

**SERVICIOS INTEGRALES DE SALUD LIMITADA  
SERINTSA**

NIT. 807.001.311-8

**ESTADO DE RESULTADOS**

expresados en pesos

De Enero 1° a 31 de diciembre de 2025

		NOTA
Ingresos de actividades ordinarias	8,426,516,316.00	1.1
Costo de ventas	-2,463,018,324.00	1.2
<b>Ganancia bruta</b>	<b>5,963,497,992.00</b>	
Otros ingresos	107,837,862.00	1.1
Ingresos de Recuperación de cartera	0.00	
Costos de distribución	0.00	
Gastos de administración	-5,305,103,946.59	1.3
Otros gastos	-130,260,921.62	1.4
<b>Ganancia (pérdida) por actividades de operación</b>	<b>635,970,985.79</b>	
Otras ganancias (pérdidas)	0.00	
Ingresos financieros	14,327,030.00	1.1
Costos financieros	-321,434,840.02	1.4
<b>Ganancia (pérdida) antes de impuestos</b>	<b>328,863,175.77</b>	
Ingreso (gasto) por impuesto	0.00	
<b>Ganancia (pérdida)</b>	<b>328,863,175.77</b>	

**SERVICIOS INTEGRALES DE SALUD LIMITADA**


NIT. 807.001.311-8

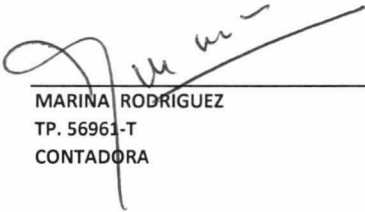
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**


expresados en pesos

expresados en pesos

Ganancia (pérdida)	328,863,175.77	
<b>Otro Resultado Integral:</b>		
Diferencia en cambio por conversión	0.00	
Ganancias (pérdidas) actuariales por planes de beneficios diferidos	0.00	
Ganancias (pérdidas) por revaluación	0.00	
Cobertura de flujos de efectivo	0.00	
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL</b>	<b>328,863,175.77</b>	

  
 \_\_\_\_\_  
 SOLEIDA RODRIGEZ  
 C.C.37.178.071 de Tibú  
 GERENTE

  
 \_\_\_\_\_  
 MARINA RODRIGUEZ  
 TP. 56961-T  
 CONTADORA

  
 \_\_\_\_\_  
 CARMENZA CLARO GUERRERO  
 TP. 276670-T  
 REVISORA FISCAL

# SERVICIOS INTEGRALES DE SALUD LIMITADA

## SERINTSA

NIT. 807.001.311-8

### ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Expresados en pesos

Entre el 1° de enero y el 31 de Diciembre de 2025 y 2024

	2025	2024	VARIACIÓN	PORC.
Ingresos de actividades ordinarias	8,426,516,316.00	8,390,749,522.00	35,766,794.00	0.4%
Costo de ventas	-2,463,018,324.00	-2,667,216,365.69	-204,198,041.69	7.7%
<b>Ganancia bruta</b>	<b>5,963,497,992.00</b>	<b>5,723,533,156.31</b>	<b>239,964,835.69</b>	<b>4.2%</b>
Otros ingresos	107,837,862.00	51,192,675.51	56,645,186.49	110.7%
Ingresos recuperación de cartera	0.00	0.00	0.00	0.0%
Costos de distribución	0.00	0.00	0.00	0.0%
Gastos de administración	-5,305,103,946.59	-5,032,978,290.97	272,125,655.62	5.4%
Otros gastos	-130,260,921.62	-422,305,171.47	-292,044,249.85	0.0%
<b>Ganancia (pérdida) por actividades de operación</b>	<b>635,970,985.79</b>	<b>319,442,369.38</b>	<b>-316,528,616.41</b>	<b>99.1%</b>
Otras ganancias (pérdidas)	0.00	0.00	0.00	0.0%
Ingresos financieros	14,327,030.00	32,510,561.00	-18,183,531.00	0.0%
Costos financieros	-321,434,840.02	-23,046,139.59	298,388,700.43	1294.7%
<b>Ganancia (pérdida) antes de impuestos</b>	<b>328,863,175.77</b>	<b>328,906,790.79</b>	<b>-43,615.02</b>	<b>0.0%</b>
Ingreso (gasto) por impuesto	0.00	0.00	0.00	0.0%
<b>Ganancia (pérdida)</b>	<b>328,863,175.77</b>	<b>328,906,790.79</b>	<b>-43,615.02</b>	<b>0.0%</b>



