

HOME CARE DEL QUINDIO I.P.S S.A.S  
NIT: 901.540.816  
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA  
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y A DICIEMBRE DE 2024  
Cifras expresadas en Pesos Colombianos MCTE

	NOTA	31 de Diciembre de 2025	31 de Diciembre de 2024		NOTA	31 de Diciembre de 2025	31 de Diciembre de 2024
Activos Corrientes				Pasivos Corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	194.839.075	227.834.965	Obligaciones Financieras		-	
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	184.848.484	45.660.788	Cuentas por pagar Comerciales	7	227.621.284	52.676.077
Inversiones				Impuestos Corrientes por Pagar	8	56.570.218	260.472
Otros Activos Financieros				Pasivos por Beneficios a Empleados	9	171.297.921	3.846.800
<b>Total Activos Corrientes</b>		<u>379.687.559</u>	<u>273.495.753</u>	<b>Total pasivos corrientes</b>		<u>455.489.423</u>	<u>56.783.349</u>
				Pasivos No corrientes			
				Otros pasivos	10	-	207.605.392
				<b>Total pasivos No Corrientes</b>		<u>-</u>	<u>207.605.392</u>
				<b>Total Pasivos</b>		<u>455.489.423</u>	<u>264.388.741</u>
Activos no Corrientes				Patrimonio de los Socios			
				Capital Suscrito y pagado	11	6.000.000	6.000.000
Activos por Impuestos corrientes	5	29.247.454	16.140.163	Reservas		-	-
Propiedades, planta y equipo	6	68.647.028	22.036.345	Ganancias o Perdidas Acumuladas		41.283.520	-
Otros Activos Intangibles		169.000.000		Ganancias o Perdidas del Ejercicio		112.444.429	41.283.520
<b>Total Activos no Corrientes</b>		<u>266.894.482</u>	<u>38.176.508</u>	<b>Total Patrimonio de los socios</b>		<u>159.727.949</u>	<u>47.283.520</u>
<b>Total Activos</b>		<u>646.582.041</u>	<u>311.672.261</u>	<b>Total Pasivo y Patrimonio de los Socios</b>		<u>615.217.372</u>	<u>311.672.261</u>



RICARDO VILLA VENENCIA  
Representante Legal  
C.C. 1.092.850.084



MIGUEL ÁNGEL RAMÍREZ CAMAYO  
Contador Público  
Tarjeta Profesional: 326.124 - T



MANUEL ALFREDO OSPINA BALDERRAMA  
Revisor Fiscal



**Vigilado Supersalud**

## HOME CARE DEL QUINDIO I.P.S S.A.S

NIT: 901.540.816

## ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y A DICIEMBRE DE 2024

Cifras expresadas en Pesos Colombianos MCTE

	NOTA	31 de Diciembre de 2025	31 de Diciembre de 2024
Ingresos Operacionales	12	4.712.677.862	774.522.847
Costo de Ventas	13	1.976.617.765	351.179.194
Utilidad Bruta		<u>2.736.060.097</u>	<u>423.343.653</u>
Gastos Operacionales			
G. de Administracion	14	2.270.022.542	287.795.617
G. de Ventas	15	251.078.322	16.777.078
Otros Gastos	16	71.611.090	4.958.925
Utilidad Operativa		<u>143.348.143</u>	<u>113.812.033</u>
Otros Ingresos	17	3.246.378	12.756.635
Otros Egresos	18	2.785.422	85.285.148
Utilidad Antes de Impuesto		<u>143.809.099</u>	<u>41.283.520</u>
Prov. De Renta		31.364.669	-
Utilidad Neta		<u>112.444.429</u>	<u>41.283.520</u>




---

 RICARDO VILLA VENENCIA

Representante Legal

C.C. 1.092.850.084




---

 MIGUEL ANGEL RAMIREZ CAMAYO

Contador Publico

Tarjeta Profesional: 326.124 - T




---

 MANUEL ALFREDO OSPINA BALDERRAMA

Revisor Fiscal



Vigilado Supersalud

## **NOTA. 1**

### **ENTE ECONOMICO**

La Empresa **HOME CARE DEL QUINDIO IPS SAS**, es una entidad de orden privado, constituida por Documento privado de empresario constituyente el diecisiete (17) de noviembre de dos mil veintiuno (2021) e inscrita el diecisiete (17) de noviembre de 2021 en la Cámara de Comercio de Armenia, cuyo objeto principal es la prestación de Servicios de Salud.

