

**SALUD VITAL IPS S.A.S**

NIT. 900.314.301-5

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**Con corte a 31 de diciembre de 2025 y 2024**

Expresado en Pesos Colombianos - Clasificado de acuerdo a las normas internacionales de información financiera NIIF grupo II

NOMBRE DE LA CUENTA	NOTA	DICIEMBRE	A V	DICIEMBRE	A V	VARIACION		
		2025	2025	2024	2024	RELATIVA	%	
ACTIVO.								
Corriente:								
Efectivo y Equivalente al Efectivo	A	2.879.499.958	6,43%	8.185.771.865	25,93%	-	5.306.271.907	-64,82%
Inversiones	B	18.500.000	0,04%	5.891.705.316	18,66%	-	5.873.205.316	-99,69%
Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar	C	31.179.102.846	69,62%	11.423.066.207	36,19%	-	19.756.036.639	172,95%
Inventario	D	1.913.097.897	4,27%	960.621.566	3,04%	-	952.476.332	99,15%
Otros Activos	E	75.807.432	0,17%	-	0,00%	-	75.807.432	100,00%
Total Activo Corriente		36.066.008.133	80,53%	26.461.164.954	83,83%	-	9.529.035.747	36,01%
No Corriente:								
Propiedades, Planta y Equipo	F	11.050.399.530	24,67%	6.813.465.869	21,58%	-	4.236.933.662	62,18%
Depreciación / Deterioro Acumulado	F	- 2.331.688.131	-5,21%	- 1.708.109.156	-5,41%	-	623.578.975	36,51%
Total Activo No Corriente		8.718.711.399	19,47%	5.105.356.713	16,17%	-	3.613.354.686	70,78%
TOTAL ACTIVO.		44.784.719.532	100,00%	31.566.521.667	100,00%	-	13.142.390.433	41,63%
PASIVO.								
Corriente								
Obligaciones Financieras	G	62.156.665	0,14%	386.850.952	1,23%	-	324.694.287	-83,93%
Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar	H	10.910.619.963	24,36%	6.701.932.319	21,23%	-	4.208.687.643	62,80%
Pasivo por Impuestos Corrientes	I	4.140.666.522	9,25%	2.768.868.490	8,77%	-	1.371.798.032	49,54%
Beneficios a Empleados	J	1.582.286.558	3,53%	990.805.005	3,14%	-	591.481.553	59,70%
Otros Pasivos Financieros	K	176.650.454	0,39%	1.882.315	0,01%	-	174.768.139	9284,74%
Provisiones y Pasivos Estimados	L	216.592.662	0,48%	247.519.329	0,78%	-	30.926.667	100,00%
Total Pasivo Corriente		17.088.972.822	38,16%	11.097.858.409	35,16%	-	6.022.041.080	54,26%
No Corriente								
Obligaciones Financieras	G	1.227.310.346	2,74%	1.265.262.443	4,01%	-	37.952.096	-3,00%
Total Pasivo No Corriente		1.227.310.346	2,74%	1.265.262.443	4,01%	-	37.952.096	-3,00%
TOTAL PASIVO.		18.316.283.169	40,90%	12.363.120.852	39,17%	-	5.984.088.984	48,40%
PATRIMONIO.								
Capital Social	M	200.000.000	0,45%	200.000.000	0,63%	-	-	0,00%
Reservas		-	0,00%	-	0,00%	-	-	0,00%
Ganancias Acumuladas		18.355.508.826	40,99%	13.938.860.612	44,16%	-	4.416.648.214	31,69%
Ganancias del Ejercicio		7.265.035.548	16,22%	4.416.648.214	13,99%	-	2.848.387.334	64,49%
Otras Participaciones en el Patrimonio		647.891.989	1,45%	647.891.989	2,05%	-	-	0,00%
TOTAL PATRIMONIO.		26.468.436.363	59,10%	19.203.400.815	60,83%	-	7.265.035.548	37,83%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO.		44.784.719.532	100,00%	31.566.521.667	100,00%	-	13.249.124.532	41,97%


LINA MARIA RIVAS DUSSAN
Representante Legal


RICARDO MAURICIO ROMERO TRUJILLO
Contador Público T.P.: 284317-T


HERNANDO QUINTERO MORA
Revisor Fiscal T. P. 96943-T.

**SALUD VITAL IPS S.A.S**

NIT. 900.314.301-5

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**Entre el 01 de enero y a 31 de diciembre de 2025 y 2024**

Expresado en Pesos Colombianos - Clasificado de acuerdo a las normas internacionales de informacion financiera NIIF grupo II

NOMBRE DE LA CUENTA	NOTA	DICIEMBRE	AV	DICIEMBRE	AV	VARIACION	
		2025	2025	2024	2024	RELATIVA	%
Ingresos de Actividades Ordinarias	N	79.035.241.758	100,00%	61.939.149.555	100,00%	17.096.092.203	27,60%
Costo de Operación	O	45.496.503.527	57,56%	37.557.865.036	60,64%	7.938.638.490	21,14%
Ganancia Bruta		33.538.738.231	42,44%	24.381.284.518	39,36%	9.157.453.713	37,56%
Gastos de Administración	P	21.483.303.239	27,18%	15.646.022.969	25,26%	5.837.280.270	37,31%
Total, Gastos de Administracion		21.483.303.239	27,18%	15.646.022.969	25,26%	5.837.280.270	37,31%
Utilidad Operacional		12.055.434.992	15,25%	8.735.261.549	14,10%	3.320.173.443	38,01%
Otros Ingresos	Q						
Rendimientos Financieros		364.627.771	0,46%	32.087.872	0,05%	332.539.900	1036,34%
Ingresos de Ejercicio Anteriores		163.702.058	0,21%	98.680.289	0,16%	65.021.770	65,89%
Recuperaciones		115.038.561	0,15%	-	0,00%	115.038.561	100,00%
Ingresos Diversos		2.989.712	0,00%	1.367.176	0,00%	1.622.536	118,68%
Total, Otros Ingresos		646.358.102	0,82%	132.135.336	0,21%	514.222.766	389,16%
Gastos NO Operacionales	R	-	-	-	-	-	-
Otros Gastos No Operacionales		707.175.343	0,89%	868.644.434	1,40%	161.469.091	-18,59%
Costos Financieros		599.244.860	0,76%	831.803.603	1,34%	232.558.743	-27,96%
Total, Gastos NO Operacionales		1.306.420.203	1,65%	1.700.448.037	2,75%	394.027.834	-23,17%
Utilidad Antes de Impuestos		11.395.372.891	14,42%	7.166.948.848	11,57%	4.228.424.043	59,00%
Gastos por Impuestos	S	4.130.337.343	5,23%	2.750.300.634	4,44%	1.380.036.709	0,00%
Resultado del Periodo		7.265.035.548	9,19%	4.416.648.214	7,13%	2.848.387.334	64,49%

Vigilado Supersalud


LINA MARIA RIVAS DUSSAN
Representante Legal


RICARDO MAURICIO ROMERO TRUJILLO
Contador Publico T.P.: 284317-T


HERNANDO QUINTERO MORA
Revisor Fiscal T. P. 96943-T.



