



Instituto de Fracturas S.A.S.

Servicios Profesionales en Rehabilitación
NIT: 800234796 - 0

**ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES
EN NIIF S.A.S. AÑOS 2025 -2024**

Estados financieros

INSTITUTO DE FRACTURAS SAS EN NIIF S.A.S.

**Comparativos a 31 de diciembre
de año 2025 - 2024**




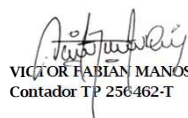
Contenido

	Página
Estado consolidado de situación financiera	3
Estado del resultado integral y ganancias acumuladas	4
Estado de cambios en el patrimonio	5
Estado de flujos de efectivo	6
Información general	7
Notas a los estados financieros	10
Nota 1. Efectivo y equivalentes de efectivo	10
Nota 2. Deudores Comerciales y otros	11
Nota 3. Inventarios	12
Nota 4. Propiedad planta y equipo	12
Nota 5. Proveedores	13
Nota 6. Obligaciones con terceros	14
Nota 7. Cuentas por pagar	14
Nota 9. Beneficios a los empleados	15
Nota 10. Patrimonio	15
Nota 11. Ingresos por actividades ordinarias	15
Nota 12. Costo de ventas	16
Nota 13. Gastos operacionales	16
Nota 14. Gastos NO operacionales	17
Nota 15. Gastos financieros	17

INSTITUTO DE FRACTURAS SAS
NIT 800.234.796-0
ESTADO CONSOLIDADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

	2025	2024
NOTAS		
ACTIVO	3,291,529,802	1,238,452,340
CORRIENTE	2,525,259,600	1,063,768,731
1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	1,166,311,206	29,214,234
Caja	1,166,069	-
Bancos	1,165,145,137	29,214,234
2 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	1,078,429,867	1,028,625,697
Clientes	417,129,361	1,215,971,599
Cuentas por cobrar a socios y accionistas	140,000,000	-
Anticipos y Avances	131,544,489	111,235,515
CxC a trabajadores	1,500,000	1,500,000
Depositos en Garantia	1,300,000	-
Anticipo de Impuestos	386,956,018	106,038,755
Anticipo de Proveedores	-	-406,120,172
3 Inventarios	280,518,527	5,928,800
Medicamentos	280,518,527	5,928,800
ACTIVO NO CORRIENTE	766,270,202	174,683,609
4 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	658,099,472	74,683,609
Equipo Médico Científico	71,338,341	26,529,912
Equipo de Oficina	160,255,397	23,905,000
Equipo de Comunicación y Computacion	275,156,626	25,898,697
Flota y equipo de transporte	205,000,000	-
Otros equipos	-	-
Depreciacion acumulada	-53,650,893	-1,650,000
INTANGIBLES	100,000,000	100,000,000
Derechos	-	-
Licencias	100,000,000	100,000,000
Amortizacion acumulada	-	-
DIFERIDOS	8,170,730	-
Impuesto Diferido	8,170,730	-
PASIVO	2,331,724,480	816,358,012
OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	-
Bancos nacionales	-	-
Compañías de Financiamiento Comercial	-	-
5 PROVEEDORES	790,053,951	214,978
Nacionales	790,053,951	214,978
7 CUENTAS POR PAGAR	1,129,821,761	808,874,194
Costos y gastos por pagar	592,650,965	118,003,115
6 Deudas o Prestamos por Pagar	443,064,868	596,212,960
Retencion en la Fuente	46,816,514	12,423,652
Impuesto Ind y Cio retenido	12,634,558	1,886,924
Retenciones y Aportes de Nomina	10,188,140	1,147,833
Acreedores Varios	-	1,210,826
Impuestos Renta y Complementarios	24,466,716	77,988,885
9 OBLIGACIONES LABORALES	100,096,866	7,268,840
Obligaciones Laborales	100,096,866	7,268,840
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	23,344,944	-
Pasivos Estimados	23,344,944	-
PASIVO A LARGO PLAZO	-	-
OTROS PASIVOS	288,406,958	-
Anticipos y Avances Recibidos	288,406,958	-
10 PATRIMONIO	959,805,322	422,094,328
Capital Asuscrito y Pagado	31,000,000	31,000,000
Reserva Legal	19,586,666	19,586,666
Utilidad del Ejercicio	537,710,995	144,756,259
Utilidades Acumuladas	451,352,166	306,595,908
Apertura Niif- provisiones	-79,844,505	-79,844,505
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3,291,529,802	1,238,452,340

