

INFORME DE GESTIÓN AÑO 2025

Señores Accionistas:

En mi calidad de Representante Legal de la empresa IPS CLINICA ESPECIALIZADA PREVIREDD S.A.S, me permito rendirles el informe sobre la gestión realizada en el año 2025, dando cumplimiento a los estatutos de la empresa y de conformidad con las normas legales vigentes (Artículos 46 y 47 de la ley 222 de 1995 y la ley 603 de 2000).

GESTIÓN (REALIZADA DURANTE EL AÑO 2025)

El año que termino la empresa IPS CLINICA ESPECIALIZADA PREVIREDD S.A.S, invirtió en adecuaciones de la unidad de servicio Óptica, para un mayor confort de los usuarios, se reorganizo el área contable contratando un asesor externo como Contador.

Rindo a ustedes el informe que me compete, sobre el ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2025. Los balances y anexos que ordena la ley y que se entregan adjunto, como son: Estado de Situación Financiera, Estados de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Flujo de efectivo y Revelaciones a los estados financieros.

ANALISIS DE ESTADOS FINANCIEROS

Se informa a los accionistas desde el punto de vista financiero y crediticio, el balance con corte diciembre 31 de 2025 permite apreciar resultados satisfactorios en lo que concierne a la estabilidad financiera y a la liquidez de la empresa.

Los ingresos disminuyeron en un 9,7% respecto al año 2024, los ingresos totales ascendieron a la suma de \$2.811.842.516, con unas devoluciones por valor total de \$ 165.389.439, e ingresos no operacionales de \$1.225.629 de la compañía genero utilidad de \$175.064.159 antes de impuestos, es decir la utilidad antes de impuestos corresponde al 6.6% del total del ingreso. Los gastos administración y de ventas para la vigencia 2026 ascendieron a la suma de \$1.031.58.713 y los gastos financieros fueron por un total de \$ 204.454.360 en este rubro el concepto más representativo fue el gasto por conceptos de intereses por créditos con entidades financieras (Leasing).

Los indicadores financieros del año 2025 presentan los siguientes resultados:

CAPITAL DE TRABAJO	\$531.016.345
RAZON CORRIENTE	1,84
PRUEBA ACIDAD	1,79
ENDEUDAMIENTO	0,74
SOLIDEZ	1,73
ESTABILIDAD	1,34

La empresa a pesar de la disminución de los ingresos respecto al año 2024, es acogida y reconocida en la región, las unidades de negocio de mayor participación en el ingreso son Optometría y Odontología.

La sociedad ha dado cumplimiento al pago de la seguridad social, impuestos de la vigencia, liquidaciones y otros para la operación de la empresa.

La sociedad no muestra indicios de NO cumplimiento de la hipótesis del negocio en marcha.

La gerencia a la Junta Directiva, clientes, proveedores y colaboradores en general por el apoyo y demás esfuerzos en pro de mantener buenas relaciones comerciales y generar un buen ambiente laboral entre los colaboradores con el fin de afianzar las negociaciones en pro de todo el equipo tanto interno como externo y que al final se reflejen en los estados financieros de la compañía al finalizar el próximo ejercicio.



DIEGO FERNANDO MONCAYO CHAVEZ

C.C. 80.098.075

Representante Legal

IPS CLINICA ESPECIALIZADA PREVIRED SAS

NIT 901.187.896 - 3

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO DICIEMBRE 2024 Vs DICIEMBRE DE 2025

"cifras en pesos colombianos"

INGRESOS	NOTA	AÑO 2025	%	AÑO 2024	%
Ingresos					
Ingresos Operacionales	14	\$ 2.646.453.077		\$ 2.929.295.823,85	
Financieros y Aprovechamientos		\$ 1.225.629		8.229.505	
Total Ingresos		\$ 2.647.678.706	100,00%	\$ 2.937.525.329	100,00%
COSTOS					
Costos de venta	15	1.236.901.475	46,72%	1.653.871.341	56,30%
Total costos		\$ 1.236.901.475	46,72%	\$ 1.653.871.341	56,30%
UTILIDAD BRUTA		\$ 1.410.777.231	53,28%	\$ 1.283.653.988	43,70%
(-) Gastos Operacionales	16	\$ 1.031.258.713	38,95%	\$ 923.510.093	31,44%
Total Gastos Operacionales de Administración		\$ 1.031.258.713	38,95%	\$ 923.510.093	31,44%
UTILIDAD OPERACIONAL		\$ 379.518.518	14,33%	\$ 360.143.895	12,26%
(-) Gastos no Operacionales					
Financieros	17	\$ 204.454.360	7,72%	\$ 265.321.203	9,03%
Total Gastos No Operacionales		\$ 204.454.360	7,72%	\$ 265.321.203	9,03%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		\$ 175.064.159	6,61%	\$ 94.822.692	3,23%
PROVISION IMPUESTOS		\$ 59.537.129	2,25%	\$ 58.572.000	1,99%
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS		\$ 115.527.030	4,36%	\$ 36.250.692	1,23%


