

# ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2025

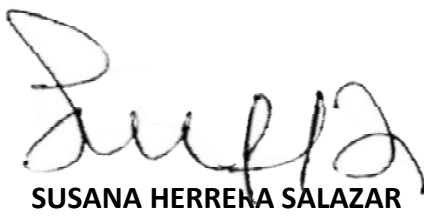
SALUD HUMANA EMPRESA SAS, Institución promotora de salud., es una entidad que desarrolla actividades de



## Certificación del Representante legal y Contador de la Compañía

SALUD HUMANA EMPRESA SAS, Institución promotora de salud., es una entidad q  
Los suscritos Representante legal y Contador de la Compañía certificamos que los estados financieros de la Compañía al 31 de Diciembre de 2025 y por el periodo de seis meses terminado en esa fecha, han sido fielmente tomados de los libros, y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros, hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- 1.Todos los activos y pasivos, incluidos en los estados financieros al 31 de Diciembre de 2025, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año terminado en esta fecha.
- 2.Todos los hechos económicos realizados por la Compañía, durante el año terminado al 31 de Diciembre de 2025 se han reconocido en los estados financieros.
- 3.Los activos representan probables derechos económicos futuros y los pasivos representan probables obligaciones actuales y futuras, obtenidos a cargo de la Compañía al 31 de Diciembre de 2025.
- 4.Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia.
- 5.Todos los hechos económicos que afectan a la Compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros consolidados.



**SUSANA HERRERA SALAZAR**

Representante legal



**ROGER DAVID CERVANTES ARDILA**

Contador público

Que los estados financieros al 31 de diciembre de 2022 y por el periodo de doce meses terminado en esa fecha, han sido fielmente tomados de los libros aplicando para su elaboración las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables en Colombia, y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros, hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Somos responsables por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la sociedad, y declaramos que las cifras han sido fielmente tomadas de los libros oficiales de contabilidad y de sus auxiliares respectivos.



## SALUD HUMANA EMPRESA S.A.S.

NIT: 824.005.651-7

### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 de Diciembre de 2025



Con cifras comparativas por el año terminado a 31 de Diciembre de 2024

ANA EMPRESA SAS, Institución promotora de salud., es una entidad que desarrolla actividades de prestación de servicios de salud activida

Activos	Notas	Al 31 de Diciembre de 2025	Al 31 de Diciembre de 2024	Variación
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	19.091.946	1.500.000	17.591.946
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobr	5	612.612.932	701.686.539	-89.073.607
Activos por impuestos corrientes	6	29.888.905	68.395.000	-38.506.095
Inventarios	7	13.616.000	113.616.000	-100.000.000
<b>Activos corrientes totales</b>		<b>675.209.783</b>	<b>885.197.539</b>	<b>-209.987.756</b>
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobr	5	-	-	0
Propiedades, planta y equipos	8	214.625.652	214.625.652	0
<b>Activos no corrientes totales</b>		<b>214.625.652</b>	<b>214.625.652</b>	<b>0</b>
<b>Activos totales</b>		<b>889.835.435</b>	<b>1.099.823.191</b>	<b>-209.987.756</b>
<b>Pasivos</b>				
Obligaciones financieras a corto plazo	9	46.681.180	56.051.000	-9.369.820
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	10	56.476.104	40.442.650	16.033.454
Impuestos corrientes por pagar	11	69.328.000	18.486.688	50.841.312
Beneficios a empleados	12	-	1.637.440	-1.637.440
Otras cuentas por pagar a corto plazo	13	-	-	0
<b>Pasivos corrientes totales</b>		<b>172.485.284</b>	<b>116.617.778</b>	<b>55.867.506</b>
<b>Pasivos totales</b>		<b>172.485.284</b>	<b>116.617.778</b>	<b>55.867.506</b>
<b>Patrimonio</b>				
	14			
Capital Suscrito y Pagado		5.000.000	5.000.000	0
Reservas		20.000.000	20.000.000	0
Ganancia integral del periodo		127.868.955	21.028.925	106.840.030
Ganancias acumuladas		564.481.196	543.452.271	21.028.925
Revalorización de patrimonio		-	393.724.217	-393.724.217
<b>Patrimonio total</b>		<b>717.350.151</b>	<b>983.205.413</b>	<b>-265.855.262</b>
<b>Patrimonio y pasivos totales</b>		<b>889.835.435</b>	<b>1.099.823.191</b>	<b>-209.987.756</b>

