

IPS FISIATRICS S.A.S.
NIT 900.761.522-2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE DE 2025 Y DICIEMBRE 2024

ACTIVO CORRIENTE	NOTAS	dic-25	dic-24
<u>ACTIVO</u>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	26,904,304	12,729,488
DEUDORES COMERCIALES	4	427,971,848	363,595,079
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5	305,669,046	213,408,115
DEUDORES VARIOS	6	2,604,338	8,500,000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		763,149,536	598,232,682
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		736,245,232	585,503,194
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	7	82,905,118	76,578,167
		-	
TOTAL ACTIVO		846,054,654	674,810,849
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
OBLIGACIONES FINANCIERAS	8	35,998,508	44,543,070
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9	49,883,168	41,523,374
CUENTAS POR PAGAR	10	463,214,192	369,866,223
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	11	555,000	555,000
BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	12	9,053,938	10,448,441
TOTAL PASIVO CORRIENTE		558,704,806	466,936,108
TOTAL PASIVO		558,704,806	466,936,108
<u>PATRIMONIO</u>			
TOTAL PATRIMONIO	13	287,349,848	207,874,741
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		846,054,654	674,810,849

VIGILADO SUPERSAUD



IVAN MAURICIO JAVELA SOTELO
Representante Legal



CARLOS IVAN VALENCIA QUINTERO
Contador Publico TP 83045-T

IPS FISIATRICS S.A.S.
NIT 900.761.522-2
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL A DICIEMBRE DE 2025 Y DICIEMBRE 2024

	NOTAS	dic-25	dic-24	
INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS MEDICOS	14	1,538,133,055	1,238,272,442	V I G I L A D O S U P E R S A L U D
GASTOS ORDINARIOS	15	1,401,792,431	1,117,377,402	
UTILIDAD OPERACIONAL		136,340,624	120,895,040	
(+) INGRESOS NO OPERACIONALES				
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	16	1,168,711	10,619	
(-) GASTOS NO OPERACIONALES				
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	17	12,858,227	16,255,738	
UTILIDAD O (PERDIDA) ANTES IMPUESTO		124,651,108	104,649,921	
IMPUESTO DE RENTA	18	45,176,000	37,701,000	
UTILIDAD O (PERDIDA) DEL EJERCICIO		79,475,108	66,948,921	



IVAN MAURICIO JAVELA SOTELO
Representante Legal



CARLOS IVAN VALENCIA QUINTERO
Contador Publico TP 83045-T

IPS FISIATRICS S.A.S.
NIT 900.761.522-2
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ENERO 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

CONCEPTO	SALDO 01/1/25	INCREMENTO	DISMINUCION	SALDO 31/12/25
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	39,970,000	0	0	39,970,000
RESERVA LEGAL	18,237,570	0	0	18,237,570
RESERVA READQUISICION DE ACCIONES	500,000	0	0	500,000
UTILIDADES ACUMULADAS	149,167,170	0	0	149,167,170
UTILIDAD DEL EJERCICIO	0	79,475,108	0	79,475,108
Saldo a diciembre 31 de 2019	207,874,740	79,475,108	0	287,349,848



IVAN MAURICIO JAVELA SOTELO
Representante Legal



CARLOS IVAN VALENCIA QUINTERO
Contador Publico TP 83045-T

V
I
G
I
L
A
D
O
S
U
P
E
R
S
A
L
U
D

IPS FISIATRICS S.A.S.
NIT 900.761.522-2
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
ENERO 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

	2025	2024
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
UTILIDADES (PERDIDAS) PERIODO	79,475,108	66,948,921
Partidas que no afectaron el efectivo:		
Depreciación y Amortización	11,847,699	17,804,211
Efectivo neto generado por actividades de operación	91,322,807	84,753,132
Cambios en activos y pasivos operacionales:		
(Aumento) disminucion en las cuentas por cobrar-cartera	-64,376,769	-125,871,309
(Aumento) disminucion en impuestos	-92,260,931	-87,506,310
(Aumento) disminucion en deudores varios	5,895,662	-7,541,119
Aumento (disminucion) en proveedores y cuentas por pagar	93,347,969	110,678,417
Aumento (disminucion) en cuentas por pagar accionistas	-	(625,000)
Aumento (disminucion) en impuestos corrientes	8,359,794	35,849,974
Aumento (disminucion) en beneficios a empleados	(1,394,503)	7,914,604
Cambios en partidas Operacionales	(50,428,778)	(67,100,743)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	40,894,029	17,652,389
Efectivos de actividades de inversion:		
Mejoras en propiedades ajenas	-18,174,651	0
Adquisición de Propiedad, planta y equipo	0	0
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(18,174,651)	-
Flujos de efectivo de actividades de Financiación:		
Aumento (disminuciones) obligaciones financieras	(8,544,562)	(12,072,994)
Efectivo neto provisto por actividades de financiación	(8,544,562)	(12,072,994)
Aumento (disminución) neto en el efectivo y equivalente	14,174,816	5,579,395
Efectivo y equivalente de efectivo al comienzo del año	12,729,488	7,150,093
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	26,904,304	12,729,488