DIEGO FERNANDO MONCAYO C.
Representante legal


JORGE ENRIQUE PINZON SALCEDO
Contador Publico
T.P. No 123449-T

IPS CLINICA ESPECIALIZADA PREVIRED SAS

NIT 901.187.896 - 3

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO DICIEMBRE 2024 Vs DICIEMBRE DE 2025

"cifras en pesos colombianos"

ACTIVO						PASIVO					
NOTA						NOTA					
		AÑO 2025	AÑO 2024	Var Abs	%			AÑO 2025	AÑO 2024	Var Abs	%
<u>Activo Corriente</u>						<u>Pasivo Corriente</u>					
Efectivo y equivalentes del efectiv	3	\$ 794.918.936	\$ 678.027.252	\$ 116.891.684	15%	Cuentas Comerciales por pagar -	9	\$ 491.709.345,10	175.177.701	316.531.644	64%
Deudores	4	\$ 67.468.372,25	\$ 46.972.647	\$ 20.495.725	30%	Beneficio a Empleados	10	\$ 47.138.205,00	53.193.942	- 6.055.737	-13%
Anticipo y avances	4	\$ 216.679.909,28	\$ 6.729.331	\$ 209.950.578	97%	Pasivos por impuestos	11	\$ 94.257.129,00	49.328.811	44.928.318	48%
Inventario	5	\$ 29.885.085,40	\$ 33.129.000	-\$ 3.243.915	-11%						
Anticipo de Impuestos	6	\$ 55.168.721,31	\$ -	\$ 55.168.721	100%						
Total Activo Corriente		\$ 1.164.121.024	\$ 764.858.231	\$ 399.262.794	34%	Total Pasivo Corriente		\$ 633.104.679	\$ 277.700.454		
<u>Propiedad planta y equipo</u>						<u>OTROS PASIVOS</u>					
Propiedad planta y equipo	7	\$ 114.790.677,77	\$ 114.790.678	\$ -	0%	Pasivos financieros no corrientes	12	\$ 912.856.449,05	\$ 984.524.910	- 71.668.461	-8%
Total Propiedad Planta y Equipo		\$ 114.790.678	\$ 114.790.678	\$ -	0%	TOTAL PASIVO		\$ 1.545.961.128	\$ 1.262.225.364	283.735.764	18%
<u>OTROS ACTIVOS</u>						<u>PATRIMONIO</u>					
Intangibles	8	\$ 796.941.000,00	\$ 796.941.000	\$ -	0%	Capital Autorizado	13	\$ 3.000.000,00	\$ 3.000.000,00	-	0%
						Utilidad acumulada		\$ 411.064.544	\$ 374.813.852,02	36.250.692	9%
						Utilidad del ejercicio		\$ 115.527.030	\$ 36.250.692,16	79.276.338	69%
						Reservas		\$ 300.000	\$ 300.000,00	-	0%
Total Otros Activos		\$ 796.941.000	\$ 796.941.000	\$ -	0%	TOTAL PATRIMONIO		\$ 529.891.574	\$ 414.364.544	115.527.030	22%
TOTAL ACTIVO		\$ 2.075.852.702	\$ 1.676.589.908	\$ 399.262.794	19%	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 2.075.852.702	\$ 1.676.589.908	399.262.794	19%


DIEGO FERNANDO MONCAYO C.
Representante legal


JORGE ENRIQUE PINZON SALCEDO
Contador Publico
T.P. No 123449-T

FLUJO DE EFECTIVO (metodo indirecto)
IPS CLINICA ESPECIALIZADA PREVIRED SAS

NIT 901.187.896 - 3
DICIEMBRE 31 DE 2025
"cifras en pesos colombianos"

Resultado del Ejercicio **115.527.030**

Actividades de Operación **73.033.115**

Variacion / Deudores	-20.495.725
Variacion / Anticipo y avance	-209.950.578
Variacion/ Inventario	3.243.915
Variacion/ Anticipo de Impuestos	-55.168.721
Variacion /Beneficio a Empleados	-6.055.737
Variacion /Cuentas comerciales	316.531.644
Variacion / Pasivos por impuestos	44.928.318