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

  
SUSANA HERRERA SALAZAR  
Representante legal

  
ROGER DAVID CERVANTES ARDILA  
Contador publico  
TP 127771



## SALUD HUMANA EMPRESA S.A.S.

NIT: 824.005.651-7

### ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

31 de Diciembre de 2025

Con cifras comparativas por el año terminado a 31 de Diciembre de 2024

(Cifras expresadas en pesos colombianos)



	Notas	Al 31 de Diciembre de 2025	Al 31 de Diciembre de 2024
Ingresos por operaciones ordinarias	15	815.464.398	792.898.431
Costos de venta y/o prestación de servicios	16	395.557.308	432.641.729
<b>Ganancia Bruta</b>		<b>419.907.090</b>	<b>360.256.702</b>
Gastos de administración	17	204.154.215	294.502.267
<b>Ganancia Operacional</b>		<b>215.752.875</b>	<b>65.754.435</b>
Otros gastos	18	19.034.306	26.334.252
Ingresos financieros	19	2.386	22.000
<b>Ganancia antes de impuestos</b>		<b>196.720.955</b>	<b>39.442.183</b>
Gasto por impuesto a las ganancias	20	68.852.000	18.413.258
<b>Ganancia neta del periodo</b>		<b>127.868.955</b>	<b>21.028.925</b>

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

SUSANA HERRERA SALAZAR  
Representante legal

ROGER CERVANTES ARDILA  
Contador público  
TP 127771



**SALUD HUMANA EMPRESA S.A.S.**

**NIT: 824.006.480-9**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**



**ESA SAS, Institución promotora de salud., es una entidad que desarrolla actividades de prestación de servicios de salud**  
Con cifras comparativas por el año terminado a 31 de Diciembre de 2024  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Capital	Reservas	Ganancia del periodo	Ganancias Acumuladas	Transición NIIF	Patrimonio total
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2021</b>	5.000.000					<b>5.000.000</b>
Reservas	-	20.000.000				<b>20.000.000</b>
Ganancia del Periodo			21.028.925			<b>21.028.925</b>
Ganancias acumuladas				543.452.271		<b>543.452.271</b>
Transición NIIF					393.724.217	<b>393.724.217</b>
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2022</b>	<b>5.000.000</b>	<b>20.000.000</b>	<b>21.028.925</b>	<b>543.452.271</b>	<b>393.724.217</b>	<b>983.205.413</b>
Ganancia del Periodo			127.868.955			<b>127.868.955</b>
Transición NIIF					70.114.656	<b>70.114.656</b>
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2023</b>	<b>5.000.000</b>	<b>20.000.000</b>	<b>148.897.880</b>	<b>543.452.271</b>	<b>463.838.873</b>	<b>1.181.189.024</b>

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

  
**SUSANA HERRERA SALAZAR**  
Representante legal

  
**ROGER CERVANTES ARDILA**  
Contador publico  
TP127771



## SALUD HUMANA EMPRESA S.A.S.

NIT: 824.005.651-7

### ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO



Salud Humana S.A.S, Institución promotora de salud., es una entidad que desarrolla actividades de prestación de servicios de

Con cifras comparativas por el año terminado a 31 de Diciembre de 2024

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Al 31 de Diciembre de 2025	Al 31 de Diciembre de 2024
<b>Flujo de efectivo por actividades de operación</b>		
<b>Ganancia del periodo</b>	127.868.955	21.028.925
<b>Ajuste por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:</b>		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	-	-
Amortización de intangibles	-	-
<b>Efectivo Generado en Operación</b>	<b>127.868.955</b>	<b>21.028.925</b>
<b>Cambios en activos y pasivos de operación:</b>		
Aumento o disminución deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	89.073.607	-
Aumento o disminución de activos no financieros corrientes	-	-
Aumento o disminución en activos por impuestos corrientes	38.506.095	-
Aumento o disminución de inventarios	100.000.000	-
Aumento o disminución cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	16.033.454	-
Aumento o disminución en Cuentas por pagar en impuestos corrientes	50.841.312	-
Aumento o disminución beneficios a los empleados por pagar a corto y largo plazo	(1.637.440)	-
Aumento o disminución de otras cuentas por pagar a corto plazo	-	-
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>420.685.983</b>	<b>21.028.925</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de Inversión</b>		
Aumento o disminución en activos financieros	-	-
Aumento o disminución de propiedades, planta y equipo	-	-
Disminución (Incremento) de Inversiones	-	-
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Flujos de efectivo para actividades de financiación</b>		
Aportes de los accionistas	-	-
Aumento o disminución en obligaciones financieras	(9.369.820)	-
Aumento o disminución en Ganancias acumuladas	21.028.925	-
Aumento o disminución en Ganancia del periodo	(21.028.925)	-
Distribución de Dividendos	-	-
Aumento o disminución nuevo marco normativo	-	-
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiación</b>	<b>(9.369.820)</b>	<b>-</b>
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	17.591.946	-
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del periodo	1.500.000	-
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al finalizar el periodo</b>	<b>19.091.946</b>	<b>0</b>

