



## **ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2024- 2025**

**SOCIEDAD DE CIRUGIA OCULAR CARIBE SAS**

# SOCIEDAD DE CIRUGIA OCULAR CARIBE S.A.S.

NIT 900.897.204-1

## ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

Períodos terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024

<b>Marco Normativo:</b>	NIIF para las PYMES – Decreto 3022 de 2013 y sus modificaciones (Grupo II)				
<b>Actividad Económica:</b>	Prestación de servicios de salud – Oftalmología CIIU Q8621				
<b>Moneda Funcional:</b>	Peso Colombiano (COP)				
<b>Tipo de estados:</b>	Estados Financieros Individuales				
<b>Preparados por:</b>	KATERINE CAMPO MENDOZA – C.C. 57.435.850 – T.P. 54855-T				
<b>Representante Legal:</b>	JUAN ENRIQUE VIVES RESTREPO – C.C. 79.159.976				
<b>Vigilancia:</b>	Superintendencia Nacional de Salud				
<b>Fecha de preparación:</b>	Mayo 2026				

## TABLA DE CONTENIDO

- Certificación Estados Financieros
- Estado de situación financiera.
- Estado de Resultado integrales
- Notas a los estados financieros

### SOCIEDAD DE CIRUGIA OCULAR CARIBE SAS CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS

Los que suscriben el presente certificado, Representante Legal y Contadora de la SOCIEDAD DE CIRUGIA OCULAR CARIBE S.A.S., NIT 900.897.204-1, certificamos que los estados financieros correspondientes a los períodos terminados el 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024, comprensivos del:

1. Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2025 y 2024
2. Estado del Resultado Integral por los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024
3. Estado de Flujos de Efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024
4. Estado de Cambios en el Patrimonio por los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024
5. Notas a los estados financieros

Han sido fielmente tomados de los libros de contabilidad, los cuales han sido llevados en debida forma, reflejan la situación financiera de la empresa y el resultado de sus operaciones, de conformidad con las Normas de Información Financiera para las PYMES (NIIF para PYMES) adoptadas en Colombia, Decreto 3022 de 2013 y sus modificaciones (Grupo II).

Certificamos además que las operaciones incluidas en dichos estados financieros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General de Accionistas.

Cordialmente,





**JUAN ENRIQUE VIVES RESTREPO**  
Representante Legal



**KATHERINE CAMPO MENDOZA**  
Contador MP 54855-T CC57435850

**SOCIEDAD DE CIRUGIA OCULAR CARIBE S.A.S.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO**

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024 – Cifras en pesos colombianos

NOTA	CONCEPTO	2025	2024	VAR. \$	VAR. %
	<b>ACTIVOS</b>				
	<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>				
7	Efectivo y equivalentes al efectivo	430.448.176	52.464.660	377.983.516	720,5%
9b	Inversiones en acciones y cuotas	-	5.000.000	(5.000.000)	-100,0%
8	Cuentas por cobrar clientes (neto)	1.359.463.425	1.294.979.746	64.483.679	5,0%
8	Anticipos y avances	1.541.961	103.019.136	(101.477.175)	-98,5%
15	Anticipos de impuestos y saldos a favor	98.293.439	-	98.293.439	
8	Deudas de difícil cobro (bruto)	185.762.423	-	185.762.423	
	<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>2.075.509.424</b>	<b>1.455.463.542</b>	<b>620.045.882</b>	<b>42,6%</b>
	<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>				
10	Propiedades, planta y equipo (bruto)	1.674.588.124	1.583.342.170	91.245.954	5,8%
10	(-) Depreciación acumulada	(444.027.525)	(394.125.456)	(49.902.069)	-12,7%
10	<b>Propiedades, planta y equipo (neto)</b>	<b>1.230.560.599</b>	<b>1.189.216.714</b>	<b>41.343.885</b>	<b>3,5%</b>
	<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>1.230.560.599</b>	<b>1.189.216.714</b>	<b>41.343.885</b>	<b>3,5%</b>
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>3.306.070.023</b>	<b>2.644.680.256</b>	<b>661.389.767</b>	<b>25,0%</b>
	<b>PASIVOS</b>				
	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>				
12	Obligaciones financieras - Bancos CP	141.666.000	66.660.000	75.006.000	112,5%
13	Cuentas por pagar - Costos y gastos	706.976.127	558.963.050	148.013.077	26,5%
15	Retención en la fuente por pagar	22.895.153	2.278.819	20.616.334	904,7%
14	Aportes de nómina por pagar	3.853.546	2.757.100	1.096.446	39,8%
15	Impuesto de renta por pagar	-	10.386.000	(10.386.000)	-100,0%
14	Obligaciones laborales	31.756.006	21.799.744	9.956.262	45,7%
	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>907.146.832</b>	<b>662.844.713</b>	<b>234.345.857</b>	<b>36,6%</b>
	<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>				
12	Obligaciones con socios/accionistas LP	293.825.868	-	293.825.868	
	<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>293.825.868</b>	<b>-</b>	<b>293.825.868</b>	
	<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>1.200.972.700</b>	<b>662.844.713</b>	<b>538.127.987</b>	<b>81,2%</b>
	<b>PATRIMONIO</b>				
19	Capital suscrito y pagado	50.000.000	50.000.000		0,0%
19	Reserva legal	46.486.200	46.486.200		0,0%
19	Utilidades acumuladas	1.885.349.344	1.547.878.628	337.470.716	21,9%
	<b>Resultado del ejercicio</b>	<b>123.261.779</b>	<b>337.470.715</b>	<b>(214.208.936)</b>	<b>-62,2%</b>
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2.105.097.323</b>	<b>1.981.835.543</b>	<b>123.261.780</b>	<b>6,2%</b>
	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>3.306.070.023</b>	<b>2.644.680.256</b>	<b>661.389.767</b>	<b>25,0%</b>
	✓ CUADRE: Activo = Pasivo + Patrimonio	Diferencia: 0	Diferencia: 0		
					
