

GRUPO HOJA MEDICA SAS

Nit: 900.067.918-9

Estado de Situación Financiera Comparativo

Al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024
(cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	2.025	2.024	%
ACTIVOS				
Activos Corrientes				
Efectivo y equivalente al efectivo	3	25.255.534	701.971	3497,80%
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	1.280.449.631	1.007.621.581	27,08%
Inventarios	5	274.468.169	197.778.204	38,78%
Total activo corriente		1.580.173.334	1.206.101.756	31,01%
Activos no Corrientes				
Propiedades planta y equipo	6	6.400.730.026	6.304.431.189	1,53%
Propiedades de Inversion	6	5.241.214.683	5.238.632.025	0,05%
Total activos no corrientes		11.641.944.710	11.543.063.215	0,86%
TOTAL ACTIVOS		13.222.118.044	12.749.164.971	3,71%
PASIVOS				
Pasivos corrientes				
Pasivos financieros	8,1	562.901.721	617.053.543	-8,78%
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	7	1.152.536.973	1.037.436.913	11,09%
Pasivos por impuestos corrientes	9	424.373.395	289.726.382	46,47%
Beneficio a los empleados	10	735.762.506	815.047.628	-9,73%
Otros Pasivos no financieros	11	259.030.141	193.812.131	33,65%
Total pasivos corrientes		3.134.604.736	2.953.076.596	6,15%
Pasivos no Corrientes				
Otros pasivos financieros	8,2	3.783.107.057	4.208.161.911	-10,10%
Pasivo por impuesto Diferido	12	444.843.012	384.486.251	15,70%
Total pasivos no corrientes		4.227.950.069	4.592.648.162	-7,94%
TOTAL PASIVOS		7.362.554.805	7.545.724.759	-2,43%
PATRIMONIO				
Capital emitido	13	3.600.000.000	3.600.000.000	0,00%
Reserva Legal		360.000.000	360.000.000	
Resultado del ejercicio		656.123.027	248.698.525	163,82%
Resultado de ejercicios anteriores		1.243.440.213	994.741.687	25,00%
TOTAL PATRIMONIO		5.859.563.239	5.203.440.212	12,61%
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		13.222.118.044	12.749.164.971	3,71%



Hernan Amaris Jimenez
Representante Legal



Andres Puentes
Contador Publico
Tarjeta Profesional 242790-T



Jairo Sanchez Taquez
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 104546 - T

GRUPO HOJA MEDICA SAS

Nit: 900.067.918-9

Estado de Resultados Integrales

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024
(cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	2.025	2.024	%
Operaciones Continuas				
Ingresos de actividades ordinarias	14	14.080.107.433	9.814.407.982	43,46%
Costo de ventas	15	7.020.027.355	5.245.218.756	33,84%
Resultado Bruto		7.060.080.078	4.569.189.226	54,51%
Gastos de administracion	16	5.258.513.424	3.409.883.859	54,21%
Otros Ingresos	17	38.006.329	15.825.553	140,16%
Resultado operacional		1.839.572.983	1.175.130.920	56,54%
Ingresos financieros	18	4.830.086	15.966.239	-69,75%
Gastos Financieros	19	728.234.174	728.289.744	-0,01%
Ingreso Por Impuesto Diferido		0	0	
Resultado antes de impuestos		1.116.168.895	462.807.415	141,17%
Gasto por impuestos	20	-399.689.106	-150.667.000	165,28%
(Gasto)/ ingreso Impuestos renta diferido		-60.356.762	-63.441.890	-4,86%
Resultado neto del ejercicio por operaciones continuadas		656.123.027	248.698.525	163,82%



Hernan Amaris Jimenez
Representante Legal



Andres Puentes
Contador Publico
Tarjeta Profesional 242790-T



Jairo Sanchez Taquez
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 104546 - T

GRUPO HOJA MEDICA SAS
Nit: 900.067.918-9
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024
(cifras expresadas en pesos colombianos)

Conceptos	Capital Emitido	Reserva Legal	Resultados del Ejercicio	Ganancias (Perdidas) Acumuladas	Resultados por adopción a Niif	2025
Saldo al comienzo del año	3.600.000.000	360.000.000	248.698.525	846.461.400	148.280.287	5.203.440.212
Incremento (Disminución) del capital emitido	0	0	0	0	0	0
Resultados del ejercicio	0	0	656.123.027	0	0	656.123.027
Distribución Utilidades	0	0	0	0	0	0
Ajustes y reclasificación de utilidades	0	0	(248.698.525)	248.698.525	0	0
Ajustes y reclasificación por adopción a Niif	0	0	0	0	0	0
Saldo al final del año	3.600.000.000	360.000.000	656.123.027	1.095.159.925	148.280.287	5.859.563.239



Hernan Amaris Jimenez
Representante Legal



Andres Puentes
Contador Publico
Tarjeta Profesional 242790-T



Jairo Ivan Sanchez Taquez
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 104546-T


GRUPO HOJA MEDICA SAS
Nit: 900.067.918-9
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO

Por los años finalizados el 31 de diciembre de 2025 y 2024
(cifras expresadas en pesos colombianos)

