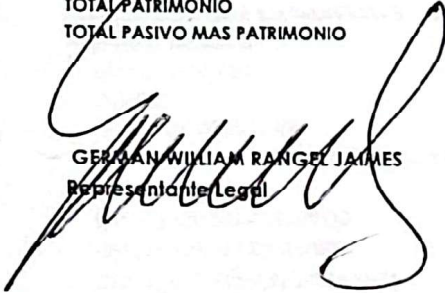
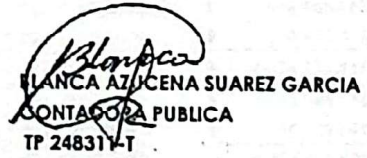


CLINICA DEL DOLOR Y CUIDADO PALIATIVO ALIVIAR S.A.S.  
 NIT 900.054.442-9  
 ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS 2025-2024

ACTIVO	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBRE DE 2024
<b>CORRIENTE</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO	\$ 2.807.013.939,56	\$ 1.571.652.890,29
INVERSIONES	\$ 2.734.309.212,85	\$ 2.205.878.000,00
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS	\$ 11.595.914.396,60	\$ 6.014.298.980,87
INVENTARIOS	\$ 128.788.503,08	\$ 314.053.025,52
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 389.989.553,57	\$ 79.275.288,42
ANTICIPO Y AVANCES PAGADOS	\$ 10.984.226.950,52	\$ 8.622.029.513,82
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 28.640.242.556,18</b>	<b>\$ 18.807.187.698,92</b>
<b>NO CORRIENTE</b>		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 365.350.141,43	\$ 241.316.495,51
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>\$ 365.350.141,43</b>	<b>\$ 241.316.495,51</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$ 29.005.592.697,61</b>	<b>\$ 19.048.504.194,43</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>CORRIENTE</b>		
PROVEEDORES	\$ 419.545.608,19	\$ 243.928.392,00
CUENTAS POR PAGAR	\$ 2.896.999.490,89	\$ 1.467.294.406,79
IMPUESTO CORRIENTES POR PAGAR	\$ 1.916.422.000,00	\$ 577.831.000,00
OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 389.914.369,75	\$ 216.852.811,32
OTROS PASIVOS	\$ 165.766.525,29	\$ 116.292.630,40
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 5.788.647.994,12</b>	<b>\$ 2.622.199.240,51</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$ 5.788.647.994,12</b>	<b>\$ 2.622.199.240,51</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$ 50.000.000,00	\$ 50.000.000,00
RESERVA LEGAL	\$ 50.000.000,00	\$ 50.000.000,00
RESULTADO DE EJERCICIO	\$ 6.788.999.749,57	\$ 3.688.813.086,04
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 16.327.944.953,92	\$ 12.637.491.867,88
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 23.216.944.703,49</b>	<b>\$ 16.426.304.953,92</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>\$ 29.005.592.697,61</b>	<b>\$ 19.048.504.194,43</b>

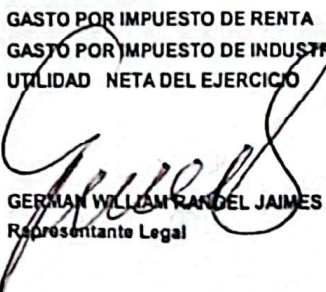
  
 GERMAN WILLIAM RANGEL JAMES  
 Representante Legal


  
 BLANCA AZUCENA SUAREZ GARCIA  
 CONTADOR PUBLICA  
 TP 248311-T

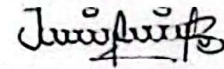
  
 JULIET STEPHAN AMAYA BARRERA  
 REVISORA FISCAL  
 TP 205711-T

**CLINICA DEL DOLOR Y CUIDADO PALIATIVO ALIVIAR S.A.S.**  
**NIT 900.054.442-9**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES COMPARATIVOS 2025-2024**