	<b>JUAN ENRIQUE VIVES RESTREPO</b>		<b>KATERINE CAMPO MENDOZA</b>		
	<b>Representante Legal</b>		<b>CONTADOR MP 54855-T CC 57435850</b>		

## SOCIEDAD DE CIRUGIA OCULAR CARIBE S.A.S.

### ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024 – Cifras en pesos colombianos

NOTA	CONCEPTO	2025	2024	VAR. \$	VAR. %
17	Ingresos operacionales brutos	3.484.636.873	1.848.809.964	1.635.826.909	88,5%
17	(-) Devoluciones, rebajas y descuentos	(720.512.230)	(35.773.782)	(684.738.448)	-1914,1%
	<b>INGRESOS NETOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>2.764.124.643</b>	<b>1.813.036.182</b>	<b>951.088.461</b>	<b>52,5%</b>
18	(-) Costo de prestación de servicios	(1.070.098.831)	(440.320.681)	(629.778.150)	-143,0%
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>1.694.025.812</b>	<b>1.372.715.501</b>	<b>321.310.311</b>	<b>23,4%</b>
18	(-) Gastos de administración	(1.458.832.400)	(961.589.326)	(497.243.074)	-51,7%
	<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>235.193.412</b>	<b>411.126.175</b>	<b>(175.932.762)</b>	<b>-42,8%</b>
17	Ingresos no operacionales	53.143.367	1.936.904	51.206.463	2643,7%
18	(-) Gastos financieros	(18.533.595)	(22.789.408)	4.255.813	18,7%
18	(-) Gastos extraordinarios	(43.522.269)	(3.379)	(43.518.890)	-1287922,2%
18	(-) Otros gastos no operacionales	(103.019.136)	-	(103.019.136)	
	<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>123.261.779</b>	<b>390.270.292</b>	<b>(267.008.512)</b>	<b>-68,4%</b>
15	(-) Impuesto de renta y complementarios	-	(52.799.577)	52.799.577	100,0%
	<b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>123.261.779</b>	<b>337.470.715</b>	<b>(214.208.935)</b>	<b>-63,5%</b>
	Otro resultado integral del período				
	<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERÍODO</b>	<b>123.261.779</b>	<b>337.470.715</b>	<b>(214.208.935)</b>	<b>-63,5%</b>

INDICADORES DE RENTABILIDAD					
	Margen Bruto	61,3%	75,7%	-14,4%	
	Margen Operacional	8,5%	22,7%	-14,2%	
	Margen Neto	4,5%	18,6%	-14,2%	