La empresa tiene su domicilio en Armenia Quindío en el edificio Medicentro Alcazar Consultorio 706.

## **NOTA 2**

### **RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.**

#### **2.1 Bases de Presentación**

Los presentes EF de HOME CARE DEL QUINDIO IPS SAS, corresponden al ejercicio terminado al 31 dic 2025, los cuales han sido preparados aplicando la norma internacional de información financiera para pequeñas y medianas entidades (NIF PARA PYMES), emitidas por el IASDB, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto 3022 del 27 de diciembre del 2013, modificado por el Decreto 2267 del 11 de noviembre de 2014, compilado en el Decreto 2420 del 14 de diciembre de 2015. Esta norma debe ser aplicada por las entidades catalogadas en el Grupo 2, debido a que no cumplen con los requisitos para pertenecer al Grupo 1 ni al 3.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o su valor razonable, como se explica en las políticas contables. El costo histórico esta generalmente basado sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios.

En la aplicación de las políticas contables la administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros, los cuales los basa en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Las estimaciones y presunciones serán revisadas regularmente y se reconocerán en el periodo actual o futuro dependiendo del efecto.

#### **2.2 Base de contabilidad de Causación**

La empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

#### **2.3 Importancia Relativa y materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Las omisiones o inexactitudes de una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, puedan incidir en las decisiones económicas que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. La materialidad dependerá de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se haya producido, podría ser el factor determinante.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 1% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

## **2.4 Políticas Contables y Revelaciones**

### **2.4.1 Normas que la empresa ha adoptado en forma anticipada**

La empresa no ha adoptado ninguna norma de forma anticipada

### **2.4.2 Niif Nuevas y Revisadas que la Empresa no ha adoptado**

La empresa está aplicando todas las normas vigentes y revisadas de acuerdo con el decreto 3022 de 2013 modificado por el Decreto 2267 del 11 de noviembre de 2014, compilado en el Decreto 2420 del 14 de diciembre de 2015.

## **2.5 Transacciones de moneda extranjera**

### **2.5.1 Moneda funcional y moneda de presentación**

Los estados financieros se presentan en “pesos colombianos”, por ser la moneda funcional de presentación o reporte para todos los efectos y la moneda del entorno económico principal en la que opera la empresa.

### **2.5.2 Transacciones y saldos**

Las transacciones en moneda extranjera se traducirán a la moneda funcional, usando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones o de la valuación cuando las partidas remiden. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio, al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado del resultado integral. Las ganancias en cambio relacionadas con préstamos, efectivos y equivalentes de efectivo se presentan en el estado del resultado integral en el rubro “Ingresos Financieros”. Las pérdidas en cambio se representan en el estado del resultado integral en el rubro “Gastos Financieros”

## **2.6. Propiedad Planta y Equipo**

Las propiedades planta y equipo se registran inicialmente a su costo de adquisición más los costos directamente atribuibles a la ubicación de estos activos en el lugar y condiciones necesarias para el uso que se les determine dar. Dentro del costo, se incluyen los costos por préstamos causados durante el periodo de construcción y hasta que esté en condiciones de uso, siempre que la financiación corresponda a un servicio o bien que se atribuya directamente al activo que posea la cualidad de ser calificado, es decir, que requiere de un tiempo sustancial antes de estar listo para su uso y / o venta. Después de que el activo esté en condiciones para su uso los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo como gasto.

Dentro de los costos atribuibles se encuentran, el precio del bien incluido descuentos y rebajas, todo lo relacionado para su instalación y ubicación de uso. No se incluyen los impuestos recuperables, los desembolsos por mantenimiento, reparación y demás similares se registran en el resultado del periodo bajo el principio de causación.

