

SANARTE MEDICINA ESPECIALIZADA S.A.S
NIT: 900.519.519-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 - 2024
ABRIL DE 2026

1 ACTIVO	NOTA	2025	2024
ACTIVO CORRIENTE			
11 Efectivo y Equivalentes del Efectivo	4	17.792.194	28.668.208
1101 Efectivo		17.792.194	28.668.208
13 Cuentas por Cobrar		532.528.587	679.276.826
1301 Deudores del Sistema al Precio de la Transacción	6	533.107.301	829.988.894
1308 Cuentas por cobrar a Socios o Accionistas		160.060.469	40.060.469
1313 Activos no financieros - anticipos		7.890.000	620.650
1314 Anticipo de impuestos y contribuciones y saldos a favor	5	152.334.000	107.869.000
1320 deterioro	-	320.863.183 -	299.262.187
14 Inventario	7	-	13.502.830
1403 Inventarios para ser consumidos en la prest del serv		-	13.502.830
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		550.320.781	721.447.864
ACTIVO NO CORRIENTE			
15 Propiedad Planta y Equipo	8	297.797.125	285.970.173
1501 Propiedad Planta y Equipo modelo al costo		509.597.744	451.311.366
1503 Depreciación	-	211.800.619 -	165.341.193
18 Otros Activos	9	38.893.066	38.893.066
1812 Activos por Impuestos Diferidos		38.893.066	38.893.066
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		336.690.191	324.863.239
TOTAL ACTIVO		887.010.972	1.046.311.103
2 PASIVO			
21 PASIVO FINANCIERO			
2105 Cuentas por Pagar al costo		272.820.643	103.969.533
2120 Costos y Gastos Por Pagar	10	35.230.740	2.258.854
2130 Dividendos y Participaciones por Pagar		154.803.238	63.205.147
2133 Acreedores Varios		-	-
22 Impuestos gravámenes y tasas	11	82.786.665	38.505.532
2201 Retención en la fuente		34.086.665	1.617.245
2202 Impuesto diferido pasivo		2.753.947	1.617.245
23 Beneficios a Empleados	12	31.332.718	-
2301 Beneficios a Empleados a corto plazo		30.635.407	24.149.689
TOTAL PASIVO CORRIENTE		337.542.714	129.736.467
PASIVO NO CORRIENTE			
21 PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO			
2105 Obligaciones Financieras al costo	14	193.948.165	76.926.128
25 Anticipos y Avances Recibidos	13	193.948.165	76.926.128
2501 Otros Pasivos Anticipos y Avances Recibidos		21.815.538	208.033.033
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		215.763.703	284.959.161
TOTAL PASIVOS		553.306.418	414.695.628
3 PATRIMONIO			
31 Patrimonio de las Entidades	15	220.000.000	220.000.000
3101 Capital Suscrito y Pagado		220.000.000	220.000.000
33 Reservas		71.917.910	71.917.910
3301 Reserva Legal		71.917.910	71.917.910
35 Resultados del Ejercicio		41.786.645	339.697.565
3501 Resultados del Ejercicio	-	297.887.915 -	447.348.295
3502 Resultados Acumulados		339.674.560	787.045.860
TOTAL PATRIMONIO		333.704.555	631.615.475
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		887.010.972	1.046.311.103

