



NOVUMED SALUD IPS NIT 901.645.407-0
 Estado de situación financiera
 Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2025
 (Valores expresados en Pesos Colombianos)



DETALLE	NOTAS	2025		2024	
		DICIEMBRE	Pc	DICIEMBRE	Pc
Activo corriente					
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	3.494.438.845	9%	1.638.280.041	5%
Cuentas comerciales por cobrar	4	24.987.967.018	67%	26.337.407.382	76%
Cuentas Corriente		26.799.445.111		26.600.131.307	
Deterioro Acumulado		(1.811.478.093)		(262.723.925)	
Inventarios corrientes	7	2.652.082.782	7%	2.285.105.061	7%
Activos por impuestos	5	3.973.792.002	11%	2.514.925.157	7%
Otros Activos no financieros		-	0%	-	0%
Total activo corriente		35.108.280.647	94%	32.775.717.642	94%
Activo no corriente					
Intangibles, neto		-	0%	-	0%
Propiedades, planta y equipo	8	2.222.806.165	6%	2.071.603.383	6%
Otros Activos Financieros no Corrientes	9	-	0%	-	0%
Inversiones	6	-	0%	-	0%
Total activo no corriente		2.222.806.165	6%	2.071.603.383	6%
Total activos		37.331.086.812	100%	34.847.321.025	100%
Pasivos corriente					
Obligaciones financieras	10	8.034.507	0,0%	15.220.182	0,0%
Cuentas Pagar Comerciales y Otras Ctas por Pagar	11	29.556.582.540	79%	28.682.968.817	82,3%
Proveedores		16.135.890.409	43%	8.208.028.931	24%
Cuentas por pagar		13.339.412.331	36%	20.427.954.242	59%
Honorarios Medicos		81.279.800	0%	46.985.645	0%
Beneficios a Empleados y Provisiones Corrientes	13	1.030.090.971	3%	968.272.539	3%
Pasivos por impuestos	12	173.337.000	0%	1.772.084.676	5%
Otras provisiones pasivos corrientes		-	0%	-	0%
Total Pasivo Corriente		30.768.045.018	82%	31.438.546.213	90%
Pasivos no corriente					
Obligaciones financieras	10	187.737.634	1%	267.035.590	1%
Cuentas por pagar		-	0%	-	0%
Otras provisiones no corrientes		-	0%	-	0%
Otros Pasivos Financieros	14	6.804.262	0%	-	0%
Total Pasivo No Corriente		194.541.896	1%	267.035.590	1%
Total pasivos		30.962.586.913	83%	31.705.581.803	91%
Capital	15	20.000.000	0%	20.000.000	0%
Reserva Legal		10.000.000	0%	-	0%
Ajuste por conversión NIIF		-	0%	-	0%
Revaluacion Patrimonial		-	0%	-	0%
Ganancias acumuladas		6.338.499.899	17%	3.121.739.222	9%
Total patrimonio		6.368.499.899	17%	3.141.739.222	9%
Total pasivo y patrimonio		37.331.086.812	100%	34.847.321.025	100%

CONTROL 0 0 0

GUSTAVO EDUARDO LOPEZ NARVAEZ
 Representante Legal
 CC 72.228.198

LAURA GARCIA SERRANO
 Contador Público
 T.P. 153418 - T

FRANCISCO RACINES MORELLI
 Revisor Fiscal
 TP 13034-T





NOVUMED SALUD IPS NIT 901.645.407-0
Estado de resultados integrales (Metodo Función del Costo o Gasto)
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2025
 (Valores expresados en Pesos Colombianos)

