

	Notas	31-dic-15	31-dic-14	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
ACTIVO					
CORRIENTE					
DISPONIBLE	3	151.279.559	392.203.491 -	240.923.931 -	61
CAJA MENOR		3.000.000	3.000.000	-	-
CUENTAS DE AHORROS		-	-	-	100
BANCOS NACIONALES		148.279.559	389.203.491 -	240.923.931 -	62
DEUDORES	4	6.038.916.292	5.092.699.399	946.216.893	19
CLIENTES		3.440.923.984	4.612.687.105	828.236.879	100
ANTICIPO DE IMPTOS Y CONTRIBUCIONES		542.183.390	396.248.272	145.935.118	37
ANTICIPOS A PROVEEDORES		18.254.675	61.809.919 -	43.555.244	100
RECLAMACIONES A EPS Y ARL		36.282.059	20.967.707	15.314.352	100
PRESTAMOS		1.282.185	986.397	295.788	100
INVENTARIOS	5	361.689.434	288.960.189	72.729.244	25
ELEMENTOS DE PAPELERIA, ASEO Y CAFETERIA		-	-	-	-
MEDICAMENTOS		176.563.206	105.759.019	70.804.188	67
MATERIALES E INSUMOS MEDICOS		185.126.227	183.201.171	1.925.057	1
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		6.551.895.285	5.773.863.079	778.032.206	13
NO CORRIENTE					
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	6	7.449.976.416	7.419.899.178	30.077.238	0
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		6.125.760.000	6.125.760.000	-	100
MAQUINARIA Y EQUIPOS		143.025.319	-	143.025.319	-
EQUIPO DE OFICINA		119.648.811	251.011.129 -	131.362.319	100
EQUIPOS MEDICO-CIENTIFICOS		926.981.537	927.202.612 -	221.074	100
EQUIPOS DE COMPUTO		134.560.750	115.925.438	18.635.312	16
DEPRECIACION ACUMULADA	6	(1.135.343.908)	(776.670.132) -	358.673.776	100
MAQUINARIA Y EQUIPOS		(56.135.567)	-	56.135.567	-
EQUIPO DE OFICINA		(103.068.796)	(109.556.046)	6.487.251	100
EQUIPOS MEDICO-CIENTIFICOS		(874.350.400)	(70.470.212) -	803.880.188	100
EQUIPOS DE COMPUTO		(101.789.145)	(596.643.874)	494.854.728	100
DEUDORES	4	875.098.376	-	875.098.376	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		875.098.376	-	875.098.376	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		7.189.730.884	6.643.229.046	546.501.838	8
TOTAL ACTIVO		13.741.626.169	12.417.092.125	1.324.534.044	11
PASIVO					
CORRIENTE					
OBLIGACIONES SOCIOS Y TERCEROS	7	593.331.874	258.988.444	334.343.430	129
PRESTAMOS BANCARIOS		433.331.874	98.988.444	334.343.430	338
PRESTAMO DE SOCIOS		160.000.000	160.000.000	-	-
PROVEEDORES	8	2.844.236.843	3.102.914.525 -	258.677.682 -	8
PROVEEDORES NACIONALES		2.844.236.843	3.102.914.525 -	258.677.682 -	8
CUENTAS POR PAGAR	8	1.025.398.472	1.161.170.562 -	135.772.090 -	12
FONOAUDILOGOS		513.000	-	513.000	-
SERVICIOS EN GENERAL		219.338.382	309.860.271 -	90.521.889 -	29
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		434.266.125	479.999.997 -	45.733.872 -	10
DIVIDENDOS POR PAGAR		371.075.440	371.075.440	-	100
CAJAS MENORES POR PAGAR		3.341	-	-	-
EMBARGOS		202.185	234.854 -	32.669	100
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS		-	-	-	-
VIGENCIA FISCAL CORRIENTE - IMPUESTO DE RENTA		-	-	-	-
OBLIGACIONES LABORALES	9	33.777.288	33.587.961	189.327	100
APORTES A PENSION		6.511.991	15.238.167 -	8.726.176	100
APORTES A EPS		5.884.294	7.670.430 -	1.786.136	100
APORTES ARL		3.782.367	3.860.062 -	77.695	100
APORTES A C.C.F		9.048.606	6.819.302	2.229.304	100
APORTES A COOPERATIVAS		8.550.030	-	-	-
PROVISION IMPTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	9	294.727.864	441.281.727 -	146.553.863	100
IMPTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		294.727.864	441.281.727 -	146.553.863	100
BENEFICIOS A EMPLEADOS	9	232.322.648	224.009.329	8.313.319	4
NOMINA		-	1.697.316 -	1.697.316	-
CESANTIAS		166.125.599	155.159.680	10.965.919	7
INTERESES SOBRE CESANTIAS		17.697.971	17.185.674	512.297	3
VACACIONES		48.499.078	49.966.659 -	1.467.581 -	3