V
I
G
I
L
A
D
O

S
U
P
E
R
S
A
L
U
D



IVAN MAURICIO JAVELA SOTELO
Representante Legal



CARLOS IVAN VALENCIA QUINTERO
Contador Publico TP 83045-T

IPS FISIATRICS S.A.S.
NIT. 900.761.522-2
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y
DICIEMBRE 31 DE 2024

NOTA 1. ENTE ECONÓMICO Y OBJETO SOCIAL

Descripción de la empresa

IPS FISIATRICS SAS es una Sociedad de Médicos Fisiatras de la ciudad de Manizales, de carácter privado, constituida legalmente en agosto del año 2014; enfocada al estudio, promoción, prevención, detección, evaluación, investigación diagnóstico y tratamiento de patologías neuromusculoesqueléticas que puedan generar deficiencias y/o condiciones de discapacidad temporales o permanentes, y la prescripción de los procesos de habilitación y rehabilitación incluyendo la rehabilitación cardíaca

Objeto social

Orientar al usuario, la familia y a los equipos terapéuticos de rehabilitación integral para lograr que el paciente/usuario consiga los máximos niveles posibles de funcionalidad, independencia y participación en las actividades de la vida diaria y demás, enfocándolo como persona responsable y comprometida consigo misma, su familia y con la sociedad a la que pertenece.

NOTA 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros de la sociedad IPS FISIATRICS S.A.S., se detallan a continuación:

2.1. BASES DE PREPARACION

Los estados financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera Grupo 2 y sus correspondientes interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) y el concejo técnico de la contaduría pública de Colombia. El estado de situación financiera (ESFA) ha sido preparado sobre la base del costo histórico, excepto por algún componente de la propiedad planta y equipo que se medirá a valor razonable, y los deudores a costo amortizado como se explica en las políticas contables que se describirán en este documento.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

2.2 BASES DE CONTABILIDAD DE CAUSACION

La empresa prepara sus estados financieros usando la base de contabilidad de causación.

2.3 CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS DE LA INFORMACIÓN CONTABLE Y FINANCIERA

2.3.1 CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS FUNDAMENTALES:

La empresa garantizará ante terceros que la información contable sea una representación fiel de la realidad económica y que se reconozca, se mida y se revele la información relevante para la toma de decisiones.

La representación fiel implica por ejemplo que los activos tangibles, con apariencia física, como una obra, aunque se realicen sobre una propiedad ajena, pues la esencia de hecho económica debe prevalecer sobre su forma.

Bajo esta misma característica se deberá garantizar que los saldos contables de bancos coincida en todo momento con el valor del extracto bancario y, en general, el cumplimiento de las políticas contables aquí incluidas, garantizando que los estados financieros sean una representación fiel de la realidad económica y financiera de la sociedad

La relevancia se refiere a la obligación de presentar toda la información de las transacciones, otros eventos y condiciones y que, de existir una omisión o una expresión inadecuada, ésta no puede influir. En otras palabras, materialidad o importancia relativa es un aspecto de la relevancia específica de una entidad, basado en la naturaleza o magnitud, o ambas, de las partidas a las que se refiere la información en el contexto del informe financiero de una entidad individual.

Por ejemplo, el extracto bancario podría no coincidir con el saldo contable cuando falte incluir información irrelevante para la toma de decisiones, tales como las comisiones cobradas por la entidad financiera, siempre que en el corto plazo esto sea subsanado.

2.3.2 PARA EFECTO DE LA MATERIALIDAD SE ENTENDERÁN LOS SIGUIENTES PORCENTAJES:

La diferencia entre el saldo contable en libros y el saldo en extracto bancario en ningún caso será superior al 5% del saldo total del extracto y únicamente será justificable en la medida de la existencia de notas débito o notas crédito que la entidad bancaria no haya aplicado aún. La política contable de efectivo estará dirigida a no reconocer como saldo bancario los cheques postfechados recibidos ni la emisión de cheques, hasta que estos sean efectivamente cobrados.