	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBRE DE 2024
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 30.966.508.685,00	\$ 15.780.135.111,30
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	\$ 1.766.006.970,82	\$ 784.853.758,00
<b>TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>\$ 29.200.501.714,18</b>	<b>\$ 14.995.281.353,30</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>		
FINANCIEROS	\$ 30.287.039,93	\$ 950.214,46
RECUPERACIONES	\$ 48.089.616,00	\$ 62.098.331,72
GANANCIA OCASIONAL	\$ -	\$ 28.210.331,00
DIVERSOS	\$ 154.012,34	\$ 37.803,20
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>\$ 78.530.668,27</b>	<b>\$ 91.296.680,38</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$ 29.279.032.382,45</b>	<b>\$ 15.086.578.033,68</b>
<b>(-)COSTO PRESTACION DE SERVICIOS</b>		
INVENTARIO INICIAL	\$ 314.053.025,52	\$ 80.771.574,00
COMPRAS MATERIA PRIMA	\$ 1.707.162.403,35	\$ 1.154.881.153,52
MERCANCIA DISPONIBLE PARA LA VENTA	\$ 2.021.215.420,07	\$ 1.235.652.727,52
INVENTARIO FINAL	\$ 128.788.503,08	\$ 314.053.025,52
<b>TOTAL MERCANCIA PARA COSTOS DE PRESTACION DEL SERVICIO</b>	<b>\$ 1.892.426.925,79</b>	<b>\$ 921.599.702,00</b>
BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 4.453.843.111,88	\$ 2.729.674.743,92
COSTOS INDIRECTOS -Honorarios medicos	\$ 5.881.378.211,00	\$ 3.900.892.293,00
<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCION DE LA OPERACION</b>	<b>\$ 12.227.648.248,67</b>	<b>\$ 7.552.166.738,92</b>
<b>GANANCIA BRUTA</b>	<b>\$ 17.051.384.133,78</b>	<b>\$ 7.534.411.294,76</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA</b>		
HONORARIOS	\$ 616.956.773,00	\$ 424.045.736,00
IMPUESTOS	\$ 49.955.758,42	\$ 8.332.599,57
ARRENDAMIENTOS	\$ 419.982.009,05	\$ 156.077.290,00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 12.745.989,00	\$ 9.492.500,00
SEGUROS	\$ 31.271.993,00	\$ 16.424.315,00
SERVICIOS	\$ 720.728.083,00	\$ 467.869.866,06
GASTOS LEGALES	\$ 10.781.019,00	\$ 6.974.383,85
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 144.364.546,00	\$ 46.376.795,05
ADECUACIONES E INSTALACIONES	\$ 615.806.422,34	\$ 44.559.950,00
GASTOS DE VIAJE	\$ 8.512.845,00	\$ 783.980,00
DEPRECIACIONES	\$ 79.927.375,08	\$ 79.202.391,52
DIVERSOS	\$ 932.272.337,21	\$ 416.196.810,28
PROVISION DEUDORES	\$ 1.371.641.525,00	\$ 18.413.802,00
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA</b>	<b>\$ 5.014.946.675,10</b>	<b>\$ 1.694.750.417,33</b>
<b>COSTO FINANCIERO</b>	<b>\$ 118.561.468,90</b>	<b>\$ 73.846.149,70</b>
<b>GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>\$ 872.495.240,21</b>	<b>\$ 10.749.641,69</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO</b>	<b>\$ 11.045.380.749,57</b>	<b>\$ 5.755.065.086,04</b>
GASTO POR IMPUESTO DE RENTA	\$ 4.158.674.000,00	\$ 2.014.722.000,00
GASTO POR IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 97.707.000,00	\$ 51.530.000,00
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ 6.788.999.749,57</b>	<b>\$ 3.688.813.086,04</b>

  
**GERMAN WILLIAM FANDEL JAIMES**  
 Representante Legal

  
**BLANCA ATENCENA SUAREZ GARCIA**  
 CONTADORIA PUBLICA  
 TP 2483N-T

  
**JULIET STEFAN AMAYA BARRERA**  
 REVISORA FISCAL  
 TP 205711-T

**CLINICA DEL DOLOR Y CUIDADO PALIATIVO ALIVIAR S.A.S.**  
**NIT 900.054.442-9**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AÑO 2025**