SOLEIDA RODRIGEZ  
C.C.37.178.071 de Tibú  
GERENTE



MARINA RODRIGUEZ  
TP. 56961-T  
CONTADORA



CARMENZA CLARO GUERRERO  
TP. 276670-T  
REVISORA FISCAL

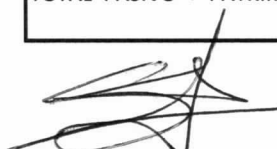
**SERVICIOS INTEGRALES DE SALUD LIMITADA  
SERINTSA**

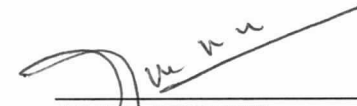
NIT. 807.001.311-8

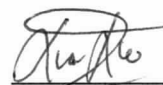
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL  
al 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

expresados en pesos

<b>ACTIVO</b>		<b>NOTA</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo	804,607,730.50	
Activos Financieros	0.00	
Cuentas por cobrar comerciales	3,161,716,722.37	
Inventarios	193,273,187.57	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>4,159,597,640.44</b>	
Propiedades, planta y equipo neto	1,560,875,301.32	
Intangibles	107,191,589.00	
Activos por impuestos - diferido	0.00	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1,668,066,890.32</b>	
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>5,827,664,530.76</b>	
<b>PASIVO</b>		
Pasivos financieros	1,543,695,925.59	2.5
Proveedores	251,739,381.41	
Pasivos por impuestos corrientes	57,125,267.59	
Cuentas por pagar comerciales	190,510,652.30	
Beneficios a los empleados	579,825,576.00	
Otros pasivos	81,642,778.60	
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2,704,539,581.49</b>	
Beneficios a empleados	0.00	
Pasivos por Impuestos Diferidos	0.00	
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0.00</b>	
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>2,704,539,581.49</b>	
<b>PATRIMONIO</b>		2.9
Capital social	110,000,000.00	
Superávit de capital	0.00	
Reservas	359,333,343.15	
Revalorización del patrimonio	0.00	
Resultados del ejercicio	328,863,175.77	
Ganancias acumuladas	2,322,737,930.35	
Superávit por valorizaciones	2,190,500.00	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>3,123,124,949.27</b>	
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>5,827,664,530.76</b>	

  
\_\_\_\_\_  
SOLEIDA RODRIGEZ  
C.C.37.178.071 de Tibú  
GERENTE


  
\_\_\_\_\_  
MARINA RODRIGUEZ  
TP. 56961-T  
CONTADORA

  
\_\_\_\_\_  
CARMENZA CLARO GUERRERO  
TP. 276670-T  
REVISORA FISCAL


**SERVICIOS INTEGRALES DE SALUD LIMITADA**  
 NIT. 807.001.311-8  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO**  
**31 de Diciembre de 2025 y 2024**