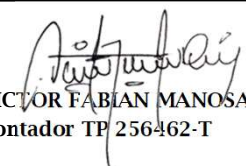

MAYRA DANELY JAIMES MARTINEZ
Representante Legal


VICTOR FABIAN MANOSALVA
Contador TP 256462-T

INSTITUTO DE FRACTURAS SAS
NIT 800.234.796-0
ESTADO CONSOLIDADO DE RESULTADO COMPARATIVO INTEGRAL
DE ENERO 01 A 31 DE DICIEMBRE 2025

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
NOTAS		
INGRESOS	13,475,682,974	1,613,444,882
11 INGRESOS OPERACIONALES	13,378,415,243	1,573,493,004
Instituciones Prestadora de Servicios de Salud	14,704,723,310	1,602,582,473
Devoluciones en Ventas	-1,326,308,067	-29,089,469
12 COSTOS DE VENTAS	9,121,155,958	964,947,421
Insumos y Medicamentos	6,697,364,316	
Honorarios	2,361,876,994	
Costos de ventas y servicios	61,914,648	964,947,421
UTILIDAD BRUTA	4,257,259,285	608,545,583
13 GASTOS	3,524,091,995	381,231,593
De Personal	1,045,048,395	93,346,767
Honorarios	516,025,724	138,674,601
Arrendamientos	324,292,862	48,091,655
Servicios	677,651,459	85,595,628
Impuestos	138,925,319	-
Diversos	330,114,600	15,522,942
Legales	61,829,695	
Adecuaciones e Instalaciones	376,553,048	
Depreciacion Propiedad Planta y Equipo	53,650,893	
UTILIDAD OPERACIONAL	733,167,290	227,313,990
11 INGRESOS NO OPERACIONALES	97,267,731	39,951,878
Copagos	95,562,410	38,170,299
Financieros	1,443,340	237,157
Recuperaciones	251,822	-
Diversos	10,159	1,544,422
14 GASTOS NO OPERACIONALES	276,428,040	44,563,932
15 Gastos Financieros	130,366,094	25,131,404
Gastos Extraordinarios	102,495,523	-
Impuestos asumidos	102,314,711	
Costos y Gastos No Deducibles	180,812	
Gastos Diversos	43,566,423	19,432,528
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	554,006,981	222,701,936
Impuesto Sobre la Renta	24,466,716	77,945,678
Impuesto Diferido	-8,170,730	-
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025	537,710,995	144,756,259



MAYRA DANELY JAIMES MARTINEZ
Representante Legal


VICTOR FABIAN MANOSALVA
Contador TP 256462-T

INSTITUTO DE FRACTURAS SAS
NIT 800.234.796-0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS 2024 - 2025

	Capital Asuscrito y Pagado	Reserva Legal	Apertura Niif- provisiones	Utilidades Acumuladas	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de año 2024	31,000,000	19,586,666	- 79,844,505	306,595,908	144,756,259	422,094,328
Aportes de los socios						-
Ganancia del período				144,756,259	- 144,756,259	-
Apropiaciones						-
Utilidades/(Pérdidas) decretadas					537,710,995	537,710,995
Saldo al 31 de diciembre de año 2025	31,000,000	19,586,666	- 79,844,505	451,352,167	537,710,995	959,805,322


MAYRA DANELY JAIMES MARTINEZ
 Representante Legal


VICTOR FABIAN MANOSALVA
 Contador TP 256462-T


INSTITUTO DE FRACTURAS SAS
NIT 800.234.796-0
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIRECTO
PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2025

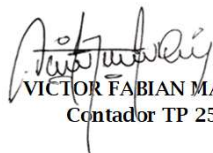
Actividades de operación		
UTILIDAD DEL PERIODO		537,710,995
(+) Depreciacion y Amortizacion Int y deterioro		67,175,106.50
Entradas de efectivo		1,442,217,354.38
(+) Disminucion Cuentas por cobrar	-	49,804,170
(+) Disminucion Inventario		-
(+) Disminucion Otros activos corrientes		-
(+) Aumento Beneficio a los empleados		92,828,026
(+) Aumento Proveedores		789,838,973
(+) Aumento Pago de otros pasivos		609,354,526
Salidas de efectivo		274,589,727
(-) Aumento Cuentas por cobrar		-
(-) Aumento Inventario	-	274,589,727
(-) Aumento Otros activos corrientes		-
(-) Disminución Beneficio a los empleados:		-
(-) Disminución proveedores:		-
(-) Disminución Pago de otros pasivos:		-
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo		-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		1,772,513,728