Cuando se presenten subcuentas denominadas "Otros", "varios", "por ajustar" o similares, esta no podrá representar el 5% de la cuenta a la que pertenece. En caso de superar dicho porcentaje, se presentará por separado o en cuentas auxiliares la composición de la partida de manera que su descripción identifique el respectivo concepto.

Cuando una partida esté clasificada inadecuadamente, será objeto de re expresión si su clasificación inadecuada afecta como mínimo el 5% del total de la cuenta en la cual debió clasificarse.

Cuando exista un error o una omisión en el reconocimiento de un hecho económico, este se considerará material cuando su correcto reconocimiento hubiere influido en el 5% del total de la respectiva cuenta.

2.3.3. CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS DE MEJORA:

La información contenida en los estados financieros deberá ser comparable, verificable, oportuna y comprensible para mejorar la relevancia y su representación fiel.

COMPARABILIDAD: La información será comparable entre periodos y con otras entidades. Las transacciones, eventos y condiciones serán reconocidos utilizando las mismas partidas y se registrarán utilizando un Plan de Cuentas. Cuando existan cambios en las políticas contables se presentará información retroactivamente para comparar los datos y cifras reconocidas en los estados financieros. Se presentarán estados financieros comparativos entre periodos.

Las transacciones y partidas similares se tratarán coherentemente en los diferentes negocios realizados por la entidad, utilizando las mismas políticas contables de reconocimiento, medición, presentación y revelación de información.

VERIFICABILIDAD: Las afirmaciones (aseveraciones) de la gerencia a que se refieren los estados financieros deberán ser verificadas mediante la recopilación de evidencia suficiente y apropiada. La suficiencia se refiere a la cantidad y lo apropiado se refiere a la calidad de la evidencia; es decir, a su relevancia y su confiabilidad para proporcionar el soporte para las conclusiones en que se basa la opinión del control interno contable. Tanto la suficiencia como lo apropiado de la evidencia se evaluará en cada caso.

La verificación directa se realizará mediante la comprobación de importes y otras representaciones.

La comprobación de importes se realizará mediante procedimientos de observación tales como conteos de efectivo, coincidencia entre los saldos contables y los valores en los extractos bancarios, cruces de información y circular con terceros (como los clientes y los proveedores).

La verificación indirecta se realizará mediante la comprobación de la aplicación de fórmulas y de variables incluidas en las estimaciones contables de provisiones y deterioros de valor, en especial cuando estas sean realizadas por la empresa o por terceros contratados y cuando no se trate de transacciones con terceros que permitan su verificación mediante cruces de información.

La verificación indirecta incluirá la comprobación de la correcta depreciación de las Propiedades, Planta y Equipo de manera regular, así como los valores residuales, para lo cual se revisarán las variables (como la vida útil, el valor residual) y recalculando el valor en libros utilizando la misma metodología establecida en las políticas contables.

Para efectuar la verificación directa e indirecta se podrán aplicar otros procedimientos de comprobación que se consideren pertinentes según las circunstancias, con el fin de obtener evidencia suficiente y apropiada que soporte las recomendaciones del control interno contable.

OPORTUNIDAD: la compañía no recibirá bienes sin la respectiva copia de la factura de compra con el objeto de reconocer oportunamente los pasivos, los activos y los gastos, así como los demás elementos de los estados financieros. La factura original será recibida en el domicilio. Cuando un proveedor de algún bien no envíe la respectiva factura no se reconocerán los activos recibidos.

COMPRESIBILIDAD: La información se clasificará de acuerdo con el plan de cuentas construido por la entidad, se caracterizará con los atributos de reconocimiento y medición establecidos en estas políticas y se presentará de forma clara y concisa en los estados financieros.

2.3.4 ESTRUCTURA

Las políticas contables de la entidad se componen del objetivo, el alcance, las directrices y la fecha de entrada en vigencia. Las directrices son los criterios de reconocimiento y medición (inicial y posterior) de las diferentes partidas de los estados financieros. Las revelaciones mínimas de cada rubro se establecen en una política separada.

2.3.5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el dinero disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

2.3.6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en 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, terrenos y edificios. Cuando se valore a costo histórico se incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. La depreciación de los activos se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado del resultado integral.

2.3.7 ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido.