DETALLE	NOTAS	ACUMULADO			
		2025		2024	
		DICIEMBRE		DICIEMBRE	
Venta de servicios		46.183.448.177	100%	50.265.395.273	100%
Otros ingresos Op		0	0%	0	0%
Devoluciones, rebajas y descuentos		-628.448.490	-1,4%	-269.130.809	-1%
TOTAL INGRESOS	16	45.554.999.687	99%	49.996.264.464	99%
Costo del servicio	17	29.383.660.539	64%	38.016.089.184	76%
Costos Insumos-Medicamentos		21.576.849.534	47%	30.017.602.734	60%
Costos Nomina		2.944.720.756	6%	2.695.048.370	5%
Costos Honorarios - Servicios Medicos Asist.		1.655.054.096	4%	2.789.387.583	6%
Costo Indirectos		3.207.036.153	7%	2.514.050.497	5%
MARGEN BRUTO		16.171.339.148	35%	11.980.175.281	24%
Otros ingresos	20	522.722.632	1%	507.930.291	1%
Gastos de administración	18	13.278.416.238	29%	9.958.834.276	20%
Gastos de venta		0	0%	0	0%
UTILIDAD OPERACIONAL		3.415.645.542	7%	2.529.271.296	5%
Costos financieros	21	155.922.732	0,3%	187.451.468	0,4%
Otros Gastos	22	43.873.654	0,1%	122.265.009	0,2%
Ingresos financieros	19	10.911.522	0,0%	931.766.051	1,9%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		3.226.760.677	7%	3.151.320.870	6%
Gasto por impuesto a las ganancias	23	0	0%	1.408.727.000	3%
UTILIDAD NETA		3.226.760.677	7%	1.742.593.870	3%
TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-		-	
RESULTADO INTEGRAL DE LA COMPAÑÍA		3.226.760.677	7%	1.742.593.870	3%

GUSTAVO EDUARDO LOPEZ NARVAEZ
 Representante Legal
 CC 72.228.198

LAURA GARCIA SERRANO
 Contador Público
 T.P. 153418 - T

FRANCISCO RACINES MORELLI
 Revisor Fiscal
 TP 13034-T





NOVUMED SALUD IPS NIT 901.645.407-0
Estado de Flujos de Efectivo

del 1 de enero a 31 de Diciembre de 2025

	2025	2024
Resultado del período	3.226.760.677	1.742.593.870
(+) Gasto Depreciación	187.436.028	114.697.703
(+) Gasto Deterioro cuentas por cobrar	0	0
(+) Gasto Provisión	0	0
(=) Efectivo Generado en la operación - EGO	3.414.196.706	1.857.291.574
Variación en Capital de Trabajo neto Operativo	-1.132.915.461	227.925.555
Cuentas por Cobrar	1.349.440.364	-17.075.677.769
Inventarios corrientes	-366.977.721	-1.519.348.724
Activos por impuestos	-1.458.866.844	-1.652.650.153
Otros Activos no financieros	0	0
Cuentas por pagar	873.613.723	20.086.502.971
Obligaciones laborales	61.818.432	-321.031.133
Pasivos por impuestos	-1.598.747.676	719.822.676
Otras provisiones	6.804.262	-9.692.313
(=) Efectivo en Actividades de Operación - EAO	2.281.281.245	2.085.217.128
INVERSIÓN		
Compra de Propiedades de inversión	0	0
Compra de Inversión	0	0
Compra de Activos Intangibles	0	0
Compra de Propiedad Planta y Equipo	-338.638.810	-1.281.272.876
(=) Efectivo en Actividades de Inversión - EAI	-338.638.810	-1.281.272.876
FINANCIACIÓN		
Capital	0	0
Pagos de obligaciones financieras	-86.483.631	-65.737.203
Reajustes Fiscales	0	0
Adquisición de obligaciones financieras	0	0
Pago de dividendos	0	0
(=) Efectivo en Actividades de Financiación - EAF	-86.483.631	-65.737.203
(=) Variación en el período	1.856.158.804	738.207.050
(+) Saldo inicial	1.638.280.041	900.072.991
(=) Saldo final	3.494.438.845	1.638.280.041

