

INSTITUTO MÉDICO OFTALMOLÓGICO DE COLOMBIA LTDA NIT 900.188.353-7**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****A 31 diciembre de 2025 / A 31 diciembre de 2024**

Cifras expresadas en pesos Colombianos

| <u>ACTIVO</u> | NOTAS | <u>2.025</u> | % PART | <u>2.024</u> | % PART | VARIACION \$ | VARIAC % |
|--|-------|----------------------|--------|----------------------|--------|--------------------|----------|
| ACTIVO CORRIENTE | | | | | | | |
| 11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 5 | 100.006.047 | 7% | 196.337.752 | 13% | -96.331.705 | -49,1% |
| 13 CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | 331.646.931 | | 324.169.843 | | | |
| 1330 ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS | 7 | 52.316.440 | 4% | 1.717.481 | 0% | 50.598.959 | 2946,1% |
| 1355 ANTIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A | 8 | 341.521.874 | 23% | 393.078.000 | 27% | -51.556.126 | -13,1% |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 825.491.293 | 56% | 915.303.077 | 62% | -89.811.784 | -9,8% |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | | | | |
| 15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO | 9 | 465.721.782 | 32% | 327.272.605 | 22% | 138.449.177 | 42,3% |
| 18 OTROS ACTIVOS | | | | | | | |
| 1816 ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO | | 185.918.499 | 13% | 236.893.066 | 16% | -50.974.567 | -21,5% |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 651.640.281 | 44% | 564.165.671 | 38% | 87.474.610 | 15,5% |
| TOTAL ACTIVO | | 1.477.131.574 | 100% | 1.479.468.748 | 100% | -2.337.174 | -0,2% |
| PASIVO | | | | | | | |
| 22 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR | | 424.186.825 | | 385.329.520 | | | |
| 24 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS | | | | | | | |
| 2404 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS | | 73.665.000 | 5% | 167.290.205 | 11% | -93.625.205 | 100,0% |
| TOTAL IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS | | 73.665.000 | 5% | 167.290.205 | 11% | -93.625.205 | -56,0% |
| 25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 11 | 139.171.039 | | 141.864.334 | | | |
| 28 OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS | | | | | | | |
| 2805 DEPÓSITOS RECIBIDOS | | 11.701.573 | 1% | 24.469.221 | 2% | -12.767.648 | -52,2% |
| 2815 INGRESOS PARA TERCEROS | | 884.600 | 0% | 884.600 | 0% | 0 | 0,0% |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 649.609.037 | 44% | 719.837.880 | 49% | -70.228.843 | -9,8% |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0,0% |
| TOTAL PASIVO | | 649.609.037 | 44% | 719.837.880 | 49% | -70.228.843 | -9,8% |
| PATRIMONIO | | | | | | | |
| 31 CAPITAL SOCIAL | | 397.800.000 | 27% | 397.800.000 | 27% | 0 | 0,0% |
| 3301 RESERVAS | | 192.251.552 | 13% | 166.493.582 | 11% | 25.757.970 | 15,5% |
| 3705 RESULTADOS ACUMULADOS | | 169.579.316 | 11% | -62.242.420 | -4% | 231.821.736 | -372,4% |
| 3605 RESULTADOS DEL EJERCICIO | | 67.891.669 | 5% | 257.579.706 | 17% | -189.688.037 | -73,6% |
| TOTAL PATRIMONIO | | 827.522.537 | 56% | 759.630.868 | 51% | 67.891.669 | 8,9% |
| TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO | | 1.477.131.574 | 100% | 1.479.468.748 | 100% | -2.337.174 | -0,2% |




CARLOS ENRIQUE ZAMBRANO DE LA T
Representante legal

OLGA LILIANA PICO MARTINEZ
Revisor Fiscal
T.P. 102346 -T

LUISA FERNANDA RODRIGUEZ
Contador Publico
TP. 290739-T

INSTITUTO MÉDICO OFTALMOLÓGICO DE COLOMBIA LTDA. NIT 900.188.353-7**ESTADO DE RESULTADOS****Del 01 al 31 de diciembre 2025 / Del 01 al 31 de diciembre de 2024**