<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
UTILIDAD DEL PERIODO	\$	6.788.999.749,57
<b>EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES</b>		
(+) DISMINUCION DE CUENTAS POR COBRAR Y OTROS	\$	-
<b>(-) ANTICIPO Y AVANCES PAGADOS</b>		
(-) AUMENTO EN CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	\$	5.581.615.415,73
(-) AUMENTO ANTICIPO Y AVANCES PAGADOS	\$	2.362.197.436,70
(+) DISMINUCION DE INVENTARIOS	\$	185.264.522,44
(+) AUMENTO EN UTILIDADES POR DISMINUCIONES DE IMPUESTOS	\$	1.640.000,00
(-) DISMINUCION EN UTILIDADES POR DISMINUCIONES DE IMPUESTOS	\$	-
(+) AUMENTO DE ACREEDORES VARIOS	\$	1.429.705.084,10
(-) AUMENTO EN ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$	310.714.265,15
(-) AUMENTO POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$	173.061.558,43
(+) AUMENTO IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	\$	1.338.591.000,00
(+) AUMENTO EN IMPUESTOS DIFERIDOS	\$	-
(+) DISMINUCION EN ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$	-
(+) AUMENTO EN OTROS PASIVOS	\$	49.473.894,89
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$</b>	<b>1.712.208.691,85</b>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
COMPRA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$	124.033.645,92
AUMENTO POR INVERSIONES	\$	528.431.212,85
(+) DISMINUCION DE PROVEEDORES	\$	-
(+) DISMINUCION DE ACREEDORES VARIOS	\$	-
(+) DISMINUCION OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$	-
(+) DISMINUCION IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	\$	-
(+) DISMINUCION BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$	-
(+) DISMINUCION DE OTROS PASIVOS	\$	-
VENTA DE INVERSIONES		
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>\$</b>	<b>652.464.858,77</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
DISMINUCION EN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$	-
DISMINUCION DE ACTIVOS INTANGIBLES		
AUMENTO EN PROVEEDORES	\$	175.617.216,19
AUMENTO EN ANTICIPOS Y AVANCES PAGADOS	\$	-
<b>TOTAL ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>\$</b>	<b>175.617.216,19</b>
<b>AUMENTO O DISMINUCION DEL EFECTIVO</b>	<b>\$</b>	<b>1.235.361.049,27</b>
EFFECTIVO 2025	\$	1.571.652.890,29
<b>EFFECTIVO 31 DICIEMBRE DE 2025</b>	<b>\$</b>	<b>2.807.013.939,56</b>

  
**GERMAN WILLIAM RANGEL JAIMES**  
 Representante Legal

  
**JULIET STEFAN AMAYA BARRERA**  
 REVISORA FISCAL  
 TP 205711-T

  
**BLANCA AZUCENA SUAREZ GARCIA**  
 CONTADOR PUBLICA  
 TP 248311-T

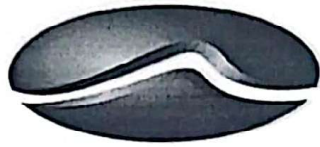
CLINICA DEL DOLOR Y CUIDADO PALIATIVO ALIVIAR S.A.S.  
 NIT 900.054.442-9  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 2025-2024

PATRIMONIO	2025	2024	AUMENTO O DISMINUCION
3105 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$ 50.000.000,00	\$ 50.000.000,00	\$ -
3305 RESERVA LEGAL	\$ 50.000.000,00	\$ 50.000.000,00	\$ -
3605 RESULTADO DE EJERCICIO	\$ 6.788.999.749,57	\$ 3.688.813.086,04	\$ 3.100.186.663,53
3710 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 16.327.944.953,92	\$ 12.637.491.867,88	\$ 3.690.453.086,04
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 23.216.944.703,49</b>	<b>\$ 16.426.304.953,92</b>	<b>\$ 6.790.639.749,57</b>

*[Handwritten Signature]*  
 GERMAN WILLIAM BANGEL JAIMES  
 Representante Legal

*[Handwritten Signature]*  
 BLANCA AZUCENA SUAREZ GARCIA  
 CONTADOR PUBLICA  
 TP 24831-1

*[Handwritten Signature]*  
 JULIET STEPHAN AMAYA BARRERA  
 REVISORA FISCAL  
 TP 205711-1



CLÍNICA DEL DOLOR Y CUIDADO PALIATIVO  
**ALIVIAR**

CONTENIDO: Índice y Tabla de Contenido  
MÉTODO: Metodología de la Investigación  
RESUMEN: Resumen de los hallazgos de la investigación  
NOTAS: Notas de los autores

# ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025



CLÍNICA DEL DOLOR Y CUIDADO PALIATIVO  
**ALIVIAR**



CLÍNICA DEL DOLOR Y CUIDADO PALIATIVO  
**ALIVIAR**

**CLINICA DEL DOLOR Y CUIDADO PALIATIVO ALIVIAR S.A.S.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2.025**

**NOTA No. 1: Entidad reportante.**

CLINICA DEL DOLOR Y CUIDADO PALIATIVO ALIVIAR S.A.S. es una sociedad constituida según Escritura pública No. 2184 del 07 de octubre de 2005 ante la notaría del Círculo de Bucaramanga inscrita ante la Cámara de comercio del 10 de noviembre de 2005; Sociedad que fue Transformada a Sociedad por Acciones Simplificada mediante acta 15 del 22 de octubre de 2018 mediante junta de socios, inscrita en la cámara de comercio del 28 de diciembre de 2018 bajo el número 163348 del libro 9 cuya denominación social quedo CLINICA DEL DOLOR Y CUIDADO PALIATIVO ALIVIAR S.A.S.