**JUAN ENRIQUE VIVES RESTREPO**  
Representante Legal



**KATERINE CAMPO MENDOZA**  
CONTADOR MP 54855-T CC 57435850

## SOCIEDAD DE CIRUGIA OCULAR CARIBE S.A.S.

### ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO – MÉTODO INDIRECTO – COMPARATIVO

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024 – Cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	2025	2024	VAR.
Resultado neto del ejercicio	123.261.779	337.470.715	(214.208.936)
<b>AJUSTES POR PARTIDAS NO MONETARIAS:</b>			-
Más: Depreciación del período	49.902.069	57.245.403	(7.343.334)
Más: Provisión deterioro de cartera	185.762.423	257.766.707	(72.004.284)
Menos: Reintegro provisión de cartera	(43.487.944)		(43.487.944)
<b>CAMBIOS EN CAPITAL DE TRABAJO:</b>			-
(Aumento) / disminución en cartera bruta	(392.520.581)	(817.854.994)	425.334.413
Variación deterioro de cartera (ajuste)	142.274.479	-	142.274.479
(Aumento) / disminución en anticipos y avances	101.477.175	4.200.008	97.277.167
(Aumento) / disminución en anticipos de impuestos	(98.293.439)	199.703.142	(297.996.581)
Aumento / (disminución) en cuentas por pagar	148.013.077	109.128.527	38.884.550
Aumento / (disminución) en retenciones por pagar	20.616.334	(1.260.847)	21.877.181
Aumento / (disminución) en aportes de nómina	1.096.446	(144.900)	1.241.346
Aumento / (disminución) en impuesto de renta	(10.386.000)	10.386.000	(20.772.000)
Aumento / (disminución) en obligaciones laborales	9.956.262	(282.834)	10.239.096
Aumento / (disminución) en proveedores	20.772.001	(48.750.000)	69.522.001
Otros movimientos netos de operación (ver nota)	(163.046.479)	(206.089.340)	43.042.861
	<b>95.397.602</b>	<b>(98.482.413)</b>	<b>193.880.015</b>
Adquisición de maquinaria y equipo médico-científico	(75.231.090)	-	(75.231.090)
Adquisición de equipo de oficina y muebles	(16.014.864)	-	(16.014.864)
Recuperación / retiro de inversiones en acciones	5.000.000	-	5.000.000
Retiro de activos (equipo médico dado de baja)	-	50.000.000	(50.000.000)
	<b>(86.245.954)</b>	<b>50.000.000</b>	<b>(136.245.954)</b>
Nuevos créditos bancarios recibidos	150.000.000	-	150.000.000
Préstamos recibidos de socios/accionistas	293.825.868	-	293.825.868
Pagos de obligaciones financieras bancarias	(74.994.000)	(50.004.000)	(24.990.000)
	<b>368.831.868</b>	<b>(50.004.000)</b>	<b>418.835.868</b>
	<b>377.983.516</b>	<b>(98.486.413)</b>	<b>476.469.929</b>
Efectivo y equivalentes al inicio del período	52.464.660	150.951.073	(98.486.413)
	<b>430.448.176</b>	<b>52.464.660</b>	<b>377.983.516</b>



**JUAN ENRIQUE VIVES RESTREPO**  
Representante Legal



**KATERINE CAMPO MENDOZA**  
CONTADOR MP 54855-T CC 57435850

## SOCIEDAD DE CIRUGIA OCULAR CARIBE S.A.S.

### ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024 – Cifras en pesos colombianos

CONCEPTO	Capital	Reserva Legal	Utilidades Acum.	Resultado Ejec.	TOTAL
<b>Saldo al 1 de enero de 2024</b>	<b>50.000.000</b>	<b>46.486.200</b>	<b>1.774.877.482</b>	-	<b>1.871.363.682</b>
Resultado del período 2024	-	-	-	337.470.715	337.470.715
Traslado resultado 2023 a utilidades acumuladas	-	-	143.239.833	-	143.239.833
Traslado resultado 2022 a utilidades acumuladas	-	-	(370.238.687)	-	(370.238.687)
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024</b>	<b>50.000.000</b>	<b>46.486.200</b>	<b>1.547.878.628</b>	<b>337.470.715</b>	<b>1.981.835.543</b>
Traslado resultado 2024 a utilidades acumuladas	-	-	344.193.023	(344.193.023)	-
Resultado del período 2025	-	-	-	123.261.779	123.261.779
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025</b>	<b>50.000.000</b>	<b>46.486.200</b>	<b>1.892.071.651</b>	<b>116.539.471</b>	<b>2.105.097.322</b>