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

  
SUSANA HERRERA SALAZAR  
Representante legal

  
ROGER CERVANTES ARDILA  
Contador publico  
TP 127771



## **SALUD HUMANA EMPRESA S.A.S.**

**NIT: 824.005.651-7**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Con cifras comparativas por el año terminado a 31 de Diciembre de 2024

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

#### **NOTA 1.**

##### **INFORMACIÓN CORPORATIVA**



SALUD HUMANA EMPRESA SAS, Institución promotora de salud., es una entidad que desarrolla actividades de prestación de servicios de salud actividades conexas

#### **NOTA 2.**

##### **BASES DE ELABORACIÓN Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

###### **a) Marco Técnico Normativo**

Los estados financieros SALUD HUMANA EMPRESA S.A.S ,han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009 para preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 2, reglamentadas por el Decreto 3022 de 2013, Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015, 2131 de 2016. Estas normas de contabilidad y de información financiera, corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) versión 2018 publicado por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés).

Normatividad incorporada al marco contable aceptado en Colombia cuya aplicación es obligatoria a partir del 1 de enero de 2023. El Decreto 938 de 2021 actualizó los marcos técnicos de las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia incorporando principalmente enmiendas a las normas que ya habían sido compiladas por los Decretos 2270 de 2019 y 1438 de 2020, que consideraban las reglamentaciones incorporadas por los Decretos 2420 y 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017 y 2483 de 2019.

###### **b) Hipótesis de Negocio en Marcha**

Los estados financieros han sido preparados sobre la hipótesis de empresa en marcha y no existen al 30 de junio de 2025 incertidumbres materiales relacionadas con eventos o condiciones que produzcan dudas importantes acerca de la capacidad de alguna empresa del grupo de continuar en marcha. la liquidez y solvencia requerida para continuar operando el negocio en el futuro previsible.

La compañía realiza permanente monitoreo de los estados financieros, la información financiera y las proyecciones de la sociedad para establecer la existencia o posibilidad de deterioros patrimoniales y riesgos de insolvencia. Al cierre del periodo la razón corriente de la compañía es superior a 1 y su capital de trabajo es positivo.

### **c) Estados Financieros Presentados**

Los presentes estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, los estados de resultados y los estados de resultados integrales al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024 y los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en el patrimonio por los periodos al 30 de junio de 2025 y al 31 de diciembre de 2024.

SALUD HUMANA EMPRESA S.A.S presenta sus estados financieros en pesos colombianos, salvo cuando se indique lo contrario. Los presentes estados financieros se han preparado siguiendo el principio de negocio en marcha mediante la aplicación del método de costo, con excepción, de acuerdo a NCIF, del activo y los pasivos que se registran a valor razonable.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NCIF 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.

### **d) Bases de medición**

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

### **e) Materialidad (o importancia relativa)**

Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales o tienen importancia relativa si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros. La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.

### **f) Uniformidad**

- i. Tras un cambio significativo en la naturaleza de las actividades de la entidad o una revisión de sus estados financieros, se ponga de manifiesto que sería más apropiada otra presentación u otra clasificación, tomando en consideración los criterios para la selección y aplicación de políticas contables de la NIIF; o
- ii. Una NIIF requiera un cambio en la presentación.

### **g) Periodo contable**

La sociedad prepara y difunde estados financieros de propósito general una vez al año, con corte al 31 de diciembre.

### **h) Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

#### **i) Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en miles de pesos y fue redondeada a la unidad de mil más cercana.

