



MEDICINA INTEGRAL I.P.S. S.A NIT. 830.509.497-4

Estado de situación financiera  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2025  
(Valores expresados en Pesos Colombianos)

DETALLE	NOTAS	2025		2024	
		DICIEMBRE	Pc	DICIEMBRE	Pc
<b>Activo corriente</b>					
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	74.983.103	0%	741.921.166	3%
Cuentas comerciales por cobrar	4	20.814.789.628	91%	25.294.041.882	88%
Cuentas Corriente		21.955.016.185		26.214.404.427	
Cartera (> 360 días)		1.688.388.811		1.607.049.611	
Deterioro Acumulado		(2.828.615.368)		(2.527.412.156)	
Inventarios corrientes	7	273.249.238	1%	321.564.542	1%
Activos por impuestos	5	1.087.133.676	5%	1.208.921.760	4%
Otros Activos no financieros		-	0%	-	0%
<b>Total activo corriente</b>		<b>22.250.155.645</b>	<b>97%</b>	<b>27.566.449.350</b>	<b>96%</b>
<b>Activo no corriente</b>					
Intangibles, neto		-	0%	292.419.168	1%
Propiedades, planta y equipo	8	30.729.601	0%	85.214.030	0%
Otros Activos Financieros no Corrientes	9	-	0%	-	0%
Inversiones	6	631.706.805	3%	842.275.740	3%
<b>Total activo no corriente</b>		<b>662.436.407</b>	<b>3%</b>	<b>1.219.908.939</b>	<b>4%</b>
<b>Total activos</b>		<b>22.912.592.052</b>	<b>100%</b>	<b>28.786.358.289</b>	<b>100%</b>
<b>Pasivos corriente</b>					
Obligaciones financieras	10	51.755.829	0,2%	41.594.230	0,1%
Cuentas Pagar Comerciales y Otras Ctas por Pagar	11	16.713.717.903	73%	12.157.969.847	42,2%
Proveedores		2.363.682	0%	415.915.510	1%
Cuentas por pagar		16.711.354.221	73%	11.739.393.967	41%
Honorarios Medicos		-	0%	2.660.370	0%
Beneficios a Empleados y Provisiones Corrientes	13	80.400.891	0%	136.792.798	0%
Pasivos por impuestos	12	5.516.000	0%	11.059.143	0%
Otras provisiones pasivos corrientes		-	0%	-	0%
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>16.851.390.623</b>	<b>74%</b>	<b>12.347.416.018</b>	<b>43%</b>
<b>Pasivos no corriente</b>					
Obligaciones financieras	10	-	0%	-	0%
Cuentas por pagar		-	0%	-	0%
Otras provisiones no corrientes		-	0%	-	0%
Otros Pasivos Financieros	10	-	0%	-	0%
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>-</b>	<b>0%</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>16.851.390.623</b>	<b>74%</b>	<b>12.347.416.018</b>	<b>43%</b>
<b>Patrimonio</b>					
Capital	14	1.000.000.000	4%	1.000.000.000	3%
Reserva Legal		500.000.000	2%	500.000.000	2%
Ajuste por conversión NIIF		7.205.083.100	31%	7.030.344.203	24%
Revaluación Patrimonial		-	0%	-	0%
Ganancia o Pérdida del ejercicio		(10.377.740.841)	-45%	(10.330.624.893)	
Ganancias acumuladas		7.733.859.170	34%	18.239.222.961	63%
<b>Total patrimonio</b>		<b>6.061.201.429</b>	<b>26%</b>	<b>16.438.942.270</b>	<b>57%</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>22.912.592.052</b>	<b>100%</b>	<b>28.786.358.289</b>	<b>100%</b>

CONTROL

0

0

CLAUDIA HENRIQUEZ MARTINEZ  
Representante Legal  
CC 32.886.038GUSTAVO LOPEZ NARVAEZ  
Contador Público  
T.P. 95941 - TFRANCISCO RACINES MORELLI  
Revisor Fiscal  
TP 13034-T



MEDICINA INTEGRAL I.P.S. S.A NIT. 830.509.497-4  
Estado de resultados integrales (Metodo Función del Costo o Gasto)  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2025  
(Valores expresados en Pesos Colombianos)