**JUAN ENRIQUE VIVES RESTREPO**  
Representante Legal



**KATERINE CAMPO MENDOZA**  
CONTADOR MP 54855-T CC 57435850

## INDICADORES FINANCIEROS Y KPIs – SOCIEDAD DE CIRUGIA OCULAR CARIBE S.A.S.

Comparativo 2025 vs 2024 | Cifras en pesos colombianos

INDICADOR	2025	2024	INTERPRETACIÓN
<b>I. INDICADORES DE LIQUIDEZ</b>			
Razón Corriente (AC/PC)	2,37x	2,27x	Capacidad de pago a corto plazo. >1 = favorable.
Prueba Ácida (AC sin inv / PC)	2,37x	2,27x	Sin inventarios (empresa servicios). Liquidez inmediata.
Capital de Trabajo Neto (\$)	1.200.118.598	814.418.573	Superávit/déficit de recursos corrientes.

<b>II. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO</b>			
Nivel de Endeudamiento (Pasivo/Activo)	36,3%	25,1%	Proporción del activo financiada con deuda.
Endeudamiento sobre Patrimonio	0,57x	0,33x	Apalancamiento financiero. <1 = solvente.

<b>III. INDICADORES DE RENTABILIDAD</b>			
Margen Bruto	61,3%	75,7%	% de ingresos que queda después de costos directos.
Margen Operacional	8,5%	22,7%	Eficiencia operativa antes de rubros no operacionales.
Margen Neto	4,5%	18,6%	Rentabilidad final sobre ingresos netos.
ROA (Utilidad/Activo Total)	3,7%	12,8%	Retorno sobre activos totales.
ROE (Utilidad/Patrimonio)	5,9%	17,0%	Retorno sobre patrimonio de los accionistas.

<b>IV. INDICADORES DE EFICIENCIA (KPIs SECTOR SALUD)</b>			
Rotación de Cartera (veces/año)	2,03x	1,40x	Velocidad de recuperación de cartera.
Días de Cartera Pendiente	180 días	261 días	Días promedio para cobrar. <60 días = saludable.
Tasa de Devoluciones y Glosas	20,7%	1,9%	% devoluciones/glosas sobre facturación bruta. Crítico en EPS.
Costo de Prestación / Ingresos	38,7%	24,3%	% de ingresos destinado a costos directos de atención.
Cobertura de Intereses (U.Op/G.Fin)	12,69x	18,04x	Capacidad de cubrir gastos financieros con resultado operacional.

<b>V. ANÁLISIS DE CAPITAL DE TRABAJO</b>			
Capital de Trabajo Operativo (\$)	1.200.118.598	814.418.573	Recursos netos disponibles para operación corriente.
Capital de Trabajo s/Ingresos	43,4%	44,9%	% del KdT respecto a ingresos netos.
Concentración Pasivo Corriente	72,9%	96,7%	% del pasivo que vence en el corto plazo.



JUAN ENRIQUE VIVES RESTREPO  
Representante Legal



KATERINE CAMPO MENDOZA  
CONTADOR MP 54855-T CC 57435850

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS – SOCIEDAD DE CIRUGIA OCULAR CARIBE S.A.S.

Períodos terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024 | Cifras en pesos colombianos

### NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA ENTIDAD

Razón Social: SOCIEDAD DE CIRUGIA OCULAR CARIBE S.A.S. | NIT: 900.897.204-1 | DV: 1

Domicilio: Carrera 8 N° 28E-123 Barrio Bavaria, Santa Marta, Magdalena, Colombia.

Actividad principal: Prestación de servicios de salud en oftalmología, cirugía ocular, optometría, venta de lentes y monturas (CIU Q8621).

Constitución: Documento privado No. 1 del 28-09-2015. Matrícula mercantil No. 172.236 – Cámara de Comercio de Santa Marta.

Representante Legal: Juan Enrique Vives Restrepo – CC 79.159.976. Contador: Katerine Campo Mendoza – CC 57.435.850 – TP 54855-T.

