

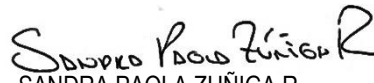
IPS DOMICILIARIA SAS
NIT. 900,278,648-0

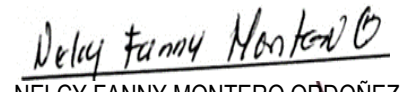
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
A 31 DICIEMBRE 2025

Cifras en unidades y en Pesos Colombianos (COP\$)

INGRESOS	NOTA	A DICIEMBRE 2025	A DICIEMBRE 2024	VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	%
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	14	4.481.014.114,00	7.713.616.417,00	-3.232.602.303,00	-41,91
(-) DEVOLUCIONES		-46.374.798,00	-44.593.417,00	-1.781.381,00	3,99
TOTAL INGRESOS		4.434.639.316,00	7.669.023.000,00	-3.234.383.684,00	-42,17
COSTO DE VENTA Y DE PREST. DE SERVICIOS	15	2.564.029.537,15	5.055.824.750,30	-2.491.795.213,14	-49,29
UTILIDAD BRUTA		1.870.609.778,85	2.613.198.249,70	-742.588.470,86	-28,42
GASTOS					
GASTOS DE ADMINISTRACION	16	810.977.194,68	1.234.117.000,00	-423.139.805,32	-34,29
GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		810.977.194,68	1.234.117.000,00	-423.139.805,32	-34,29
UTILIDAD OPERACIONAL		1.059.632.584,17	1.379.081.249,71	-319.448.665,54	5,87
OTROS INGRESOS					
OTROS INGRESOS	17	16.704.385,10	0,00	16.704.385,10	-34,29
OTROS GASTOS					
OTROS GASTOS	18	171.198.713,05	445.922.251,72	-274.723.538,67	-61,61
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		905.138.256,22	933.158.997,99	-44.725.126,87	67,48
IMPUESTO A LAS GANANCIAS		316.798.389,68	326.605.649,30	-9.807.259,62	-3,00
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	13	588.339.866,54	606.553.348,69	-34.917.867,25	70,48


ENMA GUERRA NIETO
C.C. 30.704.556 DE PASTO
Representante Legal.

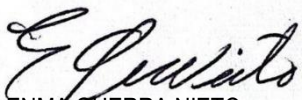

SANDRA PAOLA ZUÑIGA R
Contadora publica
TP. 243325-T


NELCY FANNY MONTERO ORDOÑEZ
Revisor Fiscal
TP. 119980-T

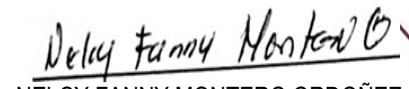
IPS DOMICILIARIA SAS
NIT. 900,278,648-0
ESTADO A LA SITUACION FINANCIERA
A 31 DICIEMBRE 2025

Cifras en unidades y en Pesos Colombianos (COP\$)

CON CORTE A:		A DICIEMBRE 2025	A DICIEMBRE 2024	VARIACION ABSOLUTA	%
	NOTA				
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE		5.514.490.515,91	5.812.837.085,26	-298.346.569,35	62,52
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE	1	112.162.386,89	56.505.117,12	55.657.269,77	98,50
DEUDORES COMERCIALES	2	5.395.199.097,02	5.746.165.756,14	-350.966.659,12	-6,11
INVENTARIOS	3	7.129.032,00	10.166.212,00	-3.037.180,00	-29,88
ACTIVO NO CORRIENTE		228.131.946,51	274.067.156,69	-45.935.210,18	-21,17
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4	171.022.938,51	216.958.148,69	-45.935.210,18	-21,17
ACTIVOS INTANGIBLES	5	57.109.008,00	57.109.008,00	0,00	0,00
TOTAL ACTIVO		5.742.622.462,42	6.086.904.241,95	-344.281.779,53	-5,66
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE		1.170.376.974,38	1.634.940.085,44	-464.563.111,06	467,38
OBLIGACIONES FINANCIERAS	6	95.714.650,72	148.893.503,92	-53.178.853,20	-35,72
CUENTAS COMERCIALES	7	47.405.847,55	65.813.426,14	-18.407.578,59	-27,97
DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS	7	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	0,00
PASIVOS POR IMPUESTOS	8	352.418.389,68	48.000.000,00	304.418.389,68	634,20
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	9	275.446.437,55	569.949.436,11	-294.502.998,56	-51,67
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	10	389.391.648,88	802.283.719,27	-412.892.070,39	-51,46
PASIVO NO CORRIENTE		855.056.905,94	1.319.779.477,64	-464.722.571,70	-70,33
OBLIGACIONES FINANCIERAS	11	390.087.043,16	596.922.887,31	-206.835.844,15	-34,65
OBLIGACIONES PARTICULARES	12	464.969.862,78	722.856.590,33	-257.886.727,55	-35,68
TOTAL PASIVO		2.025.433.880,32	2.954.719.563,08	-929.285.682,76	397,06
PATRIMONIO					
CAPITAL AUTORIZADO, SUSCRITO Y PAGA	13	500.000.000,00	500.000.000,00	0,00	0,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	13	588.339.866,54	933.158.997,99	-344.819.131,45	-36,95
RESULTADOS ACUMULADOS	13	2.378.848.715,56	1.699.025.680,88	679.823.034,68	40,01
RESERVA LEGAL ACUMULADA	13	250.000.000,00	0,00	250.000.000,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO		3.717.188.582,10	3.132.184.678,87	585.003.903,24	18,68
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		5.742.622.462,42	6.086.904.241,95	-344.281.779,53	-5,66


 ENMA GUERRA NIETO
 C.C. 30.704.556 DE PASTO
 Representante Legal.


 SANDRA PAOLA ZUNIGA R
 Contadora publica
 TP. 243325-T


 NELCY FANNY MONTERO ORDOÑEZ
 Revisor Fiscal
 TP. 1199080-T

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DEL 2025
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

ENTIDAD REPORTANTE

La empresa IPS DOMICILIARIA S.A.S, es una empresa jurídica de derecho privado, con matrícula mercantil No. 124315-16 del 14 de abril de 2009, con Registro Único Tributario 900.278.648-0 con domicilio en Pasto Nariño, está constituida por tiempo Indefinido.

Tiene su domicilio principal en la ciudad de San Juan de Pasto, departamento de Nariño, en la CARRERA 38 No. 18-90 Barrio Palermo.

Su objeto social prestar servicios de salud domiciliaria principalmente de baja complejidad, servicios de mediana y servicios de alta complejidad de manera domiciliaria, en el departamento de Nariño.