TOTAL PASIVO CORRIENTE		5.023.794.989	5.221.952.548 -	198.157.559 -	4
PASIVOS NO CORRIENTES	10	3.128.961.257	2.083.573.386	1.045.387.871	100
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		492.862.881	272.573.386	220.289.495	100
OTROS PASIVOS		1.811.000.000	1.811.000.000	-	100
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		825.098.376		825.098.376	
TOTAL PASIVO		8.152.756.246	7.305.525.933	847.230.312	12
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL	11,1	500.000.000	500.000.000	-	-
APORTES SOCIALES		500.000.000	500.000.000	-	-
RESERVAS		1.250.000.000	1.250.000.000	-	100
RESERVA LEGAL		250.000.000	250.000.000	-	100
RESERVAS OCASIONALES		1.000.000.000	1.000.000.000	-	100
RESULTADO DEL EJERCICIO	11,2	3.838.869.923	3.361.566.193	477.303.730	100
UTILIDAD DEL EJERCICIO		477.303.730	762.874.518 -	285.570.787	100
UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES		3.361.566.193	2.598.691.675		
TOTAL PATRIMONIO		5.588.869.923	5.111.566.193	477.303.730	9
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		13.741.626.169	12.417.092.126	1.324.534.043	11

Víctor Carlos Carrasquero
Representante Legal
C.G. 177.767

Tito Hernández Fuentes
Revisor Fiscal
TP. 63103-T

Jose David Morelos Ramirez
Contador Público
TP. 338151 - T



IPS INTEGRAL CLINICAL CARE SAS
NIT 901.434.501 - I
Estado de Resultados Integrales a 31 de diciembre de 2025
Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS



	Notas	31-dic-24		31-dic-23		VARIACION	
						ABSOLUTA	RELATIVA %
INGRESOS	12	10.506.970.832	100%	11.316.235.287	100%	(809.264.455)	- 7,13
INGRESOS OPERACIONALES		8.959.984.187	100,0%	10.924.345.660	100,0%	(1.964.361.473)	- 17,98
INGRESOS NO OPERACIONALES	14	1.546.886.645	14,7%	391.889.627	3,5%	1.154.997.019	-
COSTOS	13	6.648.202.255	63%	6.177.456.700	55%	470.745.555	7,62
COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS		6.648.202.255	63,3%	6.177.456.700	54,6%	470.745.555	7,62
MATERIALES Y SUMINISTROS A PACIENTES		2.647.914.309	25,2%	2.476.197.292	21,9%	(171.717.018)	- 6,93
GASTOS DE PERSONAL		2.678.153.856	25,5%	2.374.409.133	21,0%	303.744.723	12,79
HONORARIOS		408.184.182	3,9%	376.039.161	3,3%	32.145.021	8,53
SERVICIOS		913.949.908	8,7%	950.811.115	8,4%	(36.861.207)	- 3,88
GASTOS		3.124.355.146	30%	3.965.125.483	35%	(840.770.337)	- 21,20
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	15	3.034.140.323	30,3%	3.825.496.417	33,9%	(791.356.094)	- 20,69
GASTOS DE PERSONAL		870.678.930	8,3%	750.796.385	6,6%	119.882.545	15,97
HONORARIOS		73.841.947	0,7%	77.080.183	0,7%	(3.238.236)	- 4,20
IMPUESTO PREDIAL	46.466.250	46.466.250	0,4%			46.466.250	
IVA DESCONTABLE ASUMIDO	174.177.055	174.177.055	1,7%	169.236.644	1,5%	4.940.411	100,00
TASAS Y CONTRIBUCIONES	9.568.894	9.568.894	0,1%				
ARRENDAMIENTOS		572.615.032	5,4%	523.854.598	4,6%	48.760.435	9,31
SEGUROS	120.210.596	120.210.596	1,1%	100.415.462	0,9%	19.795.135	19,71
SERVICIOS		470.784.653	4,5%	611.105.944	5,4%	(140.321.291)	- 22,96
GASTOS LEGALES	14.413.380	14.413.380	0,1%	91.811.635	0,8%	(77.398.255)	- 84,30
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	42.273.445	42.273.445	0,4%	933.415.884	8,2%	(891.142.438)	- 95,47
ADECUACIONES E INSTALACIONES	53.950.612	53.950.612	0,5%	(0)	0,0%		
VIATICOS Y TRANSPORTE		-	0,0%	-	0,0%	-	100,00
DEPRECIACION	359.256.621	359.256.621	4,0%	360.385.396	3,3%	(1.128.776)	- 0,31
INTANGIBLES	729.556	729.556					
DIVERSOS COMISIONES		225.173.352	2,1%	207.394.287	1,8%	17.779.064	8,57
GASTOS NO OPERACIONALES	16	90.214.823	0,8%	139.629.065	0,8%	(49.414.243)	- 35,39
UTILIDAD DEL EJERCICIO		734.313.431	7,0%	1.173.653.104	10,4%	(439.339.673)	- 37,43
PROVISION PARA IMPUESTOS 35%		257.009.701	2,9%	410.778.586	3,6%	(153.768.885)	- 37,43
UTILIDAD DEL EJERCICIO DESPUES DE IMPUESTOS		477.303.730	4,5%	762.874.518	6,7%	(285.570.787)	- 37,43