ESXPRESADOS EN PESOS

	2025	2024	VARIACIÓN	PORC.
<b>ACTIVO</b>				
Efectivo y equivalentes al efectivo	804,607,730.50	305,190,450.58	499,417,279.92	163.6%
Activos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.0%
Cuentas por cobrar comerciales	3,161,716,722.37	2,465,257,850.88	696,458,871.49	28.3%
Inventarios	193,273,187.57	69,199,691.44	124,073,496.13	0.0%
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>4,159,597,640.44</b>	<b>2,839,647,992.90</b>	<b>1,319,949,647.54</b>	<b>46.5%</b>
Propiedades, planta y equipo neto	1,560,875,301.32	1,473,646,165.44	87,229,135.88	5.9%
Intangibles	107,191,589.00	101,921,589.00	5,270,000.00	0.0%
Activos por impuestos - diferido	0.00	0.00	0.00	0.0%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1,668,066,890.32</b>	<b>1,575,567,754.44</b>	<b>92,499,135.88</b>	<b>5.9%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>5,827,664,530.76</b>	<b>4,415,215,747.34</b>	<b>1,412,448,783.42</b>	<b>32.0%</b>
<b>PASIVO</b>				
Pasivos financieros	1,543,695,925.59	689,301,910.88	854,394,014.71	124.0%
Proveedores	251,739,381.41	136,414,051.17	115,325,330.24	84.5%
Pasivos por impuestos corrientes	57,125,267.59	33,331,996.27	23,793,271.32	71.4%
Cuentas por pagar comerciales	190,510,652.30	206,779,357.00	-16,268,704.70	-7.9%
Beneficios a los empleados	579,825,576.00	427,617,552.00	152,208,024.00	35.6%
Otros pasivos	81,642,778.60	127,509,106.52	-45,866,327.92	-36.0%
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2,704,539,581.49</b>	<b>1,620,953,973.84</b>	<b>1,083,585,607.65</b>	<b>66.8%</b>
Beneficios a empleados - Cálculo actuarial	0.00	0.00	0.00	0.0%
Pasivos por Impuestos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.0%
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.0%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>2,704,539,581.49</b>	<b>1,620,953,973.84</b>	<b>1,083,585,607.65</b>	<b>66.8%</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Capital social	110,000,000.00	110,000,000.00	0.00	0.0%
Superávit de capital	0.00	0.00	0.00	0.0%
Reservas	359,333,343.15	326,442,664.15	32,890,679.00	10.1%
Revalorización del patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.0%
Resultados del ejercicio	328,863,175.77	328,906,790.79	-43,615.02	0.0%
Ganancias acumuladas	2,322,737,930.35	2,026,721,818.56	296,016,111.79	14.6%
Superávit por valorizaciones	2,190,500.00	2,190,500.00	0.00	0.0%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>3,123,124,949.27</b>	<b>2,794,261,773.50</b>	<b>328,863,175.77</b>	<b>11.8%</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>5,827,664,530.76</b>	<b>4,415,215,747.34</b>	<b>1,412,448,783.42</b>	<b>32.0%</b>



SOLEIDA RODRIGEZ  
 C.C.37.178.071 de Tibú  
 GERENTE



MARINA RODRIGUEZ  
 TP. 56961-T  
 CONTADORA



CARMENZA CLARO GUERRERO  
 TP. 276670-T  
 REVISORA FISCAL

**SERVICIOS INTEGRALES DE SALUD LIMITADA**

**SERINTSA**

**NIT. 807.001.311-8**

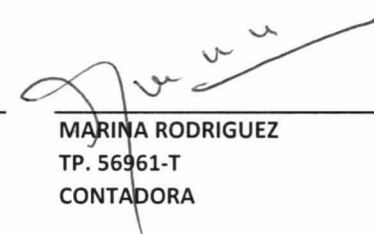
**Estado de Flujos de Efectivo**

EXPRESADO EN PESOS

		2025	2024
<b>A</b>	<b>Efectivo al inicio del periodo</b>	<b>2,180,581,127</b>	<b>1,875,390,676</b>
	<b>Actividades de Operación</b>		
	Ingresos por venta de servicios medicos	8,426,516,316	8,390,749,522
	Compra de inventarios y costo de ventas	-2,463,018,324	-2,667,216,366
	Gastos de administración y ventas	-5,756,799,708	-5,478,329,602
	Cuentas cor cobrar recuperadas	589,381,251	0
	Impuesto ICA y Predial depreciacion Otros	0	0
	Impuesto a las ganancias, IVA y Riqueza	0	0
<b>B</b>	<b>Total flujo por actividades de operación</b>	<b>796,079,535</b>	<b>245,203,554</b>
	<b>Actividades de Inversión</b>		
	Dividendos Pagados		0
	Intereses y rendimientos financieros	14,327,030	32,510,561
	Otros ingresos	107,837,862	51,192,676
	Inversion en activos	142,278,608	688,631,711
	Obligaciones financieras	-1,543,695,926	-689,301,911
<b>C</b>	<b>Total flujo por actividades de inversión</b>	<b>-1,279,252,426</b>	<b>83,033,037</b>
	<b>Actividades de financiación</b>		
	Recaudo préstamos	965,905,985	224,115,341
	Intereses y gastos bancarios	-321,434,840	-23,046,140
	Obligación financiera	-965,905,985	-224,115,341
<b>D</b>	<b>Total flujo por actividades de financiación</b>	<b>-321,434,840</b>	<b>-23,046,140</b>
<b>E = B + C + D</b>	<b>Flujo de efectivo del periodo</b>	<b>-804,607,731</b>	<b>305,190,451</b>
<b>F = A + E</b>	<b>Flujo de efectivo al final del periodo</b>	<b>1,375,973,397</b>	<b>2,180,581,127</b>