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

La empresa IPS DOMICILIARIA S.A.S los estados financieros, son preparados en concordancia con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia establecida en la Ley 1314 del 2009 y Decretos 2784 y 3024 del 2013. Las NIIF comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Igualmente, IPS DOMICILIARIA S.A.S aplica en sus registros contables la Resolución Número 001474 de octubre 23 del 2009 y la Resolución 001646 de noviembre 25 del 2009 en relación al nuevo Plan Único de Cuentas para las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud de naturaleza privada y Empresas que prestan Servicios de Transporte Especial de Paciente.

En noviembre del 2016 la Superintendencia Nacional de Salud emitió la Circular Externa 016 la cual realiza adiciones, modificaciones y eliminaciones a la Circular Única 047 de 2007 en lo relacionado con información financiera.

Los Estados Financieros y sus notas corresponden al periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 Diciembre del año 2025.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Los saldos presentados de estas cuentas en el Estado de la Situación Financiera incluyen el efectivo, los equivalentes de efectivo y los depósitos a corto plazo.

Se llevan sus registros contables en moneda de presentación representada por el peso colombiano. El efectivo y equivalente de efectivo se medirá inicial y posteriormente por su valor razonable que corresponde a su valor nominal

El efectivo y su equivalente está compuesto por las siguientes categorías:

- Caja general
- Bancos cuenta corriente
- Bancos cuenta de ahorros

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al inicio las cuentas por cobrar se miden por el valor razonable de la contraprestación por recibir. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costo.

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de IPS DOMICILIARIA SAS, asimiladas bajo Normas Internacionales de Información Financiera como un activo financiero, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro. En consecuencia, incluye:

- Clientes Nacionales
- Anticipo a trabajadores
- Préstamos a socios y accionistas
- Anticipo de Impuestos y Contribuciones y/o saldos a favor
- Deudores Varios

Provisión de Cartera

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por los que la empresa no tiene intención de venderlos inmediatamente o en un futuro próximo y que no tienen riesgos de recuperación diferentes a su deterioro crediticio.

El deterioro para cuentas por cobrar se establece si existe evidencia objetiva de que la empresa no podrá cobrar todos los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la operación.

El deterioro es determinado sobre la base de evaluaciones internas de riesgo de crédito y contraparte. El deterioro para cuentas por cobrar se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se determine su necesidad.

En opinión de la Gerencia General, este procedimiento permite estimar razonablemente el deterioro, con la finalidad de cubrir adecuadamente el riesgo de pérdida en las cuentas por cobrar; aunque en el sector salud, la recuperación de cartera muchas veces se realiza sobre la cartera ya provisionada, en cuyo caso se convertiría en ingresos no operacionales de otras vigencias.

Inventarios

Los inventarios se clasifican de la siguiente manera:

- Suministros para ser consumidos en la prestación de servicios de salud.

Los inventarios se valoran por el menor entre el costo y el valor neto de realización. El costo se determina usando el método de costo promedio ponderado.

Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo, se registra al costo de adquisición, fabricación o construcción; el cual incluye los costos y gastos necesarios para dejar el activo en condiciones de utilización.

La depreciación se calcula por el método de línea recta, de acuerdo con los años de vida útil estimados de los respectivos activos.

Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos fijos se cargan a resultados y en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.

Obligaciones Financieras a Corto Plazo

Los pasivos financieros alcanzados por la sección 11 y 12 se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar. La entidad determina la clasificación de los pasivos financieros al momento de su reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, para los préstamos y cuentas por pagar. Los pasivos financieros de la entidad incluyen cuentas por pagar comerciales, préstamos y otras cuentas por pagar.

Beneficios a los empleados

A la fecha de realización de este documento la empresa cuenta tanto con beneficios a empleados con características de corto plazo.

Los beneficios a empleados de corto plazo son aquellos beneficios (distintos a los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios. Estos beneficios se encuentran reconocidos por la compañía a una base no descontada y son reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

Ingresos Operacionales

Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados a los usuarios, netos de descuentos comerciales, y del impuesto al valor agregado. La empresa reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la empresa.

Reconocimientos de ingresos costos y gastos Los ingresos provenientes de los servicios se reconocen en el momento de la prestación de los mismos, los costos y gastos se contabilizan sobre la base de causación.

Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación. Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios de salud a los cuales se realizan a través contratación con proveedores Nacionales, especializados en cada tipo de bienes o servicios que requiera la empresa. Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa y salud.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2025, el saldo de efectivo y equivalentes está compuesto por: Bancos nacionales (Bancolombia, Banco de Occidente, Banco de Bogotá), encargos fiduciarios perteneciente a Bancolombia y Banco Occidente, y cajas, este saldo está en el valor nominal, por este concepto es igual a su valor razonable y se encuentran depositados en entidades financieras calificadas de bajo riesgo. Las cuentas que se tienen con las diferentes sociedades financieras no poseen ningún tipo de embargo al nombre de la sociedad, ni restricción alguna.

1.1. El encargo fiduciario que posee la sociedad es con el propósito de obtener rentabilidad, a éste se traslada de la cuenta corriente o cuenta de ahorros y esta a su vez cuando es necesario realizar pagos o desembolso se traslada de la fiducia a la cuenta corriente y cuenta de ahorros.

1.2. Durante el año 2025 se obtuvo nuevos encargos fiduciarios como fue el del Banco Occidente y Alianza Fiduciaria.

El efectivo y sus equivalentes están compuestos por:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	A 31 DICIEMBRE 2025	A 31 DICIEMBRE 2024	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
BANCO DE OCCIDENTE CTA AHORROS No. 039-13152-9	\$ 45.693,19	\$ 0,00	\$ 45.693,19	100,00%
BANCOLOMBIA CUENTA DE AHORROS No. 87900002428	\$ 2.946,70	\$ 0,00	\$ 2.946,70	100,00%
BANCOLOMBIA CUENTA DE AHORROS No. 87900000956	\$ 13.102,76	\$ 8.744,66	\$ 4.358,10	49,84%
BANCO DE BOGOTA CUENTA DE AHORROS No. 217086552	\$ 0,00	\$ 9.571.838,07	-\$ 9.571.838,07	-100,00%
BANCO DE OCCIDENTE CTA CORRIENTE No. 039-13018-2	\$ 251.915,74	\$ 0,00	\$ 251.915,74	100,00%
BANCOLOMBIA CUENTA CORRIENTE No. 87900000957	\$ 111.508.974,14	\$ 46.800.891,88	\$ 64.708.082,26	138,26%
FIDUOCCIDENTE No. 1002023000421	\$ 207.152,23	\$ 0,00	\$ 207.152,23	100,00%
FIDUCIA BANCOLOMBIA No. 879000002732	\$ 132.602,13	\$ 123.642,51	\$ 8.959,62	7,25%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	\$ 112.162.386,89	\$ 56.505.117,12	\$ 55.657.269,77	98,50%

NOTA 2. DEUDORES DEL SISTEMA

2.1. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR.