Su objeto social la sociedad tendrá como objeto principal la atención integral e interdisciplinaria de pacientes con dolor agudo y crónico, cuidado paliativo, cáncer, pacientes con enfermedades de transmisión sexual, VIH y sida, también podrá efectuar el suministro, distribución, representación o agenciamiento de insumos, reactivos, medicamentos y elementos médicos y quirúrgicos. El domicilio principal es el municipio de Floridablanca-Santander. El capital social de la compañía está constituido por el valor de su patrimonio, sus activos fijos y las utilidades obtenidas durante las operaciones de cada periodo contable.

**POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

La contabilidad y los Estados Financieros de CLINICA DEL DOLOR Y CUIDADO PALIATIVO ALIVIAR S.A.S. se cifien a las normas NIIF en cumplimiento del procedimiento establecido en la ley 1314 de 2009, reglamentada por el decreto único reglamentario 2042 del 2015 modificado por el decreto 2496 de 2015, estas normas de contabilidad y de información financiera, corresponde a las normas de contabilidad y de información Financiera (NIIF) traducidas de manera oficial y autorizadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) al 31 de diciembre de 2012.

**NOTA No. 2 EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO.**

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. (Menores a 3 meses).

<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO</b>	<b>DICIEMBRE DE 2025</b>	<b>DICIEMBRE DE 2024</b>
CAJA	\$ 6.870.560,90	\$ 5.563.464,19
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTE	\$ 1.856.928.868,01	\$ 1.288.865.475,19
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS - AHORROS	\$ 933.391.790,83	\$ 268.076.743,88
FIDUCUENTA BANCOLOMBIA	\$ 9.822.719,82	\$ 9.147.207,03
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO</b>	<b>\$2.807.013.939,56</b>	<b>\$1.571.652.890,29</b>



### **NOTA No. 3 INVERSIONES**

Las inversiones realizadas por una entidad pueden corresponder a un instrumento financiero sin influencia significativa, una inversión en asociadas, negocios conjuntos o una inversión en subsidiarias

<b>INVERSIONES</b>	<b>DICIEMBRE 31 DE 2025</b>	<b>DICIEMBRE 31 DE 2024</b>
ACCIONES	\$ 2.205.878.000,00	\$ 2.205.878.000,00
INVERSIONES EN CDT	\$ 528.431.212,85	\$ 0,00
<b>TOTAL INVERSIONES</b>	<b>\$ 2.734.309.212,85</b>	<b>\$ 2.205.878.000,00</b>

### **NOTA NO. 4 CUENTA COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS**

Estos instrumentos financieros son contratos que dan lugar simultáneamente a un activo financiero en una empresa y aun pasivo financiero o un instrumento de capital en otra. En el caso la empresa los instrumentos financieros corresponden a efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar a accionistas, afiliados y clientes, cuentas por cobrar diversas, obligaciones financieras y cuentas por pagar a terceros. En el momento inicial de su reconocimiento, los instrumentos financieros son medidos a su valor razonable, más los costos directamente relacionados con la transacción. La empresa determina la clasificación de los activos y pasivos financieros al momento de su reconocimiento inicial y, cuando es permitido y apropiado, revalúa esta clasificación al final de cada año.

Las cuentas por cobrar del balance son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la empresa provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Se incluyen en el activo corriente salvo por los vencimientos mayores a doce meses después de la fecha del balance general, que se clasifican como no corrientes. Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar a asociados y diversas del balance general. A estos instrumentos financieros no se les da de baja hasta que se haya transferido el riesgo inherente a la propiedad de los mismos, hayan expirado sus derechos de cobranza o ya no se retenga control alguno. El reconocimiento inicial de las cuentas por cobrar es a su valor nominal. Las pérdidas originadas por la desvalorización son reconocidas en el estado de Ingresos y Gastos en la cuenta "Deterioro para cuentas de Cobranzas Dudosa"

<b>CUENTA COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS</b>	<b>DICIEMBRE DE 2025</b>	<b>DICIEMBRE DE 2024</b>
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 11.595.914.396,60	\$ 6.014.298.980,87
CUENTAS POR COBRAR A DEUDORES VARIOS	\$ 0,00	\$ 0,00
<b>TOTAL CUENTA COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS</b>	<b>\$ 11.595.914.396,60</b>	<b>\$ 6.014.298.980,87</b>

### **NOTA NO. 5 ANTICIPO Y AVANCES PAGADOS**

Registra el valor de los adelantos efectuados en dinero o en especie por CLINICA DEL DOLOR Y CUIDADO PALIATIVO ALIVIAR S.A.S a personas naturales o jurídicas, con el fin de recibir beneficios o contraprestación futura de acuerdo con las condiciones pactadas.