CONTROL

0

0

GUSTAVO EDUARDO LOPEZ NARVAEZ
Representante Legal
CC 72.228.198

LAURA GARCIA SERRANO
Contador Público
T.P. 153418 - T

FRANCISCO RACINES MOREL
Revisor Fiscal
TP 13034-T



NOVUMED SALUD IPS NIT 901.645.407-0
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
Saldo a 31 de Diciembre de 2023	20.000.000	0	0	1.379.145.351	0	0	0	0	1.399.145.351
Aumento de Capital	0	0							0
Traslado de resultados al 2024				-1.379.145.351	1.379.145.351				0
Raujuste Patrimonial 2024						0			0
Distribución de Utilidades									0
Resultados del ejercicio				1.742.593.870					1.742.593.870
Saldo a 31 de Diciembre de 2024	20.000.000	0	0	1.742.593.870	1.379.145.351	0	0	0	3.141.739.222
Aumento de Capital	0	0							0
Traslado de resultados al 2024				-1.742.593.870	1.742.593.870				0
Raujuste Patrimonial 2024						0			0
Distribución de Utilidades									0
Resultados del ejercicio				3.226.760.677					3.226.760.677
Saldo a 31 de Diciembre de 2025	20.000.000	0	0	3.226.760.677	3.121.739.222	0	0	0	6.368.499.899

CONTROL CONTROL 0

GUSTAVO EDUARDO LOPEZ NARVAEZ
Representante Legal
CC 72.228.198

LAURA GARCIA SERRANO
Contador Público
T.P. 153418 - T

FRANCISCO RACINES MORELLI
Revisor Fiscal
TP 13034-T



NOVUMED SALUD IPS NIT 901.645.407-0
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2025

FUENTES:

Utilidad del periodo		6.338.499.899
Partidas que no afectan el efectivo:		187.436.027
Depreciaciones	187.436.027	
Amortizaciones	-	
A) CAPITAL DE TRABAJO PROVISTO POR LAS OPERACIONES		6.525.935.926
B) LOS RECURSOS FUERON APLICADOS ASI:		
Propiedad Planta y Equipo	- 338.638.810	
Otros Instrumentos Financieros	-	
Mejora a Propiedad Ajena	-	
Obligaciones Financieras a Largo Plazo	- 79.297.956	
Otros Pasivos A Largo Plazo	6.804.262	
Anticipo a Futuras Capitulaciones	-	
Aumento De Capital Social		0
Reparto de utilidades	- 3.121.739.222	
Aumento Revalorizaciones	-	
Aumento Reservas Obligatorias	10.000.000	
Aumento Apropiación de Utilidades	-	
B) TOTAL CAPITAL DE TRABAJO APLICADO		- 3.522.871.725
AUMENTO (DISMINUCION) EN EL CAPITAL DE TRABAJO (A - B)		3.003.064.201
CAPITAL DE TRABAJO A PRINCIPIO DEL AÑO	2.024	<u>1.337.171.428</u>
CAPITAL DE TRABAJO A FINAL DEL AÑO	2.025	<u>4.340.235.629</u>

CONTROL 0

GUSTAVO EDUARDO LOPEZ NARVAEZ
Representante Legal
CC 72.228.198

LAURA GARCIA SERRANO
Contador Público
T.P. 153418 - T

FRANCISCO RACINES MORELLI
Revisor Fiscal
TP 13034-T



NOVUMED SALUD S.A.S

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



Novumed Salud S.A.S

NIT: 901.645.407-0

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 Novumed Salud S.A. empresa integrante del sistema de salud nacional como institución Prestadora de Servicios de Salud, fue constituida el 15 de septiembre de 2022 por documento privado otorgado en Barranquilla, inscrito en cámara de comercio, el 12 de octubre de 2022 bajo el número 434.750 del libro IX, registro mercantil No. 852.396 del año 2022. Hasta la Fecha el Objeto social principal de la empresa es actuar como Institución Prestadora de Servicios de Salud (IPS), conforme a los objetivos, facultades y funciones previstas por la Ley 100 de 1993 del Sistema de Seguridad Social Integral y demás disposiciones reglamentarias

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 2025, 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.