Victor Castro
Representante Legal
C.R. 9.121.501


Tito Hernandez Fuentes
Revisor Fiscal
TP. 63103-T


Jose David Morelos Ramirez
Contador Publico
TP. 338151 - T



IPS INTEGRAL CLINICAL CARE SAS
NIT 901.434.501 - 1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

VIGILADO Supersalud

PATRIMONIO	DIC 31/2025	Aumento	Disminución	DIC 31/2024
CAPITAL	500.000.000	-	-	500.000.000
RESERVAS	1.250.000.000	-	-	1.250.000.000
RESULTADOS DEL PERIODO				
UTILIDAD O PERDIDAS	477.303.730	-	285.570.787	762.874.518
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3.361.566.193	762.874.518		2.598.691.675
TOTALES	5.588.869.923	-	285.570.787	5.111.566.193

Victor Carlos Cárdena Contreras
Representante Legal
C.C. 9.177.761

Tito Hernández Puente
Revisor Fiscal
TP. 63103-T

Jose David Morelos Ramirez
Contador Público
TP. 338151 - T



IPS INTEGRAL CLINICAL CARE S A S
901,434,501-1
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
CORTE A:
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

VIGILADO Supersalud

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

(+/-) UTILIDAD (PERDIDA) DEL PERIODO	\$	477.303.730
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	\$	358.673.776
(+) DEPRECIACION	\$	358.673.776
(+) AMORTIZACION DE DIFERIDOS	\$	-
(+/-) CORRECCION MONETARIA EN CUENTAS REALES (PAGO IMPUESTO PATRIMONIO)	\$	-
(+/-) INGRESOS QUE NO AFECTAN LE EFECTIVO	\$	-
=EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	\$	835.977.506

CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES

(+/-) DISMINUCION EN DEUDORES	-\$	1.806.552.696
(+/-) DISMINUCION EN INVENTARIOS	-\$	72.729.244
(+/-) AUMENTO EN IMPUESTOS X PAGAR	-\$	157.860.054
(+/-) AUMENTO EN PROVEEDORES	-\$	268.673.682
(+/-) AUMENTO EN CUENTAS POR PAGAR	-\$	136.816.638
(+/-) AUMENTO EN OBLIGACIONES LABORALES	\$	8.313.320
(+/-) AUMENTO PASIVOS ESTIMADOS	\$	-
(+/-) AUMENTO EN OTROS PASIVOS	\$	1.046.936.712
= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-\$	1.387.382.282

ACTIVIDADES DE INVERSION

(+/-) ADQUISICION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-\$	30.077.238
(+/-) AUMENTO DE GASTOS PAGADOS X ANTICIPADO	\$	-
(+/-) DISMINUCION DE DIFERIDOS	\$	-
(+/-) AUMENTO EN OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$	-
(+/-) AUMENTO EN INVERSIONES	\$	-
(+/-) AUMENTO RESERVA LEGAL	\$	-
= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-\$	30.077.238