Cifras expresadas en pesos Colombianos

| | | 2.025 | % PART | 2.024 | % PART | VARIACIÓN \$ | VARIAC % |
|--|---|----------------------|--------|---|--------|---|----------|
| INGRESOS | | | | | | | |
| 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | | | | | | | |
| 4101 | INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIO | 4.182.701.272 | | 4.129.951.430 | | 52.749.842 | 1,3% |
| 42 OTROS INGRESOS ORDINARIOS | | | | | | | |
| 4295 | DIVERSOS | 11.710.851 | | 5.989.376 | | 5.721.475 | 95,5% |
| | TOTAL OTROS INGRESOS ORDINARIOS | 11.710.851 | | 5.989.376 | | 5.721.475 | 95,5% |
| | TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS | 4.194.412.123 | 100% | 4.135.940.806 | 100% | 58.471.317 | 1,4% |
| GASTOS UNIDAD ADMINISTRATIVA | | | | | | | |
| 51 | TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION | 1.271.402.842 | 30% | 1.222.166.259 | 30% | 49.236.583 | 4,0% |
| 5315 | GASTOS EXTRAORDINARIOS | 6.456.665 | 0% | 7.645.910 | 0% | -1.189.245 | -15,6% |
| 5305 | FINANCIEROS | 31.375.135 | 1% | 31.183.457 | 1% | 191.678 | 0,6% |
| | TOTAL GASTOS | 1.309.234.642 | 31% | 1.260.995.625 | 30% | 48.239.017 | 3,8% |
| COSTO DE VENTAS | | | | | | | |
| | PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD | 2.692.205.450 | 64% | 2.445.580.117 | 59% | 246.625.333 | 10,1% |
| | TOTAL COSTOS | 2.692.205.450 | 64% | 2.445.580.117 | 59% | 246.625.333 | 10,1% |
| | RESULTADO CONTABLE ANTES IMPTO | 192.972.031 | 5% | 429.365.064 | 10% | -236.393.033 | -55,1% |
| | (-) IMPUESTO DIFERIDO | 50.974.567 | 1% | 0 | 0% | 50.974.567 | 0,0% |
| | (-) PROVISION IMPUESTO DE RENTA | 74.105.795 | 2% | 171.785.358 | 4% | -97.679.563 | -56,9% |
| | RESULTADO NETO | 67.891.669 | 2% | 257.579.706 | 6% | -189.688.037 | -73,6% |
| | RESULTADO EBITDA | 258.823.797 | | 360.296.637 | | | |
| |  | | |  | |  | |
| | CARLOS ENRIQUE ZAMBRANO DE LA T Representante legal | | | OLGA LILIANA PICO MARTINEZ Revisor Fiscal T.P. 102346 -T | | LUISA FERNANDA RODRIGUEZ Contador Público TP. 290739-T | |

INSTITUTO MÉDICO OFTALMOLÓGICO DE COLOMBIA LTDA

NIT. 900.188.353-7

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 / A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Cifras expresadas en pesos Colombianos

| | <u>CAPITAL SOCIAL</u> | <u>RESERVAS</u> | <u>RESULTADO EJERCICIO</u> | <u>RESULTADO ACUMULADO</u> | <u>TOTAL</u> |
|---|-----------------------|--------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------|
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 | 397.800.000 | 166.493.582 | 257.579.706 | -62.242.420 | 759.630.868 |
| APORTES DE LOS ACCIONISTAS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PAGO DIVIDENDOS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| RESERVAS | 0 | 25.757.970 | 0 | 0 | 25.757.970 |
| TRASLADO PERDIDA DEL PERIODO ANTERIOR | 0 | 0 | -257.579.706 | 231.821.736 | -25.757.970 |
| GANANCIAS (PERDIDAS) DEL PERIODO | 0 | 0 | 67.891.669 | 0 | 67.891.669 |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 | 397.800.000 | 192.251.552 | 67.891.669 | 169.579.316 | 827.522.537 |