VIGILADO SUPERSALUD

Yeiner Ramos

Yeiner Patricia Hernandez Ramos
Representante Legal
CC No.1.067.878.848

Luz Ayda Lopez

Luz Ayda Lopez Martinez
Contadora Publica
CC No.50.936.947

SANARTE MEDICINA ESPECIALIZADA S.A.S

NIT: 900.519.519-4

ESTADO DE RESULTADO

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 y 2024

ABRIL DE 2026

	NOTA	2025	2024
4 Ingresos	16	868.758.656	1.605.017.612
41 Ingresos Por Actividades Ordinarias		678.243.147	1.516.609.360
4101 Ingresos de las Instituciones Prestadoras		678.243.147	1.516.609.360
6 Costos del Sistema General de Seguridad Social	17	501.990.317 -	912.429.366
61 Costos por Atención en Salud		501.990.317 -	912.429.366
6101 Prestación de Servicios de Salud		501.990.317 -	912.429.366
Ganancia Bruta		366.768.339	692.588.246
42 Otros Ingresos	18	190.515.509	88.408.252
4214 Diversos		190.515.509	88.408.252
5 Gastos de Administración		664.656.254	1.139.936.541
51 Gastos de Administración	19	640.514.001	1.055.998.828
5101 Sueldos y Salarios		146.839.797	172.528.209
5102 Contribuciones Imputadas		3.067.871	4.053.051
5103 Contribuciones Efectivas		14.272.191	3.150.800
5105 Prestaciones Sociales		34.299.882	41.371.745
5106 Gastos de Personas Diversos		-	8.410.000
5107 Gastos por Honorarios		51.172.282	75.332.650
5109 Arrendamientos Operativos		68.118.500	292.923.178
5111 Contribuciones y afiliaciones		1.289.118	5.941.019
5112 Seguros		15.459.886	3.852.971
5113 Servicios		89.558.682	163.615.149
5114 Gastos legales		4.313.931	3.015.222
5115 Mantenimientos y Reparaciones		46.966.907	105.021.144
5118 Depreciación		46.459.426	51.379.651
5121 Deterioro		22.350.996	70.314.540
5136 Otros Gastos Diversos	20	96.344.532	55.089.499
53 Financieros	21	24.142.253	83.937.713
5301 Gastos Financieros		24.142.253	83.937.713
Ganancias Antes de Impuesto	-	297.887.915 -	447.348.295
55 Gasto de Impuesto a Las Ganancias			-
5501 Gasto de Impuesto a Las Ganancias	22		-
5502 Impuesto a las Ganancias Diferido			-
Ganancia Neta Del Periodo	-	297.887.915 -	447.348.295

VIGILADO SUPERSALUD

Yeiner Ramos

Yeiner Patricia Hernandez Ramos
Representante Legal
CC No.1.067.878.848

Luz Ayda Lopez

Luz Ayda Lopez Martinez
Contadora Publica
CC No.50.936.947

SANARTE MEDICINA ESPECIALIZADA SAS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Periodo terminado al 31 de Diciembre de 2025 - 2024
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

ABRIL DE 2026

	<u>Capital Social</u>	<u>Reservas</u>	<u>Resultados del</u> <u>Ejercicio</u>	<u>Resultados</u> <u>Acumulados</u>	<u>Total Patrimonio</u>
Saldo al 01-1-2024	\$ 220.000.000	\$ 71.917.910	\$ 272.721.326	\$ 514.324.532	\$ 1.078.963.768
Capital social	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Resultados del ejercicio	\$ -	\$ -	-\$ 447.348.295	\$ -	-\$ 447.348.295
Distribucion de dividendos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Reservas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Resultados Acumulados	\$ -	\$ -	-\$ 272.721.326	\$ 272.721.326	\$ -
Ajustes al patrimonio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2	\$ 2
Saldo al 31-12-2024	\$ 220.000.000	\$ 71.917.910	-\$ 447.348.295	\$ 787.045.860	\$ 631.615.475
Capital social	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Resultados del ejercicio	\$ -	\$ -	-\$ 297.887.915	\$ -	-\$ 297.887.915
Distribucion de dividendos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Reservas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Resultados Acumulados	\$ -	\$ -	\$ 447.348.295	-\$ 447.348.295	\$ -
Ajustes al patrimonio	\$ -	\$ -	\$ -	-\$ 23.006	-\$ 23.006
Saldo al 31-12-2025	\$ 220.000.000	\$ 71.917.910	-\$ 297.887.915	\$ 339.674.559	\$ 333.704.554

VIGILADO SUPERSALUD

SANARTE MEDICINA ESPECIALIZADA SAS
NIT: 900.519.519-4
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2025 - 2024
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS
ABRIL DE 2026