A 31 de Diciembre de 2025, los saldos de las cuentas comerciales por cobrar corresponden a las cuentas del nuestro principal cliente que es NUEVA EPS S.A. que reflejan los movimientos de la prestación del servicio que a la fecha adeudan, este tipo de cuentas se reconocen cuando son derivadas de la prestación del servicio de salud, y en su momento constituyen un ingreso para la entidad.

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses, se miden a su precio de transacción.

La provisión de cartera con corte a 31 de diciembre del 2025 corresponde a facturación de difícil cobro correspondiente a los años s 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 y 2021.

2.2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A 31 de Diciembre del 2025, las otras cuentas por cobrar corresponden a impuestos a favor de la entidad con la DIAN, las cuales son Anticipos de Impuestos y contribuciones (Autorretención del 1.10%) y Anticipo de Renta y Complementarios del año 2024.

El saldo a 31 de Diciembre del 2025, está compuesto por:

DEUDORES DEL SISTEMA	A 31 DICIEMBRE 2025	A 31 DICIEMBRE 2024	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
CLIENTES NACIONALES	4.937.552.336,02	5.762.317.378,59	-824.765.042,57	-14,31%
(-) PROVISION DE CARTERA NEPS	-29.156.303,00	-497.923.969,95	468.767.666,95	-94,14%
SALDO A FAVOR DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	47.862.000,00	99.257.000,00	-51.395.000,00	-51,78%
RETE FUENTE	401.686.164,00	314.480.971,00	87.205.193,00	27,73%
AUTORENTA	37.254.900,00	8.034.376,50	29.220.523,50	363,69%
JUZGADO DE EMBARGOS	0,00	60.000.000,00	-60.000.000,00	-100,00%
TTOAL DEUDORES COMERCIALES	5.395.199.097,02	5.746.165.756,14	-350.966.659,12	-6,11%

NOTA 3. INVENTARIOS

A 31 de Diciembre de 2025, el saldo de inventarios corresponde a mercancía no fabricada por la empresa, por concepto de insumos médicos como tapabocas, guantes, alcohol, e insumos para curaciones, donde están clasificados como parte del costo de ventas y dotación del personal que presta el servicio.

INVENTARIO	A 31 DICIEMBRE 2025	A 31 DICIEMBRE 2024	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
MERCANCIA NO FABRICADA POR LA EMPRESA	\$ 7.129.032,00	10.166.212,00	-3.037.180,00	-29,88%
TOTAL INVENTARIOS	\$ 7.129.032,00	10.166.212,00	-3.037.180,00	-29,88%

NOTA 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A 31 de diciembre de 2025, el saldo de esta cuenta está compuesto por los activos fijos que posee la compañía en el establecimiento de comercio de la ciudad de San Juan de Pasto, los cuales sigue determinando una vida útil fiscal, ya que no ha sido necesario un cambio de vida útil, dado que las ya existentes alcanzan a cubrir el uso que la entidad puede darles a estos elementos, si están sujetos a deterioro, sin embargo, para el presente periodo no existe indicio de existencia de deterioro.

La depreciación de carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

El saldo a 31 de Diciembre del 2025, está compuesto por:

PROPIEDADES, PLANTA y EQUIPO	A 31 DICIEMBRE 2025	A 31 DICIEMBRE 2024	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	15.624.700,67	17.370.136,67	-1.745.436,00	-10,05%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	25.500.000,00	69.460.294,14	-43.960.294,14	-63,29%
EQUIPO MEDICO- EQUIPO DE APOYO TERAPEUTICO	35.632.448,44	41.336.503,44	-5.704.055,00	-13,80%
AUTOS CAMIONESTAS Y CAMPEROS	104.739.766,00	122.484.669,60	-17.744.903,60	-14,49%
(-) DEPRECIACION	-10.473.976,60	-33.693.455,16	23.219.478,56	-68,91%
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA y EQUIPO	171.022.938,51	216.958.148,69	-45.935.210,18	-21,17%

NOTA 5. ACTIVOS INTANGIBLES

A 31 de Diciembre de 2025, el saldo de esta cuenta está compuesto por las licencias y softwares adquiridos para el giro de la operación, para su mejor funcionamiento y alcanzar las nuevas metas en la facturación, lo cual aumenta la vida útil del software.

El saldo a 31 de Diciembre del 2025, está compuesto por:

ACTIVOS INTANGIBLES	A 31 DICIEMBRE 2025	A 31 DICIEMBRE 2024	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS				
BIOLIFE SAS	2.461.000,00	2.461.000,00	0,00	0,00%
INGENIERIA, DISEÑO, CONSTRUCCION Y OPERACIÓN	52.078.400,00	52.078.400,00	0,00	0,00%
SIIGO NUVE	2.569.608,00	2.569.608,00	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	57.109.008,00	57.109.008,00	0,00	0,00%

NOTA 6. OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

A 31 de Diciembre de 2025, el saldo de esta cuenta está compuesto por crédito otorgado por el Banco Occidente para pago de cesantías consolidadas a los fondos de pensiones correspondiente con un plazo no mayor a 12 meses.

La Entidad también cuenta con las tarjetas de crédito corporativas del Banco de Occidente, Bancolombia y Banco de Bogotá, las cuales han sido otorgadas para las compras y avances relacionadas con la operación de la compañía.

OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	A 31 DICIEMBRE 2025	A 31 DICIEMBRE 2024	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
BANCO DE OCCIDENTE CREDITO No. 03930099746	23.578.847,31	0,00	23.578.847,31	100,00%
BANCO DE OCCIDENTE TAJETA CREDITO No. 512835-01-048276-948	30.989.299,41	40.946.891,24	-9.957.591,83	-24,32%
BANCO DE OCCIDENTE SOBREGIRO	0,00	58.986.145,68	-58.986.145,68	-100,00%
BANCOLOMBIA TARJETA DE CREDITO No. 8584	11.047.721,00	12.191.138,00	-1.143.417,00	-9,38%
BANCOLOMBIA TARJETA DE CREDITO No. 8376	11.429.947,00	12.250.415,00	-820.468,00	-6,70%
BANCOLOMBIA TARJETA DE CREDITO No. 4872	11.400.640,00	12.256.655,00	-856.015,00	-6,98%
BANCO DE BOGOTÁ TARJETA DE CREDITO No. 7801	7.268.196,00	12.262.259,00	-4.994.063,00	-40,73%
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO	95.714.650,72	148.893.503,92	-53.178.853,20	-35,72%

NOTA 7. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

A 31 de Diciembre de 2025, las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar están compuestas por valores exigibles para la entidad correspondientes al curso del negocio, estas cuentas son de corto plazo, están contabilizadas al costo, el saldo a la fecha de la compañía son por los diferentes conceptos que se detallan a continuación:

- Dineros pendientes por pagar a nuestros proveedores por compra de medicamentos, reactivos y suministro de bienes, insumos, elementos de aseo y cafetería.
- El valor adeudado a terceros que prestan servicios profesionales (OPS) originados en el desarrollo de su actividad de prestación de servicios de salud.
- Deuda por la prestación de servicios de adecuación, mantenimientos en la compañía.
- Cuentas por pagar a proveedores de servicios públicos como electricidad, agua, acueducto y alcantarillado e internet.
- Cuentas por pagar por otros costos y gastos por compras para la prestación del servicio que tienen que ver con el giro normal de la organización.

PROVEEDORES	A 31 DICIEMBRE 2025	A 31 DICIEMBRE 2024	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
INGENIERIA, DISEÑO, CONSTRUCCION Y OPERACIÓN IDCO	10.164.336,00	4.886.700,00	5.277.636,00	108,00%
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD DE NARIÑO	4.242.136,00	19.766.918,56	-15.524.782,56	-78,54%
GLICOL & CIA SAS	159.196,00	375.800,00	-216.604,00	-57,64%
SALVI SAS	37.500,00	214.400,00	-176.900,00	-82,51%
BIOLIFE SAS	129.000,00	0,00	129.000,00	100,00%
DISMHECOL SAS	1.295.400,00	0,00	1.295.400,00	100,00%
MARTINEZ Y CIA CONSTRUCTORES SAS	5.627.276,55	0,00	5.627.276,55	100,00%
ISABEL CRISTINA CHAZATAR GUERRERO	86.500,00	0,00	86.500,00	100,00%
BIOTECH SALES SAS	9.302.777,00	10.166.212,00	-863.435,00	-8,49%
ALARMAS TALAMO LTDA	121.600,00	225.201,00	-103.601,00	-46,00%
ALEGOVIDA INVERSIONES SAS	14.960.832,00	0,00	14.960.832,00	100,00%
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A	1.279.294,00	8.535.662,00	-7.256.368,00	-85,01%
MEGAFARMA DE COLOMBIA SAS	0,00	6.445.641,00	-6.445.641,00	-100,00%
ASOCIACION COLOMBIANA DE INSTITUCIONES DE SALUD DOMICILIAR	0,00	4.907.000,00	-4.907.000,00	-100,00%
LABORATORIO CLINIZAD	0,00	1.804.000,00	-1.804.000,00	-100,00%
PAPELERIA CASTELLANA	0,00	2.703.431,00	-2.703.431,00	-100,00%
20AGENCIA	0,00	738.000,00	-738.000,00	-100,00%
STERILIZE SERVICE SAS	0,00	121.510,90	-121.510,90	-100,00%
TECHMEDIC SAS	0,00	4.266.949,68	-4.266.949,68	-100,00%
IPS AM PM SAS	0,00	56.000,00	-56.000,00	-100,00%
ARRENDAMIENTOS	0,00	600.000,00	-600.000,00	-100,00%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	47.405.847,55	65.813.426,14	-18.407.578,59	-27,97%

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	A 31 DICIEMBRE 2025	A 31 DICIEMBRE 2024	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
HONORARIOS TERAPEUTAS	96.322.525,00	198.369.790,00	-102.047.265,00	-51,44%
HONORARIOS AUXILIARES DE ENFERMERIA	261.541.612,00	482.078.609,27	-220.536.997,27	-45,75%
HONORARIOS MEDICOS	11.240.000,00	15.155.000,00	-3.915.000,00	-25,83%
HONORARIOS APOYOS ESPECIALIZADOS	8.581.000,00	0,00	8.581.000,00	100,00%
HONORARIOS ADMINISTRATIVOS	10.606.511,88	16.680.320,00	-6.073.808,12	-36,41%
HONORARIOS GERENCIA GENERAL	1.100.000,00	90.000.000,00	-88.900.000,00	-98,78%
TRANSPORTE ASISTENCIAL	520.000,00	0,00	520.000,00	100,00%
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	389.911.648,88	802.283.719,27	-412.372.070,39	-51,40%

DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS	A 31 DICIEMBRE 2025	A 31 DICIEMBRE 2024	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
RETIRO DE UTILIDADES	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	100,00%
TOTAL DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	100,00%

NOTA 8. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

EL rubro del pasivo por impuestos de las obligaciones tributarias está compuesto por las declaraciones de Renta y complementarios del año 2021, Retenciones en la Fuente y anticipo de Renta del mes de septiembre, los cuales serán cancelados al mes de octubre y durante el año 2025 según calendario tributario del mismo año.

IMPUESTOS CORRIENTES	A 31 DICIEMBRE 2025	A 31 DICIEMBRE 2024	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
RETENCION EN LA FUENTE POR ARRENDAMIENTOS	414.000,00	0,00	414.000,00	100,00%
RETENCION EN LA FUENTE POR SERVICIOS	3.540.000,00	0,00	3.540.000,00	100,00%
RETENCION EN LA FUENTE POR COMPRAS	348.000,00	0,00	348.000,00	100,00%
AUTORETENCION 1,10%	13.198.000,00	0,00	13.198.000,00	100,00%
IMPUESTO DE RENTA VIGENCIA AÑO 2021	18.000.000,00	48.000.000,00	-30.000.000,00	-62,50%
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	120.000,00	0,00	120.000,00	100,00%
IMPUESTO DE RENTA AÑO 2025	316.798.389,68	0,00	316.798.389,68	100,00%
TOTAL INVENTARIOS	352.418.389,68	48.000.000,00	-12.380.000,00	634,20%

NOTA 9. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

A 31 de diciembre de 2025, el saldo de esta cuenta está compuesto por los valores pendientes por cancelar a los empleados de la compañía por concepto de salarios, prestaciones sociales, seguridad social y parafiscales.