Actividades de Inversion **0**

Variacion / Activos Fijos	0
Vaiación / Otros Activos	0

Actividades de Financiacion **-71.668.461**

Variacion /Obligaciones Financieras NO Corrientes	-71.668.461
Aportes accionistas	-

Saldo inicial en Caja	678.027.252
Flujo Generado en el Periodo	116.891.685

Saldo Final en Caja **794.918.936**


DIEGO FERNANDO MONCAYO C.
Representante legal


JORGE ENRIQUE PINZON SALCEDO
Contador Publico
T.P. No 123449-T

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PARIMONIO
IPS CLINICA ESPECIALIZADA PREVIRED SAS

NIT 901.187.896 - 3

Del : 1 de ENE Al : 31 de DIC de 2025

"cifras en pesos colombianos"

CUENTA	SALDO A DIC 2024	CAMBIO EN EL 2025	SALDO A DIC 2025
Capital Suscrito y Pagado	\$ 3.000.000	\$ 0	\$ 3.000.000
Capital social	\$ 300.000	\$ 0	\$ 300.000
Resultado Ejercicios Anteriores	\$ 374.813.852	\$ 0	\$ 374.813.852
Resultado del Ejercicio	\$ 36.250.692	\$ 115.527.030	\$ 151.777.722
TOTAL PATRIMONIO	\$ 414.364.544	\$ 115.527.030	\$ 529.891.574


DIEGO FERNANDO MONCAYO C.
Representante legal


JORGE ENRIQUE PINZON SALCEDO
Contador Publico
T.P. No 123449-T

IPS CLINICA ESPECIALIZADA PREVIRED SAS
NIT 901.187.896 - 3
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO
31 DE DICIEMBRE 2024 Vs 31 DE DICIEMBRE DE 2025
DECRETO 3022 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTA 1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

IPS CLINICA ESPECIALIZADA PREVIRED SAS, es una persona jurídica, constituida legalmente el 08 de junio de 2018, e inscrita en cámara de comercio de IBAGUE, bajo la matrícula No, 292592

Objeto Social: Prestación de los servicios de salud, entendidos como un servicio público esencial. En desarrollo de este objeto prestará servicios de optometría, laboratorios clínicos generales y especializados, servicios de medicina preventiva, sicología, servicios de odontología general y especializada, radiología odontológica e imágenes diagnósticas, medicina interna y especializada en salud ocupacional, actividades de la práctica médica sin internación, nutrición, suministro de insumos y medicamentos, prestar servicios médicos domiciliarios, intramurales y extramurales y de promoción y prevención en salud, terapia de lenguaje y terapia física, terapia respiratoria, espirometrías y terapia ocupacional. 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, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera otras actividades similares, conexas, o complementarias.

Domicilio Principal: Su dirección de notificaciones y ubicación principal es CLL 18 7 55 - Brr interlaken

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 BASE DE PREPARACION

IPS CLINICA ESPECIALIZADA PREVIRED SAS, para el registro de sus operaciones y la preparación de los Estados Financieros se ajusta a los estatutos y demás normas contables reglamentadas por las leyes colombianas. Se acogió al grupo 3 de microempresas, debido a la expectativa de ingresos según lo establecido en el decreto 3022 de diciembre de 2013, aplicando el marco técnico normativo correspondiente al grupo 3, tomando como referencia La Norma Internacional De Información Financiera Para Pequeñas Y Medianas Entidades (PYMES).

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo. En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones.

Valor Razonable, es el precio que se recibiría por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición.

La preparación de los Estados Financieros bajo NIIF, requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los Estados Financieros, se describen en la nota No 3- Estimados y criterios relevantes.

2.2 BASE DE CONTABILIDAD DE RECONOCIMIENTO: PREVIRED TOLIMA SAS, prepara sus estados financieros, usando la base de la contabilidad de reconocimiento.

2.3 IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD: La presentación de los hechos económicos se hace 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, la materialidad de la cuantía se determinó en las 50 UVT.

2.4 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACION:

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la actividad (Pesos Colombianos). Los estados financieros se presentan en "Pesos Colombianos", que es la moneda funcional y la moneda de presentación.

2.5 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan. La propiedad planta y equipo clasificada como edificaciones sino genera ingresos no será sujeta a depreciación; El costo histórico incluye el costo de adquisición y todos los costos y gastos incurridos para que sea apta.