	2025	2024
Resultado del ejercicio	- 297.887.915	- 447.348.295
Ajustes para conciliar el resultado	- 23.006	
Depreciación del periodo	46.459.426	23.159.739
Deterioro del periodo	22.350.996	63.857.637
Ajuste por impuesto a las ganancias	- 11.995.580	169.472.000
Total ajustes para conciliar el resultado	- 241.096.079	- 190.858.919
Flujos de efectivo (netos) procedentes de actividades de operación		
Ajustes por (aumentos) disminuciones pasivos por impuestos		- 307.933.158
Ajustes por aumentos (disminuciones) pasivos por beneficios a empleados	17.171.695	- 188.694.485
Ajustes por disminuciones (aumentos) cuentas comerciales por cobrar	168.862.243	1.140.487.274
Ajustes por (disminuciones) aumentos inventarios	13.502.830	6.898.130
Ajustes por aumentos (disminuciones) cuentas comercial por pagar	- 28.052.362	- 596.656.794
Flujos de efectivo (neto) procedentes de actividades de operación	- 69.611.673	- 136.757.952
Flujos de efectivo (netos) procedentes de actividades de inversión		
Adquisición de propiedades, planta y equipo	- 58.286.378	81.442.462
Flujos de efectivo (neto) procedentes de actividades de inversión	- 58.286.378	81.442.462
Flujos de efectivo (netos) procedentes de actividades de financiación		
Aumneto procedentes de préstamos	117.022.037	-
Aumento (disminucion) pasivos no financieros		- 159.604.587
Aumento (disminucion) otros Pasivos no financieros		197.244.985
Flujos de efectivo (neto) procedentes de actividades de financiación	117.022.037	37.640.398
Incremento neto de efectivo	- 10.876.014	- 17.675.092
Efectivo y equivalentes al inicio del periodo	28.668.208	46.343.300
Efectivo y equivalentes al final del periodo	17.792.194	28.668.208

VIGILADO SUPERSALUD

SANARTE MEDICINA ESPECIALIZADA S.A.S
NIT: 900.519.519-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 - 2024

Sanarte Medicina Especializada S.A.S., es una sociedad privada vigilada por la Superintendencia Nacional de Salud, fue constituida por documento privado el 11 de abril de 2012 de la asamblea constitutiva, registrada en cámara de comercio bajo el número 27713 del libro IX del registro mercantil el 20 de abril de 2012, se inscribe la constitución de la persona jurídica y su domicilio principal es calle 61 No. 6 – 44 en la ciudad de Montería, Córdoba, La duración de la Sociedad es indefinido.

Su objeto social es 1. Ofrecer y contratar servicios médicos especializados en cualquier campo de la medicina con cualquier entidad sea pública y /o privada. 2. el establecimiento y fundación de clínicas, hospitales, puestos de salud, con sus dotaciones correspondientes para la prestación de servicios medico asistenciales. 3. la compraventa, importación, exportación, alquiler, distribución, etc., de toda clase de medicamentos, instrumental y elementos científicos para la dotación de clínicas, hospitales, centros de salud, droguerías, etc. 4. adquirir, arrendar, gravar, enajenar y conservar todo tipo de bienes muebles e inmuebles, poseer cuentas bancarias en entidades nacionales o extranjeras; asociarse con otras personas naturales o jurídicas que se dediquen a similares actividades o que se relaciones directa o indirectamente con el objeto social. 5. en general celebrar todo tipo de actividades de explotación, producción, comercialización o de servicio que sea lícito que conlleve a un buen desarrollo del objeto social de la empresa. 6. capacitación, asesoría, consultoría en implementación del sistema obligatorio de garantía de la calidad (sogc) y sistema único de habilitación (suh) lo anterior bajo el cumplimiento del sistema obligatorio de garantía de la calidad (sogc) y su normatividad legal vigente aplicable dentro de la cual se encuentra resolución 1043 de 2006 (anexo técnico 1 y 2) circular 030 de 2006, circular 049 de 2008. Resolución 1995 de 1999, decreto 220 de 2005, resolución 1403 de 2007, entre otras. 7. capacitación, diseño, elaboración de sistemas de gestión de seguridad y salud en el trabajo bajo la legislación vigente en Colombia, realización de historial laboral ocupacional. 8. prestación de servicios en seguridad y salud en el trabajo: - elaboración planes de trabajo, según requerimientos legales actuales. – evaluaciones medico laborales: ingreso (pre-empleo), periódicos (control o programados), egreso (retiro), post-incapacidad, valoraciones y conceptos medico laborales. - exámenes de laboratorio clínico y especializado. - valoraciones paraclínicas de audiometría, espirómetro, visionaria, optometría, electrocardiograma, imágenes diagnósticas, entre otras. - diseño y monitoreo a los sistemas de vigilancia epidemiológica de acuerdo a los riesgos a los cuales se encuentren expuestos los trabajadores. - asesoría en el registro estadístico de morbi-mortalidad general (enfermedad común) y específica por riesgos (enfermedad laboral) elaboración y diseño de los profesiogramas (protocolos de evaluación médica ocupacional de acuerdo al cargo y complementados con la matriz de peligros de la empresa). - diseño y ejecución de campañas educativas. - elaboración de diagnósticos de salud. - gestión de la reinversión de la cotización a la arl por riesgos laborales. - conformación o actualización de comités en el ámbito (seguridad y salud en el trabajo, convivencia) - elaboración, del reglamento de higiene y seguridad industrial. - asesoría y/o elaboración o actualización de matrices de riesgo. - elaboración o actualización del sgst. - capacitación y actualización en legislación relacionada con la seguridad y salud en trabajo para Colombia. - selección, conformación, capacitación y funcionamiento de brigadas de emergencia. - elaboración o actualización de planes de emergencia y evacuación. - normas y procedimientos en higiene y seguridad industrial por áreas de trabajo. - elaboración y manejo de estadísticas de ausentismo laboral. - investigación, análisis y seguimiento de accidentes y enfermedades laborales. - implementación de programas de vigilancia epidemiológica. - estudios de