**CARLOS ENRIQUE ZAMBRANO DE LA TORRE**
Representante legal**OLGA LILIANA PICO MARTINEZ**
Revisor Fiscal
T.P. 102346 -T**LUISA FERNANDA RODRÍGUEZ**
Contador Publico
TP. 290739-T

INSTITUTO MÉDICO OFTALMOLÓGICO DE COLOMBIA LTDA

NIT. 900.188.353-7

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**

A DICIEMBRE 31 2025/ A DICIEMBRE 31 2024

Cifras expresadas en pesos Colombianos

| FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION | 2025 | 2024 |
|---|----------------------|----------------------|
| Resultado del Ejercicio | 67.891.669 | 257.579.706 |
| Partidas que no utilizan ni proveen efectivo: | | |
| Depreciación | 65.851.766 | 67.022.070 |
| Amortización | - | - |
| Deterioro de valor deudores | 1.959.167 | - |
| Impuesto diferido | 50.974.567 | - 5.877.847 |
| EFFECTIVO GENERADO POR OPERACIONES | 186.677.169 | 318.723.929 |
| Cambios en partidas Operacionales | | |
| Aumento de cuentas por cobrar | - 60.035.214 | 82.325.429 |
| Menos Aumento de anticipo de Impuestos | 51.556.126 | (58.493.204) |
| Aumento de cuentas por pagar | 48.857.305 | - 343.837.369 |
| Aumento impuestos corrientes por pagar | - 93.625.205 | 115.158.205 |
| Aumento obligaciones laborales por beneficios a empleados | - 2.693.295 | 358.500 |
| Aumento de otros pasivos | - 12.767.648 | 2.282.040 |
| FLUJO DE OPERACIÓN | (68.707.931) | - 202.206.399 |
| EFFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 117.969.238 | 116.517.530 |
| FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | |
| Aumento de propiedades planta y equipo | - 204.300.943 | - |
| Intangibles | - | - |
| EFFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | - 204.300.943 | - |
| FLUJO DESPUES DE INVERSIÓN | (86.331.705) | 116.517.530 |
| ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | |
| Prestamos Financieros | (10.000.000) | (50.000.000) |
| Pago de Operaciones de financiamiento | - | (9.896.780) |
| Efectivo neto provisto por las actividades de Financiación | (10.000.000) | (59.896.780) |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETA EN EFECTIVO | - 96.331.705 | 56.620.750 |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo al inicio del periodo | 196.337.752 | 139.717.002 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO | 100.006.047 | 196.337.752 |



CARLOS ENRIQUE ZAMBRANO DE LA T
Representante Legal



OLGA LILIANA PICO MARTINEZ
Revisor Fiscal
T.P. 102346-T



LUISA FERNANDA RODRÍGUEZ
Contador Público
TP. 290739-T

INSTITUTO MÉDICO OFTALMOLÓGICO DE COLOMBIA LTDA
NIT. 900.188.353-7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1. ENTE ECONOMICO

IMOC LTDA fue creada mediante escritura pública No.5360 de 2007/11/30 de Notaria 02 del círculo de Bucaramanga y registrada en cámara de Comercio de Bucaramanga según matrícula mercantil No. 05-145321 -03 del día 06 de Diciembre de 2007. El 03 de abril de 2019 se da apertura a un establecimiento de comercio denominado Instituto Medico Oftalmológico de Colombia Ltda. sede 2 para brindar una mejor atención en la consulta externa.

Entidad con ánimo de lucro, el Instituto Médico Oftalmológico de Colombia Ltda. IMOC – presta los servicios de optometría y oftalmología en consulta externa, ayudas diagnósticas, procedimientos con láser y cirugía oftalmológica.