Barranquilla: carrera 49c # 85 -17 e-mail: barranquilla@medicinaintegralips.com Santa Marta: calle 14 # 25-55 Av. El Libertador e-mail: santamarta@medicinaintegralips.com Cartagena: diagonal 30a # 30a-77 edificio de Zaragocilla e-mail:

cartagena@medicinaintegralips.com Montería: carrera 7 # 27 - 38 e-mail: monteria@medicinaintegralips.com Sincelejo: carrera 14 # 22-28 Mochila e-mail: sincelejo@medicinaintegralips.com Cali: carrera 39 # 05a-36 Tequendama e-mail: cali@medicinaintegralips.com

Manizales: carrera 23 c # 64-59 Palo Grande e-mail: manizales@medicinaintegralips.com Pereira: carrera 18 # 12-75 torre 2 piso 7 e-mail: pereira@medicinaintegralips.com Valledupar: calle 14 # 9 - 54 Barrio Obrero e-mail: valledupar@medicinaintegralips.com Villavicencio: carrera 37 # 34 - 83 Barrio Barzal Alto piso 2 e-mail: villavicencio@medicinaintegralips.com Magangué: calle 11 # 3 - 70 Centro e-mail: magangue@medicinaintegralips.com

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).

Sobregiros 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 dales 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 periodo. 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	2024
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Caja	\$ 9.205.709	\$ 60.867.626
Bancos	\$ 3.480.954.090	\$ 1.575.278.514
Cuenta de ahorro	\$ 4.279.046	\$ 2.133.901
Otros equivalentes de efectivo	\$ -	\$ -
	\$3.494.438.845	\$1.638.280.041

4. Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar

	2025	2024
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Cuentas Comerciales por cobrar:		
Cientes Nacionales	\$ 28.294.429.304	\$ 15.435.567.521
Consignaciones Pendientes por Legalizar	-\$ 9.061.435.830	-\$ 2.222.158.954
Provision Para Cartera de dudoso recaudo	-\$ 1.811.478.093	-\$ 262.723.925
Total Cuentas Comerciales Por Cobrar	\$17.421.515.381	\$12.950.684.642
Otras Cuentas por cobrar:		
Cuentas por cobrar a socios y accionistas	\$ -	\$ -
Anticipo y avances	\$ 388.967.072	\$ 645.501.322
Depositos Para Readquisicion de Acciones	\$ -	\$ -
Cuentas por cobrar a trabajadores	\$ 10.769.904	\$ 10.106.873
Deudores varios	\$ 7.166.714.661	\$ 12.731.114.546
Total, Otras cuentas por cobrar	\$ 7.566.451.637	\$ 13.386.722.740
Total, Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	\$24.987.967.018	\$26.337.407.382

5. Anticipo de impuestos

	2025	2024
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Anticipo de Impuesto de Renta	\$ -	-
Retenciones en La Fuente	\$ 2.029.482.002	1.949.127.157
Retenciones en ICA	\$ -	-
Autorretenciones de Industria y Comercio	\$ 6.000	3.000
Activo Por Impuesto Diferido	\$ -	-
Autorretenciones En La Fuente	\$ 1.944.304.000	565.795.000
Total, Anticipo de Impuestos	\$3.973.792.002	\$2.514.925.157

6. Inversiones

	2025	2024
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Inversiones en Acciones Servicios de Salud	\$ -	\$ -
Aportes en Cooperativa Coosalud	\$ -	\$ -
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

7. Inventario

	2025	2024
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Mercancía no fabricada por la empresa	<u>\$ 2.652.082.782</u>	<u>\$ 2.285.105.061</u>