señalización y demarcación de áreas de trabajo. - asesoría para selección y compra de elementos de protección personal y elementos propios en la atención frente a emergencias empresariales. - capacitaciones en medición preventiva y del trabajo, higiene y seguridad industrial, plan básico de seguridad y salud en el trabajo. - análisis de puestos de trabajo. - valoración médica ocupacional (programa de reubicación laboral, diagnóstico de la pérdida de capacidad laboral). Elaboración de historia clínica ocupacional. - programas y consultoría ambiental especializada. 9. consultorías y asesorías de seguridad e higiene industrial para asistencia técnica y entrenamiento en las áreas de: - entrenamiento en trabajo en alturas bajo la legislación vigente. - realización de estudios, ruido, iluminación, radiaciones no ionizantes, material articulado, evaluación elementos de protección personal epp - entrenamiento en el diseño de sistemas de acceso para trabajo en altura. - espacios confinados. - trabajo con energías peligrosas. - manejo de químicos. - trabajo en caliente. - medición de contaminantes físicos y químicos.

Sanarte Medicina Especializada S.A.S está constituida por tres accionistas, los cuales están distribuidos de la siguiente manera:

Diana Carolina Lara Fortich con el 60% de las acciones No. De acciones 132.000 valor nominal \$1.000, Tony Negrete Ramírez con el 10% de las acciones, No. De acciones 22.000 valor nominal \$1.000 y Camilo Ernesto Ensuncho Hoyos con el 30% de las acciones, No de acciones 66.000 valor nominal \$1.000.

El capital social de la empresa que equivale a 220.000 acciones con un valor nominal de \$1.000 cada una para un total de \$220.000.000.

Nota 2. BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES.

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015, junto con sus interpretaciones, derogatorias y modificatorias, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés).

2.2 Base de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico excepto por:

- Los Activos financieros medidos al Costo Amortizado con cambios en resultado.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Los presentes estados financieros de Sanarte Medicina Especializada S.A.S. son presentados en Pesos colombianos.

La compañía Sanarte Medicina Especializada S.A.S presenta el estado de situación financiera por orden de corriente y no corriente.

En el estado de resultados, los ingresos y gastos no se compensan, a menos que dicha compensación sea permitida o requerida por alguna norma o interpretación contable, y sea descrita en sus políticas.

Nota 3. Políticas contables significativas

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación del estado de situación financiera, preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), a menos que se indique lo contrario. Las políticas contables han sido aplicadas consistentemente por la Compañía.

A continuación, se detallan las políticas contables significativas que Sanarte Medicina Especializada S.A.S, aplica en la preparación de sus estados financieros:

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera y en el estado de flujos de efectivo incluyen el dinero en caja y bancos, que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

3.2 Moneda

Moneda funcional y de presentación Los estados financieros son presentados en pesos colombianos, que representa la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera.

3.3 Ingresos ordinarios

Los ingresos por la prestación de servicios se registran mediante el sistema de causación. Se entiende causado un ingreso cuando nace el derecho a exigir su pago, aunque no se haya hecho efectivo el cobro.