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

(+/-) DISMINUCION EN OBLIGACIONES FRAS CORRIENTES	\$	334.343.430
(+/-) DISMINUCION EN OBLIGACIONES FRAS NO CORRIENTES	\$	-
= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	\$	334.343.430
= AUMENTO EN EL EFECTIVO	-\$	247.138.584
SALDO INICIAL DISPONIBLE A 31/12/2024	\$	392.203.491
SALDO FINAL DISPONIBLE A 31/12/2025	\$	151.279.559
(+/-) AUMENTO EN EL EFECTIVO	-\$	240.923.931

Victor Carlos Contreras
Representante Legal
C.C. 9.177.167

Tito Hernandez Puentes
Revisor Fiscal
TP. 63103-T

Jose David Morelos Ramirez
Contador Público
TP. 338151 - T

IPS INTEGRAL CLINICAL CARE SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE
2025

CONTENIDO

CONTENIDO.....	2
Nota 1. Información General	3
Nota 2. Bases de Elaboración y Políticas Contables	3
Moneda Funcional y Conversión de la Moneda Extranjera	3
Instrumentos Financieros.....	3
Efectivos y Equivalentes de Efectivo.....	3
Inversiones.....	4
Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar.....	4
Pasivos Financieros.....	4
Cuentas por Pagar Comerciales.....	4
Propiedades, Planta y Equipos	4
Propiedades de Inversión.....	5
Activos Diferidos	5
Inventarios.....	6
Arrendamientos	6
Deterioro del Valor de los Activos.....	6
Ingresos de Actividades Ordinarias	7
Provisiones y Contingencias	7
Nota 3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	7
Nota 4. Deudores Comerciales y Otros Deudores.	8
Nota 5. Inventarios	8
Nota 6. Propiedad, Planta y Equipo.....	8
Nota 7. Obligaciones con socios y Bancos.....	9
Nota 8. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.	9
Nota 9. Beneficios a los Empleados.....	9
Nota 10. Otros Pasivos.....	10
Nota 11. Patrimonio.....	10
Capital – Reservas.....	10
Resultado del Ejercicio	11
Nota 12. Ingresos de Actividades Ordinarias	11
Nota 13. Costo de Ventas	11
Nota 14. Ingresos no Operacionales	11
Nota 15. Gastos de Administración.....	12
Nota 16. Gastos Financieros y Otros Gastos.....	12
Nota 17. Aprobación de los Estados Financieros	13

Nota 1. Información General

La sociedad IPS INTEGRAL CLINICAL CARE S.A.S, establecida según la Ley 1258 del 5 de diciembre de 2008, entidad clasificada en el Grupo 2 de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013, creada mediante escritura pública No. 163483 de noviembre 27 de 2020 en la notaría quinta de Cartagena de Indias y se registró en la Cámara de Comercio de la ciudad de Cartagena de Indias el 27 de noviembre de 2020, bajo el número 09-442778-12 del registro mercantil.

La sociedad tendrá como objeto social principal las siguientes actividades: Operación, administración, comercialización, explotación y prestación de todos los servicios integrales de salud. En desarrollo de este podrá la sociedad ejecutar todos los actos o contratos que fueran convenientes o necesarios para el cabal cumplimiento de su objeto social.

Nota 2. Bases de Elaboración y Políticas Contables

Los estados financieros de IPS INTEGRAL CLINICAL CARE S.A.S, NIT. 901.434.501-1, correspondientes a 31 de diciembre 2025 preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSS para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad y adoptadas en Colombia mediante el Grupo 2 de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013, según el cual la Corporación está obligada a preparar sus estados financieros de acuerdo con las NIIF para las Pymes a partir del año 2021.

Moneda Funcional y Conversión de la Moneda Extranjera

La moneda de reporte y la moneda funcional de la Compañía es el peso colombiano (COP), debido a que, una vez evaluada, es la principal moneda del entorno económico en el que opera la Compañía.

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional (COP) utilizando la tasa de cambio representativa del mercado (TRM) en la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios con saldos al finalizar el año son convertidos a la TRM de cierre. Las diferencias en cambio resultantes son registradas en el estado de resultados.

Instrumentos Financieros

Efectivos y Equivalentes de Efectivo

Este instrumento percibe 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.

Inversiones

De acuerdo con la Sección 11 de la NIIF para las PYMES, las inversiones en valores negociables con valor razonable fácilmente determinable se miden a valor razonable con cambios en resultados. Por su parte, las inversiones en títulos de deuda se valoran al costo amortizado, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva. Las pérdidas y ganancias no realizadas se incluyen en el cambio en activos netos. Los ingresos por inversiones y ganancias limitadas por un donante se revelan como aumentos en los activos netos sin restricciones si las restricciones se cumplen (por el paso del tiempo o por el uso) en el período en el cual se reconocen los ingresos y ganancias.

Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo.

Las ventas de servicios ofrecidos por la Sociedad se realizan con condiciones de créditos normales con plazos de pago corrientes, y los valores de las cuentas por cobrar no generan intereses corrientes. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

La Compañía realiza préstamos a sus empleados, accionistas y negocios conjuntos sin cargos por intereses. Estos últimos se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

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.

Pasivos Financieros

Cuentas por Pagar Comerciales

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

Las obligaciones financieras y cuentas por pagar se reconocerán en los estados financieros solo cuando cumplan las condiciones para reconocimiento de pasivos incluidos en el numeral 2.19. Tanto las obligaciones financieras como las cuentas por pagar se medirán a su costo histórico.

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 se incurren de forma eventual en costos adicionales para su adquisición (por ejemplo, comisiones al Fondo Nacional de Garantías). Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

Propiedades, Planta y Equipos

Corresponde con la definición clásica del mismo, e incluimos todos los bienes que van a ser usados en el proceso productivo normal de la empresa. Las inversiones se van a recuperar a través del ciclo de explotación de la empresa. Se encuentra en el activo no corriente o fijo.

La propiedad, planta y equipo se mide al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

El costo de adquisición incluye el precio de compra, así como cualquier costo directamente atribuible a la adquisición del activo y todos los gastos relacionados con el traslado del activo a su ubicación final y el acondicionamiento necesario para que comience a operar.

Cuando las partes significativas de una partida de propiedad, planta y equipo tienen diferentes vidas útiles, se registran como componentes separados de propiedades, planta y equipo.

El costo de reemplazo de una partida de propiedades, planta y equipo se capitalizan solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan hacia la Compañía y su costo se puede determinar de manera confiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja de los registros contables. Los gastos de mantenimiento y reparaciones se reconocen en resultados conforme se incurren.

La depreciación comienza cuando el activo está disponible para su uso y se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

A continuación, se indican las vidas útiles estimadas de las principales categorías de propiedades, planta y equipo:

Construcciones y Edificaciones	45 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de computación y comunicación	5 años
Equipo médico científico	5 años
Flota y equipo de transporte	5 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Propiedades de Inversión

Las propiedades de inversión se miden al valor razonable, si se puede medir de forma confiable, al cierre de cada período, reconociendo en los resultados los cambios de su valor razonable. Cuando una propiedad de inversión no pueda medirse confiablemente a su valor razonable, se mide al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada, siguiendo lo establecido en la política de propiedades, planta y equipo.

Activos Diferidos

Los activos diferidos son gastos pagados de forma anticipada donde la compañía espera tener beneficios futuros, su objetivo es no afectar la información financiera de la empresa en los periodos que aún no se han utilizado esos gastos. Algunos de los gastos que suelen ser pagados de forma anticipada son los arrendamientos, seguros, papelería, las reclamaciones tributarias, etc. Según

estos activos se vayan utilizando se van llevando al gasto (amortizando), para que la contabilidad refleje la realidad de los hechos. Los gastos aun no utilizados por la empresa deben permanecer en el activo, y una vez ese activo diferido empieza a contribuir en la generación del ingreso, se irá reconociendo como gasto.

Inventarios

Los inventarios son activos que posee la empresa con la finalidad de ser usados en la prestación de los servicios que ofrece la compañía, se manejan bajo el método de primeras en entrar, primeras en salir y serán reconocidos económicamente por el valor razonable.

Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a, o por, la Compañía. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos sobre arrendamiento financiero se reconocen como activos de la Compañía al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento, descontados a tasa de mercado) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la Compañía.

Las rentas por pagar y/o por recibir por arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

Deterioro del Valor de los Activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos) con su importe en libros.

El importe recuperable de un activo se determina como el mayor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso. Estas revisiones se llevan a cabo sobre una base de activo por activo, excepto cuando los activos no generan flujos de efectivo independientes de otros activos, en cuyo caso la revisión se realiza a nivel de unidades generadoras de efectivo.

Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable,

sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en resultados.

Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos se reconocen cuando la Compañía ha prestado a satisfacción los servicios contratados por el cliente. Los ingresos excluyen impuestos sobre las ventas y se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, en la medida en que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y los costos asociados a la prestación de los servicios pueden ser medidos con fiabilidad.