Después de su reconocimiento inicial la propiedad planta y equipo podrán ser reconocidos de acuerdo con el método del costo, o al método del valor revaluado.

La entidad tiene como política de medición de todas las propiedades planta y equipo al costo, es decir, el costo de adquisición, menos la depreciación acumulada, menor cualquier pérdida o ajuste por deterioro del valor de estos activos. El ajuste por depreciación se realizará por el método de línea recta, según la vida útil estimada con base en la realidad económica, la entidad revisa periódicamente la vida útil de los activos.

La depreciación inicia, cuando por primera vez el activo está listo para su uso y no cesa por interrupción de actividades. La depreciación cesa cuando el activo está totalmente depreciado, se clasifique como mantenido para la venta o se de baja.

## **2.7 Activos Intangibles**

### **2.7.1 Licencias**

Las licencias tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada, las cuales no superan los doce (12) meses.

### **2.7.2. Software**

Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como pago cuando se incurren. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada de treinta y seis (36) meses. La vida útil estimada y el método de amortización de los intangibles se revisan al final de cada periodo.

## **2.8 Deterioro de activos no financieros**

Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a prueba de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podrían no recuperarse su valor en libros.

La entidad revisa para cada activo o grupo de activos si hay indicio de deterioro al final de cada periodo, en el caso de que exista este indicio, se estimará el importe recuperable, el cual es el mayor entre el precio de venta neto y el valor de uso del bien. En el caso del que el importe recuperable sea menor al valor en libros del bien, se ajustará el activo a este valor y se reconocerá una pérdida en el resultado del periodo.

En el caso de que en el periodo posterior se revirtiera esa pérdida, el activo deberá ajustarse hasta su importe recuperable, siempre que éste no exceda un importe en libros que se tuviese si no se hubiera reconocido una pérdida por deterioro para dicho activo en periodos anteriores.

Esta recuperación será reconocida en el resultado como tal.

## **2.9 Activos Financieros**

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

Activos financieros a valor razonable a través de resultados, préstamos y cuentas por cobrar, y disponibles para la venta.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial. Las compras o ventas de activos financieros se contabilizan a la fecha de liquidación, es decir la fecha que el activo es entregado por la empresa o recibido por ésta.

### **2.9.1 Activos Financieros a Razón Razonable a través de resultados**

Los activos financieros a valor razonable a través de resultados son activos que se mantienen para ser negociados. Un Activo financiero se clasifica en esta categoría si es adquirido principalmente para efectos de ser vendido en el corto plazo. En el caso de Home Care del Quindío ips SAS, la mayoría de los activos financieros son a la vista y aquellos que tienen vencimiento, se esperan a ser negociados una vez terminen su vencimiento.

Los activos dentro de esta categoría están clasificados como corrientes, tanto si están mantenidos para la negociación, como si se espera que se realicen dentro de los doce (12) meses siguientes a la fecha de balance.

### **2.9.2 Préstamos y Cuentas por Cobrar**

Los préstamos cuentas por cobrar son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con pagos fijos o con montos determinables sin cotización bursátil. Están incluidos dentro de activos corrientes a excepción de aquellos cuyo vencimiento es

superior a los doce (12) meses posteriores a la fecha de balance, en cuyo caso figuran clasificados como activos no corrientes.

### **2.9.3 Activos disponibles para la venta**

Los activos financieros disponibles para la venta son activos financieros no derivados que se designan en esta categoría o que no clasifican para ser designados en ninguna de las otras categorías. Estos Activos se muestran como activos no corrientes a menos que la gerencia tenga intención expresada de vender el activo dentro de los doce (12) meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

### **2.9.4 Reconocimiento y medición**

Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de la liquidación, fecha en la que se realiza la compra o venta del activo. Las inversiones se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción en el caso de todos los activos financieros que no se registran a valor razonable a través de resultados. Los activos financieros que se reconocen a valor razonable a través de los resultados se reconocen inicialmente a valor razonable y los costos de transacción se reconocen como gasto en el estado del resultado integral. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valoran a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo menos el deterioro.