La base depreciable de un activo, que incluye su costo de adquisición y menos cualquier pérdida por deterioro, es reconocida en los resultados del período y otro resultado integral durante el tiempo estimado de su vida útil. Los valores residuales (cuando exista) y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera. El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Un elemento de propiedades planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo. Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

2.6 ACTIVOS FINANCIEROS:

IPS CLINICA ESPECIALIZADA PREVIRED SAS, clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros a valor razonable a través de resultados, préstamos y cuentas por cobrar, y disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial. (a) Préstamos y cuentas por cobrar Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

2.6.1 RECONOCIMIENTO Y MEDICION ACTIVOS FINANCIEROS:

Los préstamos y las cuentas por cobrar se registran a su costo amortizado por el método de tasa de interés efectivo. El método de tasa de interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un instrumento de deuda y de la asignación de los ingresos por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los flujos de efectivo futuros (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada del instrumento de deuda o en su caso, un período más corto, con el valor neto contable en el reconocimiento inicial. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se

2.6.2 DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS:

Se evalúa a cada fecha del estado de situación financiera si existe evidencia objetiva de la desvalorización o deterioro en el valor de un activo financiero o de un grupo de activos financieros. (a) Activos a costo amortizado Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado sólo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y que el evento de pérdida, (o eventos), tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede estimarse de forma fiable. Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son: 1). Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado. 2) Un incumplimiento de contrato, tales como no pagos, 3). Resulta probable que el prestatario entre en quiebra o en

Primero se evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro en forma individual, en caso contrario realiza análisis generales o globales en busca de deterioro.

Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra la respectiva cuenta de deterioro. La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce con crédito a la cuenta "recuperaciones" en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

2.7 INVENTARIOS: Esta constituida por los implementos adquiridos para la venta y/o prestación del servicio, el costo de lamano de obra directa utilizada para la prestación del servicio.

2.7.1 RECONOCIMIENTO Y MEDICION DE LOS INVENTARIOS

Los inventarios son activos corrientes, que se medirán al importe menor entre el costo y el precio de venta y los demas propios para la prestación del servicio.

Se incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compra, incluido los impuestos que no son recuperables en la organización y otros costos directamente e indirectamente atribuibles a la adquisición de materiales o servicios. Los descuentos comerciales y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

2.7.2 DETERIORO DE LOS INVENTARIOS

IPS CLINICA ESPECIALIZADA PREVIREDA SAS, utiliza el método del costo promedio ponderado. Al final de cada periodo sobre el que se informe, se debe revisar si los inventarios están deteriorados, es decir si el importe en libros no es totalmente recuperable. Si una partida de inventarios está deteriorada, la organización debe medir el inventario a su precio de venta menos los costos de compra y que reconozcan una perdida por deterioro de su valor.

2.8 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

2.9 CAPITAL SOCIAL

Elcapital socialesta conformada por las acciones emitidas y pagadas a la fecha de corte del estado financiero.

2.10 IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE, E IMPUESTO DIFERIDO

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende el impuesto a la renta corriente, y el impuesto diferido. El impuesto diferido, al igual que los demas, se reconoce en el resultado del periodo, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen el patrimonio o en otro resultado integral. En estos casos, el impuesto tambien se reconoce en otro estado integral. El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La gerencia evalua periodicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones de las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La unidad de negocio cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera debiera pagar a las autoridades tributarias. El impuesto de renta diferido se provisiona en su totalidad por el metodo del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto de renta diferido se determina usando las tablas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera sean aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague. Los impuestos a la renta diferidos activos solo se reconocen en la medida que se apruebe que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar la diferencia temporarias. Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar. Los activos tributarios corrientes, contra los pasivos tributarios corrientes.

2.11 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación de servicios de capacitación orientados a la prevención. Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente. Se considera que el monto de los ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la venta. La Empresa basa sus estimados en información con base en los servicios y ventas efectivamente realizadas.

2.12 RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

La unidad de negocio 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). Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. 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.

2.13 ESTIMADOS Y CRITERIOS CONTABLES RELEVANTES

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

IMPUESTO A LA RENTA

La empresa, realiza la provision de los Impuestos, con base en las transacciones realizadas durante el periodo. Cuando se presentan las declaraciones tributarias y resultan diferentes a las provisiones realizadas, las diferencias se imputan al Impuesto de Renta Corriente y activo y pasivo diferido, en el periodo que se determina este hecho.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

En cada presentacion de los Estados Financieros, se realizan estimaciones de los ingresos y costos causados sobre las bases de informacion disponible.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Son los dineros disponibles en cajas y en las cuentas bancarias tanto corrientes como de ahorros, de propiedad de IPS CLINICA ESPECIALIZADA PREVIRED SAS, al cierre del periodo, a la fecha la caja y bancos no cuenta con disponible, para los pagos la empresa los