Vigilado Supersalud

DETALLE	NOTAS	ACUMULADO			
		2025	2024		
		DICIEMBRE	DICIEMBRE		
Venta de servicios		118.994.700	100%	5.152.179.872	100%
Otros ingresos Op		0	0%	0	0%
Devoluciones, rebajas y descuentos		-256.960	0%	-1.555.895.812	-30%
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>15</b>	<b>118.737.740</b>	<b>100%</b>	<b>3.596.284.060</b>	<b>70%</b>
<b>Costo del servicio</b>	<b>16</b>	<b>1.354.927.702</b>	<b>1139%</b>	<b>6.117.937.091</b>	<b>119%</b>
Costos Insumos-Medicamentos		419.798.992	353%	3.510.273.604	68%
Costos Nomina		3.958.763	3%	35.777.833	1%
Costos Honorarios - Servicios Medicos Asist.		3.000.000	3%	6.064.490	0%
Costo Indirectos		928.169.947	780%	2.565.821.163	50%
<b>MARGEN BRUTO</b>		<b>-1.236.189.962</b>	<b>-1039%</b>	<b>-2.521.653.031</b>	<b>-49%</b>
Otros ingresos	<b>19</b>	9.582.841	8%	1.693.581.319	33%
Gastos de administración	<b>17</b>	8.970.629.386	7539%	6.822.560.260	132%
Gastos de venta		0	0%	0	0%
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>(10.197.236.506)</b>	<b>-8569%</b>	<b>(7.650.631.972)</b>	<b>-148%</b>
Costos financieros	<b>20</b>	23.031.545	19,4%	57.970.676	1,1%
Otros Gastos	<b>21</b>	217.065.445	182,4%	2.672.082.090	51,9%
Ingresos financieros	<b>18</b>	59.592.655	50,1%	50.059.845	1,0%
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>(10.377.740.841)</b>	<b>-8721%</b>	<b>(10.330.624.893)</b>	<b>-201%</b>
Gasto por impuesto a las ganancias	<b>22</b>		0%		0%
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>-10.377.740.841</b>	<b>-8721%</b>	<b>-10.330.624.893</b>	<b>-201%</b>
<b>TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>		-		-	
<b>RESULTADO INTEGRAL DE LA COMPAÑÍA</b>		<b>(10.377.740.841)</b>	<b>-8721%</b>	<b>(10.330.624.893)</b>	<b>-201%</b>

*Claudia Henriquez*

CLAUDIA HENRIQUEZ MARTINEZ  
Representante Legal  
CC 32.886.038

*Gustavo Lopez Narvaez*

GUSTAVO LOPEZ NARVAEZ  
Contador Público  
T.P. 95941 - T

*Francisco Racines Morelli*

FRANCISCO RACINES MORELLI  
Revisor Fiscal  
TP 13034-T



**MEDICINA INTEGRAL I.P.S. S.A NIT. 830.509.497-4**  
**Estado de Flujos de Efectivo**



del 1 de enero a 31 de Diciembre de 2025



	2025	2024
<b>Resultado del período</b>	<b>-10.377.740.841</b>	<b>-10.330.624.893</b>
(+) Gasto Depreciación	0	0
(+) Gasto Deterioro cuentas por cobrar	0	0
(+) Gasto Provisión	0	0
<b>(=) Efectivo Generado en la operación - EGO</b>	<b>-10.377.740.841</b>	<b>-10.330.624.893</b>
<b>Variación en Capital de Trabajo neto Operativo</b>	<b>9.143.168.648</b>	<b>9.461.527.348</b>
Cuentas por Cobrar	4.479.252.254	28.652.195.352
Inventarios corrientes	48.315.303	2.859.544.448
Activos por impuestos	121.788.085	3.316.601.263
Otros Activos no financieros	0	0
Cuentas por pagar	4.555.748.056	-18.805.816.183
Obligaciones laborales	-56.391.907	-412.453.884
Pasivos por impuestos	-5.543.143	-6.148.543.648
Otras provisiones	0	0
<b>(=) Efectivo en Actividades de Operación - EAO</b>	<b>-1.234.572.193</b>	<b>-869.097.545</b>
<b>INVERSIÓN</b>		
Compra de Propiedades de inversión	0	0
Compra de Inversión	210.568.935	105.284.467
Compra de Activos Intangibles	292.419.168	-292.419.168
Compra de Propiedad Planta y Equipo	54.484.429	1.773.702.801
<b>(=) Efectivo en Actividades de Inversión - EAI</b>	<b>557.472.532</b>	<b>1.586.568.100</b>
<b>FINANCIACIÓN</b>		
Capital	0	0
Pagos de obligaciones financieras	10.161.598	-83.843.960
Reajustes Fiscales	0	0
Adquisición de obligaciones financieras	0	0
Pago de dividendos	0	0
<b>(=) Efectivo en Actividades de Financiación - EAF</b>	<b>10.161.598</b>	<b>-83.843.960</b>
<b>(=) Variación en el período</b>	<b>-666.938.063</b>	<b>633.626.595</b>
<b>(+) Saldo inicial</b>	<b>741.921.166</b>	<b>108.294.571</b>
<b>(=) Saldo final</b>	<b>74.983.103</b>	<b>741.921.166</b>

<b>CONTROL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
----------------	----------	----------

*Claudia Henriquez*

**CLAUDIA HENRIQUEZ MARTINEZ**  
Representante Legal  
CC 32.886.038

*Gustavo Lopez Narvaez*

**GUSTAVO LOPEZ NARVAEZ**  
Contador Público  
T.P. 95941 - T

*Francisco Racines More*

**FRANCISCO RACINES MORE**  
Revisor Fiscal  
TP 13034-T





MEDICINA INTEGRAL I.P.S. S.A NIT. 830.509.497-4  
Estado de Cambios en el Patrimonio  
del 1 de enero a 31 de Diciembre de 2025