**SOLEIDA RODRIGEZ**  
C.C.37.178.071 de Tibú  
GERENTE



**MARINA RODRIGUEZ**  
TP. 56961-T  
CONTADORA



**CÁRMENZA CLARO GUERRERO**  
TP. 276670-T  
REVISORA FISCAL

**SERVICIOS INTEGRALES DE SALUD LIMITADA**

**SERINTSA**

NIT. 807.001.311-8

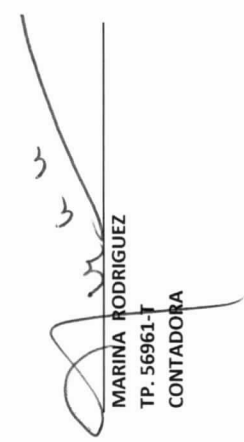
**Estado de Cambios en el patrimonio para el año que termina el 31 de Diciembre de 2025**

EXPRESADO EN PESOS

	CAPITAL	RESERVAS	REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO	UTILIDAD DEL EJERCICIO	UTILIDADES RETENIDAS	SUPERÁVITO POR VALORIZACIONES	TOTAL
<b>Saldo al inicio del 2024</b>	110,000,000.00	319,424,261.52	0.00	70,184,026.35	1,964,773,694.84	0.00	2,464,381,982.71
Reclasificación de utilidades	-110,000,000.00	-319,424,261.52		70,184,026.35	-1,964,773,694.84		-2,324,013,930.01
Utilidades del ejercicio		326,442,664.15		<b>328,906,790.79</b>	2,026,721,818.56		2,682,071,273.50
Revalorización	0.00					2,190,500.00	2,190,500.00
<b>Saldo 2024</b>	<b>110,000,000.00</b>	<b>326,442,664.15</b>	<b>0.00</b>	<b>328,906,790.79</b>	<b>2,026,721,818.56</b>	<b>2,190,500.00</b>	<b>2,794,261,773.50</b>
Reclasificación de utilidades		-326,442,664.15		-328,906,790.79	-2,026,721,818.56		-2,682,071,273.50
Utilidades del ejercicio		359,333,343.15		<b>328,863,175.77</b>	2,322,737,930.35		3,010,934,449.27
DONACIONES	0.00			0.00	0.00		0.00
Revalorización			0.00			0.00	0.00
<b>Saldo 2024</b>	<b>110,000,000.00</b>	<b>359,333,343.15</b>	<b>2,190,500.00</b>	<b>328,863,175.77</b>	<b>2,322,737,930.35</b>	<b>2,190,500.00</b>	<b>3,123,124,949.27</b>



SOLEIDA RODRÍGUEZ  
C.C.37.178.071 de Tibú  
GERENTE



MARINA RODRÍGUEZ  
TP. 56961-T  
CONTADORA



CARMENZA CLARO GUERRERO  
TP. 276670-T  
REVISORA FISCAL

## **SERVICIOS INTEGRALES DE SALUD LIMITADA**

### **SERINTSA**

NIT: 807.001.311-8

Entidad del Grupo 2

### **Notas al Estado de Situación Financiera - ESF**

Al 31 de diciembre de 2025

Cifras en pesos colombianos

#### **Nota 1: entidad que reporta y órganos de dirección**

SERVICIOS INTEGRALES DE SALUD LIMITADA - SERINTSA, en adelante la entidad comercial, fue constituida por escritura pública 4069 el 02 de octubre de 1996, de la notaría quinta de Cúcuta, registrada en la Cámara de Comercio de Cúcuta bajo el número 9306000 del Libro IX del registro mercantil el 15 de octubre de 1996.

Por Escritura pública número 1618 del 12 de agosto de 2016 de la notaría quinta de Cúcuta, registrada en la cámara de comercio de Cúcuta, bajo el número 9354177 del libro IX del registro mercantil; el 12 de septiembre de 2016, se decretó; reforma de estatutos: cambio de domicilio para las notificaciones, ampliación del término de duración, e incremento del capital social; en octubre del año 2018 se hizo una reforma a los estatutos; ampliando su objeto social a más servicios.

SERINTSA tiene por objeto Social la realización de las siguientes actividades: La prestación de servicios médicos y paramédicos en las áreas de promoción de la salud, prevención, diagnóstico, tratamiento de rehabilitación de la enfermedad; programas de la salud integral, compra, importación y comercialización de equipo de dotación, insumos y productos médicos hospitalarios, por si mismos o por medio de terceras personas, naturales o jurídicas pudiendo emprender todas las actividades complementarias para el mejor desarrollo de su objeto social; Prestación de servicios de medicina laboral y del trabajo.