Provisiones y Contingencias

Se reconoce una provisión si, como consecuencia de un evento pasado, la Compañía tiene una obligación presente, legal o asumida, que se pueda estimar de manera confiable, y es probable que requiera una salida de beneficios económicos para liquidar esa obligación.

Cuando el efecto del valor del dinero a través del tiempo es significativo, el importe de la provisión es el valor presente de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación.

La tasa de descuento aplicada es determinada antes de impuestos y refleja las condiciones del mercado a la fecha del estado de situación financiera y, en su caso, considera el riesgo específico del pasivo correspondiente. En estos casos, el incremento de la provisión se reconoce como un gasto financiero.

Nota 3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata o inferior a 3 meses con que cuenta la empresa y puede utilizar para fines genéricos o específicos. El valor detallado corresponde a la información con corte a 31 de diciembre 2024 de la IPS INTEGRAL CLINICAL CARE S.A.S

A continuación, se detalla en el efectivo y equivalente al efectivo presentado en el estado de situación financiera, en forma comparativa con el periodo anterior

<i>cifra en pesos colombianos</i>	2025	2024	Valor variación
DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES	151,279,559	392,203,491	-240,923,931
CAJA MENOR	3,000,000	3,000,000	-
CUENTAS DE AHORROS	-	-	-
BANCOS NACIONALES	148,279,559	389,203,491	-240,923,931

Nota 4. Deudores Comerciales y Otros Deudores.

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la empresa, incluidas las comerciales y no comerciales. Este rubro lo componen las Entidades del sector salud con las cuales celebramos contratos por servicio de salud soportados por las facturas de servicios, cuya gestión de cobro se realiza de acuerdo con las políticas establecidas por la administración, también incluye los anticipos de impuestos y contribuciones o saldos a favor, préstamos entre vinculados y trabajadores.

A continuación, se desglosan las cuentas por cobrar en forma comparativa de los periodos 2025 y 2024.

<i>cifra en pesos colombianos</i>	2025	2024	Valor variación
DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES	6,038,926,292	5,092,699,399	946,226,893
CLIENTES	5,440,923,984	4,612,687,105	828,236,879
PROMESAS DE COMPRAVENTA	-	-	-
ANTICIPO DE IMPTOS Y CONTRIBUCIONES	542,183,390	396,248,272	145,935,118
ANTICIPOS A PROVEEDORES	18,254,675	61,809,919	-43,555,244
RECLAMACIONES A EPS Y ARL	36,282,059	20,967,707	15,314,352
PRESTAMOS	1,282,185	986,397	295,788

Nota 5. Inventarios

El saldo de inventarios a 31 de diciembre 2025 y 2024 es el siguiente:

<i>cifra en pesos colombianos</i>	2025	2024	Valor variación
INVENTARIOS	361,689,434	288,960,189	72,729,244
MEDICAMENTOS	176,563,206	105,759,019	70,804,188
MATERIALES E INSUMOS MEDICOS	185,126,227	183,201,171	1,925,057

Nota 6. Propiedad, Planta y Equipo

Comprende el conjunto de las cuentas que registran bienes de cualquier naturaleza que posee la empresa, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de su objeto social, por definición no destinada para la venta en el curso normal de los negocios, siempre y cuando este supere el valor de 1 SMLV y cuya vida útil exceda de un año.

<i>cifra en pesos colombianos</i>	2025	2024	Valor variación
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$7,446,583,419	\$8,170,977,190	-\$724,393,771

TERRENOS	\$-	\$380,000,000	-\$380,000,000
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$6,125,760,000	\$6,125,760,000	-
EQUIPO DE OFICINA	\$243,693,485	\$307,672,056	-\$63,978,571
EQUIPOS MEDICO-CIENTIFICOS	\$971,998,144	\$1,226,366,906	-\$254,368,762
EQUIPOS DE COMPUTO	\$105,131,791	\$131,178,228	-\$26,046,437
DEPRECIACION ACUMULADA	-\$442,442,899	-\$61,616,186	-\$380,826,713

Nota 7. Obligaciones con socios y Bancos

El saldo de las obligaciones con socios y bancos a 31 de diciembre 2025 es de \$ 593,331,874 por parte de la IPS. Se muestra en forma comparativa con el año 2024

<i>cifra en pesos colombianos</i>	2025	2024	Valor variación
OBLIGACIONES SOCIOS Y TERCEROS	\$593,331,874	\$258,988,444	\$334,343,430
PRESTAMOS BANCARIOS	\$433,331,874	\$98,988,444	\$334,343,430
PRESTAMO DE SOCIOS	\$160,000,000	\$160,000,000	-

Nota 8. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.