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.	Equipo en leasing	Total
Costo									
01 de Enero de 2024	\$ -	\$ -	\$ 94.166.304	\$ 87.439.274,00	\$ 378.802.886	\$ 45.111.439	\$ 266.459	\$ 343.500.000	\$ 949.286.362
Adiciones	\$ -	\$ -	\$ 574.263.607	\$ 10.610.922	\$ 54.648.517	\$ 80.897.515	\$ 560.852.315	\$ -	\$ 1.281.272.876
Disposiciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
31 de diciembre 2024	\$ -	\$ -	\$ 668.429.911	\$ 98.050.196	\$ 433.451.403	\$ 126.008.954	\$ 561.118.774	\$ 343.500.000	\$ 2.230.559.238

	Construcciones y Edificaciones	Depreciacion de Maquinaria y Equipo	Depreciacion de Equipos de Oficina	Depreciacion de Equipos de Computo	Depreciacion de Equipos Medicos	Depreciacion de Flota y Equipo de Transporte	Amortizacion Leasing	Total depreciaciones y Amortizaciones
Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados								
01 de Enero de 2024	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.637.521	\$ 36.683.508	\$ 5.937.122	\$ -	\$ 44.258.151
Depreciación anual	\$ -	\$ -	\$ 13.902.608	\$ 8.466.646	\$ 74.082.715	\$ 4.204.591	\$ 14.041.143	\$ 114.697.703
31 de diciembre 2024	\$ -	\$ -	\$ 13.902.608	\$ 10.104.167	\$ 110.766.223	\$ 10.141.713	\$ -14.041.143	\$ 0

Importe en libros

31 de diciembre 2024	\$ -	\$ -	\$ 654.527.303	\$ 87.946.029	\$ 322.685.180	\$ 115.867.241	\$ 547.077.631	\$ 343.500.000	\$ 2.071.603.384
----------------------	------	------	----------------	---------------	----------------	----------------	----------------	----------------	------------------

	Construcciones En Curso	Construcciones y edificaciones	Maquinaria y equipo	Equipo de oficina	Equipo de cómputo	Equipo med. científico	Flota y Equi. de transp.	Equipo en leasing	Total
Costo									
01 de Enero de 2025	\$ -	\$ -	\$ 668.429.911	\$ 98.050.196	\$ 433.451.403	\$ 126.008.954	\$ 561.118.774	\$ 343.500.000	\$ 2.230.559.238
Adiciones	\$ -	\$ -	\$ 4.117.224	\$ 1.573.596	\$ 119.631.478	\$ 148.750	\$ 213.953.895	\$ -	\$ 339.424.943
Disposiciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 706.133	\$ -	\$ 80.000	\$ -	\$ 786.133
31 de diciembre 2025	\$ -	\$ -	\$ 672.547.135	\$ 99.623.792	\$ 552.376.748	\$ 126.157.704	\$ 774.992.669	\$ 343.500.000	\$ 2.569.198.048

	Construcciones En Curso	Depreciacion de Construcciones y Edificaciones	Depreciacion de Maquinaria y Equipo	Depreciacion de Equipos de Oficina	Depreciacion de Equipos de Computo	Depreciacion de Equipos Medicos	Depreciacion de Flota y Equipo de Transporte	Amortizacion Leasing	Total depreciaciones y Amortizaciones
Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados									
01 de Enero de 2025	\$ -	\$ -	\$ 13.902.608	\$ 10.104.167	\$ 110.766.223	\$ 10.141.713	\$ 14.041.143	\$ -	\$ 158.955.854
Depreciación anual	\$ -	\$ -	\$ 66.935.570	\$ 10.010.119	\$ 97.884.486	\$ 12.605.854	\$ -	\$ -	\$ 187.436.028
31 de diciembre 2025	\$ -	\$ -	\$ 80.838.178	\$ 20.114.285	\$ 208.650.709	\$ 22.747.567	\$ 14.041.143	\$ -	\$ 346.391.882