	2025	2024
RESULTADO DEL EJERCICIO	656.123.027	248.698.525
Aumento o disminución de partidas que no afectan el resultado		
Deterioro Cartera	-	-
Depreciación	267.230.682	228.047.070
Amortización Acumulada Intangibles	<u>1.361.363</u>	<u>1.141.875</u>
Resultado del ejercicio ajustada	<u>924.715.072</u>	<u>477.887.470</u>
 ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Aumento o disminución de activo corriente y pasivo corriente		
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	-272.828.050	208.238.154
Inventarios	-76.689.965	-51.167.630
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	115.100.060	-445.028.749
Pasivos por impuestos corrientes	195.003.774	-423.989.539
Beneficio a los empleados	-79.285.125	154.771.163
Otros Pasivos	65.218.013	57.062.413
Activo por impuesto Diferido	<u>0</u>	<u>0</u>
Flujo Neto en Actividades de Operación	<u><u>-53.481.293</u></u>	<u><u>-500.114.188</u></u>
 ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Aumento o disminución de activo no corriente		
Propiedad Planta y Equipo	-367.473.541	-687.165.527
Diferidos	0	0
Otros Activos	-	0
Reserva Legal	-	636.088
Flujo Neto en Actividades de Inversión	<u><u>-367.473.541</u></u>	<u><u>-686.529.439</u></u>
 ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aumento o disminución del pasivo no corriente y patrimonio		
Otros Pasivos financieros	-479.206.673	684.221.865
Destinacion excedentes	<u>0</u>	<u>-636.088</u>
Flujo Neto en Actividades de Financiación	<u><u>-479.206.673</u></u>	<u><u>683.585.777</u></u>
 Aumento o disminución del efectivo en el año	<u><u>24.553.564</u></u>	<u><u>-25.170.380</u></u>

Disponible del año anterior	701.970	25.872.349
Disponible del año actual	25.255.534	701.970


Hernan Amaris Jimenez
Representante Legal


Andres Puentes
Contador Publico
Tarjeta Profesional 242790-T


Jairo Ivan Sanchez Tachez
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 104546 - T

GRUPO HOJA MEDICA SAS

NIT. 900.067.918-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DE 2025

{EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS}

Nota 1. Información general

GRUPO HOJA MEDICA S.A.S es una Compañía constituida por escritura pública No. 0006663 de la Notaria 42 de Bogotá D.C, del 20 de Diciembre de 2005, inscrita el 2 de Febrero de 2006 bajo el número 01036521 del libro IX, por el cual se constituyó la sociedad comercial denominada Grupo Medico Bogotá GMB Ltda.

Que por escritura pública No. 0002051 de Notaria 42 de Bogotá D.C del 12 de Mayo de 2006, inscrita el 23 de mayo de 2006 bajo el número 01056892 del libro IX, la sociedad cambio su nombre de: Grupo Medico Bogotá GMB Ltda. Por el de Grupo Hoja Médica Ltda.

Que por acta No. 14 de junta de socios, del 21 de febrero de 2012, inscrito el 6 de marzo de 2012 bajo el número 01613718 del libro IX, la sociedad de la referencia se transformó de sociedad limitada a sociedad por acciones simplificada bajo el nombre de Grupo Hoja Medica S.A.S.

La Compañía actualmente se encuentra domiciliada en la Ciudad de Bogotá D.C en la Carrera 15 Nro. 83 – 33 pisos 4 y 5.

La compañía no pertenece a grupo empresarial alguno, es decir, no posee compañías controladas ni subsidiarias, no posee sucursales ni agencias, sus órganos de dirección y administración están descritos en el organigrama funcional.

El objeto social al que se dedica la Compañía es la prestación de servicios en salud, especializada en cirugía plástica estética, dedicados a servir con excelencia a quienes acuden a nuestras instalaciones; cumpliendo con altos estándares de profesionalismo, calidad, innovación y tecnología de punta, destacándonos en conocimientos dedicados a la belleza.

Nota 2. Resumen de principales políticas contables

2.1 Políticas contables

A continuación se define que son políticas contables, sus beneficios e importancia, entre otros aspectos relacionados al tema.

2.2 Definición

La Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas empresas Pyme – Sección 10.2 define: “Son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por una Compañía al preparar y presentar estados financieros”.

2.3 Naturaleza de las políticas contables

Las políticas contables proceden de las estrategias posibles a aplicar por la gerencia, es por ello que su naturaleza proviene de los diferentes objetivos a largo plazo, es así como su elaboración basada en NIIF para PYMES proporcionará información contable comprensible a cualquier tipo de usuario.

2.4 Características de las políticas contables

Las políticas contables deben cumplir con las características cualitativas de la información financiera que establece la Sección 2: “Conceptos y Principios Generales”, las cuales son los atributos que proporcionan la utilidad a la información financiera contenida en los estados financieros, que son las siguientes:

a) Comprensibilidad

La información proporcionada en los estados financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable. Sin embargo, la necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante por el mero hecho de que ésta pueda ser demasiado difícil de comprender para determinados usuarios.

b) Relevancia

La información proporcionada en los estados financieros debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene la cualidad de relevancia cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

c) Materialidad o importancia relativa

La información es material y por ello es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. Sin embargo, no es adecuado cometer, o dejar sin corregir, desviaciones no significativas de la NIIF para las PYMES, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de una Compañía.

d) Fiabilidad

La información proporcionada en los estados financieros debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

e) La esencia sobre la forma

Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los estados financieros.

f) Prudencia

Las incertidumbres que inevitablemente rodean muchos sucesos y circunstancias se reconocen mediante la revelación de información acerca de su naturaleza y extensión, así como por el ejercicio de prudencia en la preparación de los estados financieros. Prudencia es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto. Sin embargo, el ejercicio de la prudencia no permite la infravaloración deliberada de activos o ingresos, o la sobrevaloración deliberada de pasivos o gastos. En síntesis, la prudencia no permite el sesgo.