Las ganancias y pérdidas que surgen de cambios en el valor razonable de "Activos financieros a valor razonable a través de resultados" se incluyen en el estado del resultado integral en el rubro "Otros Ingresos/Otros Egresos", en el periodo en el que se producen los referidos cambios en el valor razonable. Se evalúa a cada fecha del estado de situación financiera si existe evidencia objetiva de la desvalorización o deterioro en el valor de un activo financiero o de un grupo de activos financieros.

### **2.9.5 Deterioro de Activos Financieros**

#### **2.9.5.1 Activos a Costo Amortizado**

La empresa evalúa al final de cada periodo de balance, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado solo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y que el evento de pérdida, (o eventos), tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede estimarse de forma fiable.

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro es:

Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.

Un incumplimiento de contrato, tales como no pagos o retrasos en el interés o del pago inicial.

La empresa, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le dé al prestatario una concesión que de otro modo no hubiera considerado.

Resulta probable que el prestatario entre en quiebra o en saneamiento financiero. Los datos observables indican que existe una disminución significativa en los flujos de efectivo futuros estimados a partir de una cartera de activos financieros desde el reconocimiento inicial de esos activos, aunque la disminución aún no se pueda identificar con los activos financieros individuales de la cartera, incluyendo: Cambios adversos en el estado de pago de los prestatarios de la cartera, y Condiciones económicas locales o nacionales que se correlacionan con no pago en los activos de la cartera. La empresa primero evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro.

Para los préstamos y la categoría de cuentas por cobrar, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de flujos de efectivo futuros (excluyendo las pérdidas crediticias futuras que no han sido contraídas)

descontando a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo se reduce y la cantidad de la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados. Si un préstamo o inversión mantenida hasta el vencimiento tiene una tasa de interés variable, la tasa de descuento para valorar cualquier pérdida por deterioro es el tipo de interés efectivo actual determinado en el contrato. Si, en un periodo posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución pudiera ser objetivamente relacionada con un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido (por ejemplo, una mejora en la calificación crediticia del deudor), la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

#### **2.9.5.2 Los activos clasificados como disponibles para la venta**

La empresa evalúa al final de cada periodo de balance, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros están deteriorados. Para los títulos de deuda, la empresa utiliza los criterios referidos en el literal anterior. En el caso de las inversiones de capital clasificadas como disponibles para la venta, un descenso significativo o prolongado en el valor razonable del título por debajo de su costo también es evidencia de que los activos están deteriorados. Si tal evidencia existe para los activos financieros disponibles para la venta, la pérdida acumulada (medida como la diferencia entre el costo de adquisición y el valor razonable actual, y menos cualquier pérdida por deterioro de ese activo financiero) se retira del patrimonio y es reconocida en resultado. Si, en un periodo posterior, el valor razonable de un instrumento de deuda clasificado como disponible para la venta aumenta y este incremento puede ser objetivamente relacionado con un evento ocurrido después de la pérdida por deterioro que fue reconocida en resultados, la pérdida por deterioro se revierte a través del mismo estado del resultado integral.

El deterioro de las cuentas por cobrar comerciales se establece cuando existe evidencia objetiva de que no se podrá cobrar todos los montos vencidos, de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son dificultades financieras del deudor, la probabilidad de que el deudor vaya a iniciar un proceso de bancarrota o de reorganización financiera y el incumplimiento o falta de pago. El monto del deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente del estimado de flujos de efectivo futuro, que se obtendrán de la cuenta, descontados a la tasa de interés efectiva. El valor en libros del activo se reduce por medio de una cuenta correctora y el monto de la pérdida se reconoce con cargo al estado del resultado integral en el rubro "Gastos de Administración". Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra la respectiva cuenta de deterioro. La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce con crédito a la cuenta "Recuperaciones" en el estado de resultados integral".

### **2.10 Inventarios**

Los inventarios se medirán por el menor entre el valor neto realizable (lista de precios vigentes menos los costos adicionales estimados para la venta) y su costo. En el caso de encontrarse una diferencia, el inventario disminuirá hasta ser igual al importe recuperable, este ajuste será registrado en el resultado del periodo.