CLÍNICA DEL DOLOR Y CUIDADO PALIATIVO

**ALIVIAR**

<b>ANTICIPOS Y AVANCES PAGADOS</b>	<b>DICIEMBRE DE 2025</b>	<b>DICIEMBRE DE 2024</b>
A PROVEEDORES	\$ 1.911.669.347,52	\$ 4.478.515.144,82
A TRABAJADORES	\$ 25.745.837,00	\$ 31.904.072,00
A SOCIOS	\$ 8.994.638.560,00	\$ 4.057.433.000,00
A OTROS	\$ 52.173.206,00	\$ 52.044.966,00
<b>TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES PAGADOS</b>	<b>\$ 10.984.226.950,52</b>	<b>\$ 8.619.897.182,82</b>

**NOTA NO. 6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Registra los saldos a cargo de entidades gubernamentales y a favor de CLINICA DEL DOLOR Y CUIDADO PALIATIVO ALIVIAR S.A.S. por concepto de anticipos de impuestos y los originados en liquidaciones de declaraciones tributarias, contribuciones y tasas para ser solicitados en devolución o compensación con liquidaciones futuras.

<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>DICIEMBRE DE 2025</b>	<b>DICIEMBRE DE 2024</b>
Retención en la fuente	\$ 326.339.696,10	\$ 60.170.381,62
Retención de ICA	\$ 15.634.857,47	\$ 2.810.906,80
Anticipo de renta	\$ 24.828.000,00	
Anticipo de Impuesto de Industria y comercio	\$ 23.187.000,00	\$ 16.294.000,00
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>\$ 389.989.553,57</b>	<b>\$ 79.275.288,42</b>

**NOTA NO. 7 INVENTARIOS**

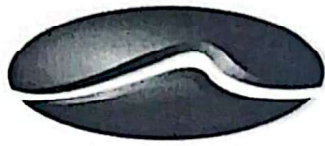
Los inventarios se presentan al menor entre su valor en libros y el valor neto de realización. El costo se determina por el método promedio ponderado, Los costos de adquisición incluye el precio de compra, los aranceles de importación, los otros impuestos no recuperables, transporte, almacenamiento y demás costos atribuibles. Ha de observarse que los descuentos tanto los comerciales (pie de factura), como los condicionados según la Sección 13, se toma como menor valor del precio de compra, cuando se trate de compras a crédito la financiación de dicho acto comercial se registra al gasto.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de terminación y los gastos estimados para completar la venta.

Costos: El costo de los inventarios puede ser no recuperable en caso de que los mismos estén dañados, o se encuentren parcial o totalmente obsoletos o bien si sus precios de mercado han disminuido. El importe de cualquier rebaja de valor de los inventarios, hasta alcanzar su valor neto de realización, se reconoce en el ejercicio en que ocurre la pérdida.

Los inventarios son activos controlados por la compañía como resultados de sucesos pasados de los que la empresa espera obtener en el futuro beneficios económicos.

CLINICA DEL DOLOR Y CUIDADO PALIATIVO ALIVIAR S.A.S. mide los inventarios teniendo en cuenta el menor valor entre el costo o el valor neto realizable.



1) Valor neto realizable. Es el precio estimado de venta de un activo en el curso normal de la operación menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

2) Valor Razonable. Es el importe por la cual puede ser intercambiado un activo o cancelado un pasivo, entre partes interesadas y debidamente informadas, que realice una transacción en condiciones de independencia mutua. La compañía ha establecido que el valor razonable del inventario del menaje y lencería se tendrá como valor razonable al 40% del costo de la última compra de un bien de las mismas características al finalizar el cierre de ejercicio. A esta fecha se realiza el conteo físico y se valorara los saldos de inventario, las diferencias que existan se registraran como deterioro de inventarios o caso contrario a ingresos por valorización de inventarios.