g) Integridad

Para ser fiable, la información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

h) Comparabilidad

Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de una Compañía a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero. Los usuarios también deben ser capaces de comparar los estados financieros de empresas diferentes, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos. Por tanto, la medida y presentación de los efectos financieros de transacciones similares y otros sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme por toda la Compañía, a través del tiempo para esa Compañía y también de una forma uniforme entre empresas. Además, los usuarios deben estar informados de las políticas contables empleadas en la preparación de los estados financieros, de cualquier cambio habido en dichas políticas y de los efectos de estos cambios.

i) Oportunidad

Para ser relevante, la información financiera debe ser capaz de influir en las decisiones económicas de los usuarios. La oportunidad implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo para la decisión. Si hay un retraso indebido en la presentación de la información, ésta puede perder su relevancia. La gerencia puede necesitar sopesar los méritos relativos de la presentación a tiempo frente al suministro de información fiable. Al conseguir un equilibrio entre relevancia y fiabilidad, la consideración decisiva es cómo se satisfacen mejor las necesidades de los usuarios cuando toman sus decisiones económicas.

j) Equilibrio entre costo y beneficio

Los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio. Además, los costos no son soportados necesariamente por quienes disfrutan de los beneficios y con frecuencia disfrutan de los beneficios de la información una amplia gama de usuarios externos.

2.5 Objetivos de las políticas contables

Las políticas contables persiguen muchos objetivos en la Compañía, pero entre los principales se pueden mencionar los siguientes:

- a) Garantizar el cumplimiento de los lineamientos adoptados a fin de suministrar información contable relevante para la toma de decisiones económicas de los usuarios.
- b) Establecer una base técnica para la aplicación de los criterios contables.
- c) Promover la uniformidad de la información contable.
- d) Garantizar la congruencia de los criterios contables y los objetivos financieros con la finalidad de suministrar información fiable necesaria para la toma de decisiones.

2.6 Uniformidad de las políticas contables

Cada Compañía debe seleccionar las políticas contables y tendrá que aplicarlas de manera uniforme para transacciones, sucesos y condiciones que sean similares, según lo requieran las organizaciones, de manera que permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales podría ser apropiado aplicarlas en diferentes políticas. Por consiguiente las empresas seleccionarán una política contable adecuada, y se aplicará de manera uniforme a cada categoría.

2.7 Responsabilidad por la elaboración de las políticas contables

La gerencia de la Compañía es la encargada de establecer las políticas contables, debido a que son considerados parte de los componentes de los estados financieros que también están a su cargo y es la responsable de seleccionar las mejores alternativas de acción y selección, de la opción más adecuada para que la información contable cumplan con los requisitos técnicos y juicios recomendados en la normativa contable.

2.8 Manual de políticas contables

GRUPO HOJA MEDICA S.A.S, debe presentar las características cualitativas en la información de los estados financieros, para una adecuada toma de decisiones por parte de los usuarios; para lograrlo es importante contar con el presente manual que servirá de guía en el proceso de registro, medición y presentación de las transacciones, para la buena elaboración de los estados financieros.

Las políticas contables descritas en el presente manual han sido preparadas por la gerencia de la Compañía, asimismo procederá a comunicar al departamento de contabilidad, la existencia y aplicación de dichas políticas.

2.9 Objetivo del manual

El manual de políticas contables de la Compañía GRUPO HOJA MEDICA S.A.S, tiene por objetivo prescribir el tratamiento contable para cada una de las cuentas que forman parte de los estados financieros, así como su estructura, organizando el cumplimiento con los requerimientos establecidos por la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES).

2.9.1 Alcance del manual

El presente manual define las políticas contables para:

- a) El reconocimiento y medición de las partidas contables.
- b) La preparación y presentación de los estados financieros.
- c) La información a revelar sobre las partidas de importancia relativa.
- d) Las divulgaciones adicionales sobre aspectos cualitativos de la información financiera.

2.9.2 Políticas contables generales

GRUPO HOJA MEDICA S.A.S, para contar con lineamientos estándares que faciliten el procesamiento de la información contable recopilada en un período dado, y asegurar la información revelada en los estados financieros de las empresas asociadas, utilizará

recopilar en un periodo dado, y procesar la información para elaborar los estados financieros de los sucesos económicos, cualquiera de las siguientes políticas contables generales que se mencionan a continuación:

2.9.3 Adopción de la Normativa Contable aplicable

GRUPO HOJA MEDICA S.A.S, para preparar y elaborar los estados financieros adoptó como marco de referencia la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas Pymes a partir de enero de 2015.

La gerencia es la principal responsable, en velar que dichos estados financieros estén preparados y presentados con los requerimientos que establece la NIIF para las PYMES.