	Capital	Prima en colocación	Reservas	Resultados del Ejercicio	Ganancias acumuladas	Revalorizaciones	Ajuste Por Conversion de NIIF	ORI	TOTAL PATRIMONIO
<b>Saldo a 01 de Diciembre de 2023</b>	<b>1.000.000.000</b>	<b>0</b>	<b>500.000.000</b>	<b>9.898.195.064</b>	<b>9.232.075.413</b>	<b>0</b>	<b>7.205.083.100</b>	<b>0</b>	<b>26.769.567.164</b>
Aumento de Capital	0				0				0
Traslado de resultados al 2024				-9.898.195.064	9.898.195.064				0
Raujuste Patrimonial 2024						0			0
Distribución de Utilidades					0				0
Resultados del ejercicio				-10.330.624.893					-10.330.624.893
<b>Saldo a 31 de Diciembre de 2024</b>	<b>1.000.000.000</b>	<b>0</b>	<b>500.000.000</b>	<b>-10.330.624.893</b>	<b>19.130.270.477</b>	<b>0</b>	<b>7.205.083.100</b>	<b>0</b>	<b>16.438.942.271</b>
Aumento de Capital	0				0				0
Traslado de resultados al 2025				10.330.624.893	-10.330.624.893				0
Raujuste Patrimonial 2025						0			0
Distribución de Utilidades					0				0
Resultados del ejercicio				-10.377.740.841					-10.377.740.841
<b>Saldo a 31 de Diciembre de 2025</b>	<b>1.000.000.000</b>	<b>0</b>	<b>500.000.000</b>	<b>-10.377.740.841</b>	<b>8.799.645.583</b>	<b>0</b>	<b>7.205.083.100</b>	<b>0</b>	<b>6.061.201.430</b>

**CONTROL 0**

CLAUDIA HENRIQUEZ MARTINEZ  
Representante Legal  
CC 32.886.038

GUSTAVO LOPEZ NARVAEZ  
Contador Público  
T.P. 95941 - T

FRANCISCO RACINES MORELLI  
Revisor Fiscal  
TP 13034-T



**MEDICINA INTEGRAL I.P.S. S.A NIT. 830.509.497-4****Estado de Cambios en la Situacion Financiera**

del 1 de enero a 31 de Diciembre de 2025

**FUENTES:**

Utilidad del periodo - 10.377.740.841

**Partidas que no afectan el efectivo:**

Depreciaciones -

Amortizaciones -

**A) CAPITAL DE TRABAJO PROVISTO POR LAS OPERACIONES - 10.377.740.841****B) LOS RECURSOS FUERON APLICADOS ASI:**

Propiedad Planta y Equipo 54.484.429

Intangibles 292.419.168

Otros Instrumentos Financieros 210.568.935

Mejora a Propiedad Ajena -

Obligaciones Financieras a Largo Plazo -

Otros Pasivos A Largo Plazo -

Anticipo a Futuras Capitulaciones -

Aumento De Capital Social -

Aumento Revalorizaciones -

Aumento Reservas Obligatorias -

Aumento Apropiacion de Utilidades -

**B) TOTAL CAPITAL DE TRABAJO APLICADO 557.472.532****AUMENTO (DISMINUCION) EN EL CAPITAL DE TRABAJO (A - B) - 9.820.268.309**

CAPITAL DE TRABAJO A PRINCIPIO DEL AÑO 2.024 15.219.033.332

CAPITAL DE TRABAJO A FINAL DEL AÑO 2.025 5.398.765.023

**CONTROL 0****CLAUDIA HENRIQUEZ MARTINEZ**  
Representante Legal  
CC 32.886.038**GUSTAVO LOPEZ NARVAEZ**  
Contador Público  
T.P. 95941 - T**FRANCISCO RACINE**  
Revisor Fiscal  
TP 13034-T

***MEDICINA INTEGRAL I.P.S S.A.***

***Estados Financieros por los Años Terminados  
el 31 de diciembre de 2025 y 2024***

Medicina Integral I.P.S. S.A.

NIT: 830.509.497-4

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024**

(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

La Compañía Medicina Integral I.P.S S.A. empresa integrante del sistema de salud nacional como institución Prestadora de Servicios de Salud, fue constituida por escritura pública No. 2653 del 20 de noviembre de 2004 de la Notaría Sexta De Barranquilla, registro mercantil No. 384.405 de año 2004, clasificada en cuarto nivel de atención. Hasta la Fecha el Objeto social principal de la empresa es la prestación de servicios de promoción de la salud y prevención de la enfermedad, así como la atención en medicina general y especializada, con atención de baja, mediana y alta complejidad. Su domicilio principal se establece en la ciudad de Barranquilla, una duración hasta el año 2059.

**2. BASES DE PREPARACION, RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**Bases de Presentación** - La Compañía de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por los Decretos 2420 y 2496 de 2015, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia - NCIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión año 2009 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés). Estos estados Financieros culminados al 31 de diciembre se han elaborado en observancia de lo estipulado en el Decreto 2483 del 2018, en cuyo anexo técnico compilatorio No. 2 de las normas de información financiera NIIF grupo 2 incorporado al DUR 2420 de 2015, aprobadas en el cual contiene la Norma de Información Financiera para Pymes aplicable en Colombia actualizo el marco normativo.

**Bases de Preparación** - La Compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Compañía.

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de ··, corresponden a estados financieros preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) para Grupo 2, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES (NCIF PYMES).

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016 inclusive, la Compañía preparó sus estados financieros anuales de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia (PCGA colombianos). La información financiera correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016, incluida en los presentes estados financieros individuales con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con las NCIF PYMES.