Esta clínica fundada en el sector de Cabecera en la ciudad de Bucaramanga, nace del esfuerzo de un grupo de médicos que la concibieron como una institución especializada en oftalmología; el Instituto Médico Oftalmológico de Colombia Ltda. IMOC, se ha posicionado como una Institución Prestadora de Servicios de Salud que cumple con los más altos y exigentes estándares de calidad, para beneficio de sus usuarios.

IMOC LTDA se clasifica dentro del grupo de Pymes por la información existente:

Su planta de personal está compuesta por más de 10 empleados
Sus Activos totales son superiores a 500 SMMLV

Nota 2. PERIODO INFORMATIVO

Se refleja la información comparativa del 01 de enero de 2025 al 31 de diciembre de 2025 y 01 de enero de 2024 hasta 31 diciembre de 2024.

Nota 3 POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

ESTADOS FINANCIEROS

Se presentará de manera mensual a los socios dos estados financieros: Estado de Resultados y Estado de situación financiera bajo NIIF con sus respectivas revelaciones así mismo, al cierre anual, con corte a 31 de diciembre de cada año a fin que sean presentados y aprobados por el órgano superior: Junta de socios.

SISTEMA CONTABLE

La contabilidad se llevará bajo el sistema de causación y tendrá como referente las características cualitativas de presentación de información: Relevancia, Comprensibilidad, Importancia relativa, Fiabilidad, Esencia sobre forma, Prudencia, integridad, y comparabilidad.

La base principal de medición será: el costo histórico que será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

IMOC LTDA expresará en los encabezados de los estados financieros la utilización de la moneda funcional, la cual es el COP (peso colombiano).

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

El efectivo y equivalentes de efectivo Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), se expresará en la moneda legal, son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo.

Para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

DEUDORES COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se medirán al costo histórico y se registrarán por el valor expresado en la factura o documento de cobro después de descontar los copagos recaudados de forma directa por la IPS.

Las actividades con terceros que generan derechos contractuales en el desarrollo de la operación son:

Deudores del sistema: Por la ejecución del objeto social

Otros deudores corresponden a los préstamos a socios, préstamos a empleados y otras cuentas por cobrar.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la entidad evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Incluye los activos de la entidad tales como Equipo Médico, Equipo de Oficina, Equipo de Computación y Comunicación, que son adquiridos con la intención de usarlos

En la administración y se esperan usar durante más de un ejercicio anual, no estando destinados para la venta en el curso normal de los negocios.

Estos activos se darán de baja por su venta o disposición por otra vía; o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso, venta u otra disposición.

La depreciación se aplicará de acuerdo con la vida útil real del activo, que es el tiempo que la entidad considera el activo será usado, sin tener en cuenta las disposiciones fiscales del país (Estatuto tributario).

PASIVOS FINANCIEROS Y CUENTAS POR PAGAR

Se medirán al costo histórico y se causarán los intereses en forma periódica, afectando el estado de resultados y el estado de situación financiera. Se dará de baja únicamente cuando haya sido pagada o cancelada en su totalidad o cuando haya expirado o castigado.

IMOC Ltda. dentro de sus obligaciones contará:

1. Crédito con entidades financieras o particulares

Todas las obligaciones que obedezcan al giro de la operación se cancelaran conforme ala prestación del servicio o la entrega del bien, dentro de los plazos establecidos por el proveedor del bien o el servicio.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Incluye cuentas por pagar proveniente de; obligaciones laborales y prestaciones sociales, retenciones y aportes de nómina; estas últimas comprenden los aportes a Entidades Promotoras de Salud EPS, Entidades Administradoras de Riesgos Laborales ARL, Aporte a fondo de pensiones y los aportes al SENA; I.C.B.F., y la Caja de Compensación.

INGRESOS ORDINARIOS

Se reconocen todos los ingresos al valor bruto y a diciembre se reconocen los ingresos prestados y no facturados.