SALUD VITAL IPS S.A.S
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2025

Expresado en Pesos Colombianos - Clasificado de acuerdo a las normas internacionales de informacion financiera NIIF grupo II

CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL	GANACIAS ACUMULADAS	GANANCIAS DEL EJERCICIO	RESERVAS	OTRAS PARTICIPACIONES EN EL PATRIMONIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo a 1° de enero 2024	200.000.000	9.797.497.039	4.141.363.574	-	647.891.989	14.786.752.602
Corrección de un error de periodo anterior	-	-	-	-	-	-
Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-
Saldo reexpresado a 1° de enero de 2024	200.000.000	9.797.497.039	4.141.363.574	-	647.891.989	14.786.752.602
Resultado del ejercicio	-	-	4.416.648.214	-	-	4.416.648.214
Capitalizacion	-	-	-	-	-	-
Otro resultado integral del ejercicio	-	-	-	-	-	-
Distribucion de Dividendos	-	-	-	-	-	-
Disposicion de reservas	-	-	-	-	-	-
Traslado de utilidades del ejercicio	-	4.141.363.574	- 4.141.363.574	-	-	-
Distribucion de Dividendos	-	-	-	-	-	-
Saldo reexpresado a 31 de diciembre de 2024	200.000.000	13.938.860.613	4.416.648.214	-	647.891.989	19.203.400.815
Saldo a 1° de enero 2025	200.000.000	13.938.860.613	4.416.648.214	-	647.891.989	19.203.400.815
Corrección de un error de periodo anterior	-	-	-	-	-	-
Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-
Saldo reexpresado a 1° de enero de 2025	200.000.000	13.938.860.613	4.416.648.214	-	647.891.989	19.203.400.815
Resultado del ejercicio	-	-	7.265.035.548	-	-	7.265.035.548
Otro resultado integral del ejercicio	-	-	-	-	-	-
Disposicion de reservas	-	-	-	-	-	-
Traslado de utilidades del ejercicio	-	4.416.648.214	- 4.416.648.214	-	-	-
Distribucion de Dividendos	-	-	-	-	-	-
Saldo reexpresado a 31 de diciembre de 2025	200.000.000	18.355.508.827	7.265.035.548	-	647.891.989	26.468.436.363

Vigilado Supersalud


LINA MARIA RIVAS DUSSAN
Representante Legal


RICARDO MAURICIO ROMERO TRUJILLO
Contador Publico T.P.: 284317-T


HERNANDO QUINTERO MORA
Revisor Fiscal T. P. 96943-T.



SALUD VITAL IPS S.A.S ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Expresado en Pesos Colombianos - Clasificado de acuerdo a las normas internacionales de informacion financiera NIIF grupo II
Flujos de efectivo por actividades de operación: 2025

Ganancia del año	7.265.035.548
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:	
Aumento Costos y gastos por depreciación (cr)	623.578.975
Aumento Provisiones y Pasivos Estimados	670.770.003
Aumento en provision de cartera (1399 cr)	8.261.389.745
Disminucion en provision de inventarios (1499 db)	-
Disminucion en diferidos	-
Aumento en Provision de Impuestos	4.130.337.343
Efectivo generado en la operación	20.951.111.614
Cambios en el capital de trabajo:	
Partidas operacionales del activo	
Aumento de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	21.857.469.641
Aumento de impuestos corrientes	111.983.287
Aumento de inventarios	952.476.332
Disminucion otros activos	-
Partidas operacionales del pasivo	
Aumento Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar	- 3.537.143.592
Aumento Otros Pasivos	30.152.619
Aumento Beneficios a Empleados	- 591.481.553
Disminucion Pasivo por Impuestos Corrientes	2.834.346.744
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	21.657.803.478
Flujos de efectivo por actividades de inversión:	
Pagos por compra de propiedades, planta y equipos	4.236.933.662
Pagos por compra de inversiones	-
Efectivo proveniente de actividades de inversión	4.236.933.662
Flujos de efectivo por actividades de financiación:	
Disminucion de pasivos Financieros	362.646.383
Aumento de reservas	-
Aumento de capital social	-
Efectivo proveniente de actividades de financiación	362.646.382
Efectivo y equivalentes al efectivo:	
Disminución del efectivo	- 5.306.271.907
Efectivo al 31 diciembre de 2024	8.185.771.865
Efectivo al 31 de diciembre de 2025	2.879.499.958

Vigilado Supersalud


LINA MARIA RIVAS DUSSAN
Representante Legal


RICARDO MAURICIO ROMERO TRUJILLO
Contador Publico T.P.: 284317-T


HERNANDO QUINTERO MORA
Revisor Fiscal T. P. 96943-T.

**CERTIFICACIÓN
ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2025**

Señores:

ACCIONISTAS

SALUD VITAL DEL HUILA IPS SAS

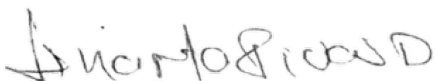
Ciudad

Nosotros **LINA MARIA RIVAS DUSSAN**, Representante Legal, **RICARDO MAURICIO ROMERO TRUJILLO** Contador Público y **HERNANDO QUINTERO MORA** Revisor Fiscal, **CERTIFICAMOS** que hemos preparado los Estados Financieros: Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado integral, Estado de Cambio en el Patrimonio y el Estado de Flujo de efectivo a diciembre 31 de 2025, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el marco normativo contable y financiero, se lo establecido en las NIIF para Pymes establecidas en la Ley 1314 de 2009 y en concordancia con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, la ley 222 de 1995, ley 03/2000, Decreto 1406/99 y el Decreto 2649 de 1993 incluyendo sus correspondientes Notas que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de SALUD VITAL DEL HUILA IPS SAS al 31 de diciembre de 2025, así como los resultados de sus operaciones y, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. No supimos irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- c. Garantizamos la existencia de los activos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio. Valuados utilizando métodos reconocido valor técnico.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado en los Estados Financieros y sus notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a activos, pasivos reales y contingentes, y las garantías dadas a terceros.
- f. No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
- g. La empresa ha cumplido con las normas de seguridad social de acuerdo con el decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
- h. Según el artículo 1 de la ley 603/2000 declaramos que el software usado tiene la licencia correspondiente y cumple con las normas de derecho de autor.

Neiva-Huila, a los 03 días de marzo de 2026



LINA MARIA RIVAS DUSSAN

Gerente General



RICARDO MAURICIO ROMERO TRUJILLO

Contador
TP:284317-T



HERNANDO QUINTERO MORA

Revisor Fiscal
TP: 96943-T

SALUD VITAL DEL HUILA IPS S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Las presentes notas se refieren a los estados financieros: Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados y otros Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio y de Flujo de Efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024.

Sección A

1. Entidad que Reporta:

SALUD VITAL DEL HUILA IPS SAS (en adelante la "Sociedad"), es una Sociedad por Acciones Simplificada, constituida conforme a las leyes colombianas, con un término de duración indefinida.

Mediante Acta No. 38 del 30 de abril de 2025 de la Asamblea de Accionistas, inscrita inicialmente en la Cámara de Comercio del Huila el 15 de mayo de 2025 y posteriormente en la Cámara de Comercio de Bogotá D.C. el 26 de mayo de 2025 bajo el No. 03259540 del Libro IX, la Sociedad trasladó su domicilio de la ciudad de Neiva (Huila) a Bogotá D.C., donde actualmente se encuentra ubicada en la dirección CR 45 A No. 94 – 35.

La Sociedad cuenta con establecimientos de comercio en las ciudades de Bogotá D.C., Neiva, Campoalegre, Garzón, La Plata, Pitalito, Florencia, Ibagué y Cali.