Actividades de Inversión		
(+) Ventas de Activos fijos		-
(+) Ventas de Inversiones		-
(-) Compras de propiedades, planta y equipo	-	635,416,756
(-) Compras de activos intangibles		-
(-) Compras de otros activos a largo plazo		-
(+) Dividendos recibidos		-
(+) Intereses recibidos		-
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo		-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		635,416,756

Actividades de Financiación		
(+) Importes procedentes de aumento de capital y/o recolocación de acciones		-
(-) Disminución de capital social y/o readquisición de acciones		-
(+) Importes procedentes de préstamos		-
(-) Pagos de préstamos		-
(-) Dividendos pagados		-
(-) Intereses pagados		-
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo		-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		-

Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	1,137,096,973
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	29,214,234
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	1,166,311,206


MAYRA DANELY JAIMES MARTINEZ
 Representante Legal


VÍCTOR FABIAN MANOSALVA
 Contador TP 256462-T



**INSTITUTO DE FRACTURAS SAS
NIT 800.234.796-0**

**NOTAS DE REVELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024**

1. INFORMACION GENERAL

INSTITUTO DE FRACTURAS con Nit: 800.234.796-0 Registrada ante la Cámara de Comercio de Casanare Ubicada en la Cra 21-7-67 de Yopal Casanare.

Su objeto principal es la prestación de servicios de salud en el área de promoción, prevención de la enfermedad de la atención a la morbilidad, apoyo diagnóstico, atención en medicina laboral, rehabilitación en salud, servicio, terapia respiratoria, terapia domiciliaria. Prestará a personas naturales y jurídicas de carácter privado, público, mixto, corporaciones etc.

2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES

Los estados financieros del Instituto de Fracturas SAS, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013.

Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la entidad.

3. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

3.1. CONSIDERACIONES GENERALES

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTE

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la entidad tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal.



Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

Los recursos recibidos en cuentas bancarias cuyo origen o aplicación no pueda ser determinado de manera inmediata deberán registrarse como pasivos transitorios (recaudos o pagos pendientes por identificar) hasta tanto se realice la conciliación correspondiente.

3.3 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

3.3.1 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los deudores representan los derechos contractuales de la entidad a recibir efectivo u otro activo financiero de un tercero, como resultado de la prestación de servicios de salud, anticipos entregados u otras operaciones que generen un derecho exigible.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores 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.

3.3.2 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.3.3 PROVEEDORES Y CUANTAS POR PAGAR

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.4 INVENTARIOS

Los inventarios son activos Poseídos para ser vendidos en el curso normal de las operaciones (ej. medicamentos dispensados), en proceso de producción para su venta (ej. kits de laboratorio preparados). En forma de materiales o suministros para ser consumidos en la prestación de servicios de salud.



Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

3.5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo comprende los activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, y que se espera utilizar durante más de un periodo.

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

Rubro de PPE	Vida útil estimada	Años de depreciación	Observaciones técnicas
Terrenos	Indefinida	No se deprecia	No presentan consumo de beneficios económicos
Construcciones en curso	No aplica	No se deprecia	Se deprecia al entrar en operación
Edificaciones asistenciales	40-50 años	40-50	Hospitales clínicas centros de atención
Mejoras en edificaciones	10-20 años	10-20	Adecuaciones de áreas asistenciales
Equipos biomédicos generales	5-10 años	5-10	Camillas monitores bombas de infusión
Equipos biomédicos especializados	8-12 años	8-12	Rayos X ecógrafos autoclaves ventiladores
Equipos de alta tecnología	5-8 años	5-8	TAC resonancia arco en C
Instrumental médico y quirúrgico	3-5 años	3-5	Alta rotación y desgaste
Mobiliario clínico y hospitalario	5-10 años	5-10	Camas hospitalarias mesas de procedimientos
Vehículos asistenciales (ambulancias)	5-7 años	5-7	Depende de intensidad de uso
Equipos de cómputo y sistemas de información	3-5 años	3-5	Obsolescencia tecnológica
Equipos de comunicaciones	3-5 años	3-5	Redes telefonía sistemas de alarma
Redes eléctricas hospitalarias	15-25 años	15-25	Incluye UPS subestaciones internas
Redes hidráulicas y sanitarias	15-25 años	15-25	Sistemas de gases medicinales incluidos
Plantas y equipos auxiliares	10-20 años	10-20	Plantas eléctricas calderas compresores
Activos en arrendamiento financiero	Según vida útil o contrato	Menor entre vida útil y plazo	Clasificación según Sección 20 NIIF para PYMES

3.6 IMPUESTO A LA RENTA

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta.