3.4 Impuestos

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la compañía, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas tributarias del orden nacional y territorial que rigen en Colombia.

3.4.1 Impuesto sobre la renta

3.4.1.1 Corriente

Los activos y pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta del período se miden por los valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la utilidad o pérdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias en Colombia. Las tasas y las normativas fiscales utilizadas para computar dichos valores son aquellas que estén aprobadas al final del período sobre el que se informa.

3.5 Propiedades, planta y equipo

Sanarte Medicina Especializada S.A.S define como propiedades, planta y equipo (PP&E) aquellos activos tangibles que serán utilizados en más de un período contable que se espera que sean recuperados a través de su uso y no a través de su venta.

Sanarte Medicina Especializada S.A.S determinará como costo inicial de las propiedades, planta y equipo los costos incurridos en la adquisición o en la construcción de estos activos hasta que estén listos para ser usados.

Sanarte Medicina Especializada S.A.S debe reconocer como elemento de propiedades, planta y equipo, aquellos activos que presenten un costo de adquisición superior a \$1.000.000, excepto para los activos que fueron entregados como aporte a la sociedad.

Depreciación

Sanarte Medicina Especializada S.A.S depreciará sus elementos de propiedades, planta y equipo por el método de línea recta, para todas las clases de activos.

La base para el cálculo de la depreciación es el costo del activo, esto es aplicable independientemente del modelo de medición posterior seleccionado para los activos.

La depreciación comenzará cuando los activos estén en la ubicación y en las condiciones necesarias para que puedan operar; y cesará en la fecha en que el activo sea clasificado como mantenido para la venta o como propiedad de inversión medida a valor razonable, de acuerdo con las políticas contables aplicables.

Sanarte Medicina Especializada S.A.S dará de baja en cuentas un elemento de propiedades, planta y equipo si este será vendido o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición. La pérdida o ganancia surgida al dar de baja un elemento de propiedades, planta y equipo se incluirá en el resultado del periodo.

Vidas útiles

Sanarte Medicina Especializada S.A.S definió los siguientes periodos de vidas útiles para las propiedades, planta y equipo:

- Edificaciones: entre 50 y 70 años
- Maquinaria y Equipo: entre 3 y 20 años
- Equipo de cómputo: entre 2 y 5 años
- Equipos de telecomunicaciones: entre 3 y 10 años
- Equipos Medico-científico entre 8 y 12 años

Sanarte Medicina Especializada S.A.S deberá revisar las vidas útiles de todos los activos, por lo menos al final de cada período contable, y para los activos que estén próximos a agotar su vida útil debe revisarse si se van a seguir utilizando y ampliar la vida útil de acuerdo con el concepto del encargado del área de logística.

3.6 Instrumentos financieros

Sanarte Medicina Especializada S.A.S reconoce un activo financiero – cuenta por cobrar, el mes en que fueron entregados los bienes o prestados los servicios mediante estimación realizada sobre los ingresos relacionados, independientemente de la fecha en que se elaboren las facturas o se genere documento soporte. El monto para reconocer será su valor nominal original establecido de acuerdo con las tarifas legalmente fijadas y los acuerdos contractuales solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento, esto es que tenga el derecho contractual a recibir efectivo en el futuro. Al reconocer inicialmente un activo financiero, lo mide al precio de la transacción.

3.6.1 MEDICIÓN POSTERIOR

Todos los activos financieros cuyo plazo pactado supere los 180 días (seis meses), se miden posteriormente a su reconocimiento utilizando el método de la tasa de interés efectiva, mediante el costo amortizado. Las cuentas por cobrar no se descontarán si el plazo es inferior a 180 días.

Si se evidencia que el efecto del descuento es significativo, la valoración de los flujos de efectivo se realiza utilizando el método del costo amortizado mediante la tasa de interés efectiva. La diferencia entre la valoración por costo amortizado y el saldo en libros de las cuentas por cobrar corresponderá a un ingreso o gasto financiero.

3.6.2 Pasivos financieros

Los pasivos por obligaciones financieras son instrumentos financieros básicos bajo NIIF para las pymes, de los cuales surge la obligación de Sanarte Medicina Especializada S.A.S, a transferir efectivo u otro activo financiero, a otra entidad para cancelar las obligaciones surgidas en dichos contratos financieros.