2.9.4 Supuestos contables

GRUPO HOJA MEDICA S.A.S, para elaborar sus estados financieros, los estructura bajo los siguientes supuestos contables:

a) Base de acumulación (o devengo)

GRUPO HOJA MEDICA S.A.S, reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los periodos con los cuales se relacionan.

b) Negocio en marcha

La Compañía preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la Compañía, dichos estados deberá prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

2.9.5 Bases de medición

La Compañía para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

a) Costo histórico

Para los activos de GRUPO HOJA MEDICA S.A.S, el costo histórico 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 Compañía, 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.

b) Valor razonable

GRUPO HOJA MEDICA S.A.S, reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

2.9.6 Características cualitativas

GRUPO HOJA MEDICA S.A.S, al elaborar sus estados financieros aplicará las características cualitativas a la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos de la Compañía y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

2.9.7 Presentación de estados financieros

a) Presentación razonable

La sociedad presentará razonable y fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información.

b) Cumplimiento de la NIIF para las PYMES

La Compañía elaborará sus estados financieros con base a la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES), que es el marco de referencia adoptado.

c) Frecuencia de la información

La Compañía presentará un juego completo de estados financieros anualmente, el cual estará conformado por: un estado de situación financiera; un estado de resultado integral; un estado de cambios en el patrimonio; un estado de flujo de efectivo y notas de las principales políticas significativas de la Compañía.

d) Revelaciones en las notas a los estados financieros

Las notas a los estados financieros se presentarán de forma sistemática, haciendo referencia a los antecedentes de la sociedad, la conformidad con la normativa internacional, las partidas similares que poseen importancia relativa se presentarán por separado, la naturaleza de sus operaciones y principales actividades; el domicilio legal; su forma legal, incluyendo el dispositivo o dispositivos de ley pertinentes a su creación o funcionamiento y otra información breve sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en su capacidad productiva, entre otros.

e) Nota a los estados financieros sobre políticas contables utilizadas por las PYMES

2.10 Estados Financieros

La empresa deberá generar un conjunto completo de estados financieros, que comprenderá: un balance general; un estado de resultados; un estado de cambios en el patrimonio neto; un estado de flujos de efectivo; y el estado de notas a los Estados Financieros que incluyen las correspondientes políticas contables y las demás revelaciones explicativas. Los estados financieros serán preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF Plenas o NIIF para las Pymes).

2.11 Base contable de causación

GRUPO HOJA MEDICA S.A.S. prepara sus estados financieros, excepto los flujos de efectivo, con base en la contabilidad de causación. Según lo anterior, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento establecidos de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

2.12 Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con 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, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

2.13 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera GRUPO HOJA MEDICA S.A.S. la cual es COP (Pesos Colombianos), los estados financieros se presentarán en esta misma moneda, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Empresa.

2.14 Instrumentos financieros

Cuentas por cobrar: Los préstamos y las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera, estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

2.15 Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivo no corriente.

2.16 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación de servicios en el curso normal de las operaciones.

Estados Financieros

Los presentes estados financieros han sido preparados de conformidad con el anexo compilatorio No. 2 del DUR 2420 de 2015 (incorporado por el Decreto 2483 de 2018), el cual es congruente, en todo aspecto significativo, con el Estándar para Pymes emitido por el IASB en mayo de 2015

La empresa Grupo Hoja Medica SAS, presentara el juego completo de estados financieros así;

Estado de situación financiera.

Estado del resultado.

Estado de cambios en el patrimonio.

Estado de flujos de efectivo.

Notas a los estados financieros.

Nota 3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Los recursos de la caja se encuentran conciliados y el valor en bancos corresponde a los saldos de las cuentas corriente a nombre de la empresa. Las cuentas de la empresa no tienen restricción alguna a la fecha.

	2025	2024
Bancos nacionales		
Caja General	3.227.175	
Cta. Corriente Bancolombia	19.455.995	701.971
Cuentas de Ahorro		
Cta. De Ahorros Bancolombia	18.760	
Derechos Fiduciarios		
Fiducuenta Bancolombia	2.553.604	
TOTAL	25.255.534	701.971

Nota 4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar están compuesta de la siguiente forma:

	2025	2024
Cientes Nacionales *	702.433.463	357.941.995
Anticipos y avances	105.768.246	161.457.705
Ingresos por cobrar(Arriendos)	17.796.043	27.134.750
Anticipo impuestos y contribuciones **	420.881.450	411.297.022
Cuentas por cobrar a trabajadores	19.803.928	24.894.774
Deudores varios	13.766.500	24.895.335
TOTAL	1.280.449.631	1.007.621.581

* El valor reflejado en los clientes e ingresos por cobrar por arrendamientos corresponde a los saldos por cobrar por la prestación de servicios, cuyas edades de cartera son las siguientes:

Cartera Clientes	De 1 a 30 días	De 30 a 60 días	De 60 a 90 días	Total
Naturales	295.872.579			295.872.579
Jurídicas	253.258.809	153.302.076		406.560.885
	549.131.387	153.302.076		702.433.463

El cálculo de la edad de cartera se realizó utilizando el método individual, basado en la identificación específica de cada factura y su fecha de vencimiento, lo cual permite un análisis detallado del riesgo de cartera y evita la necesidad de provisiones generalizadas.

La cartera de personas jurídicas corresponde a los siguientes terceros:

CLIENTE	VALOR
ALTHAIA CLINIC & MED SPA. SAS	\$ 164.710.121
CIRUSPLASTICOS ORTEGA MARTI SAS	\$ 103.556.445
SERVICIOS RINOPLASTIA SAS	\$ 64.226.855
GRUPO CIRUGIA PLASTICA COLOMBIA SAS	\$ 17.626.320
CIRUPLASTIA-DRS. MONROY I.P.S.S.A.S	\$ 12.263.704
OTROS	\$ 44.177.440
TOTAL	\$ 406.560.885

La cartera de personas jurídicas mayor a 30 días está conformada ALTHAIA CLINIC & MED SPA. SAS

** El valor reflejado corresponde a un saldo a favor acumulado en la declaración de renta del año 2024 por valor de \$295.381.000 y el sado a favor de renta generado en el periodo gravable 2025 de \$125.500.450

Las demás cuentas por cobrar corresponden a valores pendientes de recaudo por incapacidades, anticipos a Proveedores y préstamos a empleados.