Comprende el valor de las obligaciones a cargo de la empresa, por concepto de la adquisición de bienes o servicios para la fabricación o comercialización de los productos de la venta, en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la explotación del objeto social, así como también incluyen obligaciones contraídas por la empresa a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y costos y gastos por pagar. El valor detallado corresponde a la información con corte a 31 de diciembre 2025 y 2024 por parte de la IPS INTEGRAL CLINICAL CARE S.A.S

<i>cifra en pesos colombianos</i>	2025	2024	Valor variación
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$3,849,634,315	\$4,264,085,087	-\$122,905,592
PROVEEDORES	\$2,844,236,843	\$3,102,914,525	-\$258,677,682
CUENTAS POR PAGAR	\$1,025,397,472	\$1,161,170,562	135,772,090

Nota 9. Beneficios a los Empleados

Comprende el valor por pagar a empleados correspondientes a salarios y prestaciones sociales con corte a 31 de diciembre 2025 comparativo con 2024.

<i>cifra en pesos colombianos</i>	2025	2024	Valor variación
BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$266,099,936	\$257,597,290	\$8,502,646
OBLIGACIONES LABORALES	\$33,777,288	\$33,587,961	\$189,327
NOMINA	-	\$1,697,316	-\$1,697,316
CESANTIAS	\$166,125,599	\$155,159,680	\$10,965,919
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$17,697,971	\$17,185,674	\$512,297
VACACIONES	\$48,499,078	\$49,966,659	-\$1,467,581

Nota10. Otros Pasivos

El saldo de otros pasivos a 31 de diciembre de 2025 comparativo con 2024, corresponde a anticipos recibidos por prestación de servicios de salud, ingresos recibidos para terceros por descuentos a los colaboradores de la IPS por conceptos de pólizas exequiales, seguros de responsabilidad civil y otros descuentos, Prestamos con compañías aliadas y provisión del impuesto de renta.

<i>cifra en pesos colombianos</i>	2025	2024	Valor variación
OTROS PASIVOS	\$3,425,237,962	\$2,524,855,113	\$900,382,849
IMPTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$294,727,864	\$441,281,727	-\$146,553,863
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	\$494,411,722	\$272,573,386	\$221,838,336
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	\$825,098,376	-	\$825,098,376
OTROS PASIVOS	\$1,811,000,000.00	\$1,811,000,000	-

Nota 11. Patrimonio

Capital – Reservas

El capital accionario de la compañía a 31 de diciembre 2025 consiste en 100 acciones, ordinarias totalmente pagadas a un valor de 5.000.000 C/U, los aportes sociales suman un valor total de \$500.000.000.

La empresa a 31 de diciembre de 2025 cuenta con una reserva legal de 250,000,000 y una reserva ocasional de 1.000.000.000.

Los saldos comparativos son los siguientes:

<i>cifra en pesos colombianos</i>	2025	2024	Valor variación
	\$1,750,000,000	\$1,750,000,000	-

APORTES SOCIALES	\$500,000,000	\$500,000,000	-
RESERVA LEGAL	\$250,000,000	\$250,000,000	-
RESERVAS OCASIONALES	\$1,000,000,000	\$1,000,000,000	-

Resultado del Ejercicio

Durante 2025 la compañía obtuvo una disminución en la utilidad respecto al periodo anterior, como se muestra a continuación:

<i>cifra en pesos colombianos</i>	2025	2024	Valor variación
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$477,373,730	\$761,325,668	-\$284,021,938
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$477,303,730	\$761,325,668	-\$284,021,938

Nota 12. Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias incluyen ingresos por venta de servicios de salud 31 de diciembre 2025 y 2024.