A continuación, se ilustran las prácticas contables que aplican a todos los pasivos financieros.

Sanarte Medicina Especializada S.A.S, reconoce sus pasivos financieros, en el momento en que se convierte en parte obligada (adquiere obligaciones), según los términos contractuales de la operación, lo cual sucede usualmente cuando se recibe el préstamo (dinero).

Se miden inicialmente por su valor nominal menos los costos de transacción directamente atribuibles a la obligación financiera. Estos costos podrán ser: honorarios, comisiones pagadas a agentes y asesores, en el momento inicial de la negociación del crédito.

3.6.3 Baja en cuentas

Un activo financiero o una parte de él, es dado de baja del estado de situación financiera cuando se vende, transfiere, expiran o la Compañía pierde control sobre los derechos contractuales o sobre los flujos de efectivo del instrumento. Un pasivo financiero o una parte de él es dado de baja del estado de situación financiera cuando la obligación contractual ha sido liquidada o haya expirado.

3.7 Beneficios a empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todas las contraprestaciones que la Compañía proporciona a los trabajadores a cambio de los servicios prestados.

Los beneficios a empleados son clasificados como: corto plazo, otros beneficios a largo plazo y/o beneficios por terminación. Los beneficios a corto plazo son aquellos beneficios que se esperan liquidar totalmente antes de los doce meses en el que los empleados hayan prestado sus servicios.

Los beneficios a largo plazo hacen referencia a todos los tipos de remuneración que se le adeudan al empleado, después de los doce meses siguientes al cierre del ejercicio contable o durante la prestación del servicio.

3.8 Inventarios

Los inventarios son activos poseídos para ser vendidos y consumidos en el curso normal del negocio.

3.8.1. Medición inicial

Los inventarios se reconocerán por el costo de adquisición y demás costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

3.8.2 Técnicas de medición

Los inventarios se medirán utilizando el método de promedio ponderado.

3.8.3. Medición Posterior.

Al final de cada periodo se evaluará si existe evidencia de deterioro ya sea por daños, obsolescencia o precios de venta decrecientes, la entidad medirá el inventario a su precio de venta menos el costo y reconocerá una pérdida por deterioro del valor siempre y cuando existiera.

Nota 4. Efectivo y equivalentes de efectivo

Concepto	2025	2024
Depósitos en cuentas corrientes y de ahorros	16.456.594	27.546.929
Caja General	1.335.600	1.121.278
Total Efectivo	17.792.194	28.668.207

Nota 5. Activos por Impuestos corrientes

Concepto	2025	2024
Activos por Impuestos Corrientes	152.334.000	107.869.000

Comprende todas las retenciones aplicadas por la prestación de los servicios, de retención en la fuente e ICA.

Nota 6. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El siguiente es el detalle de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar medidos inicialmente al costo de la transacción y al final del periodo al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Concepto	2025	2024
Entidades promotoras de Salud	43.344.678	71.152.636
Instituciones prestadoras de salud	371.641.375	720.871.201
Empresas de Medicina prepagada	21.360.284	17.431.187
Particulares	70.294.915	6.250.400
Administradoras de riesgo	21.858.549	2.077.670
Entidades de Régimen excepcional	4.607.500	12.205.800
Cuentas por cobrar a socios	160.060.469	40.060.469
Anticipos Avances	7.890.000	620.650
Deterioro	(320.863.183)	(299.262.187)
Total	380.194.587	571.407.826

Todos los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar de la compañía son corrientes.

Nota 7. Inventarios

Concepto	2025	2024
Medicamentos	0	13.502.830

En el año 2025 la empresa consumo y Vendio el inventario que tenia disponible.

Nota 8. Propiedades, planta y equipo

El siguiente es el detalle de propiedades, planta y equipo:

La entidad medirá la propiedad planta y equipo al modelo del costo menos la depreciación acumulada y cualquiera perdida por deterioro del valor acumulado.

El método de depreciación utilizado con el cual se espera consumir los beneficios económicos del activo será el método de línea recta.