**Arrendamientos** - Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros cuando se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad del bien arrendado. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

*La compañía como arrendatario:* Los derechos sobre los bienes en arrendamiento financiero se registran como activos a valor razonable de la propiedad arrendada (o, si es inferior, el valor presente de los pagos mínimos) en el inicio del arrendamiento. El pasivo correspondiente al arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación de arrendamiento financiero. Los pagos realizados se distribuyen entre los gastos financieros y la reducción de la obligación de arrendamiento con el fin de lograr una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo.

Los gastos financieros se deducen del resultado del ejercicio. Los activos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedad, planta y equipo, así como su depreciación y evaluación de las pérdidas por deterioro de la misma forma que los activos de propiedad.

Alquileres a pagar por arrendamientos operativos se cargan en el resultado del ejercicio sobre una base de línea recta durante el plazo del arrendamiento pertinente.

*La compañía como arrendador:* Los montos adeudados por los arrendatarios bajo arrendamiento financiero se registran como saldos por cobrar por el importe igual al de la inversión neta en el arrendamiento. Los ingresos son distribuidos en los periodos contables a fin de reflejar una tasa de rendimiento periódica contante sobre la inversión financiera neta del arrendador en el arrendamiento financiero.

Los pagos del arrendamiento del período, excluidos los costos por servicios, se aplican contra la inversión bruta en el arrendamiento, deduciendo tanto la cuenta por cobrar como los ingresos financieros no ganados. Los costos incurridos en la obtención de ingresos por arrendamiento son reconocidos como gastos. La determinación del cargo por depreciación de estos bienes es coherente con la política de depreciación de activos similares.

Los ingresos por arrendamientos operativos se reconocen en los resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, sin incluir los importes por servicios.

**Activos financieros** - Los activos financieros incluyen efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

#### Efectivos y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo comprenden los saldos de efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable y son usados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

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

Los servicios prestados por medicina integral IPS S.A. por cobrar no generan intereses corrientes.

Las ventas de bienes o servicios cuyo plazo de pago sea corriente y que no tengan establecida una tasa de interés se medirán inicialmente a su importe no descontado (o valor nominal). Si el plazo de pago pactado se extiende más allá de los términos comerciales normales y se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado; se medirán al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Las operaciones de financiación (préstamos) cuyo plazo sea superior a 180 días, se medirán al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar, siempre y cuando estos préstamos tengan plazos de pago establecidos. Si no existen plazos de pago, se reconocen a su valor nominal y presentarán como activos no corrientes.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Si no existiera evidencia objetiva de deterioro de valor de las cuentas por cobrar, Medicina Integral IPS S.A. se acogerá a las instrucciones impartidas por la Superintendencia de Salud y considerará la siguiente tabla para efectos de reconocer una pérdida por deterioro del valor de sus cuentas por cobrar, teniendo en cuenta su antigüedad, tal y como se muestra a continuación:

De 31 A 90 Días: 5%

De 91 a 180 Días: 10%

De 181 a 360 Días: 15%

Más de 360 días: 20% (\*)

(\*) Cabe mencionar que sobre la cartera superior a 360 días se reconocerá una pérdida por deterioro del 20% de dichas cuentas por cobrar, siempre y cuando la misma se encuentre respaldada por un acuerdo de pago y/o una conciliación entre las partes no superior a un mes. En caso de no cumplir con lo antes indicado se procederá a reconocer una pérdida por deterioro del 100% sobre estas cuentas por cobrar en los resultados del periodo.

#### **Pasivos Financieros**

##### Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales con plazos de pago corrientes y no tienen intereses.

Las compras de bienes o servicios cuyo plazo de pago sea corriente y que no tengan establecida una tasa de interés medirán inicialmente a un importe no descontado (o valor nominal).

##### Sobreiros y préstamos bancarios

Corresponden a obligaciones con entidades financieras sobre las cuales se fijan tasas fijas o variables de interés y sobre las cuales no se incurren en costos adicionales para su adquisición. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

**Deterioro de activos financieros** - Al final del período en que se informa, la Compañía ha evaluado si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. En los casos donde exista evidencia objetiva de deterioro del valor la compañía reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro incluye:

- dificultad financiera significativa del emisor o de la contraparte; o
- incumplimiento de contrato, tal como atrasos u omisión de pagos de intereses o capital; o
- el acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- es probable que el prestatario entre en quiebra o en una reorganización financiera; o
- la desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

**Inventarios** - Los inventarios son registrados al importe menor entre el costo y el precio de venta estimados menos los costos de terminación y venta. El valor de los inventarios incluye los costos de compra, de transformación y otros incurridos para dadas su condición y ubicación actuales. La medición del costo es realizada utilizando el método de costo promedio ponderado.

**Propiedad, planta y equipo** - La propiedad, planta y equipo se registra al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El valor de la propiedad, planta y equipo incluye el precio de adquisición, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento.

El cargo por depreciación para distribuir el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil es realizado por el método lineal. Los siguientes son los años de vida útil para determinarla:

Categoría	Método	Vida útil
Terrenos	No Aplica	No se deprecian
Construcciones y edificaciones	Línea recta	45 a 50 años
Maquinaria y equipo	Línea recta	5 - 20 años
Muebles y enseres	Línea recta	10 años
Equipo de computación y comunicación	Línea recta	5 años
Vehículos	Línea recta	5 años

**Deterioro en el valor de los activos** - En la fecha de reporte, los activos financieros y no financieros no valorados a valor razonable son evaluados para determinar si existe algún indicio de pérdida por deterioro. Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable, en cuyo caso el valor en libros se reduce a su importe recuperable estimado y se reconoce de inmediato en resultados una pérdida por deterioro.