#### **j) Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes**

SALUD HUMANA EMPRESA S.A.S., presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando la entidad: espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; o el activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que este se encuentre restringido por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa. Todos los demás activos se clasifican como no corrientes. Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación o lo mantiene principalmente con fines de negociación.

#### **NOTA 3.**

#### **POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NCIF, a menos que se indique lo contrario.

#### **a) Conversión de transacciones y saldos en moneda extranjera**

Las transacciones en moneda extranjera se contabilizan a las tasas de cambio aplicables que estén vigentes en sus respectivas fechas. Al cierre de cada mes los saldos de las cuentas de activos y pasivos se ajustan a las tasas de cambio vigentes en esa fecha y las diferencias se llevan a resultados.

#### **b) Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y bancos e inversiones de alta liquidez cuando tengan un vencimiento inferior a 90 días desde la fecha de presentación del estado financiero. El efectivo en bancos se presenta neto de sobregiros bancarios en el balance.

Para las inversiones en las cuáles la empresa no posee el control, control conjunto o influencia importante, de acuerdo con la NIIF 9 se miden al valor razonable con efecto a patrimonio por considerarse inversiones permanentes al largo plazo, aquellas sobre las cuales se decida liquidarlas se medirán a su valor razonable con efecto a resultados y se registrarán en el corto plazo.

#### **• Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas y documentos por cobrar representan derechos a reclamar. Se registran en esta cuenta las deudas a cargo de terceros incluidas las comerciales y no comerciales. Comprende entre otras las siguientes cuentas: cuentas por cobrar a clientes, empleados, socios, proveedores, contratistas, impuestos y las originadas en transacciones efectuadas por fuera del giro ordinario del negocio y otros conceptos. Es de anotar que las deudas de empleados están respaldadas por autorizaciones de descuentos por nómina, o en caso de retiro, por el valor de las prestaciones sociales, conforme a lo establecido en el Régimen Laboral Colombiano.

Las cuentas por cobrar se miden al valor razonable que es normalmente el precio de la transacción (valor expresado en la factura o cuenta de cobro equivalente), son incluidas en activos corrientes, salvo los que tienen un vencimiento mayor a 12 meses después de la fecha del balance, que son clasificadas como activos no corrientes.

El deterioro de las cuentas por cobrar de clientes se realiza basado en el análisis individual de recuperación de cartera. Las cuentas por cobrar a costo amortizado en los cuáles no se cobren intereses o los mismos estén por debajo del mercado, se actualizan a valor presente neto, cuando el plazo supere el ciclo operacional de su recaudo y el monto del instrumento se considere material. El ajuste de valor presente de las cuentas por cobrar se reconoce como gasto financiero y la amortización como ingreso financiero.

#### **d) Pasivos Financieros**

##### **·Obligaciones financieras**

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

##### **·Proveedores y cuentas por pagar**

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

#### **e) Inventarios**

Los inventarios están valuados al costo o valor neto de realización, el que sea menor. El costo de los inventarios se determina mediante el método de costo promedio ponderado. El valor neto realizable de un componente de inventario es el precio de venta estimado para ese componente en el giro normal de los negocios, menos los costos estimados de terminación y los costos estimados necesarios para efectuar la venta, calculados a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.

#### **f) Propiedad, planta y equipo**

Las propiedades planta y equipo se medirán inicialmente por su costo, el costo comprende su precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar al activo en condiciones de uso. Las propiedades, planta y equipo se valúan al costo menos la depreciación y deterioro.

La depreciación se calcula sobre el costo de adquisición por el método de línea recta, con base en la vida útil de los activos.

De acuerdo al artículo 82 de la ley 1819 de 2016, la tasa por depreciación a deducir anualmente será la establecida de conformidad con la técnica contable (NIIF) siempre que no exceda las tasas máximas determinadas por el Gobierno Nacional.

#### **g) Beneficios a los empleados**

Los beneficios a empleados comprenden todas las compensaciones a empleados y ex-empleados relacionadas con la prestación de los servicios a la entidad. Estos son los salarios, los beneficios a corto y largo plazo, los beneficios de terminación y beneficios posteriores al empleo.

Se entiende por beneficios a corto plazo aquellos que se pagan dentro del año siguiente al corte. Todo lo que se pague posteriormente se entiende como beneficio a largo plazo, a menos que sea beneficio postempleo o por retiro.