La entidad comercial tiene su domicilio en el municipio de Tibú, departamento Norte de Santander República de Colombia, cuenta con una sede administrativa principal en la Carrera 4 # 5 – 07 del mismo municipio.

Las actividades económicas que explota la entidad son las siguientes:

- Q8610 – ACTIVIDADES DE LA PRACTICA MEDICA SIN INTERNACION
- G4773 – COMERCIO AL POR MENOR DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES, COSMETICOS Y ARTICULOS DE TOCADOR EN ESTABLECIMEINTOS ESPECIALIZADOS.

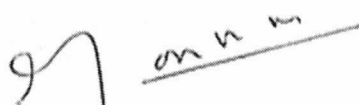
La entidad comercial se encuentra registrada ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN bajo el Número de Identificación Tributaria (NIT) 807.001.311 DV 8. Tiene las siguientes calidades y obligaciones tributarias:

- Impuesto de renta y complementarios regímenes ordinarios
- Retención en la fuente a título de renta
- Informante de exógena
- Obligación de facturar por ingresos bienes
- Obligado a llevar libros de contabilidad

La entidad es vigilada por la superintendencia de Salud

Esta organización tiene una duración a partir de la fecha del acta de constitución hasta el 2 de octubre del año 2036 y sus órganos de administración son: Asamblea General de Socios, Junta Directiva y Representante Legal.

Los presentes estados financieros fueron autorizados por la Junta Directiva reunida el día 20 de febrero de 2026



**MARINA RODRIGUEZ**  
Contadora  
TP 56961-T

**SERICIVOS INTEGRALES DE SALUD LIMITDA**  
**SERINTSA**

NIT: 807.001.311-8

Entidad del Grupo 2

**Notas al Estado de Situación Financiera**

Al 31 de diciembre de 2025

Cifras en pesos colombianos

**Nota 2: base de preparación**

**a) Marco Técnico Normativo**

Con corte a la fecha de presentación de los informes contables, la Entidad se encuentra obligada a presentar solo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentado por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015.

Las NCIF aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

Durante el 2018 la Entidad continuó con el proceso de reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes en la materia, éstos son los estados financieros individuales preparados por la Entidad de acuerdo con las NCIF; para la conversión al nuevo marco técnico normativo (ESFA), para el período denominado de transición (2015) y a partir del 2016 como vigencia obligatoria la Entidad ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la sección 35 del anexo 2 del Decreto 2420 de 2015.

Hasta el 31 de diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

#### **b) Bases de medición**

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de:

- La propiedad, planta y equipo, que se valorizó por el método de Revaluación como costo atribuido. Lo anterior permitió a la Entidad valorar a precios de mercado sus activos más importantes, de tal forma que se

aplica la Sección 35 – Transición a la NIIF para las PYMES (párrafo 35.10 literal (d))

### **c) 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.

### **d) 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.

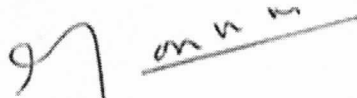
### **e) Modelo de Negocio**

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

## **f) Importancia relativa y materialidad**

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros individuales, la materialidad de la cuantía se determinó con relación con las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 4% con respecto a la utilidad antes de impuestos, o 0.4% de los ingresos ordinarios brutos (en caso que se genere pérdida antes de impuestos).



**MARINA RODRIGUEZ**  
Contadora  
TP 56961-T

## 1. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL DE ENERO 1° A DICIEMBRE 31 DE 2025

Para obtener el ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL, se realizaron los registros financieros, acorde con las Normas Colombianas de Información Financiera (NCIF):

### 1.1 Ingresos de actividades ordinarias

De conformidad con la Sección 23 de las NIIF PARA LAS PYMES (Versión 2009), se incluyen todos los rubros que se generan por el desarrollo de las operaciones normales del negocio, como es la prestación de servicios y venta de bienes, prestación de servicios (actividades de la practica medica sin internación, bajo las modalidades de pago CONTADO y CRÉDITO.

Estas actividades ordinarias están debidamente registradas en el objeto social de la entidad, tal como se puede corroborar en el certificado de existencia y representación legal adjunto, expedido por la Cámara de Comercio de Cúcuta.