ARRENDAMIENTOS

Está representado por el uso de activos mediante acuerdos de transferencia de derechos, se reconocerán como un gasto y se llevarán al estado de resultados.

IMOC LTDA registra bajo el concepto de arrendamiento el inmueble donde funciona ubicado en la Cr 31 52 19 Barrio Antiguo Campestre y el establecimiento de comercio dela Cl 51ª # 31-101 Nivel 1 consultorio 1-2-3.

Nota 4. INFORMACION RELEVANTE ESTADOS FINANCIEROS

De acuerdo las NIIF para las pymes IMOC LTDA revela información adicional que permitala comprensión de los Estados Financieros o sucesos que generan variaciones significativas en los resultados del periodo.

Nota 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Pertenece a los activos de alta liquidez y de mayor realización o disponibilidad inmediata que posee la entidad representada en los saldos de caja recepción y bancos. Los valores incluidos en este rubro no tienen restricción para su uso o disposición.

| EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO | A 31 DIC 2025 | A 31 DIC 2024 |
|---|----------------------|----------------------|
| CAJA GENERAL | 1.440.047 | 934.460 |
| BANCOS | 98.555.482 | 195.392.774 |
| CUENTAS DE AHORRO | 10.518 | 10.518 |
| TOTAL | 100.006.047 | 196.337.752 |

Nota 6. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Representa las cuentas por cobrar generadas por los servicios prestados, correspondientes a servicios de oftalmología, cirugía, apoyo diagnóstico y terapéutico. Adicional, a esta cuenta se le aplicó un deterioro de valor de acuerdo a lo establecido en la política contable de instrumentos financieros.

| CUENTAS POR COBRAR | A 31 DIC 2025 | A 31 DIC 2024 |
|--|----------------------|----------------------|
| DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN | 346.507.510 | 336.363.206 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 10.102.311 | 17.751.690 |
| DETERIORO DE CARTERA | -24.962.891 | -31.569.053 |
| TOTAL | 331.646.931 | 322.545.843 |

Nota 7. ACTIVOS NO FINANCIEROS

Está representado por los anticipos pendientes por legalizar con proveedores.

| | A 31 DIC DE 2025 | A 31 DIC DE 2024 |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| AUTOURBE SONIDO INDUSTRIAL LTDA | 3.000 | 0 |
| GRUPO COLORS OPTICAL DIVISION | 3.000.000 | 0 |
| LABORATORIOS ALCON | 216.580 | 0 |
| PETROCONSTEL S.A.S. | 40.000.000 | 1.500.000 |
| SANDRA GIOVANNA LEAL | 0 | 217.481 |
| SANDRA MILENA VILLA | 8.636.600 | 0 |
| REPRESENTACIONES M&M | 460.260 | 0 |

| | | |
|--------------|-------------------|------------------|
| TOTAL | 52.316.440 | 1.717.481 |
|--------------|-------------------|------------------|

Nota 8. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos corresponden a retenciones que nos practican en el año gravable, el cruce se realiza una vez presentada la declaración de renta.

| | A 31 DIC DE 2025 | A 31 DIC DE 2024 |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| RETENCION EN LA FUENTE | 76.289.904 | 83.640.625 |
| SALDO A FAVOR | 210.301.000 | 258.193.000 |
| IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO | 8.886.011 | 5.750.416 |
| AUTORRETENCION | 46.044.959 | 45.493.959 |
| TOTAL | 341.521.874 | 393.078.000 |

Nota 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo, representan los activos tangibles adquiridos, con la intención de emplearlos en forma permanente, para la prestación de servicios, para uso del ente económico y su vida útil excede de un año.

| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | A 31 DIC 2025 | A 31 DIC 2024 |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| EQUIPO DE OFICINA | 62.109.605 | 62.109.605 |
| EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION | 51.463.087 | 48.845.087 |
| EQUIPO MEDICO-CIENTIFICO | 1.722.609.722 | 1.520.926.779 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA | -1.370.460.632 | -1.304.608.866 |
| TOTAL | 465.721.782 | 327.272.605 |