Importe en libros

31 de diciembre 2025	\$ -	\$ -	\$ 591.708.957	\$ 79.509.507	\$ 343.726.039	\$ 103.410.137	\$ 760.951.526	\$ 343.500.000	\$ 2.222.806.165
----------------------	------	------	----------------	---------------	----------------	----------------	----------------	----------------	------------------

9. Otros activos financieros

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

10. Obligaciones Financieras

	2025 31 DE DICIEMBRE	2024 31 DE DICIEMBRE
Bancos nacionales	\$ 8.034.507	\$ 15.220.182
Obligaciones de leasing	\$ 187.737.634	\$ 267.035.590
Intereses por pagar	<u>0</u>	<u>0</u>
Total	\$ 195.772.141	\$ 282.255.772
Porción corriente	\$ 8.034.507	\$ 15.220.182
Porción no corriente	\$ 187.737.634	\$ 267.035.590

11. Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar

	2025 31 DE DICIEMBRE	2024 31 DE DICIEMBRE
Cuentas comerciales por pagar:		
Proveedores Nacionales	\$ 16.135.890.409	\$ 8.208.028.931
Otras cuentas por pagar:		
Costos y gastos por pagar	\$ 11.015.548.706	\$ 18.706.748.565
Dividendos por pagar	\$ -	\$ -
Deudas de accionistas	-\$ 0	\$ -
Acreeedores varios	\$ 2.405.143.425	\$ 1.768.191.322
Total Otras cuentas por pagar	\$ 13.420.692.131	\$ -
Total	\$ 29.556.582.540	\$ 20.474.939.887
Porción corriente	\$ 29.556.582.540	\$ 28.682.968.817
Porción no corriente	\$ -	\$ -

12. Pasivos por impuestos corrientes

	2025	2024
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Renta y Complementarios	\$ -	\$ 1.408.727.000
Autorretenciones	\$ -	-
Retención en la fuente	\$ 126.306.000	\$ 263.706.000
Retefuente de Industria y comercio	\$ 47.031.000	\$ 92.235.676
Impuesto de Vehículos	\$ -	-
Impuesto de Industria y Comercio	\$ -	\$ 7.416.000
Pasivo Por Impuesto Diferido	\$ -	-
Total	\$ 173.337.000	\$ 1.772.084.676

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	\$ 51.479.193	\$ 141.234.668
Retenciones y aportes de nomina	\$ 189.674.405	\$ 174.348.511
Cesantías por pagar	\$ 513.488.819	\$ 433.764.974
Intereses sobre cesantías	\$ 58.096.148	\$ 49.669.101
Prima de servicio	\$ 1.368.772	\$ 1.779.478
Vacaciones	\$ 215.983.635	\$ 167.475.807
Total	\$ 1.030.090.971	\$ 968.272.539

14. Otros pasivos financieros

	2025	2024
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Anticipos y avances recibidos	\$ 6.804.262	\$ -
Ingresos recibidos para terceros	\$ -	\$ -
total	\$ 6.804.262	\$ -

15. Capital Emitido

	2025 31 DE DICIEMBRE	2024 31 DE DICIEMBRE
Capital emitido	\$ 20.000.000	\$ 20.000.000

(1) El capital incluye a 31 de diciembre de 2025 1.000.000 acciones autorizadas, suscritas y pagadas, por un valor nominal de \$1.000 c/u y a 31 de diciembre de 2024 1.000.000 acciones autorizadas, suscritas y pagadas, por un valor nominal de \$1.000 c/u.