Nota 5. Inventarios

Corresponde al saldo a 31 de diciembre de los medicamentos, insumos y dispositivos médicos necesarios para la prestación del servicio en salas de cirugía y hospitalización. GRUPO HOJA MEDICA S.A.S. adopta el Sistema de Inventario Periódico y, por lo tanto, mide el costo de los inventarios al cierre del ejercicio con base en el siguiente resumen:

Concepto	Valor
Inventario inicial (2024)	197.778.204
Compras año 2025	2.029.679.949
Consumo año 2025	1.952.989.984
Inventario final año 2025	274.468.169

	2025	2024
Medicamentos, Insumos y Dispositivos médicos	274.468.169	197.778.204
Total	274.468.169	197.778.204

Nota 6. Propiedad planta y equipo

En este rubro se encuentran valor de terrenos, construcciones y edificaciones ,muebles y enseres, equipos de comunicación, equipos de procesamiento de datos y equipo médico.

	2025	2024
Terrenos		
Terreno	2.800.000.000	2.800.000.000
Subtotal	2.800.000.000	2.800.000.000

Construcciones y Edificaciones

El 67.7% de la construcción son propiedad de Inversión

El 32.3% restante esta destinado a uso exclusivo de la clínica, para el desarrollo de sus actividades

Edificios	7.131.989.596	7.131.989.596
Adiciones Y Mejoras	1.359.457.319	1.355.623.814
Ascensor Tipo Plataforma Ver 2 Paradas	40.256.000	40.256.000
Depreciación Acumulada	-976.358.522	-893.234.654
Subtotal	7.555.344.393	7.634.634.756

Maquinaria y Equipo

Maquinaria y Equipo -	146.815.578	146.815.578
Depreciación Acumulada	-78.069.072	-64.383.708
Subtotal	68.746.506	82.431.870

Equipo de Oficina

Muebles y Equipos de Oficina	450.412.732	268.820.262
Depreciación Acumulada	-150.343.056	-116.247.777
Subtotal	300.069.676	152.572.485

Equipo de Computación y Comunicación

Equipos de Computo y Comunicación	166.625.161	162.237.425
Depreciación Acumulada	-143.613.774	-135.330.337
Subtotal	23.011.387	26.907.088

Equipo de Hoteles y Restaurantes

Equipos de Restaurante	81.436.903	81.436.903
Depreciación Acumulada	-54.268.300	-48.127.084
Subtotal	27.168.603	33.309.819

Equipo Medico		
Instrumental sala de cirugía y recuperación	2.357.771.150	2.181.472.684
Depreciación Acumulada	-1.490.167.005	-1.368.265.487
Subtotal	867.604.145	813.207.197
TOTAL	11.641.944.710	11.543.063.215

Nota 7. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar y otros pasivos

En estas cuentas se registran el total de pasivos de la compañía a corto plazo y que básicamente corresponde a pagos operacionales mensuales de la compañía.

	2025	2024
Proveedores nacionales *	1.043.346.239	776.025.043
Costos y gastos por pagar **	69.190.733	93.004.959
Deudas con Accionistas	40.000.000	0
Dividendos por pagar	0	168.406.910
TOTAL	1.152.536.973	1.037.436.913

* En la cuenta proveedores los rubros más representativos son los siguientes:

TERCERO	VALOR
COOPERATIVA MULTIACTIVA COPANEM	\$ 606.388.620
COBO MEDICAL SAS	\$ 59.969.207
MORALES TORO JAIME ANDRES	\$ 58.183.571
MEDICOX LTDA	\$ 57.134.437
SURGICARE EU	\$ 43.262.602
SALAMANCA RAFAEL ANTONIO	\$ 20.479.268
MÁS PROVEEDORES DE SUMINISTROS	\$ 197.928.534
TOTAL	\$ 1.043.346.239

El concepto "Más proveedores de suministros" agrupa otros terceros con saldos individuales , que en conjunto suman \$199.083.438.

** El saldo de la cuenta costos y gastos por pagar son los pasivos que se deben por concepto de honorarios, servicios, arrendamientos de equipo de oficina y pólizas de seguros.

Nombre	Valor
Honorarios	\$ 12.898.302
Servicios	\$ 7.192.179
Arrendamientos	\$ 5.185.016
Servicios públicos	\$ 4.891.375
Seguros	\$ 36.643.046
Otros	\$ 2.380.815
TOTAL	\$ 69.190.733

Nota 8. Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras de la compañía se clasifican en corrientes y a largo plazo, según su fecha de vencimiento, y están compuestas de la siguiente manera:

Nota 8.1 Obligaciones Financieras a corto plazo

Son pasivos financieros de la compañía a corto plazo y que básicamente corresponde a pagos por consumos con tarjeta de crédito, cuotas correspondientes a los créditos de capital de trabajo, cesantías y cuotas del leasing del inmueble .