Grupo NIIF: Grupo II. Vigilancia: Superintendencia Nacional de Salud. Tamaño: Pequeña Empresa.

### NOTA 2-4. BASE DE PREPARACIÓN, MARCO TÉCNICO Y MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas de Información Financiera para las PYMES (NIIF para PYMES) adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 de 2013 y sus modificaciones (Decreto 2483 de 2018, Resolución 533 de 2015 de la CGN y normas concordantes), aplicables a entidades clasificadas en el Grupo II.

La moneda funcional y de presentación es el peso colombiano (COP). Los estados financieros son individuales. El período contable comprende el año del 1 de enero al 31 de diciembre.

### NOTA 7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

COMPONENTE	2025	2024	VARIACIÓN
Bancos – Cuentas corrientes (Moneda Nacional)	429.480.360	51.496.844	377.983.516
Bancos – Cuentas de ahorro (Moneda Nacional)	967.816	967.816	
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>430.448.176</b>	<b>52.464.660</b>	<b>377.983.516</b>

### NOTA 8. CUENTAS POR COBRAR Y DETERIORO DE CARTERA

COMPONENTE	2025	2024	VARIACIÓN
Cientes EPS Subsidiada y Contributiva	1.759.504.611	1.549.610.537	209.894.074
Cientes IPS y personas particulares		1.050.907	(1.050.907)
Empresas de medicina prepagada		2.085.009	(2.085.009)
<b>Cartera bruta antes de deterioro</b>	<b>1.759.504.611</b>	<b>1.552.746.453</b>	<b>206.758.158</b>
(-) Deterioro / Provisión de cartera	(400.041.186)	(257.766.707)	(142.274.479)
Deudas de difícil cobro (reclasificadas)	185.762.423		185.762.423
<b>TOTAL CARTERA NETA</b>	<b>1.545.225.848</b>	<b>1.294.979.746</b>	<b>250.246.102</b>

El deterioro se calculó aplicando criterios objetivos de deterioro por antigüedad de saldos conforme a la Sección 11 de NIIF para PYMES. La cartera de EPS presenta riesgo de glosa significativo. En 2025 se reconocieron \$185.762.423 de deudas de difícil cobro reclasificadas desde clientes. La tasa de glosa del 26,1% (2025) frente al 1,9% (2024) evidencia deterioro significativo en la calidad de cartera.

### NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

COMPONENTE	2025	2024	VARIACIÓN
Construcciones en curso (sede propia)	698.575.322	698.575.322	
Maquinaria y equipo (otras)	67.000.000	67.000.000	
Equipo de oficina y muebles	86.054.478	70.039.614	16.014.864
Equipo de cómputo y telecomunicaciones	62.905.490	62.905.490	
Maquinaria y equipo médico-científico	760.052.834	684.821.744	75.231.090
<b>Total costo bruto</b>	<b>1.674.588.124</b>	<b>1.583.342.170</b>	<b>91.245.954</b>
(-) Depreciación acumulada	(444.027.525)	(394.125.456)	(49.902.069)
<b>TOTAL PPE NETO</b>	<b>1.230.560.599</b>	<b>1.189.216.714</b>	<b>41.343.885</b>

Las construcciones en curso corresponden a la sede propia en proceso de obra civil. No se calculó depreciación sobre este activo hasta su entrada en servicio. En 2025 se adquirieron equipos médicos por \$75.231.090 y mobiliario por \$16.014.864. La depreciación se calcula bajo el método de línea recta sobre la vida útil estimada de cada categoría de activo.

**NOTA 12. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

COMPONENTE	2025	2024	VARIACIÓN
Pagarés bancarios – Corriente (CP)	141.666.000	66.660.000	75.006.000
Obligaciones con socios/accionistas (LP)	293.825.868		293.825.868
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>435.491.868</b>	<b>66.660.000</b>	<b>368.831.868</b>

Las obligaciones bancarias corresponden a pagarés en pesos colombianos con entidades financieras nacionales. En 2025 se formalizó un nuevo crédito bancario por \$150.000.000 y se realizaron pagos por \$74.994.000.

