

CIRUMAX S.A.S

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA SEPARADO

Al 31 de Diciembre de 2025 y 2024

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Activo	Notas	2025	2024
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	\$ 2.563.254	\$ 10.235.601
Cuentas por cobrar actividades corrientes	6	5.268.401	18.023.500
Cuentas por cobrar por impuestos y contribuciones	7	30.706.526	30.706.526
Inventarios	8	113.726.636	108.267.701
Total activo corriente		\$ 152.264.817	\$ 167.233.328
Activo no corriente			
Propiedades planta y equipos	9	39.666.667	47.600.000
Total activo no corriente		\$ 39.666.667	\$ 47.600.000
Total Activo		\$ 191.931.484	\$ 214.833.328
Pasivo			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar corriente	10	\$ 5.025.601	\$ 2.065.235
Cuentas por pagar partes relacionadas	11	184.324.378	195.812.648
Beneficios a empleados	12	11.525.162	17.207.067
Pasivos por impuestos	13	1.985.602	1.679.046
Otros pasivos financieros	14	0	4.500.000
Total pasivo corriente		\$ 202.860.743	\$ 221.263.996
Total pasivo no corriente		\$ 0	\$ 0
Total Pasivo		\$ 202.860.743	\$ 221.263.996
Patrimonio			
Capital social	15	\$ 3.000.000	\$ 3.000.000
Reservas y fondos		7.797.371	7.797.371
Resultados del ejercicio		(9.821.101)	(18.776.489)
Resultados acumulados		(11.905.529)	1.548.450
Total Patrimonio		\$ (10.929.259)	\$ (6.430.668)
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 191.931.484	\$ 214.833.328

Las notas que se acompañan forman parte integral de los estados financieros



JORGE ADOLFO RAMIREZ ESPAÑA
Representante Legal



GERMAN GARZON GARZON
Contador Público
Tarjeta Profesional 138433-T

CIRUMAX S.A.S

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES SEPARADO
Para los periodos finalizados el 31 de Diciembre de 2025 y 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Operaciones continuadas	Notas	2025	2024
Ingresos de actividades ordinarias	16	\$ 537.262.700	\$ 541.022.563
Costo de ventas	17	355.929.980	361.625.127
Ganancia bruta		\$ 181.332.720	\$ 179.397.436
Gastos de administracion	18	186.642.546	187.333.670
Perdida en actividades de operaci3n		\$ (5.309.826)	\$ (7.936.234)
Otros ingresos no operacionales	19	265.025	45.020
Gastos financieros	20	4.776.300	10.250.321
Perdida del ejercicio por operaciones continuadas antes de impuestos		\$ (9.821.101)	\$ (18.141.535)
Gasto por impuestos		0	634.954
Perdida neta del ejercicio por operaciones continuadas		\$ (9.821.101)	\$ (18.776.489)

Las notas que se acompa1an forman parte integral de los estados financieros

JORGE ADOLFO RAMIREZ ESPA1A
Representante Legal

GERMAN GARZON GARZON
Contador Publico
Tarjeta Profesional 138433-T

Nota. 5 Efectivo y equivalentes al efectivo

El saldo del Efectivo y equivalente de efectivo es el siguiente:

Moneda local	2025	2024
Bancos	\$ 2.563.254	\$ 10.235.601
	2.563.254	10.235.601

El efectivo y equivalentes no presentan restricciones o gravámenes que limiten su disposición.

Nota. 6 Cuentas por cobrar actividades corrientes

El saldo de las Cuentas por cobrar actividades de corrientes es el siguiente:

	2025	2024
Cientes nacionales	(1) 5.268.401	(1) 18.023.500
	5.268.401	18.023.500
(1) A continuación se detallan los clientes que componen las cuentas por cobrar:		
Regional de Aseguramiento en Salud N.3	5.268.401	18.023.500
	5.268.401	18.023.500

Nota. 7 Cuentas por cobrar por impuestos y contribuciones

El saldo de las cuentas por cobrar impuestos y contribuciones es el siguiente:

	2025	2024
Impuesto de renta y complementarios	30.706.526	30.706.526
	30.706.526	30.706.526

Nota. 8 Inventarios

El saldo de Inventarios es el siguiente:

	2025	2024
Equipos de comunicaciones- Inventarios no fabricados por la compañía	113.726.636	108.267.701
	113.726.636	108.267.701

Los inventarios de mercancías no fabricadas por la compañía corresponden a equipos e insumos que son utilizados en el desarrollo de las actividades de generación del ingreso operacional.

Política contable para la medición: (NIIF PYMES 13.22a) Los inventarios se miden constantemente por el menor entre el costo y el valor neto realizable calculando las provisiones por deterioro originadas en bajas de valor, obsolescencia, fisurados, hurtos y similares.