Los beneficios a corto plazo corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados. En la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

#### **h) Impuestos, gravámenes y tasas**

Los impuestos se reconocen en el estado de resultados, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en los otros resultados integrales o directamente en el patrimonio. En este caso, el impuesto también se reconoce en los otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, respectivamente. El gasto por impuesto sobre la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del balance general.

El impuesto de renta diferido es reconocido aplicando el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores registrados en los estados financieros. Sin embargo, no se reconocen impuestos sobre la renta diferidos pasivos, si estos surgen del reconocimiento inicial de la plusvalía o por el reconocimiento inicial de un activo o de un pasivo en una transacción que no corresponda a una combinación de negocios y que al momento de la transacción no afecta ni la utilidad ni la pérdida contable o fiscal.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Compañía tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

#### **i) Capital social**

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

#### **j) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los ingresos provenientes de ventas se reconocen durante el periodo contractual o cuando se prestan los servicios. Los costos y gastos se registran con base en causación.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la Entidad.

Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios o para la entrega de bienes en períodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida. El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o se realiza la venta del bien; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad, cuando finaliza la obligación de entregar el bien o prestar el servicio, para el cual fue entregado el anticipo.

Cuando el resultado de una transacción, que implique la prestación de servicios, no pueda estimarse de forma fiable, los ingresos de actividades ordinarias correspondientes se reconocerán como tales solo en la cuantía de los costos reconocidos que se consideren recuperables. Para establecer el grado de avance en la prestación del servicio, se considerará la naturaleza de la operación y la metodología que mida con mayor fiabilidad los servicios ejecutados, y no se tendrán en cuenta los anticipos y los pagos recibidos del cliente, dado que no necesariamente reflejan la proporción del trabajo ejecutado.

## ACTIVOS

### NOTA 4.



#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros. Comprenden el disponible, inversiones financieras y depósitos especiales con vencimiento dentro de los noventa (90) días desde la fecha de su adquisición y con bajo nivel de riesgo en cambios de su valor. También se incluyen las inversiones o depósitos que cumplan con la totalidad de las siguientes condiciones:

- Que sean fácilmente convertibles en efectivo.
- Están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.
- Debido al corto vencimiento de estas inversiones el valor registrado se aproxima al valor razonable de mercado.

El saldo del efectivo y los equivalentes de efectivo es el siguiente:

	A Dic 31	A Dic 31	
	2025	2024	Variación
Cajas menores	250.000	250.000	18.591.946
Bancos	18.841.946	1.250.000	#¡REF!
<b>Total efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>19.091.946</b>	<b>1.500.000</b>	<b>17.591.946</b>

No existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo. Las instituciones financieras en las cuales la Compañía mantiene su efectivo y equivalentes es la siguiente:

#### Detalle por entidad bancaria:

Entidad bancaria	2025	2024
Bancolombia	18.841.946	1.250.000
<b>Total cuenta corriente</b>	<b>18.841.946</b>	<b>1.250.000</b>

### NOTA 5.

#### CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	A Dic 31	A Dic 31	
	2025	2024	Variación
Cientes Nacionales	540.317.903	331.621.349	208.696.554
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	72.295.029	297.040.780	-224.745.751
Deudores Varios	0	73.024.410	-73.024.410
<b>Total Cuentas Comerciales y Otras CXC</b>	<b>612.612.932</b>	<b>701.686.539</b>	<b>-89.073.607</b>

### NOTA 6.

#### ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Representan los impuestos a favor de la entidad, causados en el periodo y en periodos anteriores, los cuales deberán ser tomados en los periodos fiscales correspondientes tales como saldos a favor, retenciones a favor y anticipos de impuestos.

**El saldo de los activos por impuestos corrientes es el siguiente:**

	A Dic 31	A Dic 31	
	2025	2024	Variación
Anticipo de Impuesto sobre la Renta	29.888.905	68.395.000	-38.506.095
<b>Total Activos por Impuestos Corrientes</b>	<b>29.888.905</b>	<b>68.395.000</b>	<b>-38.506.095</b>

#### NOTA 7.

#### INVENTARIO

**El valor de los inventarios se encuentra distribuido de la siguiente manera:**

	A Dic 31	A Dic 31	
	2025	2024	Variación
Medicamentos	13.616.000	113.616.000	-100.000.000
<b>Total Inventarios</b>	<b>13.616.000</b>	<b>113.616.000</b>	<b>- 100.000.000</b>

Corresponde al costo de los Inventarios: Medicamentos, insumos y dispositivos médicos, reconocidos y medidos al menor entre su valor neto de realización y su costo.