Los activos y / o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.



3.7 OBLIGACIONES LABORALES

Las obligaciones laborales, son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

3.8 CAPITAL SOCIAL

El capital social representa el valor nominal de los aportes de los socios.

3.9 RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares.

3.10 OTROS INGRESOS

Corresponden a los ingresos por intereses y se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo; También hacen parte los ingresos recibidos como parte de cuotas moderadoras o copagos.

3.11 GASTOS FINANCIEROS

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se identifican según su naturaleza (cuotas de manejo, comisiones, GMF e intereses).

4. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.

Efectivo y equivalentes de efectivo	2025	2024	Variaciones
Caja	1,166,070	-	1,166,070
Bancos y Corporaciones.	1,165,145,137	29,214,234	1,135,930,904
Bancolombia	177,812,628	9,755,907	-
Banco de Bogotá	644,176,391	19,458,327	-
Banco Davivienda	343,156,118	-	-
Total Efectivo y equivalentes de efectivo	1,166,311,207	29,214,234	1,137,096,973



El efectivo y equivalente de efectivo a 31 de diciembre de 2025 esta comprendido por la cuenta de caja y bancos con una variación de \$1.135.930.904 con respecto al periodo anterior y representa un 47.44% del total activo corriente.

Los arqueos de caja y las conciliaciones bancarias están realizadas y no existen partidas conciliatorias.

NOTA 2.

Deudores Comerciales y otros	2025	2024	Variaciones
Clientes	417,129,361	809,851,427	- 392,722,067
Cuentas por cobrar a socios y accionistas	140,000,000	-	140,000,000
Anticipos y Avances	131,544,489	111,235,515	20,308,974
CxC a trabajadores	1,500,000	1,500,000	-
Depósitos en Garantía	1,300,000	-	1,300,000
Anticipo de Impuestos	386,956,018	106,038,755	280,917,263
Total Deudores Comerciales y otros	1,078,429,867	1,028,625,697	49,804,170

Los deudores comerciales corresponden al valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la entidad, incluidas las comerciales y no comerciales, de anticipo de impuestos son los saldos a cargo de entidades gubernamentales y a favor del ente económico por anticipos de impuestos y los originados en liquidaciones tributarias.

La cuenta deudores clientes representa un 41.24% del valor total de los deudores comerciales, en el periodo hubo una variación de -\$392.722.67 con respecto al periodo anterior.

Los clientes tienen los siguientes vencimientos:



CLIENTES	DEUDA	Vencido 1 a 30	Vencido 31 a 60	Vencido 61 a 90	Vencido más de 91
COMPAÑIA DE SEGUROS DE VIDA COLMENA S.A.	463,789	-	-	-	463,789
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	100,873,203	-	-	2,598,138	98,275,065
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A.	1,698,053	-	-	-	1,698,053
LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA	940,800	-	-	-	940,800
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIA	15,383,698	-	-	-	15,383,698
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A.	134,400	-	-	100,800	33,600
AXA COLPATRIA SEGUROS SOAT	1,144,000	-	-	-	1,144,000
LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS	6,001,968	-	-	1,411,200	4,590,768
COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR S A	976,152	-	194,208	-	781,944
SEGUROS DEL ESTADO SA	1,353,800	-	-	33,600	1,320,200
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	7,858,565	1,050,535	1,449,105	3,028	5,355,897
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S A	3,179,194	-	-	-	3,179,194
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	4,663,466	-	-	134,400	4,529,066
LIBERTY SEGUROS S.A.	629,200	-	-	-	629,200
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	481,600	-	-	-	481,600
COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS S	2,140,962	-	47,000	-	2,093,962
SEGUROS DE VIDA ALFA S.A. VIDALFA S.A.	860,880	-	-	-	860,880
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S. A.	3,273,900	-	-	-	3,273,900
CAPRESOCAE.P.S.	102,863,961	-	-	-	102,863,961
INTEGRAL SOLUTIONS SD SAS	293,500	-	-	200,000	93,500
SERVICIOS MEDICOS FAMEDIC SAS	158,457,900	-	-	-	158,457,900
REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD NO7 POLIC	1,395,969	-	-	-	1,395,969
JEFATURA DE SALUD DE FUERA AEREA	2,060,401	-	2,060,401	-	-
Total	417,129,361	1,050,535	3,750,714	4,481,166	407,846,946

NOTA 3.