16. Ingresos

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

	2025 31 DE DICIEMBRE	2024 31 DE DICIEMBRE
Unidad funcional de consulta	\$ -	\$ -
Ingresos Por Union Temporal	\$ -	\$ -
Unidad funcional de consulta externa	\$ 44.321.971.423	\$ 39.591.310.197
Unidad funcional de hospital	-\$ 102.020.000	\$ 9.497.061.630
Unidad funcional de Quirofanos y Salas de Parto	\$ 15.207	\$ 4.218
Unidad funcional de Diagnostico	\$ 1.409.276.539	\$ 115.309.901
Unidad funcional de Apoyo Terapeutico	\$ 60.376.080	\$ 33.208.745
Unidad funcional de mercadeo	\$ 493.828.928	\$ 1.028.500.582
Otros Ingresos Operacionales	\$ -	\$ -
Ingresos Union Temporal	\$ -	\$ -
Medicamentos	\$ -	\$ -
Devoluciones y descuentos en ventas	-\$ 628.448.490	-\$ 269.130.809
Total	\$ 45.554.999.687	\$ 49.996.264.464

17. Costos de Venta y de Servicios

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

	2025 31 DE DICIEMBRE	2024 31 DE DICIEMBRE
Costos de Insumos	\$ 1.710.130.889	\$ 1.204.027.801
Costo de Venta de Medicamentos	\$ 19.866.718.645	\$ 28.813.574.933
Costos de Arriendos	\$ 885.255.465	\$ 758.945.883
Costos de Depreciaciones	\$ -	\$ -
Costos de Honorarios	\$ 1.625.444.096	\$ 1.454.267.583
Costos de Nomina	\$ 2.974.330.756	\$ 2.696.088.370
Costos de Servicios	\$ 464.450.085	\$ 1.827.424.529
Otros Costos Indirectos	\$ 1.857.330.604	\$ 1.261.760.085
Total	\$ 29.383.660.539	\$ 38.016.089.184

18. Gastos de Administración

	2025	2024
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Gastos de personal	\$ 7.092.612.834	\$ 6.404.638.457
Gastos Por Honorarios	\$ 603.802.984	\$ 356.606.000
Gastos Por Impuestos	\$ 479.092.625	\$ 569.063.254
Gastos Por Arrendamientos	\$ 941.367.469	\$ 790.914.931
Gastos Contribuciones y afiliaciones	\$ 37.001.111	\$ 22.336.387
Gastos Por Seguros	\$ 145.760.533	\$ 119.158.090
Gastos De Servicios	\$ 1.016.501.392	\$ 801.860.700
Gastos legales	\$ 58.784.600	\$ 16.044.996
Gastos de Mantenimiento	\$ 486.319.239	\$ 8.391.776
Gastos de Adecuaciones e Instalaciones	\$ 1.604.200	\$ 3.200.000
Gastos de Viajes	\$ 252.643.607	\$ 193.736.342
Gastos de Amortizacion	\$ 12.057.186	\$ -
Gastos de Depreciaciones	\$ 187.436.028	\$ 114.697.703
Gastos de Deterioro de cartera	\$ 1.622.483.796	\$ 245.526.806
Gastos de Diversos	\$ 340.948.634	\$ 312.658.833
Total	\$ 13.278.416.238	\$ 9.958.834.276

19. Ingresos Financieros

	2025	2024
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Ingresos Por Intereses Financieros	\$ -	\$ -
Rendimientos Financieros	\$ 9.921.566	\$ 131.715.968
Otros Ingresos Financieros	\$ 989.956	\$ 800.050.083
	\$ -	\$ -
Total	\$ 10.911.522	\$ 931.766.051

20. Otros ingresos

	2025	2024
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Recuperaciones de estimaciones	\$ 74.905.424	\$ 21.717.788
Ingresos por ventas de activos	\$ -	\$ 6.480.000
Otros Ingresos Diversos	\$ 447.817.208	\$ 479.732.503
Total	\$ 522.722.632	\$ 507.930.291

21. Costos Financieros

	2025	2024
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Gastos Por Intereses Financieros	\$ 58.394.412	\$ 74.362.801
Gastos Bancarios	\$ 97.528.320	\$ 113.088.667
Descuentos Comerciales	\$ -	\$ -
Total	\$ 155.922.732	\$ 187.451.468