El rubro de la nómina por pagar, a 31 de Diciembre del 2025.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	A 31 DICIEMBRE 2025	A 31 DICIEMBRE 2024	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
NOMINA POR PAGAR	120.192.708,12	284.859.267,03	-164.666.558,91	-57,81%
CESANTIAS	66.773.714,61	77.847.688,86	-11.073.974,25	-14,23%
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	8.012.845,75	9.341.722,66	-1.328.876,91	-14,23%
VACACIONES	27.833.255,25	51.114.755,37	-23.281.500,12	-45,55%
PRIMA DE SERVICIOS	34.731.425,25	79.761.939,19	-45.030.513,94	-56,46%
INCAPACIDADES	579.888,57	0,00	579.888,57	100,00%
ACUERDOS DE PAGO	0,00	10.834.063,00	-10.834.063,00	-100,00%
APORTES A RIESGOS LABORALES ARL	1.624.200,00	3.645.000,00	-2.020.800,00	-55,44%
APORTES A FONDOS PENSIONALES	10.364.500,00	40.662.500,00	-30.298.000,00	-74,51%
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	2.667.000,00	5.980.700,00	-3.313.700,00	-55,41%
APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	2.666.900,00	5.901.800,00	-3.234.900,00	-54,81%
TOTAL BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	275.446.437,55	569.949.436,11	-294.502.998,56	-51,67%

NOTA 10. OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

A 31 de diciembre de 2025, el saldo de esta cuenta está compuesto por los créditos otorgados por las entidades financieras nacionales Banco de Occidente, Bancolombia y Banco de Bogotá con un plazo mayor de 12 meses, crédito de libre inversión y crédito leasing, con amortización mensual.

OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	A 31 DICIEMBRE 2025	A 31 DICIEMBRE 2024	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
BANCO DE OCCIDENTE LEASING FINANCIERO No. 180-160351	96.074.076,00	111.800.000,00	-15.725.924,00	-14,07%
BANCOLOMBIA CREDITO No. 8790099894	8.233.209,00	36.025.441,00	-27.792.232,00	-77,15%
BANCOLOMBIA CREDITO No. 8790099893	221.966.584,95	354.968.294,95	-133.001.710,00	-37,47%
BANCO DE BOGOTA CREDITO No. 00558969346	25.375.249,97	43.737.290,26	-18.362.040,29	-41,98%
BANCO DE BOGOTA CREDITO No. 00453962659	38.437.923,24	50.391.861,10	-11.953.937,86	-23,72%
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO	390.087.043,16	596.922.887,31	-206.835.844,15	-34,65%

NOTA 11. OBLIGACIONES CON PARTICULARES

A 31 de diciembre de 2025, el saldo corresponde a préstamos originados por particulares, que no tienen que ver con el giro normal de la entidad y serán cancelados dentro del periodo pactado.

CUENTAS POR PAGAR A PARTICULARES	A 31 DICIEMBRE 2025	A 31 DICIEMBRE 2024	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
ENMA GUERRA NIETO	275.800.000,00	202.793.219,25	73.006.780,75	
BANCO BBVA TARJETA CREDITO BLACK No. 5196	39.600.000,00	40.153.692,00	-553.692,00	36,00%
BANCO BBVA TARJETA CREDITO VISA No. 1158	30.000.000,00	30.562.642,15	-562.642,15	
BANCO BBVA CREDITO ROTATIVO No.4557	20.000.000,00	20.404.868,23	-404.868,23	
BANCO ITAU TARJETA CREDITO MASTER No. 2318	40.000.000,00	40.513.973,55	-513.973,55	
BANCO ITAU CREDITO ROTATIVO No. 369061791	22.200.000,00	22.623.627,50	-423.627,50	
BANCO ITAU VISA PLATINUM No. 4808	0,00	14.534.415,82	-14.534.415,82	
PRESTAMO EN EFECTIVO	124.000.000,00	34.000.000,00	90.000.000,00	
ENMA ALICIA NIETO DE GUERRA	56.158.500,00	72.800.000,00	-16.641.500,00	
PRESTAMOS CDTs	52.800.000,00	72.800.000,00	-20.000.000,00	-22,86%
INTERESES CDTs	3.358.500,00	0,00	3.358.500,00	
LUIS GUERRA NIETO	103.225.891,71	51.799.088,00	51.426.803,71	
PRESTAMO EN EFECTIVO	75.000.000,00	51.799.088,00	23.200.912,00	99,28%
BANCO COLPATRIA CREDITO No. 427419193089	28.225.891,71	0,00	28.225.891,71	
SANDRA PAOLA ZUÑIGA ROSALES	29.785.471,07	75.964.283,08	-46.178.812,01	
MI BANCO CREDITO No. 220011080381	29.785.471,07	39.344.483,47	-9.559.012,40	-60,79%
PRESTAMO EN EFECTIVO	1.000.000,00	36.619.799,61	-35.619.799,61	
TOTAL CUENTAS POR PAGAR A PARTICULARES	464.969.862,78	403.356.590,33	61.613.272,45	15,28%

NOTA 12. PATRIMONIO

A 31 de diciembre de 2025, Estos rubros reflejan los valores por los cuales se encuentra conformado el capital de la empresa, mostrando así resultados del ejercicio actual y resultados acumulados de años anteriores.

PATRIMONIO	A 31 DICIEMBRE 2025	A 31 DICIEMBRE 2024	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
CAPITAL AUTORIZADO, SUSCRITO Y PAGADO	500.000.000,00	500.000.000,00	0,00	0,00%
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	2.378.848.715,56	1.699.025.680,88	679.823.034,68	40,01%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	588.339.866,54	933.160.186,41	-344.820.319,87	-36,95%
RESERVA LEGAL ACUMULADA	250.000.000,00	0,00	250.000.000,00	100,00%
TOTAL PATRIMONIO	3.717.188.582,10	3.132.185.867,29	585.002.714,82	18,68%

NOTA 14. INGRESOS ACTIVIDAD ORDINARIA

A 31 de diciembre de 2025, el saldo de esta cuenta está compuesto por los ingresos obtenidos en la prestación de los servicios de salud en las diferentes líneas de negocio que posee la organización en el departamento de Nariño, enmarcados en la atención domiciliaria a pacientes remitidos directamente por NUEVA EPS (Mercado Asegurado), como nuestro principal cliente.