La Sociedad tendrá como objeto social principal: la prestación de servicios a que refiere la ley para las instituciones prestadoras de servicio de salud (i.p.s.) comprendiendo las siguientes actividades:

- a. La prestación de servicio de salud en el área médica, salud oral, laboratorio clínico básico y especializados, radiología y ecografías, y en general todos los medios de ayuda diagnóstica, para el primer nivel de atención ambulatoria
- b. La prestación de todos los servicios de salud

- c. La importación y comercialización de equipos médicos y odontológicos, reactivos químicos y medicamentos, materiales e instrumental médico quirúrgico y odontológico.
- d. La prestación de servicios de promoción de la salud para la prevención de la enfermedad.
- e. realización de actividades de enfermería.
- f. La prestación de servicios de salud ocupacional en lo referente a exámenes de ingresos y egresos, educación, actividades de medicina preventiva y pic (plan de atención básica a nivel nacional)
- g. La prestación de todos los servicios de salud en forma ambulatoria y hospitalaria para el segundo, tercero y cuarto nivel de atención y medicina especializada.
- h. La prestación de servicios de auditoría en salud.

Así mismo, podrá realizar cualquier otra actividad económica, lícita tanto en Colombia como en el extranjero. La sociedad podrá llevar a cabo, en general, todas las operaciones, de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio, la industria o la prestación de servicio de La Sociedad.

Los órganos de administración de la entidad son: Asamblea general y Representante Legal

2. Base de Preparación y presentación:

2.1. Declaración de cumplimiento

La Sociedad declara de forma explícita y sin reservas que los presentes estados financieros cumplen con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes), incorporada en Colombia mediante el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, vigentes al 31 de diciembre de 2025.

2.2. Estados financieros incluidos

Los estados financieros comprenden:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas explicativas

Incluyen información comparativa correspondiente al período terminado el 31 de diciembre de 2024.

2.3. Base de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto en aquellas partidas para las cuales la NIIF para las Pymes requiera o permita una base de medición diferente

2.4. Moneda Funcional:

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos (\$), que es la moneda funcional de la Sociedad, determinada con base en el entorno económico principal en el que opera.

3. Principales Políticas y Prácticas Contables:

Las principales políticas contables se describen a continuación:

3.1. Base de Medición:

La Sociedad prepara sus estados financieros con base en las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Colombia.

3.2. Formulación y preparación de los estados financieros:

Se tendrán en cuenta los siguientes parámetros:

- a. Se prepararán en la moneda funcional y en forma comparativa con el período anterior
- b. Se presentarán anualmente y serán plenamente identificados
- c. Las notas a los estados financieros incluirán información clara sobre antecedentes, objeto social y demás información cualitativa incluyendo mención a la normatividad aplicable que sea necesaria para la adecuada comprensión de los estados financieros.
- d. Se definirá un adecuado sistema de referencia cruzada que permita la

comprensión y relación entre los estados financieros y las notas a los mismos.

- e. Las partidas o información de cuentas dentro de los estados financieros que por su importancia relativa así lo requieran, serán reveladas en forma clara e independiente dentro de las notas a los estados financieros.
- f. La responsabilidad de la preparación de los estados financieros reposa en cabeza de la Administración de la sociedad.

3.3. Negocio en Marcha:

La Administración ha evaluado la capacidad de la Sociedad para continuar como negocio en marcha y concluye que no existen incertidumbres materiales que generen dudas significativas sobre su continuidad. En consecuencia, los estados financieros han sido preparados bajo esta hipótesis.

3.4. Efecto de Políticas Contables, Estimaciones y Errores:

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan los importes reconocidos de activos, pasivos, ingresos y gastos.

Las principales áreas de estimación incluyen, entre otras, el deterioro de cuentas por cobrar, provisiones legales, vidas útiles de propiedades, planta y equipo, y la recuperabilidad del impuesto diferido.

3.5. Hechos Ocurridos Después del Periodo Sobre el que se Informa:

La Sociedad evalúa todos los hechos ocurridos entre el final del periodo sobre el que se informa y la fecha en que los estados financieros son autorizados para su emisión.

- Los hechos que implican ajuste son reconocidos modificando los importes registrados en los estados financieros.
- Los hechos que no implican ajuste son revelados cuando son materiales.

Los estados financieros fueron autorizados para su emisión el 31 de diciembre de 2025 por la Gerencia de la Sociedad.

3.6. Materialidad:

La Sociedad evalúa la materialidad considerando la magnitud y la naturaleza de la información, así como las circunstancias específicas. La aplicación de la materialidad requiere juicio profesional, y no depende exclusivamente de umbrales cuantitativos predeterminados.

3.7. Modelo de Negocio:

La Sociedad como modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

3.8. Importancia relativa y materialidad:

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros individual/es, la materialidad de la cuantía se determinó con relación con las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a la utilidad antes de impuestos, 0.5% de los ingresos ordinarios brutos (en caso que se genere pérdida antes de Impuestos).

4. Prácticas Y Procedimientos Contables Relacionados Con Las Principales Cuentas De Los Estados Financieros

4.1. Efectivo y equivalentes de efectivo:

Efectivo y valores realizables a corto plazo, fácilmente convertibles en efectivo, no sujetos a restricciones, tales como portafolios cuya

convertibilidad no sea superior a tres meses.

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de efectivo mantenido en bancos, depósitos a corto plazo con vencimiento inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición y otros fondos a la vista. El valor en libros de estos activos se aproxima al valor razonable.

La Sociedad prepara el Estado de Flujos de Efectivo de acuerdo con el método indirecto.

4.2. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar:

Cientes, correspondiente a los cargos por las operaciones registradas y pendientes de recaudo a la fecha de cierre del período contable y en general todas las cuentas por cobrar correspondientes a actividades comerciales en desarrollo del objeto social.

Empleados, No es política de la empresa otorgar préstamos a empleados. Se da por operaciones temporales en gastos de viaje u otros gastos según lo establecido por las políticas de la compañía, las cuales deben ser legalizadas oportunamente.

Anticipos y préstamos a accionistas, corresponden a dineros entregados a accionistas en desarrollo de las actividades de la sociedad y se legalizan con el producto de abonos por parte de estos, legalización de cuentas acorde con las políticas de la compañía en relación con gastos de viaje u otros relacionados con el objeto social o mediante cruce de cuenta con dividendos decretados por pagar, mediante comunicación escrita que así lo autorice.

Activos por impuestos corrientes, Se registran los anticipos para impuestos por concepto de retenciones (Retefuente, Rete IVA, ReteICA), autorretenciones, anticipos, y saldos a favor de las declaraciones.

4.3. Inventarios:

Se miden por su costo, salvo que exista la expectativa de futuras ventas por un valor inferior, en cuyo caso se reconoce una provisión acumulada por deterioro contra un gasto (sin afectar el costo

promedio)

4.4. Propiedades planta y equipo:

Incluyen los bienes de la Sociedad que:

- a. La Sociedad obtendrá beneficios futuros en su explotación y fines administrativos
- b. El costo es valorado con fiabilidad y se han ajustado al valor razonable
- c. Se registran al costo inicial de adquisición, impuestos indirectos, costos relacionados con la ubicación del activo en el lugar y condiciones para la puesta en marcha
- d. La depreciación se calcula sistemáticamente de acuerdo con su vida útil por el método de línea recta.
- e. Medición inicial: Un elemento de propiedades, planta y equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se medirá por su costo.
- f. La Sociedad no incluirá los siguientes costos como parte de un elemento de propiedades, planta y equipo, estos serán reconocidos como gastos cuando se incurra en ellos:
 - i. Los costos de apertura de una nueva instalación productiva.
 - ii. Los costos de introducción de un nuevo producto o servicio (incluyendo los costos de publicidad y actividades promocionales).
 - iii. Los costos de apertura del negocio en una nueva localización, o los de redirigirlo a un nuevo tipo de clientela (incluyendo los costos de formación del personal).
 - iv. Los costos de administración y otros costos indirectos generales.
 - v. Los costos por préstamos

4.5. Obligaciones Financieras:

Las obligaciones financieras y cuentas por pagar se reconocerán en los estados financieros solo cuando cumplan las condiciones para reconocimiento de pasivos incluidos La Sociedad reconocerá e incorporará en los estados financieros una partida que cumple con los siguientes criterios:

- a. Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida entre o salga de la Sociedad; y
- b. la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

4.6. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar:

La Sociedad registra los pasivos originados en la relación comercial con los proveedores, para la adquisición de inventarios para la venta y las demás actividades necesarias para que garanticen la actividad del objeto social generando cuentas por pagar comerciales relacionadas con la operación.