	2025	2024
Pagares *	19.388.884	14.527.767
Credito Rotativo	0	30.527.784
Tarjetas De Crédito	40.411.253	30.760.217
Contratos De Arrendamiento Financiero**	503.101.584	541.237.775
Total Obligaciones financieras corrientes	562.901.721	617.053.543

*El saldo registrado en el rubro "Contratos de arrendamiento financiero" en la Nota 8.1 corresponde al valor de las cuotas que la compañía deberá pagar durante el año 2025 por concepto del contrato de leasing del inmueble donde opera la entidad.

Nota 8.2 Obligaciones Financieras a largo plazo

	2.025	2024
Contrato Arrendamiento financiero **	3.783.107.057	4.208.161.911
TOTAL	3.783.107.057	4.208.161.911
TOTAL NOTA 8	4.346.008.778	4.825.215.453

(*) En el rubro de "Pagares" se encuentra registrado el saldo de un crédito adquirido con la entidad financiera Bancolombia S.A. para el pago de cesantías del año 2024. Este crédito fue pactado a un plazo de 12 meses, y tuvo un desembolso inicial por valor de \$204.410.047

** El 26 de septiembre de 2024 se efectuó un retaqueo del contrato de arrendamiento financiero con Bancolombia a una tasa del 18,44 % E.A por un valor de \$1.015.000.000

Nota 9. Pasivos por impuestos corrientes

Representan obligaciones de transferir al estado cantidades de efectivo que no dan lugar a contraprestación directa alguna, se deben registrar por separado cada una de ellas.

El impuesto de renta es un pasivo constituido por los montos razonables estimados para el período actual. Para su determinación se debe considerar las ganancias antes de impuestos, la renta gravable y las bases para la fijación de este tributo. Los valores del rubro retención en la fuente corresponden a los saldos de las declaraciones de los períodos de noviembre y diciembre del año 2025.

El saldo de Pasivos por impuestos corrientes es el siguiente:

	2025	2024
Retención en la fuente	326.441.393	57.560.852
Impuesto a las ventas retenido	208.149	134.885
Retención de industria y comercio	3.192.000	5.180.796
Impuesto sobre las ventas	74.581.852	68.642.848
Impuesto de Renta	0	150.667.000
Impuesto de Industria y Comercio	19.950.000	7.540.000
TOTAL	424.373.395	289.726.382

Nota 10. Beneficios a Empleados

Son las obligaciones laborales a corto plazo y que corresponde a los valores efectivamente adeudados a los empleados con corte a diciembre 31 de cada año por prestaciones sociales, cesantías, intereses y salarios.

	2025	2024
Retenciones y aportes de nomina	75.374.300	60.514.000
Salarios (10.1)	381.683.774	496.606.550
Cesantías (10.2)	229.258.904	205.714.158
Intereses a las cesantías (10.3)	26.511.805	24.490.434
Vacaciones	22.933.723	27.722.486
TOTAL	735.762.506	815.047.628

(10.1) El 07 de enero de 2025 se realizó un abono por valor de \$284.994.005 a las obligaciones pendientes por concepto de nómina.

(10.2) Cesantías consolidadas a 31 de diciembre, valor que se consignó el 12-Feb-2026.

(10-3) Intereses a las cesantías a 31-Dic-25 cancelados en el 26 de enero de 2025

Nota 11. Otros pasivos financieros

	2025	2024
Anticipos por prestación de servicios de salud *	188.925.538	124.929.258
Anticipos de clientes por arrendamiento	234.405	4.063.754
Ingresos recibidos para terceros	69.870.199	64.819.119
TOTAL	259.030.141	193.812.131

* Corresponde a abonos realizados por los clientes para procedimientos quirúrgicos y pago de las pólizas.

Nota 12. Impuesto diferido

	2025	2024
Impuesto diferido	444.843.012	384.486.251
TOTAL	444.843.012	384.486.251

Esta partida corresponde al registro del pasivo diferido originado por la diferencia temporaria resultante de la comparacion de los saldos contables y fiscales:

12. 1 Pasivo por Impuesto diferido

Corresponde al valor resultante de las diferencias en depreciación de la construcción, propiedad planta y equipo y diferencias temporarias imponibles que se relacionan a continuación:

Diferencia gasto de depreciación en Construcciones Y Edificaciones					
Año	Depreciación Fiscal	Depreciación Contable	Diferencia Temporaria	Tarifa	Impuesto Diferido
2016	222.900.119	118.867.309	104.032.810	30%	31.209.843
2017	142.544.974	118.866.493	23.678.481	30%	7.103.544
2018	222.899.308	99.066.359	123.832.949	30%	37.149.885
2019	222.899.304	99.447.579	123.451.725	30%	37.035.518
2020	224.546.631	52.344.824	172.201.807	30%	51.660.542
Pasivo por impuesto diferido diferencia gasto depreciación en construcción					164.159.332

Pasivo por impuesto diferido diferencia gasto depreciación en Propiedades planta y equipo.					
Concepto	Depreciación Fiscal	Depreciación Contable	Diferencia Temporaria	Tarifa	Impuesto Diferido
Maquinaria Y Equipo	6.161.930	5.165.738	996.192	30%	298.858
Equipo De Oficina	23.745.086	14.615.384	9.129.702	30%	2.738.911
Equipo Computo	15.884.572	3.408.261	12.476.311	30%	3.742.893
Equipo Médico Científico	136.443.180	125.878.197	10.564.983	30%	3.169.495
Equipo Restaurante	7.401.633	6.886.494	515.139	30%	154.542
Pasivo por impuesto diferido diferencia gasto depreciación					10.104.698

Pasivo por Impuesto diferido diferencia temporarias imponibles					
Concepto	Valor Fiscal	Valor Contable	Diferencia Temporaria	Tarifa	Impuesto Diferido
Impuestos, gravámenes y tasas	23.119.533	23.095.584	23.949	30%	7.185
Pasivo por impuesto diferido diferencia temporarias imponibles					\$ 7.185

Pasivo por Impuesto diferido año 2020

174.271.214

12. 2 Activo por Impuesto diferido

Este se genera por el exceso de renta presuntiva y la pérdida fiscal a diciembre del año 2020, Las cuáles serán compensadas en periodos siguientes.