El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio o en otro resultado Integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en otro resultado integral, respectivamente.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de Impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Empresa, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

2.3.8 DEUDORES -TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

2.3.9 DETERIORO DE ACTIVOS NO FINANCIEROS

La Empresa evalúa al final de cada período de balance, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado y las pérdidas por deterioro se efectúan sólo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un "evento de pérdida") y que el evento de pérdida (o eventos) tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede estimarse de forma fiable. Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado;
- Un incumplimiento de contrato, tales como no pagos o retrasos en el interés o del pago principal;
- La Empresa, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le conceda al prestatario una concesión que de otro modo no hubiera considerado;
- Resulta probable que el prestatario entre en quiebra o en saneamiento financiero;
- La desaparición de un mercado activo para el activo financiero debido a dificultades financieras, o
- Los datos observables indican que existe una disminución significativa en los flujos de efectivo futuros estimados a partir de una cartera de activos financieros desde el reconocimiento inicial de esos activos, aunque la disminución aún no se puede identificar con los activos financieros individuales de la cartera, incluyendo:
 - Cambios adversos en el estado de pago de los prestatarios de la cartera, y
 - Condiciones económicas locales o nacionales que se correlacionan con no pago en los activos de la cartera

2.4 PATRIMONIO

El Patrimonio es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos. Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. El patrimonio incluye las inversiones hechas por los propietarios de la entidad, más los incrementos de esas inversiones, ganados a través de operaciones rentables y conservados para el uso en las operaciones de la entidad, menos las reducciones de las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los propietarios

2.4.6 CAPITAL SOCIAL

El capital social representa la suma del valor nominal de las acciones suscritas y pagadas y la actualización que le corresponda a partir del momento de su exhibición.

El capital social será descrito con todas sus características y restricciones si se llegaran a presentar.

NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Representa los recursos de liquidez con el que cuenta la compañía para atender las operaciones inmediatas, así:

	2025	2024
CAJA	6,219,556	4,043,559
MONEDA NACIONAL	20,684,748	8,685,929
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	26,904,304	12,729,488

Sobre estos recursos no se tienen ninguna restricción que limite su uso o disponibilidad.

NOTA 4. DEUDORES COMERCIALES

Las cuentas por cobrar, documentos por cobrar y demás cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por la empresa.

Los deudores comerciales están desglosados así:

	2025	2024
DEUDORES COMERCIALES	427,971,848	363,595,079
TOTAL DEUDORES COMERCIALES	427,971,848	363,595,079

NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a las cuentas por cobrar referente impuestos anticipados, retenciones en la fuente y retenciones de Industria y comercio

Retención en la fuente: La cuenta de impuestos corresponde a retenciones en la fuente practicadas por clientes que serán descontadas en la declaración renta

	2025	2024
SALDO A FAVOR EN RENTA	171,621,000	107,329,000
SALDO A FAVOR INDUSTRIA Y COMERCIO	755,000	800,238
AUTORENTA	42,828,000	13,595,000
RETENCIONES EN LA FUENTE	90,465,046	75,277,377
DESCUENT TRIBUTARIO	-	16,406,500
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	305,669,046	213,408,115

NOTA 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Este rubro lo componen los anticipos entregados a terceros para la adquisición de equipo de cómputo y retenciones pendientes por descontar.

	2025	2024
DEUDORES VARIOS	2,604,338	8,500,000
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,604,338	8,500,000

**NOTA 7.
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Dentro de la propiedad planta y equipo se registran bienes tangibles que se mantienen para su utilización con propósitos administrativos y se esperan tener durante más de un periodo.

Para efectos de la depreciación se determina con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas para cada activo.

	2025	2024
MEJORAS EN BIEN AJENO	15,448,451	23,890,667
EQUIPO DE COMPUTO	21,519,167	-
EQUIPO MEDICO	45,937,500	52,687,500
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	82,905,118	76,578,167

La sociedad estima la vida útil de cada activo de acuerdo con las expectativas de su uso y la generación de beneficios mediante ese uso.

**NOTA 8.
PASIVOS POR OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Corresponde a las obligaciones adquiridos por la sociedad para adquisición de activos fijos.

	2025	2024
OBLIGACIONES FINANCIERAS	35,998,508	44,543,070
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	35,998,508	44,543,070

**NOTA 9.
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Corresponde a las obligaciones adquiridos por la sociedad por concepto de impuestos por pagar y retenciones.