4.7. Impuestos Gravámenes y Tasas:

Se registra el valor de los impuestos calculados correspondientes a la vigencia corriente, descontando los anticipos y retenciones aplicables.

- i. Renta
- ii. IVA
- iii. ICA

4.8. Beneficios a los Empleados:

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Sociedad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios. con base a todas las retribuciones que otorga a sus empleados a la fecha de emisión de la misma. Los empleados pueden prestar servicios tiempo completo o tiempo parcial, de forma permanente, ocasional o temporal. Para los propósitos de esta política, el término "empleado" incluye también a los administradores y al personal gerencial. Se excluye de esta política, los pagos basados en acciones.

4.9. Anticipos y Avances:

Son los que se reciben de un cliente para la entrega posterior de un producto o la prestación de un servicio esto se debe a la obligación que se adquiere con el cliente al recibir el pago por anticipado.

Una vez que el producto o mercancía por la cual se recibió el anticipo sea entregado al cliente, se liquida la operación y el ingreso se hace efectivo.

4.10. Impuesto Diferido

Los impuestos diferidos se reconocen por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados

para propósitos tributarios. Los impuestos diferidos no se reconocen para:

- Las diferencias temporarias admitidas por el reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y que no afectó ni a la ganancia o pérdida contable o imponible.
- Las diferencias temporarias relacionadas con inversiones en subsidiarias, asociadas y en negocios conjuntos, en la medida en que la Sociedad pueda controlar el momento de la reversión de las diferencias temporarias y probablemente no sean reversadas en el futuro
- Las diferencias temporarias que surgen del reconocimiento inicial de la plusvalía

Se reconocen activos por impuestos diferidos por las pérdidas fiscales no utilizadas, los créditos tributarios y las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que sea probable que existan ganancias imponibles futuras disponibles contra las que puedan utilizarse.

Los activos por impuestos diferidos se revisan en cada fecha del estado de situación financiera y se reducen en la medida en que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados se realicen. Esta reducción será objeto de reversión en la medida en que sea probable que haya disponible ganancia fiscal suficiente.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Sociedad evalúa de nuevo los activos por impuestos diferidos no reconocidos y registrará un activo de esta naturaleza, anteriormente no reconocido, siempre que sea probable que las futuras ganancias fiscales permitan la recuperación del activo por impuestos diferidos.

El impuesto diferido se mide empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación a las diferencias temporarias en el periodo en el que se reversen, usando tasas fiscales aprobadas o prácticamente aprobadas a la fecha del estado de situación financiera

La medición de los pasivos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que

se derivarían de la forma en que la Sociedad espera recuperar o liquidar el valor en libros de sus activos y pasivos, al final del periodo sobre el que se informa.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan solo si se cumplen estos criterios:

- Que se haya reconocido legalmente el derecho de compensar frente a la autoridad fiscal los valores reconocidos en esas partidas
- que los activos y pasivos por impuesto diferido se deriven del impuesto a las ganancias correspondiente a la misma autoridad fiscal

4.11. Patrimonio:

Incluye el capital de los accionistas, reservas, ganancias retenidas y los resultados del ejercicio

La reserva legal en el patrimonio no es distributable en efectivo, pero puede utilizarse para absorber pérdidas o para distribuirse en dividendos en acciones

4.12. Ingresos de actividades Ordinarias:

Corresponde a la entrada bruta proveniente de los beneficios económicos que durante el período económico surgen del desarrollo de las actividades ordinarias, por concepto de la prestación de servicios a que refiere la ley para las instituciones prestadoras de servicio de salud.

La Sociedad reconoce los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa. El resultado de una transacción se estima con fiabilidad cuando se cumplen todas las condiciones siguientes: El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad; es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción; el grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, puede ser medido con fiabilidad; los costos y gastos incurridos en la transacción y los costos para completarla, pueden medirse con certeza.

4.13. Otros ingresos:

Se registran otros ingresos que no corresponden a la actividad económica pero que corresponden a la operación de la empresa, como aprovechamientos, intereses, etc.

4.14. Costos y gastos:

La Sociedad reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

La Sociedad mide sus costos y gastos al precio de la transacción en el momento de su reconocimiento.

4.15. Gastos de Administración:

Corresponde a los gastos administrativos directamente relacionados con la operación

4.16. Otros gastos:

Se registran gastos de la operación no directamente relacionados con la actividad económica, tales como gastos financieros, bancarios, y la diferencia en cambio.

5. Riesgos

La Sociedad gestiona, evalúa y administra los riesgos asociados al desarrollo de su actividad económica tales como:

5.1. Riesgo de Mercado:

Evalúa la competencia, las fluctuaciones de precios y las necesidades de mercado objetivo.

5.2. Riesgo de Liquidez:

La Sociedad monitorea constantemente sus

proyecciones asociadas al flujo de efectivo. Esta gestión se apoya en la elaboración de flujos de caja y de presupuesto, los cuales son revisados periódicamente, permitiendo determinar la posición de tesorería necesaria para atender las necesidades de liquidez.

La Sociedad tiene por política invertir sus excedentes en plazos inferiores a un año manteniendo una liquidez aceptable para cumplir los compromisos previstos de muy corto plazo, con tasas fijas o con muy poco riesgo de variación

5.3. Riesgo de Crédito:

La Sociedad limita los créditos a clientes. Los otorga cuando las necesidades así lo ameriten, siempre asegurándose de que el monto sea razonable acorde a la situación financiera de la contraparte. El riesgo de crédito en operaciones con clientes es gestionado directamente por la Dirección de Cartera y el Gerente quien evalúa la idoneidad y la capacidad de pago.

5.4. Riesgo Operativo:

Se evalúa permanentemente el suministro futuro de materia prima, así como el efecto que tienen las regulaciones de las autoridades sobre las actividades de La Sociedad.

5.5. Riesgo de Capital:

La Sociedad evalúa el apalancamiento de su estructura financiera procurando mantener la solvencia necesaria para asegurar la continuidad en el tiempo. Los objetivos de la Sociedad al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de continuar como empresa en marcha, generar retornos a sus accionistas y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

Sección B

A. Efectivo y Equivalente al Efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen caja, bancos, cuentas de ahorro y fondos de inversión colectiva, fácilmente convertibles en efectivo y sin restricciones significativas para su uso.

La Sociedad prepara el Estado de Flujos de Efectivo utilizando el método indirecto.

El siguiente es el detalle del valor en libros del Efectivo y Equivalente al Efectivo a 31 de diciembre de 2025 y 2024:

Detalle	Saldo a 31/12/2025	Saldo a 31/12/2024	Variación	% Var
Efectivo y equivalentes al efectivo				
Caja	4.846.537	4.854.650	(8.113)	-0,17%
Bancos	278.386.769	5.156.097.089	(4.877.710.320)	-94,60%
Cuentas de ahorro	1.523.052	9.371	1.513.681	16152,99%
Fondos	2.594.743.600	3.024.810.755	(430.067.155)	-14,22%
Total, Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2.879.499.958	8.185.771.865	(5.306.271.907)	-64,82%

La Sociedad maneja Cajas Generales por las sedes de Sede Altico de Neiva, Sede Campoalegre, Garzon, Pitalito, Florencia y La Plata, las cuales son destinadas para la recepción de los Copagos, Cuotas Moderados, Servicios de pago de contado correspondientes a Exámenes Médicos y/o procedimientos; Adicionalmente se cuenta con cajas menores en las mismas sede de las cuales se disponen para la compra de Elementos de cafetería, Papelería, y cubrir otros gastos menores que necesarios para cumplir con el Objeto social de la Sociedad.