Concepto	Valor	Tarifa	Activo por Impuesto diferido
Pérdidas Fiscales	191.388.000	30%	57.416.400

Exceso de renta presuntiva	15.963.000	32%	5.108.000
Activo Por Impuesto Diferido Año 2020			62.524.400

12.3 Total pasivo por impuesto diferido año 2020

Pasivo por Impuesto diferido año 2020	\$ 174.271.214
Activo por impuesto diferido año 2020	\$ 62.524.400
Total pasivo por impuesto diferido año 2020	\$ 111.746.814

12.4 Total pasivo por impuesto diferido año 2021

Concepto	Fiscal	Contable	Diferencia Temporal	Tarifa	Impuesto Diferido
Maquinaria Y Equipo	5.977.140	4.980.948	996.192	35%	348.667
Equipo De Oficina	28.194.628	18.792.352	7.402.276	35%	2.590.797
Equipo Computo	11.989.145	3.836.764	8.152.381	35%	2.853.333
Equipo Médico Científico	142.528.385	130.910.926	11.617.459	35%	4.066.111
Equipo Restaurante	7.401.638	6.886.600	515.136	35%	180.298
Construcciones Y Edificaciones	224.546.628	52.344.828	172.201.800	35%	60.270.630
Pasivo Por Impuesto Diferido Diferencia Gasto De Depreciación año 2021					70.309.838

12.5 Total pasivo por impuesto diferido año 2022

Concepto	fiscal	contable	Diferencia Temporal	%	Impuesto Diferido
Maquinaria Y Equipo	\$ 5.977.138	\$ 4.980.948	\$ 996.190	35%	\$ 348.667
Equipo De Oficina	\$ 22.149.614	\$ 16.352.711	\$ 5.796.903	35%	\$ 2.028.916
Equipo Computo	\$ 13.619.657	\$ 5.126.962	\$ 8.492.695	35%	\$ 2.972.443
Equipo Médico Científico	\$ 145.676.574	\$ 135.125.433	\$ 10.551.141	35%	\$ 3.692.899
Equipo Restaurante	\$ 7.622.488	\$ 7.107.351	\$ 515.137	35%	\$ 180.298
Construcciones Y Edificacion	\$ 224.546.632	\$ 52.344.824	\$ 172.201.808	35%	\$ 60.270.633
Pasivo por Impuesto diferido diferencia gasto depreciaci					\$ 69.493.856

12.6 Total pasivo por impuesto diferido año 2023

Concepto	fiscal	contable	Diferencia Temporal	%	Impuesto Diferido
Maquinaria Y Equipo	\$ 5.977.138	\$ 4.980.948	\$ 996.190	35%	\$ 348.667
Equipo De Oficina	\$ 22.149.614	\$ 16.352.711	\$ 5.796.903	35%	\$ 2.028.916
Equipo Computo	\$ 13.619.657	\$ 5.126.962	\$ 8.492.695	35%	\$ 2.972.443
Equipo Médico Científico	\$ 145.676.574	\$ 135.125.433	\$ 10.551.141	35%	\$ 3.692.899
Equipo Restaurante	\$ 7.622.488	\$ 7.107.351	\$ 515.137	35%	\$ 180.298
Construcciones Y Edificacion	\$ 224.546.632	\$ 52.344.824	\$ 172.201.808	35%	\$ 60.270.633
Pasivo por impuesto diferido diferencia gasto depreciaci					\$ 69.493.856

12.7 Total pasivo por impuesto diferido año 2024

Concepto	Fiscal	Contable	Diferencia temporal	%	Impuesto Diferido
Maquinaria Y Equipo	\$ 14.681.558	\$ 13.685.368	\$ 996.190	35%	\$ 348.666
Equipo De Oficina	\$ 15.707.537	\$ 22.226.146	\$ 6.518.609	35%	\$ 2.281.513
Equipo De Computación Y comunicación	\$ 7.331.777	\$ 5.948.787	\$ 1.382.991	35%	\$ 484.047
Maquinaria Y Equipo Médico científico	\$ 119.365.421	\$ 105.536.834	\$ 13.828.588	35%	\$ 4.840.006
Equipo De Hotelería, Restaurante Y cafetería	\$ 6.886.355	\$ 6.141.217	\$ 745.138	35%	\$ 260.798
Construcciones Y Edificaciones	\$ 245.336.964	\$ 74.508.718	\$ 170.828.246	35%	\$ 59.789.886
Pasivo por impuesto diferido diferencia gasto de depreciación					\$ 63.441.890

12.8 Total pasivo por impuesto diferido año 2025

Concepto	Fiscal	Contable	Diferencia temporal	%	Impuesto Diferido
Maquinaria Y Equipo	\$ 14.682.556	\$ 13.685.364	\$ 997.192	35%	\$ 349.017
Equipo De Oficina	\$ 21.478.937	\$ 34.095.279	\$ 12.616.342	35%	\$ 4.415.720
Equipo De Computación Y comunicación	\$ 8.934.889	\$ 8.283.437	\$ 651.452	35%	\$ 228.008