CONCEPTO	2024	2025
Ingresos Operacionales	8,650,984,118	9,238,112,565
Ingresos no Operacionales	83,703,237	122,164,892
Glosas del servicio	-260,234,596	-811,596,249
<b>TOTAL</b>	<b>8,474,452,759</b>	<b>8,548,681,208</b>

### 1.2 Costos de ventas

Los costos de ventas del período 2025, corresponden a las erogaciones y devengos que tienen relación de causalidad con los ingresos de actividades ordinarias.

Estos principalmente obedecen a insumos médicos adquiridos a los proveedores, mano de obra directa contratada con técnicos y personal profesional y especializado, y otros servicios administrativos propios de su objeto social

CONCEPTO	2024	2025
Unidad funcional de consulta externa y odontología	2,083,007,501	1,551,334,931
Unidad de apoyo diagnóstico y apoyo terapéutico	307,904,868	814,338,151
Rayos X	7,070,830	2,668,126
Unidad mercadeo y administrativos	269,233,167	94,677,116
<b>TOTAL</b>	<b>2,667,216,366</b>	<b>2,463,018,324</b>

### 1.3 Gastos de administración

Se aplicó lo establecido en la Sección 5, párrafo 5.11 literal (b) Desglose por función de los gastos.

Los gastos de administración reflejados obedecen a los siguientes conceptos:

- Beneficios a los empleados, de conformidad con la normatividad laboral vigente sobre la materia.
- Honorarios.
- Impuesto predial
- Seguros (de vida Colectiva y responsabilidad civil).
- Servicios públicos (acueducto y alcantarillado, energía eléctrica, telefonía móvil y fija, Transporte y encomiendas).
- Mantenimiento adecuaciones y gastos diversos
- Impuesto de renta y complementarios

Estos gastos no se redistribuyeron entre las diferentes actividades ordinarias generadoras de ingresos, de conformidad con lo estipulado en la Sección 5, párrafo 5.11, literal (a).

CONCEPTO	2024	202
Gastos de Personal	3,346,599,016.97	3,487,347,699.41
Honorarios	201,614,893.00	280,450,756.50
Impuestos	46,565,976.37	47,377,239.68
Arrendamientos	155,107,280.00	117,009,100.00
Seguros	80,719,285.96	113,714,923.35
Contribuciones y Afiliaciones	13,466,464.00	15,617,970.00
Servicios	338,841,047.59	334,668,450.00
Legales	2,401,423.00	4,843,977.72
Mantenimiento y Reparaciones	676,215,841.69	765,727,664.86
Adecuación e Instalaciones	16,385,199.25	20,808,025.00
Gastos de Viaje	655,000.00	0.00
Depreciación	40,085,468.00	40,049,472.00
Diversos	114,321,395.14	77,488,668.07
<b>TOTAL</b>	<b>5,032,978,290.97</b>	<b>5,305,103,946.59</b>

#### Anexo a diversos

CONCEPTO	2024	2025
Gastos de representación	14,312,934.00	329,639.82
Útiles de Papelería y Fotocopias	28,804,795.35	7,230,091.55
Aseo y Cafetería	4,961,750.01	24,315,873.10
Combustibles y lubricantes	1,391,879.85	4,343,135.02
Casino y Restaurantes	19,312,280.16	4,229,038.37
Publicidad	28,749,070.48	22,949,101.01
Atención a trabajadores	16,788,685.29	14,091,789.20
<b>TOTAL</b>	<b>114,321,395.14</b>	<b>77,488,668.07</b>

#### 1.4 Otros costos y gastos

Estos costos registrados conciernen a las comisiones e intereses y el uso de la plataforma de Bancolombia se generan en el uso de este recurso; ajustes contables reconocimiento de gastos de ejercicios anteriores donaciones e impuestos asumidos.

Los gastos extraordinarios y de ejercicios anteriores hace referencia a partidas conciliatorias y son cifras contables.