A DICIEMBRE 31 los inventarios tienen un Valor razonable así:

INVENTARIOS	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBRE DE 2024
INVENTARIO DE MEDICAMENTOS	\$ 128.788.503,08	\$ 314.053.025,52
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>\$ 128.788.503,08</b>	<b>\$ 314.053.025,52</b>

#### NOTA 8: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

##### **INMUEBLES, EQUIPOS MÉDICOS CIENTÍFICOS, FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE, EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN, MUEBLES Y ENSERES Y DEPRECIACIÓN ACUMULADA.**

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que posee CLINICA DEL DOLOR Y CUIDADO PALIATIVO ALIVIAR S.A.S. para su uso en la prestación de los servicios sociales como Club, hotelería, actividades de esparcimiento y la prestación de los servicios de restaurante y bar o para propósitos administrativos y que se esperan usar durante más de un periodo, y son reconocidos cuando sea probable obtener beneficios económicos derivados de los mismos y su costo se puede valorar con fiabilidad.

Estos se medirán por su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro en el caso que existan.

La compañía optó por usar el valor razonable de su propiedad planta y equipo como costo atribuido en la fecha de transición para los rubros de plantas de terrenos, edificios y construcciones. Para los demás rubros mantuvo su costo histórico.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio, así como los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar en forma efectiva por la gerencia. El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación.

Las propiedades en el curso de construcción para fines de producción, suministro o administrativos se contabilizan al costo, menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. El costo incluye los honorarios profesionales y, para los activos calificados, los costos por préstamos capitalizados de acuerdo con la política contable. Estas propiedades se clasifican en las



CLÍNICA DEL DOLOR Y CUIDADO PALIATIVO  
**ALIVIAR**

categorías apropiadas de propiedad, planta y equipo cuando estén terminadas y listas para su uso previsto.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como los inmuebles, mobiliario y equipo se presenta a costo de adquisición menos su depreciación acumulada.

La depreciación de los inmuebles, mobiliario y equipo es calculada siguiendo el método de línea recta sobre la base de su vida útil estimada y con las tasas anuales así:

CONCEPTO	PORCENTAJE
EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	2,25%
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	8%
MUEBLES Y ENSERES	10%
INSTALACIONES ELECTRICAS	10%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	20%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	20%

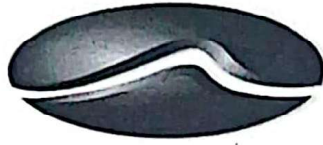
El mantenimiento y las reparaciones menores son reconocidos como gastos según se incurren. La vida útil y el método de depreciación se revisan periódicamente para asegurar que el método y el periodo de la depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos futuros.

Los desembolsos posteriores y renovaciones de importancia que representen un 30% del valor de adquisición se reconocen como activo, cuando es probable que la empresa obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda ser valorizado con fiabilidad.

Al vender o retirar los inmuebles mobiliario y equipo, la empresa elimina el costo y la depreciación acumulada correspondiente.

Cualquier pérdida o ganancia que resultase de su disposición se incluye en el estado de ingresos y gastos.

**Se registra por su costo de adquisición. El costo histórico se incrementa con las adiciones o mejoras, que aumenta la vida útil del activo.**



<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>DICIEMBRE DE 2025</b>	<b>DICIEMBRE DE 2024</b>
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 149.000.000,00	\$ 149.000.000,00
EQUIPOS DE OFICINA	\$ 43.236.957,00	\$ 31.792.419,00
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	\$ 615.298.947,00	\$ 426.390.364,00
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	\$ 67.382.889,00	\$ 60.774.989,00
EQUIPO DE TRANSPORTES	\$ 87.800.000,00	\$ 87.800.000,00
MENOS : DEPRECIACIONES	-\$ 594.368.651,57	-\$ 514.441.276,49
<b>TOTAL PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 365.350.141,43</b>	<b>\$ 241.316.495,51</b>

**NOTA 9: PASIVOS CORRIENTE:**

Los pasivos financieros se registran a su valor nominal y se reconocen cuando la empresa es parte de los acuerdos contractuales del instrumento.

Los activos y pasivos financieros se compensan cuando se tienen el derecho legal de compensarlos y la compañía tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente cuyo vencimiento es inferior a un año.