<i>cifra en pesos colombianos</i>	2025	2024	Valor variación
INGRESOS OPERACIONALES	\$8,959,984,187	\$10,924,345,660	\$(1,964,361,473)
ESTANCIA HOSTALES	\$5,178,295,974	\$6,503,478,532	\$(1,325,182,558)
CLINICA DE HERIDAS	\$1,944,597,513	\$1,925,729,607	\$18,867,906
VALORACION POR ESPECIALISTAS	\$462,956,221	\$681,925,578	\$(218,969,357)
SERVICIOS CLINICOS	\$37,853,908	\$253,014,942	\$(215,161,034)
MEDICAMENTOS POS Y NO POS E INSUMOS MEDICOS	\$1,551,773,726	\$1,532,916,524	\$18,857,202
TERAPIAS DE REHABILITACION	-	\$27,280,477	\$
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	\$(215,493,155)	-	\$(215,493,155)

Nota 13. Costo de Ventas

El costo de ventas a 31 de diciembre 2025 comparativo con 2024 es el siguiente:

<i>cifra en pesos colombianos</i>	2025	2024	Valor variación
COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS	\$6,648,202,255	\$6,177,456,700	\$470,745,555
MATERIALES Y SUMINISTROS A PACIENTES	\$2,647,914,309	\$2,476,197,292	\$171,717,018
GASTOS DE PERSONAL	\$2,678,153,856	\$2,374,409,133	\$303,744,723
HONORARIOS	\$408,184,182	\$376,039,161	\$321,45,021
SERVICIOS	\$913,949,908	\$950,811,115	\$(36,861,207)

Nota 14. Ingresos no Operacionales

Los ingresos no operacionales presentaron un incremento respecto a 2024 por arriendo de local comercial

<i>cifra en pesos colombianos</i>	2025	2024	Valor variación
INGRESOS NO OPERACIONALES	\$1,546,886,645	\$391,889,627	\$1,154,997,019
SERVICIOS	\$8,063,117	\$7,183,745	\$879,372
ARRIENDO	\$1,538,823,528	\$384,705,882	\$1,154,117,646

Nota 15. Gastos de Administración

Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de la empresa y registra, sobre la base de acusación, las sumas o valores en que se incurren durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, plantación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de las actividades operativas de la empresa incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutivas, financieras, comerciales, legales y administrativas. Los gastos de administración hasta el 31 de diciembre 2025 y 2024:

<i>cifra en pesos colombianos</i>	2025	2024	Valor variación
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	\$3,034,140,323	\$3,965,125,483	\$(791,356,094)
GASTOS DE PERSONAL	\$870,678,930	\$750,796,385	\$119,882,545
HONORARIOS	\$73,841,947	\$77,080,183	\$(3,238,236)
IMPUESTO PREDIAL	\$46,466,250	-	\$46,466,250
IVA DESCONTABLE ASUMIDO	\$174,177,055	\$169,236,644	\$4,940,411
TASAS Y CONTRIBUCIONES	\$9,568,894	-	\$9,568,894
ARRENDAMIENTOS	\$572,615,032	\$523,854,598	\$48,760,435
SEGUROS	\$120,210,596	\$100,415,462	\$19,795,135
SERVICIOS	\$470,784,653	\$611,105,944	\$(140,321,291)
GASTOS LEGALES	\$14,413,380	\$91,811,635	\$(77,398,255)
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$42,273,445	\$933,415,884	\$(891,142,438)
VIATICOS Y TRANSPORTE	-	-	\$
DEPRECIACION	\$359,256,621	\$360,382,396	\$(1,128,776)
INTANGIBLES	\$729,556	-	\$729,556
DIVERSOS	\$225,173,352	\$207,394,287	\$17,779,064

Nota 16. Gastos Financieros y Otros Gastos

Registra el valor de los gastos causados durante el período, en la ejecución de diversas transacciones con el objeto de obtener recursos para el cumplimiento de las actividades del ente económico o solucionar dificultades momentáneas de fondos.

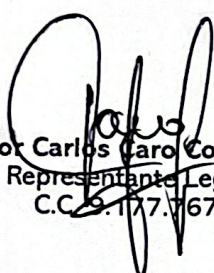
El valor detallado corresponde a la información de IPS INTEGRAL CLINICAL CARE S.A.S. a 31 de diciembre 2025 comparativa 2024.

<i>cifra en pesos colombianos</i>	2025	2024	Valor variación
GASTOS NO OPERACIONALES	\$90,214,823	\$139,629,065	\$(49,414,243)

FINANCIEROS	\$88,800,844	\$93,543,094	\$(4,742,249)
DIVERSO	\$1,413,978	\$46,085,972	\$(44,671,994)

Nota 17. Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados y autorizados para su publicación el día treinta (30) de marzo 2026.



Víctor Carlos Caro Contreras
Representante Legal
C.C. 9.177.767



Jose David Morelos Ramirez
Contador Público
TP. 338151 - T



Tito Hernandez Puentes
Revisor Fiscal
TP. 63103 - T