	2025	2024
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	4,078,168	3,355,736
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	45,176,000	37,701,000
IVA	-	466,638
ICA	629,000	
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	49,883,168	41,523,374

**NOTA 10.
OBLIGACIONES ACREEDORES COMERCIALES**

Corresponde a las obligaciones y/o compromisos adquiridos por la sociedad por concepto de compras de bienes y servicios a terceros, servicios públicos. Las obligaciones que comprenden este rubro no son a largo plazo y comprende las obligaciones financieras que adquirió a la sociedad para dar cumplimiento con su actividad

	2025	2024
HONORARIOS	449,419,479	342,157,470
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	8,072,966	17,505,967
CUOTAS MODERADORAS Y COPAGOS y neps	5,721,747	10,202,786
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	463,216,217	369,868,247

**NOTA 11.
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS**

Corresponde al valor adeudado a los accionistas de la sociedad adquiridos para dar cumplimiento con su actividad

	2025	2024
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	555,000	555,000
TOTAL CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	555,000	555,000

**NOTA 12.
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

El beneficio a empleados de la compañía es a corto plazo y comprende las obligaciones con los colaboradores en un período inferior a doce meses, tales como:

	2025	2024
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	1,958,200	1,517,500
OBLIGACIONES LABORALES	7,095,738	8,930,941
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	9,053,938	10,448,441

**NOTA 13.
PATRIMONIO**

Bajo las NIIF para las PYMES, el Patrimonio es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos. Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. El patrimonio incluye las inversiones hechas por los propietarios de la entidad, más los incrementos de esas inversiones ganados a través de operaciones rentables y conservados para el uso en las operaciones de la entidad, menos las reducciones de las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los propietarios.

En el Patrimonio se refleja el capital social aportado en la constitución de la sociedad, el capital pagado de la entidad está constituido en 39.970 cuotas con valor nominal de 1.000 cada una.

	2025	2024
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	39,970,000	39,970,000
RESERVA LEGAL	18,237,570	18,237,570
RESERVA READQUISICION DE ACCIONES	500,000	500,000
UTILIDADES ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES	149,167,170	82,218,250
UTILIDAD O (PERDIDA) DEL EJERCICIO ACTUAL	79,475,108	66,948,920
TOTAL PATRIMONIO	287,349,848	207,874,740

**NOTA 14.
INGRESOS ORDINARIOS**

El valor de los Ingresos Ordinarios, corresponde a los valores que percibe la Entidad por actividades propias de su objeto social como son las consultas y procedimientos de apoyo terapéutico a particulares y a Entidades prestadoras de Salud IPS.

	2025	2024
INGRESOS OPERACIONALES	1,538,133,055	1,238,272,442
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	1,538,133,055	1,238,272,442

**NOTA 15.
GASTOS OPERACIONALES**

Los gastos representan flujos de salida de recursos, en forma de disminuciones del activo o incrementos del pasivo o una combinación de ambos, que generan disminuciones del patrimonio, incurridos en las actividades de administración, comercialización, investigación y financiación, realizadas durante un período, que no provienen de los retiros de capital o de utilidades o excedentes.

	2025	2024
GASTOS DE PERSONAL	128,251,963	101,254,954
HONORARIOS	1,059,950,638	809,479,530
IMPUESTOS	8,585,191	3,910,929
ARRENDAMIENTOS	67,145,790	60,004,881
CONTRIBUCIONES	1,052,532	838,993
SEGUROS	13,003,561	18,303,218
SERVICIOS	86,017,358	94,662,093
GASTOS LEGALES	1,812,600	1,912,099
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4,281,333	4,156,879
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION	11,847,699	10,087,667
DIVERSOS	19,843,766	12,766,159
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	1,401,792,431	1,117,377,402

**NOTA 16.
INGRESOS NO OPERACIONALES**

Corresponden a los ingresos percibidos por la Entidad diferentes a su objeto social, tales como rendimientos financieros, recuperaciones, entre otros.

	2025	2024
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	12,050	9,093
OTROS INGRESOS	1,156,661	1,526
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	1,168,711	10,619

**NOTA 17.
GASTOS NO OPERACIONALES**

Esta partida la componen gastos bancarios (comisiones, intereses), impuestos asumidos.

	2025	2024
FINANCIEROS	12,228,166	15,291,138
GASTOS EXTRAORDINARIOS Y DIVERSOS	630,061	964,600
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	12,858,227	16,255,738

**NOTA 18.
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS**

	2025	2024
IMPUESTO DE RENTA	45,176,000	37,701,000
TOTAL IMPUESTO DE RENTA	45,176,000	37,701,000

Corresponde a la provisión del impuesto de renta para el año 2025 por valor de 45.176.000, para el año 2024 por valor de 37.701.000.

Estas revelaciones fueron elaboradas el día 13 de febrero de 2026.



IVAN MAURICIO JAVELA SOTELO
Representante Legal



CARLOS IVAN VALENCIA QUINTERO
Contador Público titulado T.P 83045-T