Nota. 9 **Propiedades planta y equipos**

El saldo de las propiedades planta y equipo neto, es el siguiente:

	2025	2024
Equipo de computo y comunicaciones	3.269.213	5.626.200
Maquinaria y equipo	36.397.454	41.973.800
Total propiedades, planta y equipos, neto	39.666.667	47.600.000

Base de medición de Propiedad, Planta y Equipo (NIIF PYMES 17.31a): Las bases de medición para determinar el valor en libros de estos activos es el costo.

Métodos de depreciación utilizados: (NIIF PYMES 17.31 b) Los elementos de Propiedad, Planta y Equipo se deprecian utilizando el método de la línea recta.

Activo	Vida Util Maxlma estimada en años
Equipo de Computo	5 años, es decir una alícuota del 20% anual
Maquinaria y equipo	10 años, es decir una alícuota del 10% anual.

Nota. 10 **Cuentas por pagar corriente**

El saldo de las cuentas por pagar corriente es el siguiente:

	2025	2024
Costos y Gastos por pagar	5.025.601	2.065.235
	5.025.601	2.065.235

Nota. 11 **Cuentas por pagar partes relacionadas**

El saldo de las cuentas por pagar partes relacionadas es el siguiente:

	2025	2024
Jorge Adolfo Ramirez España	184.324.378	195.812.648
	184.324.378	195.812.648

Nota. 12 **Beneficios a empleados**

El saldo de los beneficios es el siguiente:

	2025	2024
Prestaciones Sociales	8.956.981	2.865.300
Seguridad Social	2.568.181	14.341.767
	11.525.162	17.207.067

Alcance en Beneficios a empleados (NIIF PYMES 28.01): comprende todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores.

Nota. 13 **Pasivos por impuestos**

El saldo de los pasivos por impuestos es el siguiente:

	2025	2024
Impuesto de renta	0	634.954
Retencion en la fuente	1.985.602	1.044.092
	1.985.602	1.679.046

Nota. 14 **Otros pasivos financieros**

El saldo de los otros pasivos financieros es el siguiente:

	2025	2024
Anticipos clientes en proyectos en desarrollo	0	4.500.000
	0	4.500.000

Nota. 15 Patrimonio

Capital –El capital de la Compañía está representado en cuotas o partes de interés social con valor nominal de \$1.000 pesos cada una.

Reserva legal – La Compañía está obligada a apropiar como reserva legal el 10% de sus utilidades netas anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital suscrito. La reserva no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas. Son de libre disponibilidad por la Junta de Socios las apropiaciones hechas en exceso del 50% antes mencionado.

Imposibilidad de los socios, accionistas o similares para cambiar las cifras en los estados financieros **(NIIF PYMES 32.9)**, Una vez autorizados los estados financieros la asamblea no tiene la potestad de hacer u ordenar cambios en las cifras ni demás datos que los conforman.

La composición del patrimonio de la compañía se detalla a continuación:

	2025	2024
Aportes sociales	3.000.000	3.000.000
Reservas y fondos	7.797.371	7.797.371
Resultado del ejercicio	(9.821.101)	(18.776.489)
Resultado acumulados	(11.905.529)	1.548.450
Saldo Final	(10.929.259)	(6.430.668)

Nota. 16 Ingresos de actividades ordinarias

El saldo de los ingresos de actividades ordinarias generados durante el período por cada categoría significativa es el siguiente:

	2025	2024
Actividades de la practica odontológica	537.262.700	541.022.563
	537.262.700	541.022.563

Nota. 17 Costo de ventas

Los costos de ventas se detallan a continuación:

	2025	2024
Materiales y suministros operaciones	95.025.694	81.221.236
Diversos	7.256.987	12.525.460
Honorarios	134.973.498	162.655.319
Servicios	118.673.801	105.223.112
	355.929.980	361.625.127

Nota. 18 Gastos de administracion

Los gastos de administracion se detallan a continuacion:

	2025	2024
Beneficios a empleados	110.162.642	167.353.370
Servicios	42.023.654	2.026.210
Otros gastos	13.690.496	2.180.737
Honorarios	12.025.900	8.400.000
Seguros	98.265	126.521
Gastos legales	425.985	236.411
Reparacion y mantenimiento	958.624	656.210
Impuestos diferentes a impuesto a las ganancias	7.256.980	6.354.211
	186.642.546	187.333.670

Nota. 19 Otros Ingresos de operacion

Los otros ingresos se detallan a continuacion:

	2025	2024
Recuperaciones de costos y gastos	126.948	35.610
Financieros	138.077	9.410
	265.025	45.020

Nota. 20 Gastos financieros

Los gastos financieros se detallan a continuacion:

	2025	2024
Gastos bancarios	1.658.238	3.265.200
Gravamen a los movimientos financieros	2.725.698	4.022.510
Intereses	266.510	266.510
Otros gastos extraordinarios	125.854	2.696.101
	4.776.300	10.250.321