Para determinar el valor del deterioro en los inventarios a la fecha sobre la que se informa, la Compañía realizó la evaluación comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupos de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida de inventario (o grupos de partidas similares) está deteriorado, la Compañía reduce el importe en libros del inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta, siendo reconocido inmediatamente en los resultados.

En los casos que la pérdida por deterioro sea revertida posteriormente, el importe en libros de los activos (o grupos de activos similares) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable (precios menos costos de terminación y venta, en el caso de inventarios), pero no por el exceso del importe que se habría determinado de no haberse reconocido la pérdida por deterioro para el activo (grupo de activos de ejercicios anteriores). La reversión de una pérdida por deterioro se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio.

**Impuesto a las ganancias** - El gasto por impuesto a las ganancias comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido.

**Impuesto Corriente** - El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado [de ganancias o pérdidas y otro resultado integral, estado de ganancias o pérdidas, estado de resultados integral], debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o substancialmente aprobadas al final del periodo sobre el cual se informa. La Compañía determina la provisión para impuesto sobre la renta y complementarios y el impuesto sobre la renta para la equidad (CREE) con base en la utilidad gravable o la renta presuntiva, la mayor, estimada a tasas especificadas en la ley de impuestos.

**Impuesto Diferido** - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la ganancia fiscal ni la ganancia contable.

**Impuestos Corrientes y Diferidos** - Los impuestos corrientes y diferidos deberán reconocerse en ganancias o pérdidas, excepto cuando se relacionan con partidas que se relacionan en Otro resultado integral directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto corriente o diferido también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, respectivamente.

**Provisiones** - Las provisiones se registran cuando existe una obligación legal o implícita como resultado de un suceso pasado que es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos económicos para liquidar la obligación. Los recursos económicos son estimados de forma fiable.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación al final del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres de las obligaciones correspondientes.

**Beneficios a los empleados** - Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Compañía proporciona a los trabajadores, incluyendo la alta gerencia, a cambio de sus servicios.

**Corto Plazo** - Los beneficios a que los empleados tienen derecho como resultado de los servicios prestados a la entidad, cuyo pago se realizará en el término de los doce meses siguientes al cierre del período. Se reconocen a la fecha del informe, como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados contra un gasto.

**Ingresos** - Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Los ingresos se reducen por los descuentos o rebajas y otras asignaciones similares estimadas para los clientes.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

**Prestación de servicios médicos:**

- El servicio se haya prestado en forma cabal o satisfactoria.
- No exista incertidumbre sobre el monto que se ha de recibir por la prestación de los servicios y se reconozcan los costos que ha de ocasionar dicha prestación.

**Venta de medicamentos:**

- La Compañía haya transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo.
- La Compañía no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua sobre la propiedad del activo ni tenga control sobre los bienes vendidos
- El valor de ingresos pueda medirse con fiabilidad.
- Sea probable que la compañía obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- Los costos incurridos, o por incurrir, puedan ser medidos con fiabilidad.

### 3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

	2025 31 DE DICIEMBRE	2024 31 DE DICIEMBRE
Caja	\$ -	\$ 251.973
Bancos	\$ 57.850.126	\$ 725.709.650
Cuenta de ahorro	\$ 1.216.476	\$ 1.216.476
Otros equivalentes de efectivo (Encargos Fiduciarios)	\$ 15.916.501	\$ 14.743.066
	<u>\$ 74.983.103</u>	<u>\$ 741.921.166</u>

### 4. Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar

	2025 31 DE DICIEMBRE	2024 31 DE DICIEMBRE
<b>Cuentas Comerciales por cobrar:</b>		
Clientes Nacionales	\$ 11.110.550.932	\$ 11.220.380.074
Consignaciones Pendientes por Legalizar	-\$ 241.102.257	-\$ 230.178.707
Provisión Para Cartera de dudoso recaudo	-\$ 2.828.615.368	-\$ 2.527.412.156
<b>Total, Cuentas Comerciales Por Cobrar</b>	<u>\$ 8.040.833.307</u>	<u>\$ 8.462.789.211</u>
<b>Otras Cuentas por cobrar:</b>		
Cuentas por cobrar a socios y accionistas	\$ -	\$ -
Anticipo y avances	\$ 20.241.000	\$ 27.300.387
Depósitos Para Readquisición de Acciones	\$ -	\$ -
Cuentas por cobrar a trabajadores	\$ 1.670.515	\$ 14.615.864
Deudores varios	\$ 12.752.044.807	\$ 16.789.336.420
<b>Total, Otras cuentas por cobrar</b>	<u>\$ 12.773.956.322</u>	<u>\$ 16.831.252.671</u>
<b>Total, Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar</b>	<u>\$ 20.814.789.628</u>	<u>\$ 25.294.041.882</u>