INGRESOS OPERACIONALES	A 31 DICIEMBRE 2025	A 31 DICIEMBRE 2024	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
NUEVA EPS SA	\$ 4.477.171.387,00	\$ 7.523.913.380,00	-\$ 3.046.741.993,00	-40,49%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA SA	\$ 3.767.727,00	\$ 74.817.067,00	-\$ 71.049.340,00	-94,96%
SIGNUM INGENIERIA SAS	\$ 75.000,00	\$ 0,00	\$ 75.000,00	100,00%
EVALUACION MEDICO OCUPACIONAL	\$ 0,00	\$ 3.085.970,00	-\$ 3.085.970,00	-100,00%
BANCO DE OCCIDENTE SA	\$ 0,00	\$ 111.800.000,00	-\$ 111.800.000,00	-100,00%
(-) DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS	-\$ 46.374.798,00	-\$ 44.593.417,00	-\$ 1.781.381,00	3,99%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$ 4.434.639.316,00	\$ 7.669.023.000,00	-\$ 3.234.383.684,00	-42,17%

NOTA 15. COSTOS DE PRODUCCION

A 31 de diciembre de 2025, el saldo de esta cuenta representa la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios para la prestación del servicio de salud de la sociedad. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos durante el periodo

COSTOS DE LA PRESTACION DE SERVICIOS	A 31 DICIEMBRE 2025	A 31 DICIEMBRE 2024	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
SUELDO	\$ 412.800.396,67	\$ 593.376.942,00	-\$ 180.576.545,33	-30,43%
AUXILIO DE TRANSPORTE	\$ 42.046.665,00	\$ 42.508.800,00	-\$ 462.135,00	-1,09%
APORTES ARL	\$ 5.266.167,96	\$ 13.224.504,33	-\$ 7.958.336,37	-60,18%
APORTES A FONDOS DE PENSIONES	\$ 52.475.167,10	\$ 71.205.230,80	-\$ 18.730.063,70	-26,30%
APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	\$ 17.649.193,27	\$ 23.248.335,00	-\$ 5.599.141,73	-24,08%
CESANTÍAS	\$ 39.928.999,03	\$ 52.218.054,89	-\$ 12.289.055,87	-23,53%
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	\$ 4.791.479,88	\$ 6.356.314,63	-\$ 1.564.834,74	-24,62%
VACACIONES	\$ 18.235.120,57	\$ 23.218.713,11	-\$ 4.983.592,54	-21,46%
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 39.928.999,03	\$ 52.969.279,89	-\$ 13.040.280,87	-24,62%
CAPACITACIONES	\$ 0,00	\$ 1.800.000,00	-\$ 1.800.000,00	-100,00%
TRANSPORTE	\$ 3.120.000,00	\$ 0,00	\$ 3.120.000,00	100,00%
HONORARIOS AUXILIAR DE ENFERMERIA PASTO	\$ 918.781.223,80	\$ 3.108.067.597,20	-\$ 1.751.812.746,40	-56,36%
HONORARIOS AUXILIAR DE ENFERMERIA MUNICIPIO	\$ 437.473.627,00			
HONORARIOS MEDICO GENERAL	\$ 45.420.972,00	\$ 79.968.860,00	-\$ 25.802.888,00	-32,27%
HONORARIOS MEDICO INTERNISTA	\$ 7.245.000,00			
HONORARIOS MEDICO OCUPACIONAL	\$ 1.500.000,00	\$ 914.745.595,00	-\$ 448.484.325,00	-49,03%
HONORARIOS TERAPEUTAS PASTO	\$ 254.675.710,00			
HONORARIOS TERAPEUTAS MUNICIPIOS	\$ 152.517.760,00			
HONORARIOS PSICOLOGIA	\$ 7.723.800,00			
HONORARIOS JEFE DE OSTEOMETIA	\$ 33.841.000,00			
HONORARIOS TRABAJO SOCIAL	\$ 6.620.250,00			
HONORARIOS NUTRICIONISTA	\$ 6.982.750,00			
HONORARIOS JEFE DE ENFERMERIA	\$ 3.900.000,00			
DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	\$ 45.899.119,85	\$ 59.225.753,45	-\$ 13.326.633,60	-22,50%
TOMA DE LABORATORIOS	\$ 5.206.136,00	\$ 13.690.770,00	-\$ 8.484.634,00	-61,97%
TOTAL COSTO DE LA PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 2.564.029.537,15	\$ 5.055.824.750,30	-\$ 2.491.795.213,14	-49,29%

NOTA 16. GASTOS OPERACIONALES

A 31 de diciembre de 2025, El acumulado de estos gastos son requeridos para el desarrollo de la

actividad ordinaria e incluye los originados por situaciones por relación laboral y que deben atribuirse a las actividades de dirección, planeación, administración y apoyo del funcionamiento que contribuye al normal desarrollo de la actividad administrativa de la empresa, los cuales se reconocen en el periodo contable correspondiente.

GASTOS DE PERSONAL	A 31 DICIEMBRE 2025	A 31 DICIEMBRE 2024	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
SUELDO	\$ 321.978.694,00	\$ 312.706.096,00	\$ 9.272.598,00	2,97%
AUXILIO DE TRANSPORTE	\$ 31.800.000,00	\$ 28.489.400,00	\$ 3.310.600,00	11,62%
APORTES ARL	\$ 3.293.607,06	\$ 7.690.598,75	-\$ 4.396.991,68	-57,17%
APORTES A FONDOS DE PENSIONES	\$ 40.008.073,29	\$ 37.884.718,87	\$ 2.123.354,42	5,60%
APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	\$ 13.326.366,40	\$ 12.965.557,43	\$ 360.808,97	2,78%
CESANTÍAS	\$ 30.421.210,88	\$ 28.664.820,42	\$ 1.756.390,46	6,13%
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	\$ 3.650.545,31	\$ 3.439.779,73	\$ 210.765,58	6,13%
VACACIONES	\$ 13.902.805,47	\$ 13.164.943,55	\$ 737.861,92	5,60%
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 30.421.210,88	\$ 28.664.820,42	\$ 1.756.390,46	6,13%
VIATICOS	\$ 360.000,00	\$ 0,00	\$ 360.000,00	100,00%
INCAPACIDADES	\$ 1.190.000,00	\$ 0,00	\$ 1.190.000,00	100,00%
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	\$ 490.352.513,28	\$ 473.670.735,16	\$ 16.681.778,12	3,52%