Nota 10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Representa las obligaciones contraídas por la entidad a favor de terceros por los servicios recibidos, honorarios, arrendamientos, elementos adquiridos y otros.

| CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS | A 31 DIC 2025 | A 31 DIC 2024 |
|--|----------------------|----------------------|
| PROVEEDORES | 108.037.844 | 71.221.741 |
| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO | 301.417.359 | 288.307.931 |
| RETENCION EN LA FUENTE | 13.490.061 | 14.803.534 |
| RETENCION IND Y CIO | 1.241.561 | 996.314 |
| DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS | 0 | 10.000.000 |
| TOTAL | 424.186.825 | 385.329.520 |

Nota 11. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Corresponde a todos los beneficios a los empleados que comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la empresa proporciona o que en un futuro llegase a cancelar a todos los trabajadores. Estos beneficios también comprenden las obligaciones laborales relacionadas con las prestaciones sociales, contribuciones y aportes establecidos por las leyes laborales y acuerdos colectivos.

| | A 31 DIC 2025 | PART% | A 31 DIC 2024 |
|---------------------------|----------------------|--------------|----------------------|
| RETENCIONES Y APORTES | | | |
| DENOMINA | 16.368.940 | 12% | 14.604.813 |
| CESANTIAS | 45.451.663 | 33% | 41.012.510 |
| INTERESES A LAS CESANTIAS | 4.888.790 | 4% | 4.406.568 |
| PRIMA DE SERVICIOS | 207.905 | 0% | 0 |
| VACACIONES | 72.253.741 | 52% | 81.840.443 |
| TOTAL | 139.171.039 | 100% | 141.864.334 |

Nota 12. INGRESOS ORDINARIOS

| | A 31 DIC 2025 | A 31 DIC 2024 |
|---|----------------------|----------------------|
| UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA | 329.878.488 | 420.720.706 |
| UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS | 1.845.250.392 | 2.165.271.410 |
| UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO | 1.101.175.392 | 1.048.499.314 |
| UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO | 200.750.000 | 51.200.000 |
| UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO (LIO PACIENTES PARTICULARES) | 705.647.000 | 444.260.000 |
| TOTAL, INGRESOS ORDINARIOS | 4.182.701.272 | 4.129.951.430 |

Nota 13. OTROS INGRESOS ORDINARIOS

| | A 31 DIC DE 2025 | PART% | A 31 DIC 2024 |
|------------------------------------|-------------------------|--------------|----------------------|
| DESCUENTOS COMERCIALES | 636.363 | 5% | 2.880.435 |
| RECUPERACIONES | 23.307 | 0% | 31.199 |
| INDEMNIZACIONES (incapacidades) | 2.476.333 | 21% | 3.016.008 |
| REVERSIÓN DE PROVISIONES (cartera) | 8.565.330 | 73% | 0 |
| DIVERSOS | 9.518 | 0% | 61.734 |
| | 11.710.851 | 100% | 5.989.376 |

Nota 14. GASTOS DE PERSONAL ADMINISTRATIVO

| GASTOS DE PERSONAL | A DIC 2025 | A DIC 2024 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| SALARIOS | 257.169.157 | 235.214.357 |
| BONIFICACIÓN | 12.002.000 | 8.505.000 |

| | | |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| AUXILIO DE TRANSPORTE | 23.200.004 | 17.263.800 |
| CESANTÍAS | 25.779.048 | 22.044.638 |
| INTERESES A LAS CESANTÍAS | 2.634.871 | 2.499.132 |
| PRIMA DE SERVICIOS | 25.768.955 | 21.915.661 |
| VACACIONES | 10.418.422 | 10.172.166 |
| DOTACIÓN A EMPLEADOS | 9.794.450 | 19.338.923 |
| APORTES A RIESGOS PROFESIONALES | 8.437.343 | 6.903.724 |
| APORTES A EPS | 1.689.381 | 1.670.787 |
| APORTES A FONDO DE PENSIONES | 32.760.512 | 31.524.794 |
| APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN | 20.992.135 | 18.582.020 |
| APOYO SOSTENIMIENTO APRENDICES SENA | 13.843.538 | 11.634.999 |
| CAPACITACIONES | 0 | 214.200 |
| TOTAL | 444.489.816 | 407.484.938 |