### **2.11 Efectivo y Equivalentes del Efectivo**

El efectivo es medido al valor nominal, en la cantidad además de efectivo, se incluye a los equivalentes al efectivo, lo cual, son inversiones a corto plazo de gran liquidez fácilmente convertibles en importes de efectivo. Todas las inversiones con vencimiento de hasta tres (3) meses desde su fecha de emisión se consideran equivalentes de efectivo siempre que cumpla la condición de ser suficientemente líquidos de acuerdo con las condiciones contractuales pactadas. Para esto el portafolio debe ser considerado a la vista.

## **2.12 Préstamos y Otros Pasivos Financieros**

Un pasivo financiero es una obligación contra actual de entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad; de intercambiar activos o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la entidad; o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propio de la entidad.

### **2.12.1 Clasificación**

Los pasivos financieros, se clasifican como medidos al costo amortizado. El costo amortizado, es el método de medición posterior el cual corresponde al valor inicial del pasivo menos los reembolsos del principal más o menos la amortización acumulada (calculada por el método de la tasa de interés efectiva).

### **2.12.2 Reconocimiento Inicial**

Los pasivos financieros se reconocen al valor razonable, que es generalmente igual al valor nominal menos los costos de transacción relacionados, y solo cuando, se convierta en parte obligada, según las cláusulas contractuales del instrumento en cuestión.

### **2.12.3 Medición Posterior**

Todos los pasivos financieros se miden al costo amortizado utilizando la tasa de interés efectiva. Se calculará el método de la tasa de interés efectiva a los instrumentos que tengan un plazo extendido superior a los doce (12) meses o aquellos que generen un gasto o ingreso significativo. Cabe aclarar que las obligaciones a corto plazo se miden por su valor nominal, ya que la medición del componente financiero a través del costo amortizado resulta inmaterial. El producto financiero se reconoce aplicando la tasa de interés efectiva, para los créditos a largo plazo. Los instrumentos con tasa variable, la cual afecta la tasa de interés efectiva, se espera que no genere o generen un gasto o ingreso no significativo. Las obligaciones en moneda extranjera son ajustadas a la tasa de cierre, esta variación se refleja en el resultado del periodo.

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

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe una diferencia relevante con su valor razonable. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago es dentro del plazo de un (1) año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa). Si no, se presentan como pasivos no corrientes. Los acreedores comerciales se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente son valorados a costo amortizado utilizando el método de intereses efectivo.

## **2.14 Provisiones**

Las provisiones se reconocen en el balance cuando:

La empresa tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado.

Es probable una salida de recursos que incorporan beneficios económicos para cancelar tal obligación, y Puede hacerse una estimación viable del importe de la obligación. Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se esperan que sean necesarios para liquidar la obligación teniendo en consideración la mejor información disponible en la fecha de la formulación de las cuentas anuales y son reestimadas en cada cierre contable. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor actual refleja las evaluaciones actuales del mercado, en la fecha del balance, del valor temporal del dinero, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular.

En el caso de que la provisión, se refiera a una población importante de casos individuales, la obligación presente se estimará promediando todos los posibles

desenlaces por sus probabilidades asociadas. El nombre de este método estadístico es el de "Valor Esperado". La provisión, por tanto, dependerá de la probabilidad de que se presente una pérdida. En el caso de que el rango de desenlaces posibles sea un continuo, y cada punto del mismo tenga la misma probabilidad que otro, se utilizará el valor medio del intervalo. En el caso de provisiones por conceptos de multas y/o sanciones, originadas por reclamaciones de los clientes, se hará por el método del resultado más probable.

### **2.15 Impuesto a la renta corriente y diferidos**

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado del resultado integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso, el impuesto también se reconoce en el patrimonio. El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La compañía, cuando corresponde constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surge entre las bases tributarias de activos y pasivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos solo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias. Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

### **2.16 Reconocimiento de Ingresos**

Las ventas se reconocen cuando los servicios son prestados al cliente, siempre que cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

La entidad ha transferido al comprador los riesgos y beneficios significativos de los servicios.