HONORARIOS	A 31 DICIEMBRE 2025	A 31 DICIEMBRE 2024	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
SECRETARIA	\$ 6.447.328,84	\$ 8.546.400,00	-\$ 2.099.071,16	-24,56%
SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	\$ 18.000.000,00	\$ 0,00	\$ 18.000.000,00	100,00%
INGENIERIA DE SISTEMAS	\$ 14.551.264,00	\$ 13.440.000,00	\$ 1.111.264,00	8,27%
AUXILIAR ADMINISTRATIVO	\$ 10.970.769,82	\$ 3.471.682,85	\$ 7.499.086,97	216,01%
CONTADOR PUBLICO	\$ 2.800.000,00	\$ 0,00	\$ 2.800.000,00	100,00%
REVISOR FISCAL	\$ 7.111.200,00	\$ 0,00	\$ 7.111.200,00	100,00%
OTROS HONORARIOS	\$ 568.225,00	\$ 0,00	\$ 568.225,00	100,00%
TOTAL HONORARIOS	\$ 60.448.787,66	\$ 25.458.082,85	\$ 34.990.704,81	57,88%

ARRENDAMIENTOS	A 31 DICIEMBRE 2025	A 31 DICIEMBRE 2024	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
ARRENDAMIENTO CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 47.102.149,55	\$ 48.489.754,40	-\$ 1.387.604,85	-2,86%
ARRENDAMIENTO LICENCIA DE SOFTWARE IDCO S.A.S	\$ 60.790.548,00	\$ 59.505.900,00	\$ 2.311.648,00	3,88%
ARRENDAMIENTO LICENCIA DE SOFTWARE BIOFILE S.A.S. BIC	\$ 1.027.000,00			
TOTAL ARRENDAMIENTO	\$ 108.919.697,55	\$ 107.995.654,40	\$ 924.043,15	0,85%

CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	A 31 DICIEMBRE 2025	A 31 DICIEMBRE 2024	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
TASA APOORTE SUPERSALUD	\$ 6.474.393,00	\$ 10.064.854,00	-\$ 3.590.461,00	-35,67%
TOTAL CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 6.474.393,00	\$ 10.064.854,00	-\$ 3.590.461,00	-35,67%

SEGUROS	A 31 DICIEMBRE 2025	A 31 DICIEMBRE 2024	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
CUMPLIMIENTO	\$ 2.294.428,00	\$ 2.205.268,00	\$ 89.160,00	4,04%
VIDA COLECTIVA	\$ 797.573,00	\$ 6.272.442,00	-\$ 5.474.869,00	-87,28%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 881.846,00	\$ 365.217,00	\$ 516.629,00	141,46%
TOTAL SEGUROS	\$ 3.973.847,00	\$ 8.842.927,00	-\$ 4.869.080,00	-55,06%

SERVICIOS	A 31 DICIEMBRE 2025	A 31 DICIEMBRE 2024	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
SERVICIO DE ASEO	\$ 291.000,00	\$ 4.216.306,00	-\$ 2.587.706,00	-61,37%
VIGILANCIA	\$ 1.337.600,00			
RECOLECCION DE RESIDUOS HOSPITALARIOS	\$ 1.792.600,00	\$ 0,00	\$ 1.792.600,00	100,00%
SERVICIO DE STERILIZACION	\$ 1.000.000,00	\$ 0,00	\$ 1.000.000,00	100,00%
TEMPORALES	\$ 2.440.166,80	\$ 1.383.007,00	\$ 1.057.159,80	76,44%
PROCESAMIENTO DE DATOS	\$ 1.123.000,00	\$ 0,00	\$ 1.123.000,00	100,00%
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$ 3.299.816,00	\$ 1.907.500,00	\$ 1.392.316,00	72,99%
ENERGÍA ELÉCTRICA	\$ 4.432.150,00	\$ 3.742.180,00	\$ 689.970,00	18,44%
TELEFONO FIJO	\$ 813.373,00	\$ 0,00	\$ 813.373,00	100,00%
CELULAR	\$ 4.066.475,68	\$ 9.778.591,43	-\$ 5.712.115,75	-58,41%
INTERNET	\$ 1.089.356,53	\$ 5.117.033,00	-\$ 4.027.676,47	-78,71%
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	\$ 2.752.145,00	\$ 841.200,00	\$ 1.910.945,00	227,17%
TOTAL SERVICIOS	\$ 24.437.683,01	\$ 26.985.817,43	-\$ 2.548.134,42	-9,44%

GASTOS LEGALES	A 31 DICIEMBRE 2025	A 31 DICIEMBRE 2024	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
NOTARIALES	\$ 47.887,00	\$ 0,00	\$ 47.887,00	100,00%
REGISTRO MERCANTIL	\$ 4.995.500,00	\$ 2.444.900,00	\$ 2.550.600,00	104,32%
CERTIFICADOS	\$ 139.000,00	\$ 117.500,00	\$ 21.500,00	18,30%
OTROS GASTOS LEGALES	\$ 630.000,00	\$ 2.436.196,00	-\$ 1.806.196,00	-74,14%
TOTAL GASTOS LEGALES	\$ 5.812.387,00	\$ 4.998.596,00	\$ 813.791,00	16,28%

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	A 31 DICIEMBRE 2025	A 31 DICIEMBRE 2024	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
MANTENIMIENTO CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 5.066.606,00	\$ 981.641,00	\$ 4.084.965,00	416,14%
MANTENIMIENTO EQUIPO DE OFICINA	\$ 360.000,00	\$ 1.316.000,00	-\$ 956.000,00	-72,64%
MANTENIMIENTO EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	\$ 4.873.949,00	\$ 0,00	\$ 4.873.949,00	100,00%
MANTENIMIENTO FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 4.024.356,25	\$ 9.145.700,00	-\$ 5.121.343,75	-56,00%
TOTAL MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 14.324.911,25	\$ 11.443.341,00	\$ 2.881.570,25	25,18%

GASTOS DE VIAJE	A 31 DICIEMBRE 2025	A 31 DICIEMBRE 2024	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
PASAJES AEREOS	\$ 2.850.600,00	\$ 5.333.720,00	-\$ 2.483.120,00	-46,56%
ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	\$ 396.805,50	\$ 0,00	\$ 396.805,50	100,00%
TOTAL GASTOS DE VIAJE	\$ 3.247.405,50	\$ 5.333.720,00	-\$ 2.086.314,50	-39,12%

DEPRECIACION	A 31 DICIEMBRE 2025	A 31 DICIEMBRE 2024	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
MUEBLES Y ENSERES	\$ 0,00	\$ 1.745.436,00	-\$ 1.745.436,00	-100,00%
EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS	\$ 0,00	\$ 11.499.060,00	-\$ 11.499.060,00	-100,00%
EQUIPO MEDICO	\$ 0,00	\$ 5.704.055,16	-\$ 5.704.055,16	-100,00%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 10.473.976,60	\$ 14.744.904,00	-\$ 4.270.927,40	-28,97%
TOTAL DEPRECIACION	\$ 10.473.976,60	\$ 33.693.455,16	-\$ 23.219.478,56	-68,91%