Inventarios	2025	2024	Variación
Mercancías no fabricadas por la empresa	280,518,527	5,928,800	274,589,727
Total Inventarios	280,518,527	5,928,800	274,589,727

Están constituidos por los bienes mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones, adquiridos para su comercialización, tiene una variación con respecto al periodo anterior de \$274.589.727 lo que indica un crecimiento del 97.89% en la cuenta inventarios y representa un 11.41% del total de activo corriente.

NOTA 4.

El movimiento de las propiedades, planta y equipo no tuvo retiros, pero si adquisiciones, la depreciación es lineal y para el año 2025 es el siguiente:

Propiedad planta y equipo

COSTO					
	Equipo Médico Científico	Equipo de Oficina	Equipo de Comunicación y Computación	Flota y equipo de transporte	TOTAL
Saldo 01 ENE 2025	26,529,912	23,905,000	25,898,697	-	76,333,609
Traslado	-	-	-	-	-
Compras	44,808,429	136,350,397	249,257,929	205,000,000	635,416,756
Retiros	-	-	-	-	-



Saldo final 31 DIC 2025	71,338,341	160,255,397	275,156,626	205,000,000	711,750,365
DEPRECIACION					
	Equipo Médico científico	Equipo de Oficina	Equipo de Comunicación y Computación	Flota y equipo de transporte	TOTAL
Saldo 01 ENE 2025	-	-	1,650,000	-	1,650,000
Depreciación del año	4,516,196	6,841,834	16,238,101	24,404,762	52,000,893
Retiros		-			-
Saldo final 31 DIC 2025	4,516,196	6,841,834	17,888,101	24,404,762	53,650,893
Valor en libros 31/12/2025	66,822,145	153,413,563	257,268,525	180,595,238	658,099,472

Para el periodo 2025 la entidad realizo compras de propiedad planta y equipo por valor de \$635.416.756 lo cual al cierre del periodo indica que el 22.13% del activo total corresponde a propiedad planta y equipo.

NOTA 5.

Proveedores

Proveedores Nacionales	DEUDA	Vencido 1 a 60	Menos de 90 días
RAMEDICOS OPERADOR LOGISTICOS FARMACEUTICOS	163,403,118	110,012,762	53,390,357
CLINISUMINISTROS SAS	5,319,124	5,319,124	-
FARMACIA CRUZ VERDE SAS	305,838,231	305,838,231	-
ALFREDO MORA MOLINA HYO	16,716,119	16,716,119	-
DIMEDICS	3,073,491	3,073,491	
AVANCEMOS SERVICIOS DE SALUD	120,533,488	120,533,488	
A PROVEEDORES VARIOS	175,170,379	175,170,379	
TOTAL	790,053,950	736,663,594	53,390,357

Los proveedores son todos nacionales, las deudas son a corto plazo y no alcanzan el vencimiento de los 90 días.



NOTA 6.

Obligaciones con terceros

Son obligaciones con terceros con entidades a fines a la actividad pero que no son proveedores, en la actualidad la empresa sólo tiene dos obligaciones y son a largo plazo, ambas fueron adquiridas para capital de trabajo y están divididas así:

	2025	2024	variaciones
Obligaciones a Largo plazo	443,064,868	596,212,960	- 153,148,092
Total Obligaciones	443,064,868	596,212,960	- 153,148,092

Entidad	Valor	Plazo	Saldo	Cuotas pendientes	Tasa de Interés
PROFFESIONAL MEDICAL CARE SAS PROMED	211,982,960	18 meses	193,724,460	10	0.85 MV
HEMATOLOGIA Y ONCOLOGIA DEL ORIENTE SAS HYO	221,233,498	18 meses	221,233,498	10	0.85 MV
Otros	162,996,502	12 meses	28,106,910	12	0

Para el cierre del periodo 2025 hay una variación de -\$153.148.092, que representa una disminución de la deuda de un 34.57%.

NOTA 7.

Cuentas por pagar

	2025	2024	Variaciones
Proveedores Nacionales	DEUDA	DEUDA	
Costos y gastos por pagar	592,650,965	118,003,115	474,647,850
Retención en la Fuente	46,816,514	12,423,652	34,392,862
Impuesto Ind y Cio retenido	12,634,559	1,886,924	10,747,635
Retenciones y Aportes de Nomina	10,188,140	1,147,833	9,040,307
Acreedores Varios	-	1,210,826	- 1,210,826
Impuestos Renta y Complementarios	24,466,716	77,988,885	- 53,522,169
Total	686,756,894	212,661,234	474,095,660

Son gastos causados durante el periodo para pago dentro del siguiente mes y representa un 29.45% del pasivo total.