Detalle	Saldo a 31/12/2025	Saldo a 31/12/2024	Variación	% Var
Cajas				
Caja general	4.846.537	4.854.650	(8.113)	-0,17%
Cajas menores	-	-	-	0,00%
Total, Cajas	4.846.537	4.854.650	(8.113)	-0,17%

A 31 de diciembre de 2025 se realizaron los cierres de caja menores para dejar el menor dinero en efectivo, y poder cargar todos los gastos generados por las cajas.

Los Fondos o derechos fiduciarios corresponden al FONDO DE INVERSIÓN COLECTIVA ABIERTO SUMAR en la FIDUCIARIA BOGOTÁ bajo el número de inversión 60001001040848, el cual no tiene ninguna restricción al momento del uso y puede ser convertible fácilmente, es por ellos que se determina como parte del Efectivo y Equivalente al Efectivo.

B. Inversiones

Las inversiones corresponden a participaciones en instrumentos de patrimonio, reconocidas inicialmente al costo de adquisición. A 31 de diciembre de 2025, la Sociedad posee una inversión en Nanisan S.A., representada por 74 acciones.

Detalle	Saldo a 31/12/2025	Saldo a 31/12/2024	Variación	% Var
Inversiones				
Acciones Nanisan S.A.	18.500.000	5.891.705.316	(5.873.205.316)	-99,69%
Total, Inversiones	18.500.000	5.891.705.316	(5.873.205.316)	-99,69%

Durante 2025 se realizó la restitución de un incremento registrado en 2024 debido a incorrecciones en el trámite legal.

C. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente al valor de la transacción y posteriormente se miden al costo amortizado, menos el deterioro acumulado cuando existe evidencia objetiva de incobrabilidad, comprende principalmente valores por la prestación de servicios de IPS.

La Administración de la Organización considera que el valor en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se aproxima a su valor razonable; donde se destacan: cuentas por cobrar radicadas, anticipo de impuestos, cuentas por cobrar pendientes por radicar, deudas de difícil cobro, cuentas por cobrar a trabajadores

Detalle	Saldo a 31/12/2025	Saldo a 31/12/2024	Variación	% Var
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar				
Facturación pendiente de radicar	16.793.675	51.312.720	(34.519.045)	-67,27%
Facturación radicada	83.438.012.315	64.425.261.957	19.012.750.358	29,51%
Facturación radicada y glosada subsanable	16.687.639	7.136.393	9.551.246	133,84%
Giros a cartera pendientes de aplicar	(56.811.360.617)	(48.833.237.380)	(7.978.123.237)	16,34%
Préstamo y operaciones de crédito	16.375.032.334	4.687.751.795	11.687.280.539	249,32%
Anticipos	1.107.224.412	641.682.863	465.541.550	72,55%
Promesas de compra venta	0	1.570.000.000	(1.570.000.000)	-100,00%
Ant. de imp y contribuciones o saldos a favor	1.682.401.935	1.570.418.648	111.983.287	7,13%
Cuentas por cobrar a trabajadores	6.363.072.005	50.110.318	6.312.961.686	12598,13%
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	(21.008.760.853)	(12.747.371.108)	(8.261.389.745)	64,81%
Total, Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	31.179.102.846	11.423.066.207	19.756.036.639	172,95%

La composición de las cuentas por cobrar son los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Esta partida incluye los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación.

Los préstamos y Operaciones de crédito, corresponde a los prestamos realizados a la Compañía Vinculada de Nanisan S.A.

El deterioro de cartera se determina mediante análisis individual y colectivo, considerando la antigüedad de saldos, comportamiento histórico de recaudo, situación financiera de los deudores y procesos de glosa y conciliación, La Sociedad analiza durante todo el año el movimiento de su cartera y la calidad de la misma. De acuerdo con este análisis, va ajustando el deterioro correspondiente. La Administración de la Sociedad considera una provisión para el 2025 el valor de \$21.008.760.853 es suficiente para cubrir cualquier riesgo de pérdida en las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar, El deterioro de cartera se calcula con base en el análisis individual y colectivo de las cuentas por cobrar, considerando el comportamiento histórico de recaudo, antigüedad de saldos, situación financiera de las EPS y procesos de glosa y conciliación.

D. Inventarios

Los inventarios se miden constantemente por el menor valor entre el costo, para calcular el costo de los inventarios se definieron dos criterios para establecer el manejo de inventario, una corresponde a la entrega y/o dispensación de medicamentos que se hacen parte de los contratos establecidos por las EPS en la prestación de los servicios de la Sociedad, y por otra parte tenemos el inventario de consumos de elementos como lo son los implementos médicos quirúrgicos, los Materiales y Reactivos Químicos, Papelería e Insumos de Cafetería necesarios para cumplir el objeto social de la Sociedad. El siguiente es el detalle del valor en libros de los inventarios a 31 de diciembre de 2025 y 2024:

Detalle	Saldo a 31/12/2025	Saldo a 31/12/2024	Variación	% Var
---------	--------------------	--------------------	-----------	-------

Inventarios				
Farmacia y medicamentos consumo	971.495.813	314.827.279	656.668.534	208,58%
Insumos de laboratorio clínico de consumo	541.611.988	594.151.092	(52.539.104)	-8,84%
Elementos médicos quirúrgicos de consumo	345.844.361	45.571.762	300.272.599	658,90%
Elementos de odontología de consumo	13.435.441	-	13.435.441	100,00%
Elementos de aseo y cafetería de consumo	18.201.267	4.130.968	14.070.299	340,61%
Útiles y papelería de consumo	22.509.028	1.940.465	20.568.563	1059,98%
Total, Inventarios	1.913.097.897	960.621.566	952.476.332	99,15%

E. Otros Activos

La Sociedad reconoce el impuesto diferido de conformidad con las normas contables vigentes, considerando las diferencias temporarias existentes entre las bases contables y fiscales de los activos y pasivos, así como las pérdidas fiscales y créditos fiscales no utilizados, cuando sea probable su recuperación en períodos futuros.

Detalle	Saldo a 31/12/2025	Saldo a 31/12/2024	Variación	% Var
Otros activos				
Activo por Impuesto Diferido	75.807.432	-	75.807.432	100,00%
Total, Otros activos	75.807.432	-	75.807.432	100,00%

El impuesto diferido se calcula utilizando las tasas fiscales, para el año 2025 corresponde a una tarifa del 35%, con base en la normativa tributaria aprobada a la fecha de corte de los estados financieros, diferencia temporaria que dieron origen al reconocimiento del impuesto diferido a Provisiones contables que no son aceptadas fiscalmente en el mismo período.

Provisiones contables no aceptadas fiscalmente	216.592.662
Tarifa	35%
Activo por impuesto diferido	75.807.432

La Sociedad considera probable la recuperación del activo por impuesto diferido dado el historial de utilidades fiscales y las proyecciones financieras de la Sociedad.

F. Propiedad Planta Y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se reconocen cuando es probable que se obtengan beneficios económicos futuros y su costo puede medirse de forma fiable.