Prop Planta y Equipo	Saldo Inicial del Periodo	Adiciones	Dep Inicial del Periodo	Dep del Periodo	Saldo 31 de Dic 2025
Equip Comp y común	111.413.105	-	35.174.018	8.712.864	67.526.223
Equipo Médicos	258.318.131	58.286.378	94.381.879	31.333.340	190.889.290
Equipo de Oficina	81.580.130	-	35.785.296	6.413.222	39.381.612
Saldos Totales	451.311.366	58.286.378	165.341.193	46.459.426	297.797.125

Nota 9. Activos por Impuestos diferidos

Se presente activo por impuesto diferido debido a las diferencias presentadas en el cálculo del deterioro de cartera.

Concepto	2025	2024
Activo por Impuesto diferido en cuentas por cobrar	38.893.066	38.893.066

Nota 10. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Concepto	2025	2024
Proveedores	35.230.740	2.258.854
Honorarios	57.689.289	0
Servicios	9.513.254	0
Arrendamiento	43.999.037	0
Servicios publicos	141.055	0
Otros gastos por pagar	119.423.872	101.710.679
Total	261.996.273	103.969.533

Nota 11. Impuesto Corriente por Pagar

Este compuesto por las retenciones en la fuente practicadas

Concepto	2025	2024
Total Impuestos Corrientes	2.753.947	1.617.245

Nota 12. Beneficios a empleados a Corto Plazo

Los beneficios de corto plazo: comprenden los beneficios legales como: cesantías, intereses a las cesantías, prima de servicios y vacaciones y los valores correspondientes a los aportes a seguridad social realizados por el empleador en favor a los empleados.

Concepto	2025	2024
A corto plazo	41.459.777	24.288.082

Nota 13. Otros Pasivos no Financieros

Corresponden a dineros recibidos para la prestación de servicios de salud.

Concepto	2025	2024
Anticipos y Avances Recibidos	21.815.538	246.400.172

Nota 14. Otros Pasivos Financieros

Representa las obligaciones con bancos a la fecha de cierre, préstamo adquirido con la entidad financieras, mediadas al costo amortizado.

Concepto	2025	2024
Obligaciones Financieras	193.948.165	236.530.715

Nota 15. Capital, utilidades y Reservas

Concepto	2025	2024
Valor capital	220.000.000	220.000.000
Utilidad del ejercicio	(297.887.915)	(447.348.295)
Reserva Legal	71.917.910	71.917.910
Utilidades Acumuladas	339.674.559	787.045.860

b) Naturaleza y propósito de las reservas

Reserva legal

La Compañía estipulo 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 Institución, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas. Son de libre

disponibilidad por la Asamblea General de Accionistas las apropiaciones hechas en exceso del 50% antes mencionado.

Nota 16. Ingresos de actividades ordinarias

El siguiente es el detalle de los ingresos recibidos a 31 de diciembre de 2025- 2024:

Concepto	2025	2024
Consulta Externa	678.243.147	1.516.609.360

Nota 17. Costos de actividades ordinarias

El siguiente es el detalle de los costos de actividades ordinarias a 31 de diciembre de 2025 - 2024:

Concepto	2025	2024
Consulta Externa	501.990.317	912.429.366

Nota 18. Otros Ingresos

El siguiente es el detalle de otros ingresos percibidos por la entidad a 31 de diciembre de 2025 - 2024, el cual se compone por la venta de activos fijos y recuperaciones por licencia e incapacidades de los empleados.

Concepto	2025	2024
Otros Ingresos	190.515.509	88.408.252

Nota 19. Gastos por Beneficios a Empleados

Representa los valores incurridos en los pagos por salarios, seguridad social, dotaciones y demás de los empleados.

Concepto	2025	2024
Gastos por Beneficios a Empleados	198.479.741	229.513.805

Nota 20. Otros Gastos

El siguiente es el detalle de otros gastos a 31 de diciembre de 2025-2024:

Concepto	2025	2024
Gastos por Contribuciones	1.289.118	5.575.565
Impuestos	31.332.718	0
Seguros	15.459.886	3.852.971
Gastos Legales	4.313.931	3.015.222
Gastos Diversos	65.011.814	55.454.953
Total Gastos del Periodo	117.407.467	67.898.711

Nota 21. Ingresos y Costos Financieros

El siguiente es el detalle de los ingresos y costos financieros' a 31 de diciembre de 2025-2024;

Concepto	2025	2024
Costos Financieros – Intereses	24.142.253	83.937.713

Nota 22. Impuesto de Renta y Complementarios

Concepto	2025	2024
Impuesto de Renta y Complementarios	0	0