NOTA 9.

Beneficios a los empleados

Beneficio a los empleados	SALDO
Salarios por pagar	81,553,524
Cesantías	11,811,294
Intereses a las cesantías	1,381,016
Vacaciones	5,351,032
Total	100,096,866

Corresponden a las prestaciones sociales no canceladas, estas se pagan algunas a enero del año siguiente (salarios por pagar e intereses a las cesantías), otras se consignan en el fondo de las cesantías en la segunda semana de febrero y las vacaciones se cancelan cuando el empleado cumpla el año de servicios.

NOTA 10.

Patrimonio

Cuenta	2025	2024	Variaciones
Capital suscrito y Pagado	31,000,000	31,000,000	0
Reserva Legal	19,586,666	19,586,666	-
Utilidad del Ejercicio	537,710,995	144,756,259	392,954,737
Utilidades Acumuladas	451,352,167	306,595,908	144,756,259
Apertura Niif- provisiones	- 79,844,505	- 79,844,505	-
TOTAL	959,805,323	422,094,328	537,710,995

El capital esta conformado por un valor de \$6.200.000 que corresponden a un porcentaje de participación del 20% por socio y todas las acciones están en poder de los accionistas, la variación corresponde únicamente a la utilidad del ejercicio al final del periodo.

NOTA 11.

Ingresos por actividades ordinarias

Ingresos	2025	2024	Variaciones
Instituciones Prestadora de Servicios de Salud	13,378,415,243	1,573,493,004	11,804,922,239
Copagos	95,562,410.00	38,170,299.00	57,392,111.00
Total	13,473,977,653	1,611,663,303	11,862,314,350

La empresa se dedica a la prestación de servicios de salud sus operaciones se desarrollan en el departamento de Casanare, el 99.28% de los ingresos corresponde a la prestación del servicio de salud y el 0.71% corresponde al recaudo de cuotas moderadoras o copagos.



NOTA 12.

Costo de ventas

	2025	2024	Variaciones
Insumos y Medicamentos	6,697,364,316	-	6,697,364,316
Costos de ventas y servicios	2,423,791,642	964,947,421	1,458,844,221
Total	9,121,155,958	964,947,421	8,156,208,537

Comprende el costo de la prestación de los servicios, insumos y medicamentos para la ejecución de los contratos con las entidades prestadoras de salud, los costos representan un 69% con respecto al valor de los ingresos operacionales.

NOTA 13.

Gastos Operacionales

Son los gastos necesarios para poder desarrollar la actividad, y están representados de la siguiente manera:

Gastos Operacionales	2025	2024	Variaciones
De Personal	1,045,048,395	93,346,767	951,701,628
Honorarios	516,025,724	138,674,601	377,351,123
Arrendamientos	324,292,862	48,091,655	276,201,207
Servicios	677,651,459	85,595,628	592,055,831
Impuestos	138,925,319	-	138,925,319
Diversos	330,114,600	15,522,942	314,591,658
Legales	61,829,695	-	61,829,695
Adecuaciones e Instalaciones	376,553,048	-	376,553,048
Depreciación Propiedad Planta y Equipo	53,650,893	-	53,650,893
Total	3,524,091,995	381,231,593	3,142,860,402

Los gastos de operación tuvieron una variación de \$3.142.860.402 incremento debido al aumento de la operación con respecto al periodo anterior.



NOTA 14.

Gastos No Operacionales

La cuenta esta compuesta de la siguiente manera:

Gastos No Operacionales	2025	2024	Variaciones
Gastos Financieros	130,366,094	25,131,404	105,234,690
Gastos Extraordinarios	102,495,523	-	102,495,523
Gastos Diversos	43,566,423	19,432,528	24,133,895
Total	276,428,040	44,563,932	231,864,108

NOTA 15.

Gastos Financieros

Son los gastos pagados al sector financiero, y están clasificados en comisiones, cuotas de manejo e intereses cobrados por las entidades bancarias durante el periodo 2025.

Comisiones	101,704,492
Cuotas de manejo	3,339,743
Otros gastos financieros	25,502,672
Total	130,546,906


MAYRA DANELY JAIMES MARTINEZ
Representante Legal


VICTOR FABIAN MANOSALVA
Contador TP 256462-T