**NOTA 13-14. CUENTAS POR PAGAR Y OBLIGACIONES LABORALES**

COMPONENTE	2025	2024	VARIACIÓN
Costos y gastos por pagar (proveedores/contratistas)	706.976.127	558.963.050	148.013.077
Retenciones en la fuente por pagar	22.895.153	2.278.819	20.616.334
Aportes de nómina por pagar	3.853.546	2.757.100	1.096.446
Salarios por pagar	12.043.881	7.507.937	4.535.944
Cesantías consolidadas	16.739.170	12.419.986	4.319.184
Intereses sobre cesantías	1.926.520	1.488.626	437.894
Vacaciones consolidadas	1.046.435	383.195	663.240
<b>TOTAL PASIVOS OPERATIVOS</b>	<b>907.146.832</b>	<b>662.844.713</b>	<b>244.302.119</b>

**NOTA 15. IMPUESTOS**

COMPONENTE	2025	2024	VARIACIÓN
Impuesto de renta causado en el período		52.799.577	(52.799.577)
Impuesto de renta por pagar al cierre		10.386.000	(10.386.000)
Anticipo de impuestos (saldo a favor)	98.293.439		98.293.439

**NOTA 17. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

COMPONENTE	2025	2024	VARIACIÓN
Servicios de oftalmología – Consulta externa	3.484.636.873	1.848.809.964	1.635.826.909
(-) Devoluciones, rebajas y descuentos/glosas	(720.512.230)	(35.773.782)	(684.738.448)
<b>Ingresos operacionales netos</b>	<b>2.764.124.643</b>	<b>1.813.036.182</b>	<b>951.088.461</b>
Ingresos no operacionales (recuperaciones/aprovechamientos)	53.143.367	1.936.904	51.206.463
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>2.817.268.010</b>	<b>1.814.973.086</b>	<b>1.002.294.924</b>

**NOTA 18. COSTOS Y GASTOS**

COMPONENTE	2025	2024	VARIACIÓN
Costo – Unidad Funcional Consulta Externa	527.095.881	260.552.591	266.543.290
Costo – Quirófanos y Salas	145.025.624	59.743.269	85.282.355
Costo – Otras actividades salud (lentes, medicamentos)	397.977.326	120.024.821	277.952.505
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>1.070.098.831</b>	<b>440.320.681</b>	<b>629.778.150</b>
Gastos de personal (nómina y prestaciones)	361.900.603	214.108.336	147.792.267
Gastos de servicios (asistencia técnica, temporales, etc.)	403.478.911	138.370.772	265.108.139
Adecuación e instalación (obras locativas)	269.625.418	91.846.294	177.779.124
Depreciación del período	49.902.069	57.245.403	(7.343.334)
Provisión deterioro de cartera	185.762.423	257.766.707	(72.004.284)
Arrendamientos operativos	71.860.000	95.236.230	(23.376.230)
Otros gastos administrativos	116.303.975	107.065.584	9.238.391
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN</b>	<b>1.458.832.400</b>	<b>961.589.326</b>	<b>497.243.074</b>
Gastos financieros (intereses y GMF)	18.533.595	22.789.408	(4.255.813)
Gastos extraordinarios	43.522.269	3.379	43.518.890
Pérdidas por incumplimiento contractual	103.019.136		103.019.136
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>165.075.000</b>	<b>22.792.787</b>	<b>142.282.213</b>

**NOTA 19. PATRIMONIO**

COMPONENTE	2025	2024	VARIACIÓN
Capital autorizado, suscrito y pagado (50.000 acciones × \$1.000)	50.000.000	50.000.000	
Reserva legal (10% utilidades acumuladas)	46.486.200	46.486.200	
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	1.878.627.036	1.541.156.320	337.470.716
<b>Resultado del ejercicio</b>	<b>129.984.087</b>	<b>344.193.023</b>	<b>(214.208.936)</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2.105.097.323</b>	<b>1.981.835.543</b>	<b>123.261.779</b>

**NOTA 22-23. HECHOS POSTERIORES Y APROBACIÓN**

HECHOS POSTERIORES: No se han identificado hechos ocurridos entre el 31 de diciembre de 2025 y la fecha de aprobación de estos estados financieros que requieran ajuste o revelación adicional.

APROBACIÓN: Los presentes estados financieros fueron preparados por la contadora KATERINE CAMPO MENDOZA (TP 54855-T) y serán presentados para aprobación de la Asamblea General de Accionistas de conformidad con lo dispuesto en el artículo 34 del Código de Comercio.