La entidad no conserva poder en la gestión de los servicios vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismo.

El importe de los ingresos se puede medir confiablemente.

Es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la entidad; y hay factura.

Los costos incurridos o por incurrir de la transacción se pueden medir confiablemente.

Los ingresos de la entidad corresponden principalmente a la prestación de servicios del sector salud, existen otros ingresos, por ejemplo, financieros, dividendos entre otros.

### **2.17 Reconocimiento de Costos y Gastos**

Se reconoce un costo o un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse

confiabilidad. Esto significa que tal reconocimiento del costo o gasto ocurre simultáneamente con el reconocimiento de incrementos en las obligaciones o decrementos en los activos.

Los costos y gastos se reconocen en el Estado de Resultados sobre la base de la asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos, dando cabal cumplimiento a las condiciones de reconocimiento de activos y pasivos.

## 2.18 Dividendos

Los dividendos para distribuir se reconocen como pasivos en los estados financieros en el periodo en el que los dividendos son declarados y aprobados por los socios de la empresa o cuando se crea la obligación correspondiente a causa de las disposiciones legales vigentes. Estas distribuciones son cargadas contra patrimonio.

## NOTA 3

### EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

#### Detalle de Efectivo y Equivalentes

CUENTA	2025	2024
CAJA GENERAL	4.962.305	50.000
BANCO DAVIVIENDA	189.876.770	227.784.965
<b>TOTALES</b>	<b>194.839.075</b>	<b>227.834.965</b>

Corresponde al efectivo y depósitos a la vista de la empresa. El valor en libros de estos activos se aproxima al valor razonable y no tiene restricciones para su utilización.

## NOTA 4

### DEUDORES COMERCIALES Y OTROS

Al cierre del año el saldo de los deudores está constituido en su mayoría por los clientes nacionales. El detalle de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

CUENTA	2025	2024
CLIENTES	184.848.484	38.402.937
PROVEEDORES		7.257.851
<b>TOTALES</b>	<b>184.848.484</b>	<b>45.660.788</b>

Anticipos y avances con cruce en periodos futuros

## NOTA 5

### ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Detalle de Activos por Impuestos corrientes.

<b>CUENTA</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
RETENCIONES EN LA FUENTE	29.247.454	16.118.415
INDUSTRIA Y COMERCIO	-	21.748
<b>TOTALES</b>	<b>29.247.454</b>	<b>16.140.163</b>

Corresponde a las Retenciones practicadas por Entidades promotoras de Salud.

## NOTA 6

### PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

<b>CUENTA</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
MUEBLES Y ENSERES	26.451.892	2.957.400
EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS	29.922.497	11.409.801
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	2.430.894	47.899
EQUIPO DE TRANSPORTE	9.880.500	7.660.000
<b>TOTALES</b>	<b>68.647.028</b>	<b>21.988.446</b>

Corresponden a compras de bienes que son propiedad de la empresa.

## NOTA 7

### CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

<b>CUENTA</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
SERVICIOS HOSPITALARIOS	34.539	4.539.000
HONORARIOS	6.474.000	2.167.000
SERVICIOS	-	2.100.000
ARRENDAMIENTOS (a)	14.000.000	14.000.000
OTROS (a)	209.212.746	31.970.077
RETENCIÓN EN LA FUENTE (b)	-	1.455
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR COME</b>	<b>227.621.285</b>	<b>52.676.077</b>

a) Corresponde a valores originados en la adquisición de bienes y servicios para el cumplimiento de la operación.

(b) Comprende las retenciones en la fuente por pagar por salarios, honorarios, Comisiones, arrendamientos, servicios y compras.

## NOTA 8

### IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

<b>CUENTA</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
PROV. DE RENTA	31.364.669	-
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	25.205.549	260.000
<b>TOTAL</b>	<b>56.570.218</b>	<b>260.000</b>

Corresponde al estimado de la depuración para el cálculo del impuesto de renta para la entidad por año gravable.