22. Otros gastos

	2025	2024
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Impuestos asumidos Por Gastos de IVA	\$ -	\$ -
Otros Impuestos Asumidos	\$ -	\$ -
Gastos Extraordinarios	\$ -	\$ -
Otros gastos diversos	\$ 43.873.654	\$ 122.265.009
Total	\$ 43.873.654	\$ 122.265.009

23. Impuesto a las ganancias

Las disposiciones fiscales aplicables a la Compañía estipulan que la tarifa aplicable al impuesto sobre la renta para los años 2024 Y 2025 es del 35%.

Impuesto a las ganancias reconocido en ganancias o pérdidas

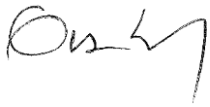
	2025	2024
	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE
Impuesto corriente:		
Con respecto al año actual	\$ -	\$ 1.408.727.000
Impuesto diferido:		
Con respecto al año actual (ingreso)	\$ -	\$ -
Total, gasto de impuestos relacionado con operaciones que continúan	\$ -	\$ 1.408.727.000

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

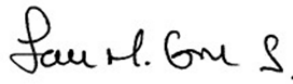
Ganancias antes de impuesto provenientes de las operaciones que continúan	\$	3.226.760.677	\$	3.151.320.870
Renta líquida gravable (renglon declaración de renta)	\$	-	\$	-
Partidas no deducibles y de afectación en renta	-\$	3.226.760.677	-\$	3.151.320.870
Gasto del impuesto a las ganancias calculado al 35% de la Utilidad contable (2022: 35%)	\$	1.129.366.237	\$	1.102.962.305
Impuesto a cargo (renglón renta)	\$	-	\$	-
Diferencia en gasto de renta	-\$	1.129.366.237	\$	305.764.695
Utilidad neta reconocida (relacionado con las operaciones que continúan)	\$	3.226.760.677	\$	2.048.358.566

Saldos de impuestos diferidos - A continuación, se presenta el análisis de los activos / pasivos del impuesto diferido presentados en los estados financieros de situación financiera:

Impuesto diferido activo	\$	-	\$	-
Impuesto diferido pasivo	\$	-	\$	-
Total	\$	-	\$	-



GUSTAVO EDUARDO LOPEZ NARVAEZ
Representante Legal
CC 72.228.198



LAURA GARCIA SERRANO
Contador Público
T.P. 153418 - T

(Ver certificación adjunta)



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

(Ver opinión adjunta)



Barranquilla: carrera 49c # 85 -17 e-mail: barranquilla@medicinaintegralips.com **Santa Marta:** calle 14 # 25-55 Av. El Libertador e-mail: santamarta@medicinaintegralips.com **Cartagena:** diagonal 30a # 30a-77 edificio de Zaragocilla e-mail: cartagena@medicinaintegralips.com **Montería:** carrera 7 # 27 - 38 e-mail: monteria@medicinaintegralips.com **Sincelejo:** carrera 14 # 22-28 Mochila e-mail: sincelejo@medicinaintegralips.com **Cali:** carrera 39 # 05a-36 Tequendama e-mail: cali@medicinaintegralips.com **Manizales:** carrera 23 c # 64-59 Palo Grande e-mail: manizales@medicinaintegralips.com **Pereira:** carrera 18 # 12-75 torre 2 piso 7 e-mail: pereira@medicinaintegralips.com **Valledupar:** calle 14 # 9 - 54 Barrio Obrero e-mail: valledupar@medicinaintegralips.com **Villavicencio:** carrera 37 # 34 - 83 Barrio Barzal Alto piso 2 e-mail: villavicencio@medicinaintegralips.com **Magangué:** calle 11 # 3 - 70 Centro e-mail: magangue@medicinaintegralips.com