	2025	2024
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
<b>5. Anticipo de impuestos</b>		
Anticipo de Impuesto de Renta	\$ 1.076.833.000	\$ 766.624.000
Retenciones en La Fuente	\$ 8.229.676	\$ 382.053.760
Retenciones en ICA	\$ -	\$ -
Autorretenciones de Industria y Comercio	\$ 4.000	\$ 4.000
Activo Por Impuesto Diferido	\$ -	\$ -
Autorretenciones En La Fuente	\$ 2.067.000	\$ 60.240.000
<b>Total, Anticipo de Impuestos</b>	<b>\$ 1.087.133.676</b>	<b>\$ 1.208.921.760</b>

	2025	2024
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
<b>6. Inversiones</b>		
Inversiones en Acciones Servicios de Salud	\$ 800.000.000	\$ 800.000.000
Aportes en Cooperativa Coosalud	\$ 252.844.675	\$ 252.844.675
Provisión Inversiones	-\$ 421.137.870	-\$ 210.568.935
	<b>\$ 631.706.805</b>	<b>\$ 842.275.740</b>

	2025	2024
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
<b>7. Inventario</b>		
Mercancía no fabricada por la empresa	\$ 273.249.238	\$ 321.564.542

### 8. Propiedad, planta y equipo

	Construcciones En Curso	Construcciones y edificaciones	Maquinaria y equipo	Equipo de oficina	Equipo de cómputo	Equipo med. científico	Flota y Equi. de transp.	Total
<b>Costo</b>								
01 de Enero de 2024	\$ -	\$ 0	3.194.321.462	27.601.680	55.896.900	0	2.551.434.011	5.829.254.053
Adiciones	\$ -	\$ 12.203.447.090	-3.180.467.665	583.107	0	0	-90.000.000	8.933.562.532
Disposiciones	\$ -	-\$ 12.203.447.090	-6487836135	-905127962	-3216148714	-7537123179	0	-
<b>31 de diciembre 2024</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>13.853.797</b>	<b>28.184.787</b>	<b>55.896.900</b>	<b>0</b>	<b>2.461.434.011</b>	<b>2.559.369.495</b>
<b>Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados</b>		<b>Depreciación de Construcciones y Edificaciones</b>	<b>Depreciación de Maquinaria y Equipo</b>	<b>Depreciación de Equipos de Oficina</b>	<b>Depreciación de Equipos de Computo</b>	<b>Depreciación de Equipos Médicos</b>	<b>Depreciación de Flota y Equipo de Transporte</b>	<b>Total, depreciaciones y Amortizaciones</b>
01 de Enero de 2024	0	0	-2.597.939.112	0	-47.643.320	0	-1.614.365.567	-4.259.948.000
Depreciación anual	0	0	-2.602.003.498	2.760.168	8.253.580	0	-797.068.444	-1.785.792.535
<b>31 de diciembre 2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4.064.386</b>	<b>-2.760.168</b>	<b>-55.896.900</b>	<b>0</b>	<b>-2.411.434.011</b>	<b>-2.474.155.465</b>
<b>Importe en libros</b>								
31 de diciembre 2024	0	0	9.789.411	25.424.619	0	0	50.000.000	85.214.030
<b>Costo</b>								
01 de Enero de 2025	\$ -	\$ -	13.853.797	28.184.787	55.896.900	0	2.461.434.011	2.559.369.495
Adiciones	\$ -	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0
Disposiciones	\$ -	\$ -	-\$ 311.745	\$ -	\$ -	\$ -	-\$ 2.411.434.011	-2.411.745.756
<b>31 de diciembre 2025</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 13.542.052</b>	<b>\$ 28.184.787</b>	<b>\$ 55.896.900</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 50.000.000</b>	<b>147.623.739</b>
<b>Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados</b>		<b>Depreciación de Construcciones y Edificaciones</b>	<b>Depreciación de Maquinaria y Equipo</b>	<b>Depreciación de Equipos de Oficina</b>	<b>Depreciación de Equipos de Computo</b>	<b>Depreciación de Equipos Médicos</b>	<b>Depreciación de Flota y Equipo de Transporte</b>	<b>Total depreciaciones y Amortizaciones</b>
01 de Enero de 2025	\$ -	0	-4.064.386	-2.760.168	-55.896.900	0	-2.411.434.011	-2.474.155.465
Depreciación anual	\$ -	0	-9.482.977	2.818.478	0	0	2.361.434.011	-2.357.261.327
<b>31 de diciembre 2025</b>	<b>\$ -</b>	<b>0</b>	<b>-5.418.591</b>	<b>-5.578.646</b>	<b>-55.896.900</b>	<b>0</b>	<b>-50.000.000</b>	<b>-116.894.138</b>
<b>Importe en libros</b>								
31 de diciembre 2025	-	-	8.123.460,50	22.606.140,93	-	-	-	30.729.601,43

9. Otros Activos financieros

	2025	2024
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Diferidos Programa Contable	\$ -	\$ -

10. Obligaciones Financieras

	2025	2024
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Bancos nacionales	\$ 45.989.592	\$ 38.785.840
Obligaciones de leasing	\$ -	\$ 2.808.390
Anticipos y avances recibidos	\$ 5.766.237	\$ -
Intereses por pagar	\$ -	\$ -
<b>Total</b>	<b>\$ 51.755.829</b>	<b>\$ 41.594.230</b>
Porción corriente	\$ 51.755.829	\$ 41.594.230
Porción no corriente	\$ -	\$ -

11. Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar

	2025	2024
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
<b>Cuentas comerciales por pagar:</b>		
Proveedores Nacionales	\$ 2.363.682	\$ 415.915.510
<b>Otras cuentas por pagar:</b>		
Costos y gastos por pagar	\$ 271.554.004	\$ 2.500.926.178
Dividendos por pagar	\$ -	\$ 0
Deudas de accionistas	\$ -	\$ -
Acreedores varios	\$ 16.439.800.217	\$ 9.229.123.736
Cuentas por pagar	\$ -	\$ 12.004.423
<b>Total Otras cuentas por pagar</b>	<b>\$ 16.711.354.221</b>	<b>\$ 11.742.054.337</b>
<b>Total</b>	<b>\$ 16.713.717.903</b>	<b>\$ 12.157.969.847</b>
Porción corriente	\$ 16.713.717.903	\$ 12.157.969.847
Porción no corriente	\$ -	\$ -

## 12. Pasivos por impuestos corrientes

	2025		2024
	31 DE DICIEMBRE		31 DE DICIEMBRE
Renta y Complementarios	\$ -	\$	-
Autorretenciones	\$ -	\$	-
Retención en la fuente	\$ 5.396.000	\$	8.478.000
Retefuente de Industria y comercio	\$ 104.000	\$	2.565.143
Impuesto de Vehículos	\$ -	\$	-
Impuesto de Industria y Comercio	\$ 16.000	\$	16.000
Pasivo Por Impuesto Diferido	\$ -	\$	-
<b>Total</b>	<b>\$ 5.516.000</b>	<b>\$</b>	<b>11.059.143</b>

## 13. Beneficios a empleados

Registra la acumulación de prestaciones sociales que se hacen para cubrir las obligaciones por cesantías, intereses sobre las mismas y vacaciones; se considera la totalidad como corriente debido a que todos los empleados se encuentran dentro del régimen establecido por la ley 50 de 1990.

	2025		2024
	31 DE DICIEMBRE		31 DE DICIEMBRE
Salarios por pagar	\$ 2.869.476	\$	-
Retenciones y aportes de nomina	\$ 11.375.064	\$	21.980.244
Cesantías por pagar	\$ 36.200.000	\$	65.755.833
Intereses sobre cesantías	\$ 4.344.000	\$	7.481.614
Prima de servicio	\$ -	\$	-
Vacaciones	\$ 25.612.351	\$	41.575.107
<b>Total</b>	<b>\$ 80.400.891</b>	<b>\$</b>	<b>136.792.798</b>

## 14. Capital Emitido

	2025		2024
	31 DE DICIEMBRE		31 DE DICIEMBRE
Capital emitido	\$ 1.000.000.000	\$	1.000.000.000

(1) El capital incluye a 31 de diciembre de 2023 1.000.000 acciones autorizadas, suscritas y pagadas, por un valor nominal de \$1.000 c/u y a 31 de diciembre de 2025 1.000.000 acciones autorizadas, suscritas y pagadas, por un valor nominal de \$1.000 c/u.

## 15. Ingresos

A continuación, se presenta un análisis de los ingresos del período de la Compañía para operaciones que continúan:

	2025	2024
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Unidad funcional de consulta externa	\$ -	\$ 2.397.611.687
Unidad funcional de hospital	\$ -	\$ 23.841.699
Unidad funcional de Quirófanos y Salas de Parto	\$ -	\$ 2.135.461
Unidad funcional de Diagnóstico	\$ -	\$ 31.804.725
Unidad funcional de Apoyo Terapeutico	\$ -	\$ 19.374.822
Unidad funcional de mercadeo	\$ 118.994.700	\$ 2.289.246.633
Otros Ingresos Operacionales	\$ -	\$ -
Ingresos Union Temporal	\$ -	\$ 388.164.845
Devoluciones y descuentos en ventas	\$ 256.960	\$ 1.555.895.812
<b>Total</b>	<b>\$ 118.737.740</b>	<b>\$ 3.596.284.060</b>

## 16. Costos de Venta y de Servicios

A continuación, se presenta un análisis de los costos del período de la Compañía para operaciones que continúan:

	2025	2024
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Costos de Insumos	\$ -	\$ 957.314.844
Costo de Venta de Medicamentos	\$ -	\$ 2.188.846.211
Costos de Arriendos	\$ 201.100.804	\$ 861.732.513
Costos de Depreciaciones	\$ -	\$ -
Costos de Honorarios	\$ 3.000.000	\$ 6.064.490
Costos de Nomina	\$ 3.958.763	\$ 35.777.833
Costos de Servicios	\$ 1.140.037.233	\$ 1.975.330.913
Otros Costos Indirectos	\$ 6.830.902	\$ 92.870.287
<b>Total</b>	<b>\$ 1.354.927.702</b>	<b>\$ 6.117.937.091</b>