## NOTA 9

### PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

CUENTA	2025	2024
SALARIOS POR PAGAR	134.047.821	-
CESANTIAS CONSOLIDADAS	22.311.910	-
INT SOBRE CESANTIAS	4.002.576	600.514
PRIMA DE SERVICIOS	- 563.871	236.628
VACACIONES CONSOLIDADAS	11.499.485	3.009.658
<b>TOTAL</b>	<b>171.297.921</b>	<b>3.846.800</b>

A la fecha de corte, los beneficios a los empleados a corto se plazo se encuentran conformados por el concepto intereses sobre las cesantías y vacaciones consolidadas:

## NOTA 10

### OTROS PASIVOS

CUENTA	2025	2024
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	-	207.605.392
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>207.605.392</b>

Corresponden a Anticipos recibidos por las promotoras de Salud

## NOTA 11

### CAPITAL Y RESERVAS

El detalle del capital de la Entidad está compuesto por capital suscrito y pagado por \$6.000.000.00, capital autorizado por \$ 1.000.000.000.y capital por suscribir por \$94.000.000.00:

CUENTA	2025	2024
CAPITAL AUTORIZADO	1.000.000.000	1.000.000.000
CAPITAL POR SUSCRIBIR	994.000.000	994.000.000
<b>TOTAL CAPITAL SUSCTIRO Y PAGAD</b>	<b>6.000.000</b>	<b>6.000.000</b>

## NOTA 12

### INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de las actividades ordinarias corresponden a la venta servicios de la práctica médica.

CUENTA	2025	2024
SERVICIO MEDICO	22.628.700,00	-
ATENCIÓN HOSPITALARIA EN CASA	3.812.530.410	781.206.847
CONSULTA NUTRICIONISTA	-	225.000
CONSULTA ENFERMERIA	-	275.000
TERAPIAS FISICAS	-	315.000
SERVICIOS	1.845.872.900	630.000
DEVOLUCIONES EN VTAS	- 968.354.148 -	8.129.000
<b>TOTALES</b>	<b>4.712.677.862</b>	<b>774.522.847</b>

### NOTA 13

#### COSTOS PRESTACION DE SERVICIOS

Corresponde a los costos en que incurre la Entidad para prestar sus servicios, incluye los valores por costo de contratos laborales y de prestación de servicios, están conformados así:

CUENTA	2025	2024
HONORARIOS MÉDICOS	87.960.140	30.626.666
HONORARIOS ENFERMERA JEFE	35.411.566	-
HONORARIOS AUXILIAR ENFERMERÍA	417.309.318	-
HONORARIOS TERAPIA FÍSICA	243.986.974	-
HONORARIOS TERAPIA RESPIRATORI.	58.433.319	-
HONORARIOS PSICÓLOGOS	5.542.000	-
HONORARIOS FONOAUDIOLOGA	7.046.908	-
HONORARIOS NUTRICIONISTAS	31.632.000	-
TERAPIAS OCUPACIONALES	6.840.000	-
INSUMOS MÉDICOS	181.628.498	29.698.489
IVA INSUMO MÉDICOS	1.386.446	-
CUIDADORAS	715.331.800	-
HONORARIOS TRABAJO SOCIAL	8.666.666	-
SERVICIOS MÉDICOS	81.647.806	-
POLIZAS DE RESPONSABILIDAD CIVIL	3.047.474,10	94.442.613
<b>TOTALES SERVICIO MÉDICO</b>	<b>1.885.870.915</b>	<b>154.767.768</b>
SUELDOS	43.189.848,00	99.354.712
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	5.968.176,00	20.294.993
INCAPACIDADES	5.409.300,00	433.334
AUXILIO DE TRANSPORTE	5.660.001,00	11.075.400
CESANTÍAS	5.628.635,00	10.753.440
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	627.758,00	1.290.412
PRIMA DE SERVICIOS	5.012.126,00	10.753.440
VACACIONES	2.529.727,00	4.707.407
APORTES ARL	817.803,00	2.634.397
APORTES EPS	4.651.940,00	10.054.014
APORTES PENSIÓN	6.559.771,00	14.204.507
APORTES CAJAS	2.085.229,00	4.834.766
APORTES I.C.B.F.	1.563.924,00	3.594.362
APORTES SENA	1.042.611,00	2.396.242
<b>TOTALES BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>90.746.849</b>	<b>196.381.426</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.976.617.764</b>	<b>351.149.194</b>