CONCEPTO	2024	2025
Gastos bancarios	5,936,123.88	33,980,376.58
Comisiones e Intereses	17,110,015.71	287,454,463.44
Impuestos Asumidos	18,849,012.73	2,704,738.62
gastos extraordinarios y gastos de ejercicios anteriores	35,229,313.01	108,183,941.74
Multas, Sanciones e impuestos asumidos	471,000.00	4,043,428.00
Donaciones	6,773,500.00	15,328,813.26
<b>TOTAL</b>	<b>84,368,965</b>	<b>451,695,761.64</b>

#### 1.5 Gastos por impuestos

La empresa se acogió al beneficio ZESE, (hasta el año 2024 le cubre 0 renta y durante 5 años más cancelara el 50% de renta). La empresa tiene un anticipo de 242.525.495.00

CONCEPTO	2024	2025
Impuesto de Renta		0
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>

## **2. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CORTE DICIEMBRE 31 DE 2025**

Para obtener el ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA, se realizaron los registros financieros, acorde con las Normas Colombianas de Información Financiera (NCIF):

### **2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo**

Se registra como efectivo y equivalentes al efectivo las partidas correspondientes a Caja y Bancos, de conformidad con la Sección 11, p.11.5 literales (a) y (b), que cumplen las condiciones del párrafo 11.8 (Instrumentos financieros básicos), por cuanto son depósitos a la vista.

### **2.2 Cuentas por cobrar comerciales (clientes)**

Se registra el valor de las cuentas de origen comercial generadas por los ingresos de actividades ordinarias y no canceladas por los clientes al corte efectuado el 31 de diciembre de 2025

, acorde con la Sección 11, párrafos 11.8, 11.9 y 11.10.

Estas partidas no sufren deterioro alguno, por cuanto su pago por parte de los clientes, ocurre en el ciclo normal establecido por la Entidad, equivalente a tres (3) meses como período de pago promedio normal (crédito).

### **2.3 Inventarios**

Estos activos representan los insumos mantenidos para el consumo en las diferentes áreas como son, odontología, laboratorio Clínico, fisioterapia, y suministros para ser consumidos en la prestación de servicios.

Los inventarios fueron medidos al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de venta, tal como lo establece la Sección 13, párrafo 13.4.

Así mismo, el costo de los inventarios y su costo de adquisición se registraron acorde con la Sección 13, párrafos 13.5, 13.6 y 13.14 (costo de los inventarios para un prestador de servicios).

## 2.4 Propiedad, planta y equipo

Se contabilizan los activos correspondientes a las herramientas necesarias para el desarrollo de las actividades ordinarias generadoras de ingresos y los equipos de computación.

Estos activos se han reconocido, depreciado y medido, acorde con lo estipulado en la Sección 17, párrafos 17.4 y 17.5, 17.16 a 17.23 y 17.31, respectivamente.

La depreciación de estos activos se ha calculado y registrado por el método de línea recta, Sección 17, párrafo 17.22 y 17.31.

## 2.5 Pasivos Financieros

Registra los saldos de las obligaciones financieras

CONCEPTO	2024	2025
Banco Agrario de Colombia	0.00	0.00
BBVA	223,002,224.20	990,185,425.14
Bancolombia	104,681,405.00	43,114,440.31
Banco de Bogotá	0.00	252,777,779.14
Obligaciones con Socios -Jesús López	0.00	166,000,885.00
Obligaciones con Socios - Soleida Rodríguez	0.00	29,617,396.00
Obligaciones con Particulares	361,618,281.68	62,000,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>689,301,910.88</b>	<b>1,543,695,925.59</b>

## 2.6 Pasivos por impuestos corrientes

Obedece a las diferentes obligaciones que surgen de aplicar las normas fiscales correspondientes a los siguientes tributos (nacionales y territoriales) y obligaciones fiscales:

- Retención en la fuente
- 

## 2.7 Cuentas por pagar comerciales

Son pasivos corrientes representados básicamente por cuentas por pagar a contratistas que han prestado sus servicios para la generación de ingresos por el desarrollo de actividades ordinarias propias del giro de los negocios.

## 2.8 Otros Pasivos

Registra el anticipo que el cliente-régimen subsidiado (Nueva Eps, Comfaoriente) realiza por la cápita de los servicios contratados.

## 2.9 Patrimonio

El patrimonio de la entidad se compone de los siguientes rubros y/o conceptos:

CONCEPTO	VALOR
Capital Social	110,000,000.00
Reservas obligatorias	359,333,343.15
Utilidad del ejercicio	328,863,175.77
Utilidades acumuladas	2,322,737,930.35
Superávit por Valorizaciones	2,190,500.00
<b>TOTAL, PATRIMONIO</b>	<b>3,123,124,949.27</b>

  
**MARINA RODRIGUEZ**  
Contadora  
TP 56961-T