Maquinaria Y Equipo Médico científico	\$ 133.743.713	\$ 121.901.518	\$ 11.842.195	35%	\$ 4.144.768
Equipo De Hotelería, Restaurante Y cafetería	\$ 6.886.356	\$ 6.141.216	\$ 745.140	35%	\$ 260.799
Construcciones Y Edificaciones	\$ 253.952.123	\$ 83.123.868	\$ 170.828.255	35%	\$ 59.789.889
Pasivo por impuesto diferido diferencia gasto de depreciación					\$ 60.356.762

Nota 13. Patrimonio

El saldo de Patrimonio es el siguiente:

	2025	2024
Capital Autorizado	3.600.000.000	3.600.000.000
Reserva Legal	360.000.000	360.000.000
Excedentes Acumulados	1.243.440.213	994.741.687
Resultados del ejercicio	656.123.027	248.698.525
TOTAL	5.859.563.239	5.203.440.212

En el 2023 de las utilidades acumuladas se constituyó la reserva legal de la compañía por valor de \$359.363.912.

Nota 14. Ingresos de actividades ordinarias

Corresponden a ingresos provenientes de prestación de servicios en salas de cirugía, consultas de preanestesia, servicios de hospitalización y arriendos. Cuyo saldo a 31 de diciembre es el siguiente:

	2025	2024
Servicios de hospitalización	916.278.364	592.965.388
Servicio consulta preanestesia	328.181.666	211.474.900
Sala de cirugía	12.115.307.859	8.289.178.397
Arriendo bienes inmuebles	720.339.544	721.639.297
TOTAL	14.080.107.433	9.814.407.982

Nota 15. Costo de ventas

Son las erogaciones utilizadas directamente en la prestación del servicio como lo son la nómina asistencial, los servicios de anestesiología, servicios de instrumentación, servicios de laboratorios médicos de los cuales se esperan recibir los beneficios económicos.

	2025	2024
Unidad funcional de quirófanos	2.094.559.321	1.262.368.135
Personal	1.616.892.223	1.484.801.185
Servicios	3.182.928.730	2.197.454.172
Mantenimiento, reparaciones y accesorios	31.521.964	15.564.955
Depreciaciones	128.042.734	111.678.051
Otras actividades relacionadas con la salud	45.294.352	77.640.289
TOTAL	7.020.027.355	5.245.218.756

Nota 16. Gastos operacionales de administración

Representan flujos de salida de recursos en forma de disminuciones del activo o incremento del pasivo o una combinación de ambos, que generan disminuciones en el patrimonio neto. A continuación, se relacionan los rubros de los dos últimos periodos comparados y que corresponden a los gastos administrativos de la operación.

	2025	2024
Personal	3.320.664.014	1.953.037.415
Honorarios	159.362.034	33.679.434
Impuestos tasas y gravámenes	417.499.869	326.571.247
Arrendamientos	84.534.591	69.062.535
Contribuciones y afiliaciones	10.888.873	11.613.678
Seguros	15.772.903	14.766.879
Servicios	692.069.223	605.094.834
Legales	7.802.303	4.040.648
Mantenimiento, reparaciones y accesorios	42.945.377	16.168.948
Adecuación e instalación propiedades	28.179.350	101.067.518
Gastos de viaje	3.930.588	3.140.410
Depreciaciones	139.187.948	116.369.019
Amortizaciones	1.361.364	1.141.876
Diversos	334.314.987	154.129.418
TOTAL	5.258.513.424	3.409.883.859

Nota 17. Otros Ingresos

Proviene de intereses, comisiones pago con tarjeta de crédito, reintegro de incapacidades, reclamos a compañías de seguros, venta de reciclaje, fotocopias.

	2025	2024
Reintegro De Otros Costos Y Gastos	16.397.082	14.445.167
Reintegro Garantías	18.989.091	0
Descuentos Concedidos	1.699.890	
Venta de Reciclaje	4.266	703.386
Servicio de Esterilización	916.000	677.000
TOTAL	38.006.329	15.825.553

Nota 18. Ingresos Financieros

Proviene de intereses, comisiones pago con tarjeta de crédito

	2025	2024
Intereses	1.664.124	2.665.485
Descuentos Comerciales Condicionados	12.847	0
Comisiones Credibanco	3.153.115	1.487.428
Cobro Administrativo	0	11.813.326
TOTAL	4.830.086	15.966.239

Nota 19. Gastos Financieros

Representan el coste de los pasivos financieros minorado en el efectivo y los equivalentes de efectivo, los cuales corresponden a desembolsos por gastos bancarios tales como comisiones, cuotas de manejo e intereses.

Gastos financieros	2025	2024
Gastos Bancarios	79.285.717	81.575.164
Cuota De Manejo	1.679.316	1.442.130
Comisiones	523.900	0
Intereses	586.979.579	619.250.170
Descuentos Comerciales Condicionados	59.765.662	26.022.280
TOTAL	728.234.174	728.289.744

Nota 20. Gastos por Impuestos

El saldo de gastos por impuestos es el siguiente:

	2025	2024
(Gasto)/ingreso impuesto de renta corriente	399.689.106	150.667.000
(Gasto)/ ingreso Impuestos renta diferido	60.356.762	63.441.890
TOTAL	460.045.868	214.108.890