Nota 15. GASTOS DIVERSOS

| | A 31 DIC 2025 | A 31 DIC 2024 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Elementos de aseo y cafetería | 13.607.338 | 16.024.831 |
| Útiles, papelería y fotocopias | 13.334.641 | 13.349.381 |
| Taxis y buses | 78.000 | 129.600 |
| Gastos de representación | 517.000 | 1.016.004 |
| Diversos | 659.559 | 3.871.607 |
| Casinos y restaurantes | 4.418.641 | 2.149.429 |
| Iva mayor valor | 4.962.183 | 4.737.241 |
| Activos de menor cuantía | 0 | 2.869.900 |
| Provisión cartera | | |
| Famisan | 1.959.167 | 18.417.849 |
| TOTAL | 39.536.529 | 62.565.842 |

Nota 16. GASTOS FINANCIEROS

| | A 31 DIC 2025 | A 31 DIC 2024 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Gravamen Movimiento | 16.505.445 | 16.158.361 |
| Gastos financieros y chequera | 799.100 | 1.562.480 |
| Comisiones | 10.280.116 | 11.550.064 |
| Intereses Financieros | 3.790.474 | 1.912.552 |

TOTAL

31.375.135

31.183.457

Nota 17. COSTO DE VENTAS

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

| | A 31 DIC DE 2025 | PART% | A 31 DIC 2024 | PART % |
|--|-------------------------|--------------|----------------------|---------------|
| UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA | 803.634.593 | 30% | 920.810.495 | 38% |
| Gastos de Personal Sede 1 | 346.000.193 | 13% | 481.109.042 | 20% |
| Honorarios - consulta externa | 446.575.000 | 17% | 423.866.631 | 17% |
| MANTENIMIENTO | 11.059.400 | 0% | 15.834.822 | 1% |
| UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS | 1.058.837.756 | 39% | 804.515.889 | 33% |
| Gastos de Personal | 183.951.143 | 7% | 66.694.856 | 3% |
| Honorarios anestesiología | 166.832.728 | 6% | 118.670.304 | 5% |
| Honorarios Cirugía | 260.325.796 | 10% | 226.689.072 | 9% |
| Insumos CX | 331.984.689 | 12% | 261.402.686 | 11% |
| Activos de menor cuantía | 0 | 0% | 1.755.000 | 0% |
| Mantenimiento | 27.020.990 | 1% | 350.000 | 0% |
| Arriendo Equipo Medico | 4.620.678 | 0% | 9.138.344 | 0% |
| Servicios | 84.101.732 | 3% | 119.815.627 | 5% |
| UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO | 453.757.972 | 17% | 450.890.033 | 18% |
| Honorarios exámenes de Oftalmología | 453.757.972 | 17% | 450.890.033 | 18% |
| UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO | 67.025.000 | 2% | 94.050.000 | 4% |
| Honorarios procedimientos Terapias Oftal | 67.025.000 | 2% | 94.050.000 | 4% |
| UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO | 308.950.129 | 11% | 175.313.700 | 7% |
| Lentes | 308.950.129 | 11% | 175.313.700 | 7% |
| | 2.692.205.450 | 100% | 2.445.580.117 | 100% |

Nota 18. OTRAS REVELACIONES

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo a su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza su conocimiento o desconocimiento incide en las decisiones que pueden tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Por parte de la Gerencia se analiza la capacidad de la empresa para continuar como empresa en funcionamiento en el año 2026, lo cual manifiesta que es viable desde todo punto de vista.