Registra los valores que adeudan la compañía a DICIEMBRE de 2025

<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>DICIEMBRE DE 2025</b>	<b>DICIEMBRE DE 2024</b>
<b>PROVEEDORES</b>	\$ 419.545.608,19	\$ 243.928.392,00
<b>ACREEDORES COMERCIALES</b>		
Costos y gastos por pagar	\$ 2.611.463.484,19	\$ 1.329.249.846,79
Retención en la fuente por pagar	\$ 183.680.165,53	\$ 58.595.000,00
Retención Industria y Comercio	\$ 2.148.507,00	\$ 1.527.000,00
Retenciones y aportes de Nomina	\$ 50.318.217,53	\$ 38.906.400,00
Acreeedores varios	\$ 49.389.116,64	\$ 39.016.160,00
<b>IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR</b>		
Impuesto de Industria y comercio	\$ 37.271.000,00	\$ 23.788.000,00
Impuesto de Impuesto de Renta y Complementarios	\$ 1.879.151.000,00	\$ 554.043.000,00
<b>OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		
Salarios por pagar	\$ 157.228.544,81	\$ 97.984.546,26
Cesantías	\$ 128.494.095,00	\$ 67.955.484,00
Intereses sobre las cesantías	\$ 13.495.078,00	\$ 5.993.422,00
Prima de servicios	\$ 6.234.166,67	\$ 2.367.777,00
Vacaciones	\$ 84.462.485,27	\$ 42.551.582,06
<b>ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS</b>	\$ 165.766.525,29	\$ 116.292.630,40
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 5.788.647.994,12</b>	<b>\$ 2.622.199.240,51</b>



#### NOTA 10. INGRESOS

La compañía **CLINICA DEL DOLOR Y CUIDADO PALIATIVO ALIVIAR SAS** tiene como objeto social la prestación de la atención integral e interdisciplinaria de pacientes con dolor agudo y crónico, cuidado paliativo, para tal fin la compañía ha establecido las siguientes políticas contables en cuanto a los ingresos.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas y del impuesto al valor agregado. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, es probable la recuperación de la consideración adeudada, los costos asociados y el monto del ingreso puede ser medido de manera fiable. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta; sin embargo, para ventas dentro de la jurisdicción de la Compañía, la transferencia ocurre cuando el servicio es otorgado dentro de las instalaciones.

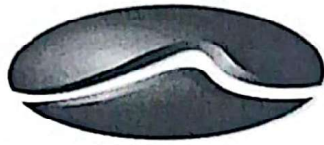
Los Ingresos ordinarios están dados en los siguientes conceptos:

<b>INGRESOS</b>	<b>DICIEMBRE DE 2025</b>	<b>DICIEMBRE DE 2024</b>
INGRESOS POR ACTIVIDADES DE SERVICIOS MEDICOS	\$ 30.966.508.685,00	\$ 15.780.135.111,30
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	\$ 1.766.006.970,82	\$ 784.853.758,00
<b>TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>\$ 29.200.501.714,18</b>	<b>\$ 14.995.281.353,30</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>		
FINANCIEROS	\$ 30.287.039,93	\$ 950.214,46
RECUPERACIONES	\$ 48.089.616,00	\$ 62.098.331,72
DIVERSOS	\$ 154.012,34	\$ 37.803,20
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>\$ 78.530.668,27</b>	<b>\$ 63.086.349,38</b>
<b>TOTAL INGRESOS ORDINARIOS Y NO OPERACIONALES</b>	<b>\$ 29.279.032.382,45</b>	<b>\$ 15.058.367.702,68</b>

#### **NOTA No. 11 : COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS:**

Agrupar el conjunto de las cuentas que representan las erogaciones y cargos asociados clara y directamente con la elaboración o la producción de los bienes o la prestación de servicios, de los cuales CLINICA DEL DOLOR Y CUIDADO PALIATIVO ALIVIAR SAS. obtiene sus ingresos. Comprende los siguientes grupos: mano de obra directa, costos indirectos y contratos de servicios.

Corresponde a los costos incurridos en la prestación del servicio así:



CLINICA DEL DOLOR Y CUIDADO PALIATIVO  
**ALIVIAR**

(-)COSTO PRESTACION DE SERVICIOS	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBRE DE 2024
INVENTARIO INICIAL	\$ 314.053.025,52	\$ 80.771.574,00
COMPRAS MATERIA PRIMA	\$ 1.707.162.403,35	\$ 1.154.881.153,52
MERCANCIA DISPONIBLE PARA LA VENTA	\$ 2.021.215.428,87	\$ 1.235.652.727,52
INVENTARIO FINAL	\$ 128.788.503,08	\$ 314.053.025,52
<b>TOTAL MERCANCIA PARA COSTOS DE PRESTACION DEL SERVICIO</b>	<b>\$ 1.892.426.925,79</b>	<b>\$ 921.599.702,00</b>
BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 4.453.843.111,88	\$ 2.729.674.743,92
HONORARIOS MEDICOS	\$ 5.881.378.211,00	\$ 3.900.892.293,00
<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCION DE LA OPERACIÓN</b>	<b>\$ 12.227.648.248,67</b>	<b>\$ 7.552.166.738,92</b>
<b>GANANCIA BRUTA</b>	<b>\$ 17.051.384.133,78</b>	<b>\$ 7.506.200.963,76</b>

**Nota 12. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA**

Los gastos operacionales de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de CLINICA DEL DOLOR Y CUIDADO PALIATIVO ALIVIAR SAS. y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa de CLINICA DEL DOLOR Y CUIDADO PALIATIVO ALIVIAR SAS incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa.

GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBRE DE 2024
HONORARIOS	\$ 616.956.773,00	\$ 424.045.736,00
IMPUESTOS	\$ 49.955.758,42	\$ 8.332.599,57
ARRENDAMIENTOS	\$ 419.982.009,05	\$ 156.077.290,00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 12.745.989,00	\$ 9.492.500,00
SEGUROS	\$ 31.271.993,00	\$ 16.424.315,00
SERVICIOS	\$ 720.728.083,00	\$ 467.869.866,06
GASTOS LEGALES	\$ 10.781.019,00	\$ 6.974.383,85
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 144.364.546,00	\$ 46.376.795,05
ADECUACIONES E INSTALACIONES	\$ 615.806.422,34	\$ 44.559.950,00
GASTOS DE VIAJE	\$ 8.512.845,00	\$ 783.980,00
DEPRECIACIONES	\$ 79.927.375,08	\$ 79.202.391,52
DIVERSOS	\$ 932.272.337,21	\$ 416.196.810,28
PROVISION DEUDORES	\$ 1.371.641.525,00	\$ 18.413.802,00
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>\$ 5.014.946.675,10</b>	<b>\$ 1.694.750.417,33</b>

  
GERMAN WILLIAM RANGEL JAIMES  
Representante Legal

  
BLANCA AZUCENA SUAREZ GARCIA  
Contadora Publica  
TP 248311-T

República de Colombia  
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES** 

**248311-T**

**BLANCA AZUCENA SUAREZ GARCIA**  
C.C. 1099371295  
RES. INSCRIPCION 833 DEL 01/10/2018  
UNIDADES TECNOLOGICAS DE SANTANDER



  
**OSCAR EDUARDO FUENTES PEÑA**  
DIRECTOR GENERAL

255889 275994

Identificación Plástica S.A. 180017/0118

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES** 

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como Contador Público de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990. Es personal e intransferible.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PBX: (57)(1) 6444450 o devolverla a la UAE - Junta Central de Contadores a la Calle 96 No. 9 A - 21 Bogotá D.C

  
FIRMA

UNIDAD  
ADMINISTRATIVA  
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL  
DE CONTADORES**



Certificado No:



LA REPUBLICA DE COLOMBIA  
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO  
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL  
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

**CERTIFICA A:  
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **BLANCA AZUCENA SUAREZ GARCIA** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 1099371295 de LEBRIJA (SANTANDER) Y Tarjeta Profesional No 248311-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

**NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS** .....

Dado en BOGOTA a los 4 días del mes de Febrero de 2026 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

  
SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO  
DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web [www.jcc.gov.co](http://www.jcc.gov.co) digitando el número del certificado

República de Colombia  
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

**JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**  
**TARJETA PROFESIONAL**  
**DE CONTADOR PUBLICO**

**205711-T**

**JULIET STEPHAN**  
**AMAYA BARRERA**  
**C.C. 1098705472**  
**RESOLUCION INSCRIPCION 477**  
**UNIVERSIDAD DE PANPLONA**

**FECHA 13/08/2015**

**DIRECTOR GENERAL**


*[Signature]*  
**JULIO CESAR ACUÑA GONZALEZ** **219251**



**208183**

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como  
CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en  
la ley 43 de 1990.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse  
al PBX: 644 44 50 o devolverla a la UAE - Junta Central de  
Contadores a la calle 96 No. 9A - 21 Bogotá D.C.



[www.udeqs.com](http://www.udeqs.com)

UNIDAD  
ADMINISTRATIVA  
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL  
DE CONTADORES**



Certificado No:



LA REPUBLICA DE COLOMBIA  
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO  
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL  
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

**CERTIFICA A:  
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **JULIET STEFHAN AMAYA BARRERA** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 1098705472 de BUCARAMANGA (SANTANDER) Y Tarjeta Profesional No 205711-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

**NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS** \*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*

Dado en BOGOTA a los 10 días del mes de Abril de 2026 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

  
SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO  
DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web [www.jcc.gov.co](http://www.jcc.gov.co) digitando el número del certificado