DIVERSOS	A 31 DICIEMBRE 2025	A 31 DICIEMBRE 2024	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
GASTOS DE REPRESENTACION	\$ 6.600.000,00	\$ 1.500.000,00	\$ 5.100.000,00	340,00%
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	\$ 5.102.446,58	\$ 2.340.050,00	\$ 2.762.396,58	118,05%
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	\$ 9.477.159,29	\$ 2.975.052,00	\$ 6.502.107,29	218,55%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 9.144.042,00	\$ 10.751.100,00	-\$ 1.607.058,00	-14,95%
TAXIS Y BUSES	\$ 599.800,00	\$ 0,00	\$ 599.800,00	100,00%
CASINO Y RESTAURANTE	\$ 70.900,00	\$ 916.650,00	-\$ 845.750,00	-92,27%
PARQUEADERO	\$ 1.261.700,00	\$ 2.212.900,00	-\$ 951.200,00	-42,98%
OTROS GASTOS DIVERSOS	\$ 2.126.662,96	\$ 7.010.065,00	-\$ 4.883.402,04	-69,66%
TOTAL GASTOS DIVERSOS	\$ 34.382.710,83	\$ 27.705.817,00	\$ 6.676.893,83	24,10%

PROVISION DE CARTERA	A 31 DICIEMBRE 2025	A 31 DICIEMBRE 2024	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
DEUDORES NEPS SA	\$ 48.128.882,00	\$ 497.924.000,00	\$ 497.924.000,00	-90,33%
TOTAL PROVICION DE CARTERA	\$ 48.128.882,00	\$ 497.924.000,00	\$ 497.924.000,00	-90,33%

NOTA 17. INGRESOS NO OPERACIONALES

A 31 de diciembre de 2025, el saldo de esta cuenta está compuesto por los ingresos no operacionales corresponden a: rentabilidades obtenidas por rendimientos financieros.

INGRESOS NO OPERACIONALES	A 31 DICIEMBRE 2025	A 31 DICIEMBRE 2024	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	\$ 16.704.385,10	\$ 0,00	\$ 16.704.385,10	100,00%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 16.704.385,10	\$ 0,00	\$ 16.704.385,10	100,00%

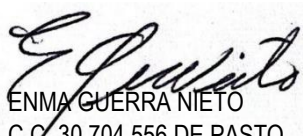
NOTA 18. GASTOS NO OPERACIONALES

El saldo a 31 de diciembre de 2025, en esta cuenta está compuesto por: Por los gastos financieros que corresponden a las erogaciones derivadas de la contraprestación con algunos terceros, la mayoría fueron pagadas a las entidades financieras para la financiación de recursos y para el manejo y administración de los productos tales como, comisiones, gravamen financiero e intereses pagados a las entidades financieras por los créditos adquiridos.

GASTOS NO OPERACIONALES	A 31 DICIEMBRE 2025	A 31 DICIEMBRE 2024	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
GASTOS BANCARIOS	\$ 13.646.685,10	\$ 2.235.642,01	\$ 11.411.043,09	510,41%
IVA	\$ 630.917,63	\$ 4.906.573,56	-\$ 4.275.655,93	-87,14%
GRAVAMEN MOVIMIENTO FINANCIERO 4X1000	\$ 20.616.565,77	\$ 27.949.258,79	-\$ 7.332.693,02	-26,24%
CUOTA BANCARIA	\$ 989.272,45	\$ 0,00	\$ 989.272,45	100,00%
COMISION	\$ 2.634.458,82	\$ 26.632.479,77	-\$ 23.998.020,95	-90,11%
INTERESES	\$ 132.680.813,28	\$ 148.778.663,75	-\$ 16.097.850,47	-10,82%
FONDO NACIONAL DE GARANTIA	\$ 0,00	\$ 2.400.802,00	-\$ 2.400.802,00	-100,00%
MULTAS	\$ 0,00	\$ 125.063.831,84	-\$ 125.063.831,84	-100,00%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 171.198.713,05	\$ 337.967.251,72	-\$ 166.768.538,67	-49,34%

A la fecha de cierre de los estados financieros correspondientes al año 2024, no se tiene conocimiento de reglamentaciones, disposiciones legales o algún otro evento que afecte los estados financieros correspondientes a 31 de diciembre del año 2025 o los datos consignados en los mismos.

La implementación de la Contabilidad Internacional, basado en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) IFRS, es una obligación legal para las empresas colombianas. La empresa se encuentra posicionada en el grupo 3 de aplicación de las normas, en cumplimiento de la normatividad vigente ley 1314 de 2009 y decreto reglamentario 2496 de 2015.



ENMA GUERRA NIETO
C.C. 30.704.556 DE PASTO
Representante Legal.

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS A 31 DICIEMBRE AÑO 2025.

El representante legal, Contador Público Y Revisor Fiscal certifican que han sido preparados los presentes Estados Financieros a 31 de diciembre de 2025 - Estado de Situación Financiera. - Estado de Resultado Integral. Incluyendo las notas como parte de las relevaciones. Cumpliendo explícita e implícitamente lo reglamentado en el Decreto 3022 de 2013 compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, con la incorporación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes. Los procedimientos de evaluación, valoración y presentación siguiendo algunos lineamientos y directrices dadas en la normatividad de Normas Internacionales y políticas implementadas para la Organización; reflejan razonablemente la situación financiera real de la empresa.

Se garantiza la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, los cuales fueron registrados en cumplimiento con el marco normativo contable vigente a la fecha de preparación.

Se confirma la integridad de la información proporcionada reconociendo la totalidad de los hechos económicos.

Los Estados financieros hasta el año 2024 no han sido aprobados por el máximo órgano social (dueño de la empresa) y a la fecha de emisión del presente informe, estos tampoco han sido aprobados por lo cual se está incumpliendo lo dispuesto en los artículos 446 y 447 del Código de Comercio, que establecen la obligación de someterlos a consideración para su aprobación. En consecuencia, los estados financieros adjuntos representan la información preparada por la administración, pero no han adquirido carácter definitivo ni han sido formalmente autorizados para su emisión según la Sección 3.22 del Anexo 2 del DUR 2420 de 2015.

Dado en San Juan de Pasto, a los 09 días del mes de marzo del 2026.



ENMA GUERRA NIETO
C.C. 30.704.556 DE PASTO
Representante Legal.



SANDRA PAOLA ZUÑIGA R
Contadora publica
TP. 243325-T



NELCY FANNY MONTERO ORDOÑEZ.
Revisor Fiscal
TP. 119980-T