Durante el periodo objeto de reporte, la sociedad no adoptó restricciones contractuales ni administrativas que limiten la libre circulación y negociación de facturas emitidas o recibidas, conforme al marco legal vigente aplicable a la factura como título valor en Colombia.

Hechos posteriores

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la empresa reflejada en los estados financieros con corte a diciembre 31 de 2025.



CARLOS ENRIQUE ZAMBRANO
Representante legal



OLGA LILIANA PICO MARTINEZ
Revisor Fiscal
T.P. 102346-T



LUISA FERNANDA RODRÍGUEZ
Contador Publico
TP. 290739-T

Señores

INSTITUTO MÉDICO OFTALMOLÓGICO DE COLOMBIA LTDA

A los miembros de la Junta de Socios

Opinión

He auditado los estados financieros de **INSTITUTO MÉDICO OFTALMOLÓGICO DE COLOMBIA LTDA**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2025, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas, incluyendo un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con el marco técnico normativo contenido en el Anexo 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, aplicable a entidades del Grupo 2 (NIIF para las PYMES).

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2024 fueron auditados por mí, y en mi informe de fecha 21 de febrero de 2025 expresé una opinión sin salvedades.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información aceptadas en Colombia, incorporadas en el Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incluyen las Normas Internacionales de Auditoría.

Soy independiente de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables en Colombia y he cumplido las demás responsabilidades éticas de acuerdo con dichos requerimientos.

Considero que la evidencia de auditoría obtenida proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Hipótesis de negocio en marcha

Sin modificar mi opinión, llamo la atención sobre la situación que atraviesa el sector salud, dadas las políticas actuales adoptadas por el gobierno de turno, teniendo en cuenta esto, la Administración evalúa la capacidad de la entidad para continuar como negocio en marcha.

No obstante lo anterior, con base en la información obtenida y en los análisis efectuados, no se evidencian a la fecha situaciones que generen una incertidumbre material que pueda poner en duda significativa la capacidad de la entidad para continuar operando normalmente en el futuro previsible, por lo cual los estados financieros han sido preparados bajo el principio de negocio en marcha.

Responsabilidades de la Administración y de los responsables del gobierno de la entidad

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con el marco técnico normativo aplicable al Grupo 2, así como del control interno que considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con este principio.

Responsabilidades del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros. Con base en mi auditoría, obtuve seguridad razonable acerca de si los estados financieros, que en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Una auditoría implica la aplicación de procedimientos para obtener evidencia sobre los importes y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material.

Considero que la evidencia obtenida es suficiente y adecuada para sustentar mi opinión sin salvedades.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

En cumplimiento de lo establecido en los artículos 207 y 209 del Código de Comercio, informo que:

- La contabilidad de la Entidad se lleva conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta de Socios.
- La correspondencia, los comprobantes, los libros de actas y de registro de socios se llevan y conservan debidamente.
- La Entidad ha efectuado en forma oportuna la liquidación y pago de los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.
- Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la sociedad y de terceros en su poder.

Opinión sobre el cumplimiento legal y el control interno

En mi opinión, la Entidad ha dado cumplimiento, en todos los aspectos materiales, a las disposiciones legales y estatutarias aplicables, y mantiene un sistema de control interno adecuado para la naturaleza y el tamaño de sus operaciones, el cual ha sido evaluado con un método descriptivo.

Informe sobre el Informe de Gestión

La Administración es responsable del Informe de Gestión correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2025.

Mi responsabilidad, de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información aceptadas en Colombia, consiste en leer dicho informe y considerar si existe inconsistencia material entre este y los estados financieros auditados o el conocimiento obtenido en el curso de la auditoría.

Con base en lo anterior, no identifiqué inconsistencias materiales entre el Informe de Gestión y los estados financieros al 31 de diciembre de 2025.



Olga Liliana Pico Martínez

Revisor Fiscal

T.P. 102346-T

Bucaramanga, 23 de febrero de 2026