Se miden inicialmente al costo, que incluye el precio de adquisición y los costos directamente atribuibles para poner el activo en condiciones de uso. Posteriormente, se presentan al costo menos la depreciación acumulada y cualquier deterioro.

La propiedad, planta y equipo están compuestos por activos tangibles que se utilizan en las operaciones diarias de la Empresa, a continuación, se presenta un desglose de la composición de la propiedad, planta y equipo a 31 de diciembre de 2025 y 2024:

Detalle	Saldo a 31/12/2025	Saldo a 31/12/2024	Variación	% Var
Activos fijos				

Construcciones y edificaciones	5.800.209.322	2.489.340.989	3.310.868.333	133,00%
Maquinaria y equipo	1.030.377.007	824.430.999	205.946.008	24,98%
Equipo de oficina	730.672.103	636.066.139	94.605.964	14,87%
Equipo de computación y comunicación	551.657.647	507.715.579	43.942.068	8,65%
Maquinaria y equipo médico científico	2.837.503.452	2.255.932.163	581.571.289	25,78%
Flota y equipo de transporte	99.980.000	99.980.000	-	0,00%
Depreciación acumulada	(2.331.688.131)	(1.708.109.156)	(623.578.975)	36,51%
Total, Activos Fijos	8.718.711.399	5.105.356.713	3.613.354.686	70,78%

A continuación, se relaciona el promedio de vida útil en años que actualmente tiene la Propiedad Planta y Equipo para efectos de la depreciación:

Tipo de Activo	Método de Depreciación	Valor Residual	Vida Útil
Construcciones y edificaciones	Línea Recta	No Aplica	45 años
Maquinaria y equipo	Línea Recta	No Aplica	10 años
Equipo de oficina	Línea Recta	No Aplica	10 años
Equipo de computación y comunicación	Línea Recta	No Aplica	5 años
Maquinaria y equipo médico científico	Línea Recta	No Aplica	8 años
Flota y equipo de transporte	Línea Recta	No Aplica	5 años

La depreciación se calcula por el método de línea recta, utilizando las vidas útiles estimadas por la Administración.

G. Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras se reconocen cuando existe una obligación contractual presente, es probable la salida de recursos y el importe puede medirse de forma fiable.

Posteriormente, se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

La Sociedad únicamente recurre a las obligaciones financieras para el apalancamiento del ejercicio ordinario de la actividad de servicio, las cuales se distribuyen en Créditos Ordinarios, Tarjetas de Crédito y Leasing, y de los cuales están representadas en el Estado de situación financiera en los rubros de Obligaciones Financieras a corto plazo por valor de \$62.156.665 equivalentes al 0.14% del total del pasivo y Obligaciones Financieras a Largo Plazo por \$1.227.310.346 equivalente al 2.74% del total del pasivo del 2024.

Se cuenta con varias líneas de crédito en los Bancos de Scotiabank Colpatria, Bancolombia, Banco de Bogotá, y Leasing Banco de Occidente los saldos de estos créditos a 31/12/2025 es:

Detalle	Saldo a 31/12/2025	Saldo a 31/12/2024	Variación	% Var
Obligaciones financieras				
Banco Scotiabank Colpatria	31.596.407	143.614.362	(112.017.954)	-78,00%
Bancolombia	89.782.152	1.239.163.749	(1.149.381.597)	-92,75%
Banco de Bogotá	58.159.428	269.335.284	(211.175.856)	-78,41%
Leasing Banco De Occidente	1.109.929.024	-	1.109.929.024	0,00%
Total, Obligaciones Financiera	1.289.467.011	1.652.113.394	- 362.646.383	-21,95%

Actualmente se cuenta con dos tarjetas de crédito las cuales su único destino es facilitar la ejecución de la gerencia general y presidencia en las actividades de fortalecimiento empresarial a través de la búsqueda de nuevos negocios y la consecución de contratos, estas utilidades ocurren solamente por dos motivos los cuales son, los gastos de viaje que incurran la gerencia y la presidencia, los saldos a 31 de diciembre de 2024, de estas dos tarjetas del Banco de Bogotá son:

Detalle	Saldo a 31/12/2025	Saldo a 31/12/2024	Variación	% Var
Tarjetas de Crédito Banco de Bogotá				
Tarjeta de crédito no. 7555	17.798.415	18.635.092	(836.677)	-4,49%
Tarjeta de crédito no. 2253	-	-	-	0,00%
Total, Tarjetas de Crédito Banco de Bogotá	17.798.415	18.635.092	(836.677)	-4,49%

H. Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar

Representados por las cuentas por pagar a los proveedores, los costos y gastos por pagar, las deudas con los accionistas, las retenciones a título de Renta, IVA e ICA en el ejercicio ordinario de las actividades económicas, los pagos sobre la seguridad social, y los impuestos por pagar a 31 de diciembre de 2025, El siguiente es el detalle del valor en libros de Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar a 31 de diciembre de 2025 y 2024

Detalle	Saldo a 31/12/2025	Saldo a 31/12/2024	Variación	% Var
Cuentas Comerciales por Pagar y Otras CxP				
Proveedores	2.163.748.273	1.118.415.336	1.045.332.937	93,47%
Costos y gastos por pagar	8.131.278.702	5.215.191.463	2.916.087.240	55,92%
Retención en la fuente	172.325.000	182.628.000	(10.303.000)	-5,64%
Impuesto de industria y comercio retenido	37.969.000	40.317.000	(2.348.000)	-5,82%
Retenciones y aportes de nomina	192.046.395	1.163.478	190.882.917	16406,23%
Acreedores varios	213.252.592	144.217.042	69.035.550	47,87%
Total, Cuentas Comerciales por Pagar y Otras CxP	10.910.619.963	6.701.932.319	4.208.687.643	62,80%

El plazo promedio tomado para cancelar las compras comerciales es de sesenta (60) días. La Sociedad tiene políticas establecidas para asegurar que todos los pasivos se pagan en el periodo de crédito acordado.

I. Impuestos, Gravámenes y Tasas

Se calculan utilizando la tasa impositiva aplicable a nivel nacional y municipal donde opera la Sociedad, En 2025, las rentas fiscales se gravan a la tarifa de 35% a título de impuesto de renta, y a la tarifa de 10% las rentas provenientes de ganancia ocasional.

Detalle	Saldo a 31/12/2025	Saldo a 31/12/2024	Variación	% Var
Impuestos gravámenes y tasas				
De renta y complementarios	4.131.695.843	2.750.300.634	1.381.395.209	50,23%
Impuesto sobre las ventas IVA	-	16.051.000	(16.051.000)	-100,00%
De industria y comercio	8.970.679	2.516.856	6.453.823	256,42%
Total, impuestos gravámenes y tasas	4.131.695.843	2.750.300.634	1.381.395.209	50,23%

El impuesto al valor agregado (IVA) se aplica sobre Comercialización de productos y servicios gravados en Colombia, con una tarifa general de 19%, para el 2024 se realizó comercialización de productos gravados, Para el 2025 esta actividad no se realizó.