## NOTA 14

### GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El detalle de los gastos de administración se detalla a continuación

CUENTA	2025	2024
BENEFICIOS A EMPLEADOS (a)	1.222.469.944	84.264.106
HONORARIOS	414.258.030	112.374.638
ARRENDAMIENTOS	142.540.000	19.250.000
SEGUROS	2.447.066	-
SERVICIOS (c)	159.522.302	19.719.631
GASTOS LEGALES	1.163.712	1.075.100
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7.488.370	1.142.000
ADECUACION E INSTALACIÓN	207.821.533	1.939.900
GASTOS DE VIAJE	38.549.497	1.549.024
DEPRECIACION (b)	4.792.710	38.755
COMISIONES	226.640	-
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	3.868.129	1.222.808
GASTOS PAPELERIA	2.885.531	1.815.684
COMBUSTIBLE	16.796.772	2.924.060
CASINO Y RESTAURANTES	2.046.484	1.562.358
OTROS GASTOS	43.145.824	38.917.361
<b>TOTALES</b>	<b>2.270.022.542</b>	<b>287.795.425</b>

(a) El gasto de personal corresponde a todos los conceptos directos e indirectos relacionados con la contratación directa de personal.

(c) Los servicios incluyen conceptos tales como corporativos (soporte técnico en información, asistencia, etc.) también incluye gastos por servicios de gestión compartida (Asesores Externos, servicios generales, etc.)

## NOTA 15

### GASTOS DE VENTAS

CUENTA	2025	2024
BENEFICIOS A EMPLEADOS (a)	-	1.382.889
ARRENDAMIENTOS (b)	188.509.989	15.148.285
SERVICIOS	62.568.333	245.904
<b>TOTALES</b>	<b>251.078.322</b>	<b>16.777.078</b>

a) El gasto de personal corresponde a todos los conceptos directos e indirectos relacionados con la contratación directa de personal en 2025.

(b) Gasto generado por el alquiler de los equipos medico científicos para la ejecución del objeto social de la IPS.

## NOTA 16

### GASTOS DIVERSOS

<b>CUENTA</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
GASTOS DIVERSOS	71.611.090	4.958.925
<b>TOTALES</b>	<b>71.611.090</b>	<b>4.958.925</b>

Corresponden a Gastos incurridos por la empresa para su funcionamiento.

## NOTA 17

### OTROS INGRESOS

<b>CUENTA</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
FINANCIEROS	115.369	89.023
DESCUENTOS CCIALES	2.767.182	2.915.853
REINTEGRO DE CTOS Y GTOS	375.972	7.849.684
RECUPERACIONES	-	1.813.915
APROVECHAMIENTOS	-	74.460
AJUSTE AL PESO	- 12.145	13.700
<b>TOTALES</b>	<b>3.246.378</b>	<b>12.756.635</b>

## NOTA 18

### OTROS INGRESOS

<b>CUENTA</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
GRAVAMEN AL MOV FRO	2.691.362	539.353
DESCUENTOS COMERCIALES	94.060	-
INT DE MORA (a)	-	61.300
OTROS GASTOS	-	84.684.495
<b>TOTALES</b>	<b>2.785.422</b>	<b>85.285.148</b>

Otros gastos son pagos que se realizan a los inversionistas.  
Corresponde a intereses y comisiones pagados al sector financiero.

## NOTA 20

### APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros individuales y las notas que los acompañan se encuentran pendientes de ser presentados ante la Asamblea General de Accionistas para su aprobación, la cual podrá aprobarlos o modificarlos.



**MIGUEL ANGEL RAMIREZ CAMAYO**

Contador publico

Tarjeta profesional: 326.124 - T