#### NOTA 8.

#### PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y perdidas por deterioro. El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costo de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición. Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

Las reparaciones y mantenimientos de estos activos se cargan a resultados, en tanto las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando un elemento de propiedad planta y equipo, es adquirido por medio de un intercambio total o parcial con otro con otro elemento de propiedades, planta y equipo o a cambio de otro activo cualquiera, el activo recibido se mide al valor razonable del activo adquirido, se medirá por el importe a libro del activo entregado.

Cuando un elemento de propiedad, planta y equipo es recibido de un tercero (ejemplo una donación) la medición inicial se hace al valor razonable del bien recibido ,simultáneamente reconociendo un ingreso por el valor razonable del activo recibido , o un pasivo , de acuerdo con los requerimientos de la sección 24 de las NIIF para las Pymes

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

	A Dic 31	A Dic 31	
	2025	2024	Variación
Maquinaria y Equipo	19.102.073	19.102.073	-
Equipo de Oficina	25.685.400	25.685.400	-

Equipo de Computo y Comunicación	35.371.357	35.371.357	-
Maquinaria y Equipo Medico Cientifico	214.404.520	214.404.520	-
Depreciacion Acumulada	-79.937.698	-79.937.698	-
<b>Total Propiedades, Planta y Equipos</b>	<b>214.625.652</b>	<b>214.625.652</b>	<b>0</b>

## NOTAS 9.

### PASIVOS FINANCIEROS

Corresponde a las obligaciones financieras que posee la entidad con bancos y otras entidades.

**El saldo de pasivos financieros es el siguiente:**

	A Dic 31	A Dic 31	
	2025	2024	Variación
Bancos Nacionales	46.681.180	56.051.000	-9.369.820
<b>Total Pasivos Financieros</b>	<b>46.681.180</b>	<b>56.051.000</b>	<b>-9.369.820</b>

## NOTA 10.

### CUENTAS CORRIENTES COMERCILES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO

Son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses. Constituyen aquellas obligaciones de pago contraídas por la entidad para cubrir las necesidades del giro normal del negocio.

**El saldo de las cuentas corrientes comerciales y otras cuentas por pagar a corto plazo es el siguiente:**

	A Dic 31	A Dic 31	
	2025	2024	Variación
Proveedores nacionales	56.476.104	40.442.650	16.033.454
<b>Total Cuentas Corrientes Comerciales y</b>	<b>56.476.104</b>	<b>40.442.650</b>	<b>16.033.454</b>

## NOTA 11.

### IMPUESTOS POR PAGAR

Representan las obligaciones fiscales que tiene la entidad a la fecha de corte de estos Estados Financieros, cuyos montos deben ser cancelados en el corto plazo. De igual forma se presentan aquellas estimaciones contables con respecto al impuesto a las ganancias, donde se busca prever el monto a pagar por impuesto a las ganancias del año gravable correspondiente a estos estados financieros.

	A Dic 31	A Dic 31	
	2025	2024	Variación
Retenciones en la fuente e impuesto de	476.000	73.430	402.570
Impuesto de Renta y complementarios	68.852.000	18.413.258	50.438.742
<b>Total Impuestos Corrientes por Pagar</b>	<b>69.328.000</b>	<b>18.486.688</b>	<b>50.841.312</b>

## NOTA 12.

### BENEFICIOS A EMPLEADOS

comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios. Los beneficios a corto plazo a los empleados, son aquellos distintos de los beneficios por terminación de contrato cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

**Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:**

	A Dic 31	A Dic 31	
	2025	2024	Variación
Cesantias consolidadas	0	1.462.000	30.726.946
Intereses sobre cesantias	0	175.440	4.610.389
<b>Total Beneficios a Empleados</b>	<b>0</b>	<b>1.637.440</b>	<b>81.326.563</b>

### NOTA 13.

#### OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO

Representan aquellos pasivos que no son comerciales pero que hacen parte del giro normal del negocio, como anticipos recibidos, retenciones para garantías de contratos y en la prestación de

**Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:**

	A Dic 31	A Dic 31	
	2025	2024	Variación
Anticipos y Avances			0
<b>Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### NOTA 14.