Se hizo provisión de ICA's por el periodo gravable de 2025 según los acuerdos municipales de Comercio en las ciudades de Neiva, Campoalegre, Garzon, La Plata, Pitalito y Bogotá

J. Beneficios a Empleados

Comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Sociedad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios. Los beneficios a empleados se clasifican en: Beneficios de corto plazo, beneficios por empleo, otros beneficios a largo plazo y beneficios por terminación. El siguiente es el detalle del valor en libros de Beneficios a los Empleados a 31 de diciembre de 2025 y 2024

Detalle	Saldo a 31/12/2025	Saldo a 31/12/2024	Variación	% Var
Beneficios a Empleados				
Nomina por pagar	688.873.321	391.911.331	296.961.990	75,77%
Cesantías consolidadas	437.104.435	291.709.899	145.394.536	49,84%
Intereses sobre cesantías	45.540.353	30.164.031	15.376.322	50,98%
Prima de servicios	1.992.234	-	1.992.234	0,00%
Vacaciones consolidadas	332.443.962	196.035.300	136.408.662	69,58%
Prestaciones sociales pendientes por pagar	76.332.253	80.984.445	(4.652.191)	-5,74%
Total, Beneficios a Empleados	1.582.286.558	990.805.005	591.481.553	59,70%

Los empleados pueden prestar servicios tiempo completo o tiempo parcial, de forma permanente, ocasional o temporal. Para los propósitos de esta política, el término "empleado" incluye también a los administradores y al personal gerencial. Se excluye los pagos basados en acciones.

K. Otros Pasivos Financieros

La Sociedad sigue las políticas contables establecidas por las NIIF para el reconocimiento, medición y presentación de pasivos financieros relacionados con anticipos y avances recibidos. Estos pasivos se reconocen inicialmente al valor razonable del anticipo o avance recibido y se ajustan posteriormente según se cumplan las condiciones contractuales.

Dentro de este rubro se encuentran identificados los rubros de anticipos cliente por la prestación del servicio.

Detalle	Saldo a 31/12/2025	Saldo a 31/12/2024	Variación	% Var
Otros pasivos financieros				
Anticipo y avances recibidos	176.650.454	1.882.315	174.768.139	9284,74%
Pagos Documentos Dobles	97.580.767	-	97.580.767	100,00%
Total, Otros pasivos financieros	274.231.221	1.882.315	272.348.906	14468,83%

L. Provisiones y Pasivos Estimados:

La Sociedad reconoce provisiones cuando:

- Existe una obligación presente como resultado de un suceso pasado,
- Es probable una salida de recursos, y
- El importe puede estimarse de forma fiable.

Los pasivos contingentes se revelan salvo cuando la probabilidad de salida de recursos sea remota.

La Sociedad tienen en cuenta los riesgos remotos, aunque no se requiere la creación de una provisión, es

fundamental divulgar la información sobre estos pasivos contingentes para mantener la transparencia, es por ellos que la Sociedad estima provisiones según el nivel de riesgo y sobre las pretensiones determinadas por el equipo Jurídico, considerando la probabilidad de cada caso.

Detalle	Saldo a 31/12/2025	Saldo a 31/12/2024	Variación	% Var
Provisiones y Pasivos Estimados				
Provisión para contingencias laborales	77.492.662	108.419.329	(30.926.667)	-28,53%
Provisiones para contingencias administrativas	139.100.000	139.100.000	-	0,00%
Total, Provisiones y Pasivos Estimados	216.592.662	247.519.329	(30.926.667)	-12,49%

La Sociedad a 31 de diciembre de 2025 se cuentan con procesos dos (2) procesos, dos procesos Laborales y un Proceso Administrativo, los cuales se estiman según el nivel de riesgo que estima el equipo Jurídico de la Sociedad:

- i. **Proceso Ordinario Laboral - Libardo Medina**
 - **Etapas:** Esperando Fijación de Audiencia
 - **Valor de las Pretensiones Determinadas:** \$17,012,662
 - **Valor de las Pretensiones Indeterminadas:** \$60,480,000
 - **Concepto de la Pretensión:** Prestaciones Sociales y Sanción Moratoria (Art. 65 CST)
 - **Riesgo:** Remoto (menor al 10%)
 - **Fundamento del Riesgo:** No se acredita de forma fidedigna una subordinación continuada.
- ii. **Proceso de Reparación Directa - Ángel Luna**
 - **Etapas:** Esperando Sentencia de Primera Instancia
 - **Valor de las Pretensiones Determinadas:** N/A
 - **Valor de las Pretensiones Indeterminadas:** 1,070 SMLMV
 - **Concepto de la Pretensión:** Perjuicios Morales, Frutos, Intereses, Perjuicios Reclamados como Accesorios
 - **Riesgo:** Remoto (menor al 10%)
 - **Fundamento del Riesgo:** No se ha acreditado de forma fidedigna la falla del servicio con ocasión a los servicios prestados por Salud Vital del Huila.

M. Patrimonio

El siguiente es el detalle del valor en libros del Capital a 31 de diciembre de 2025

Nombre	Saldo de Acciones	Valor Nominal	%	Valor del Patrimonio
Mariana Hernández Rivas	5	20.000.000	50%	100.000.000
Santiago Hernández Rivas	5	20.000.000	50%	100.000.000
Total, Acciones	10			200.000.000

El patrimonio agrupa los recursos netos de la sociedad como consecuencia del giro ordinario de sus unidades funcionales, resultados de ejercicios anteriores y el resultado del ejercicio.

Detalle	Saldo a 31/12/2025	Saldo a 31/12/2024	Variación	% Var
Ganancias Acumuladas	18.355.508.826	13.938.860.612	4.416.648.214	31,69%
Ganancias del Ejercicio	7.265.035.548	4.416.648.214	2.848.387.334	64,49%
Otras Participaciones en el Patrimonio	647.891.989	647.891.989	-	0,00%

N. Ingresos de Actividades Ordinarias.

La Sociedad reconoce los ingresos de actividades ordinarias cuando el servicio ha sido efectivamente prestado, existe el derecho a recibir la contraprestación y el valor puede ser medido de forma fiable, de conformidad con la Sección 23 de NIIF para las Pymes

Los cuales incluyen las Unidades Funcionales y de Apoyo de Consulta Externa, de Hospitalización, de Diagnóstico, Terapéutico, La dispensación y comercialización de Medicamentos, el Laboratorio Clínico y el Arrea de Ocupacional y de SST, el siguiente es el detalle del valor en libros del Comercio al por mayor y al por menor a 31 de diciembre de 2025 y 2024

Detalle	Saldo a 31/12/2025	Saldo a 31/12/2024	Variación	% Var
Ingresos de Actividades Ordinarias				
Unidad funcional de consulta externa	87.534.186.346	44.860.021.954	42.674.164.392	95,13%
Actividades conexas	202.029.522	32.063.555.806	(31.861.526.284)	-99,37%
Salud ocupacional y SST	54.820.375	392.929.687	(338.109.312)	-86,05%
Dev, rebajas y descuentos en ventas de servicios	- 8.755.794.485	- 15.377.357.892	6.621.563.407	-43,06%
Total, Ingresos de Actividades Ordinarias	79.035.241.758	61.939.149.555	17.096.092.203	27,60%

O. Costo de Operación

Los Costos de Operación por la Sociedad hacen parte integral de su objeto social los cuales son necesarios para la prestación de servicio de Salud, el siguiente es el detalle por área funcional el valor en libros del Costo de la Mercancía Vendida a 31 de diciembre de 2025 y 2024

Detalle	Saldo a 31/12/2025	Saldo a 31/12/2024	Variación	% Var
Costo de operación				
Unidad funcional de consulta externa	19.500.701.091	15.909.259.804	3.591.441.287	22,57%
Unidad funcional de hospitalización e internación	20.965.134.622	15.025.337.541	5.939.797.081	39,53%
Unidad funcional de quirófano y salas de parto	254.473.050	160.048.000	94.425.050	59,00%
Unidad funcional de apoyo diagnostico	4.365.965.710	5.986.299.717	(1.620.334.007)	-27,07%
Unidad funcional de apoyo terapéutico	39.229.895	96.577.715	(57.347.819)	-59,38%
Unidad funcional de mercadeo	160.176.098	178.592.436	(18.416.338)	-10,31%
Otras actividades relacionadas con la salud	210.823.060	201.749.825	9.073.235	4,50%
Total, Costo de Operación	45.496.503.527	37.557.865.036	7.938.638.490	21,14%

P. Gastos Administrativos

Los gastos Administrativos se reconocen por el principio de causación y se reconocen como gastos los necesarios e inherentes para realizar la actividad para la prestación de servicio y el cumplimiento del objeto social de la Sociedad, el siguiente es el detalle de los Gastos Administrativos a 31 de diciembre de 2025 y 2024.