## 17. Gastos de Administración

	2025	2024
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Gastos de personal	\$ 1.390.830.631	\$ 1.719.185.937
Gastos Por Honorarios	\$ 113.992.750	\$ 454.927.044
Gastos Por Impuestos	\$ 107.588.979	\$ 444.980.611
Gastos Por Arrendamientos	\$ 136.329.988	\$ 442.129.436
Gastos Contribuciones y afiliaciones	\$ 3.116.843	\$ 25.404.670
Gastos Por Seguros	\$ -	\$ 9.182.514
Gastos De Servicios	\$ 511.225.039	\$ 1.164.348.854
Gastos legales	\$ 13.947.200	\$ 6.829.386
Gastos de Mantenimiento	\$ 33.902.279	\$ 265.196.454
Gastos de Adecuaciones e Instalaciones	\$ -	\$ -
Gastos de Viajes	\$ 33.638.888	\$ 20.465.489
Gastos de Amortización	\$ -	\$ -
Gastos de Depreciaciones	\$ 54.172.684	\$ 888.462.833
Gastos de Deterioro de cartera	\$ 301.203.212	\$ 758.544.687
Gastos de Diversos	\$ 6.270.680.893	\$ 622.902.344
<b>Total</b>	<b>\$ 8.970.629.386</b>	<b>\$ 6.822.560.260</b>

**18. Ingresos Financieros**

	<b>2025</b>		<b>2024</b>
	<b>31 DE DICIEMBRE</b>		<b>31 DE DICIEMBRE</b>
Ingresos Por Intereses Financieros	\$ -	\$	-
Rendimientos Financieros	\$ 10.520.348	\$	20.172.402
Otros Ingresos Financieros	\$ 49.072.307	\$	29.887.443
<b>Total</b>	<b>\$ 59.592.655</b>	<b>\$</b>	<b>50.059.845</b>

**19. Otros ingresos**

	<b>2025</b>		<b>2024</b>
	<b>31 DE DICIEMBRE</b>		<b>31 DE DICIEMBRE</b>
Recuperaciones de estimaciones	\$ -	\$	1.590.869.684
Ingresos por ventas de activos	\$ -	\$	450.840
Otros Ingresos Diversos	\$ 9.582.841	\$	31.670.180
Otros ingresos	\$ -	\$	70.590.615
<b>Total</b>	<b>\$ 9.582.841</b>	<b>\$</b>	<b>1.693.581.319</b>

**20. Costos Financieros**

	2025 31 DE DICIEMBRE	2024 31 DE DICIEMBRE
Gastos Por Intereses Financieros	\$ 7.004.294	\$ 14.429.421
Gastos Bancarios	\$ 16.027.251	\$ 43.541.255
Descuentos Comerciales	\$ -	\$ -
<b>Total</b>	<b>\$ 23.031.545</b>	<b>\$ 57.970.676</b>

**21. Otros gastos**

	2025 31 DE DICIEMBRE	2024 31 DE DICIEMBRE
Impuestos asumidos Por Gastos de IVA	\$ -	\$ 1.509.822
Otros Impuestos Asumidos	\$ 1.085.850	\$ 1.970.732.031
Gastos Extraordinarios	\$ 214.765.209	\$ 679.800.773
Otros gastos diversos	\$ 1.214.385	\$ 20.039.464
<b>Total</b>	<b>\$ 217.065.445</b>	<b>\$ 2.672.082.090</b>

**22. Impuesto a las ganancias**

Las disposiciones fiscales aplicables a la Compañía estipulan que la tarifa aplicable al impuesto sobre la renta para los años 2019 Y 2018 es del 33%.

*Impuesto a las ganancias reconocido en ganancias o pérdidas*

	2025 31 DE DICIEMBRE	2024 31 DE DICIEMBRE
Impuesto corriente:		
Con respecto al año actual	\$ -	\$ -
Impuesto diferido:	0	0
Con respecto al año actual (ingreso)	\$ -	\$ -
<b>Total, gasto de impuestos relacionado con operaciones que continúan</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>

La conciliación entre la utilidad antes de impuestos y la renta líquida gravable por el año 2025 y 2024 es la siguiente:

<b>Ganancias antes de impuesto provenientes de las operaciones que continúan</b>	<b>-\$ 10.377.740.841</b>	<b>-\$10.330.624.893</b>
Renta líquida gravable (renglon declaración de renta)		-
Partidas no deducibles y de afectación en renta	-\$ 10.377.740.841	-\$ 10.330.624.893
Gasto del impuesto a las ganancias calculado al 35% (2025: 35%)	-\$ 3.632.209.294	-\$ 3.615.718.713
Impuesto a cargo (renglón renta)		\$ -
Diferencia en gasto de renta	\$ 3.632.209.294,37	\$ 3.615.718.712,71
Utilidad neta reconocida (relacionado con las operaciones que continúan)	<b>-\$ 10.377.740.841</b>	<b>-\$ 10.330.624.893</b>
<b>Saldos de impuestos diferidos</b> - A continuación, se presenta el análisis de los activos/ pasivos del impuesto diferido presentados en los estados financieros de situación financiera:		
Impuesto diferido activo	\$0	\$117.932.299
Impuesto diferido pasivo	0	-117.932.299

Total

\$0

-\$0

---

**CLAUDIA HENRIQUEZMARTINEZ**  
Representante Legal  
CC 32.886.038

**GUSTADO LOPEZ  
NARVAEZ**  
Contador  
T.P. 95941-T

**FRANCISCO  
RACINES MORELLI**  
Revisor Fiscal  
T.P. 13034-T