#### PATRIMONIO

Patrimonio es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos. También representan las acciones o participaciones emitidas por la entidad ante terceros en el momento de su constitución, los resultados del periodo y aquellos resultados de periodos anteriores.

	A Dic 31	A dic 31	
	2025	2024	Variación
Capital suscrito y pagado	5.000.000	5.000.000	-
Reservas	20.000.000	20.000.000	-
Ganancia del periodo	127.868.955	21.028.925	106.840.030
Ganancias acumuladas	564.481.196	543.452.271	21.028.925
Transición al nuevo marco técnico	393.724.217	393.724.217	-
<b>Total Patrimonio</b>	<b>1.111.074.368</b>	<b>983.205.413</b>	<b>127.868.955</b>

#### RESULTADOS

### NOTA 15.

#### INGRESOS POR OPERACIONES ORDINARIAS

Son aquellos ingresos obtenidos por la entidad en el giro normal del negocio y que son reconocidos durante el periodo.

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

	A Dic 31	A dic 31	
	2025	2024	Variación
Unidad funcional de apoyo diagnostico	815.464.398	792.898.431	22.565.967
<b>Total Ingresos por Operaciones Ordinarias</b>	<b>815.464.398</b>	<b>792.898.431</b>	<b>22.565.967</b>

#### NOTA 16.

#### COSTO DE VENTA Y/O PRESTACION DE SERVICIOS

Corresponde aquellas erogaciones que se realizaron para lograr poner en marcha la prestación del

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

	A Dic 31	A dic 31	
	2025	2024	Variación
Materiales, Suministros a Pacientes	395.557.308	432.641.729	37.084.421
<b>Total Costo</b>	<b>395.557.308</b>	<b>432.641.729</b>	<b>37.084.421</b>

#### NOTA 17.

#### GASTOS DE ADMINISTRACION

Representan todos aquellos gastos en los que se incurren para lograr llevar a cabo la prestación del servicio.

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

	A Dic 31	A dic 31	
	2025	2024	Variación
Honorarios	87.582.000	72.916.806	-14.665.194
Impuestos, Gravámenes y Tasas	3.661.018	8.809.203	5.148.185
Arrendamientos	20.870.000	30.707.000	9.837.000
Seguros	11.433.140	11.442.569	9.429
Servicios	57.101.658	133.527.580	76.425.922
Gastos Legales	2.350.500	2.186.400	-164.100
Mantenimiento, Reparaciones y Accesorios	320.000	11.442.569	11.122.569
Depreciaciones	0	11.213.000	11.213.000
Diversos	20.835.899	12.257.140	-8.578.759
<b>Total Gastos de Administración</b>	<b>204.154.215</b>	<b>294.502.267</b>	<b>90.348.052</b>

#### NOTA 18.

#### OTROS INGRESOS

Corresponde a los ingresos percibidos por la empresa en el desarrollo de las actividades relacionadas directamente con su objeto social en prestación de servicios.

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

	A Dic 31	A dic 31	
	2025	2024	Variación
Rendimientos Financieros	2.386	22.000	-19.614
<b>Total otros Ingresos</b>	<b>2.386</b>	<b>22.000</b>	<b>-19.614</b>

#### NOTA 19.

## OTROS GASTOS

Corresponde a los gastos derivados de los cobros causados por depósitos, transferencias, gravámenes al movimiento financiero, comisiones y cuotas de manejo, provenientes de la cuenta corriente de la empresa.

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

	A Dic 31	A dic 31	
	2025	2024	Variación
Gastos financieros	19.034.306	26.334.252	7.299.946
<b>Total Otros Gastos</b>	<b>19.034.306</b>	<b>26.334.252</b>	<b>7.299.946</b>

## NOTA 20.

### IMPUESTO A LAS GANANCIAS

	A Dic 31	A dic 31	
	2025	2024	Variación
Impuesto de renta y complementarios	68.852.000	18.413.258	-50.438.742
<b>Total Impuesto a las Ganancias</b>	<b>68.852.000</b>	<b>18.413.258</b>	<b>-50.438.742</b>

## NOTA 21.

### HECHOS POSTERIORES A LA FECHA SOBRE LA QUE SE INFORMA

Entre el 30 de Diciembre de 2025 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido eventos significativos que afecten los estados financieros de la Compañía.



**SUSANA HERRERA SALAZAR**  
Representante legal



**ROGER DAVID CERVANTES ARDILA**  
Contador público