Detalle	Saldo a 31/12/2025	Saldo a 31/12/2024	Variación	% Var
Gastos Administrativos				
Gastos de administración	9.387.324.015	5.177.674.179	4.209.649.836	81,30%
Honorarios	1.292.575.000	235.022.871	1.057.552.129	449,98%
Impuestos	61.358.867	40.890.335	20.468.532	50,06%
Arrendamientos	338.389.392	278.850.787	59.538.605	21,35%
Contribuciones y afiliaciones	94.638.292	72.266.051	22.372.241	30,96%

Seguros	134.348.882	78.553.666	55.795.216	71,03%
Servicios	364.943.281	357.314.777	7.628.504	2,13%
Gastos legales	32.806.928	13.134.730	19.672.198	149,77%
Mantenimiento y reparaciones	131.137.016	35.111.865	96.025.151	273,48%
Adecuación e instalación	-	2.992.597	(2.992.597)	-100,00%
Gastos de viaje	109.996.951	27.138.052	82.858.899	305,32%
Depreciaciones	668.599.646	520.840.339	147.759.308	28,37%
Amortizaciones	-	65.472.885	(65.472.885)	-100,00%
Diversos	604.062.828	271.026.427	333.036.402	122,88%
Provisiones	8.263.122.140	8.469.733.409	(206.611.269)	-2,44%
Total, Gastos Administrativos	21.483.303.239	15.646.022.969	5.837.280.270	37,31%

Q. Otros Ingresos

Los otros ingresos no operacionales corresponden a partidas no directamente relacionadas con la prestación de servicios de salud, donde se reportan los Intereses Financieros, Recuperaciones Ingresos de ejercicios anteriores el rubro más representativo de los rendimientos financieros obtenidos corresponde al Fondo de Inversión Colectiva del Banco de Bogotá, el siguiente es el detalle de los Otros Ingresos a 31 de diciembre de 2025 y 2024.

Detalle	Saldo a 31/12/2025	Saldo a 31/12/2024	Variación	% Var
Otros Ingresos				
Rendimientos financieros	364.627.771	32.087.872	332.539.900	1036,34%
Recuperaciones	163.702.058	98.680.289	65.021.770	65,89%
Recuperación por incapacidades	115.038.561	-	115.038.561	0,00%
Diversos	2.989.712	1.367.176	1.622.536	118,68%
Total, Otros Ingresos	646.358.102	132.135.336	514.222.766	389,16%

R. Gastos No Operacionales

Los gastos no operacionales corresponden a partidas no directamente relacionadas como lo son los gastos financieros pagados y/o causados, derivados del endeudamiento externo con entidades Financieras, que tienen relación con el desarrollo del Objeto Social de la Sociedad, los saldos a 31 de diciembre de 2025 y 2024 son:

Detalle	Saldo a 31/12/2025	Saldo a 31/12/2024	Variación	% Var
Gastos NO Operacionales				
Otros Gastos No Operacionales	707.175.343	868.644.434	(161.469.091)	-18,59%
Costos Financieros	599.244.860	831.803.603	(232.558.743)	-27,96%
Total, Gastos NO Operacionales	1.306.420.203	1.700.448.037	- 394.027.834	-23,17%

Dentro de los Otros Gastos NO operaciones encontramos, Gravamen al movimiento financiero, Comisiones Bancarias, Intereses de Mora y Otros Gastos no Operacionales.

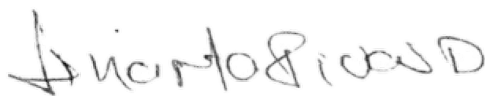
S. Gastos por Impuestos

Se proyecta al gasto por impuesto de Renta y Complementarios a 31 de diciembre de 2025

Detalle	Saldo a 31/12/2025	Saldo a 31/12/2024	Variación	% Var
Gasto por Impuestos				

Gastos por Impuestos	4.130.337.343	2.750.300.634	1.380.036.709	50,18%
Total, Gasto por Impuestos	4.130.337.343	2.750.300.634	1.380.036.709	50,18%

Los estados financieros intermedios son aprobados por la gerencia general y no requieren ser remitidos para ser presentados a la Asamblea General de Accionistas para su aprobación



LINA MARIA RIVAS DUSAN
Representante Legal



RICARDO MAURICIO ROMERO TRUJILLO
Contador
TP. 284317-T



HERNANDO QUINTERO MORA
Revisor Fiscal
TP.: 96943-T



REVISORIA Y CONTROL
Hernando Quintero Mora
Revisor Fiscal

**DICTAMEN DE REVISORIA FISCAL ESTADOS FINANCIEROS
CONSOLIDADOS
EMPRESA SALUD VITAL DEL HUILA I.P.S S.A.S
NIT 900.314.301-5**

Neiva, marzo 17 del 2026

Señores

Miembros de la Asamblea General de Accionistas SALUD VITAL DEL HUILA I.P.S S.A.S

Señores Accionistas:

He auditado los balances generales consolidados de la Empresa SALUD VITAL DEL HUILA I.P.S S.A.S a diciembre 31 de 2025, y los correspondientes Estados consolidados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los periodos terminados en estas fechas, y el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas.

La administración es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros consolidados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia. Esta responsabilidad incluye: Diseñar, implementar y mantener el control interno adecuado en la preparación y presentación de los estados financieros consolidados, que están libres de errores de importancia relativa, aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables; una de mis funciones consiste en auditarlos y expresar una opinión sobre los mismos. Los estados financieros a 31 de diciembre 2025, de SALUD VITAL DEL HUILA I.P.S S.A.S, fueron dictaminados en limpio, bajo la responsabilidad de otro contador público.

Obtuve la información necesaria para cumplir mis funciones y llevar a cabo mi trabajo de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas en Colombia. Tales normas requieren que planifique y efectúe la auditoria para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros consolidados están libres de errores significativos. Una auditoria de estados financieros consolidados incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que soporta las cifras y las

revelaciones en los estados financieros.


Los procedimientos de auditoria seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros. En la evaluación del riesgo, el auditor considera el control interno de la entidad que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros consolidados, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoria también incluye, evaluar los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones contables significativas hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros De conformidad con las instrucciones y prácticas contables establecidas por la Ley 222 de 1995, Decreto 2649 de 1993, Decreto 2420 de 2015 y complementarios.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera consolidada de la Empresa SALUD VITAL DEL HUILA I.P.S S.A.S del año 2025, los resultados consolidados de sus operaciones, los cambios consolidados en su patrimonio y sus flujos consolidados de efectivo por los años terminados en estas fechas.

Además, basado en el alcance de mi examen, conceptúo que la contabilidad se lleva conforme a las normas legales y a la técnica contable; que las operaciones registradas y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y de la sociedad, a las disposiciones de la Asamblea y a las decisiones de la Junta Directiva.

Mi opinión no contiene salvedades en relación con esta cuestión.

Atentamente,



HERNANDO QUINTERO MORA
REVISOR FISCAL
T.P. 96943-T