	DICIEMBRE 31 DE 2025	DICIEMBRE 31 DE 2024
El saldo se descompone así:		
CAJA	784.732.704,16	663.980.285
BANCO DAVIVIENDA CTA 166069996014	0,02	0,01
BANCO DAVIVIENDA CTA 166070729701	0,19	0,07
BANCO DAVIVIENDA CTA 166070729727	0,30	0,18
BANCO DAVIVIENDA CTA 166069995966	0,01	0,01
BANCO DAVIVIENDA CTA 166070729719	0,24	0,12
BANCOLOMBIA CTA 6800002766	39.197,95	2.318.598
BANCOLOMBIA CTA 6800002622	10.147.033,22	2.519.413
BANCO BBVA CTA 1304350200000217	0,00	15.865
BANCO BBVA CTA 13043550100025473	0,00	9.193.091
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	794.918.936	678.027.252

NOTA 4. DEUDORES

El rubro de deudores, comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor del ente económico, incluidas las comerciales y no comerciales.

	DICIEMBRE 31 DE 2025	DICIEMBRE 31 DE 2024
El saldo se descompone así:		
Clientes	67.468.372	46.972.647
Anticipos y avances	214.872.409	2.725.092
Prestamos empleados	1.807.500	4.004.239
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y	284.148.282	53.701.978

NOTA 5. INVENTARIO

Comprende todos aquellos artículos, materiales, suministros, productos y recursos renovables y no renovables, para ser utilizados en procesos de transformación, consumo, alquiler o venta dentro de las actividades propias del giro ordinario de los negocios del ente

DICIEMBRE 31 DE 2025	DICIEMBRE 31 DE 2024
----------------------	----------------------

Mercancia no fabricada por la empresa	29.885.085	33.129.000
	0	0
TOTAL INVENTARIO	29.885.085	33.129.000

NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del estado y a cargo de la sociedad, por concepto de

La Entidad presenta sus declaraciones privadas del Impuesto sobre las renta dentro de los plazos previstos por la autoridad tributaria y de Las disposiciones fiscales vigentes aplicables a la empresa estipulan que:

	DICIEMBRE 31 DE 2025	DICIEMBRE 31 DE 2024
Autorretencion	29.125.777	0
Retencion en la fuente a titulo de renta	22.469.050	0
Retencion en la fuente a titutlo de IVA	911.496	0
Retencion en la fuente a titulo de ICA	2.662.398	0
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	55.168.721	0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.164.121.024	764.858.231

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Comprende el conjunto de las cuentas que registran los bienes de cualquier naturaleza que posea el ente económico, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus negocios o que se poseen por el apoyo que prestan en la producción de bienes y servicios, por definición no destinados para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida útil exceda de un año

El saldo se descompone así:

	DICIEMBRE 31 DE 2025	DICIEMBRE 31 DE 2024
Equipo de computacion y comunicaci3n	22.824.805	27.640.445
Programas informáticos	9.254.240	9.254.240
Equipo médico científico	122.095.800	77.895.993
Depreciación acumulada	(39.384.167)	
	114.790.678	114.790.678
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	114.790.678	114.790.678

NOTA 8. INTANGIBLE

Comprende el conjunto de bienes inmateriales, representados en derechos, privilegios o ventajas de competencia que son valiosos porque contribuyen a un aumento en ingresos o utilidades por medio de su empleo en el ente económico; estos derechos se compran o se desarrollan en el curso normal de los negocios.

El saldo se descompone así:

	DICIEMBRE 31 DE 2025	DICIEMBRE 31 DE 2024
Banco BBVA Calle 18 No. 7-70B Interlaken LEASING	700.000.000	700.000.000
Paneles Solares	96.941.000	96.941.000
	796.941.000	796.941.000
TOTAL INTANGIBLE	796.941.000	796.941.000
TOTAL ACTIVO	2.075.852.702	1.676.589.908

OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Representa las obligaciones por pagar que tiene el IPS CLINICA ESPECIALIZADA PREVIRED SAS, clasificadas como instrumentos financieros; en razon a que dichas obligaciones se derivan contractualmente, con el fin de entregar a terceros efectivo u otros instrumentos

	DICIEMBRE 31 DE 2025	DICIEMBRE 31 DE 2024
PROVEEDORES	359.387.403	123.257.267
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	14.584.222	11.081.534
Anticipo a clientes	117.737.720	40.838.900
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y	491.709.345	175.177.701

NOTA 10. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se reconocen los pasivos por beneficios a empleados, cuando el trabajador ha prestado los servicios a cambio de los cuales se crea un derecho de recibir pagos futuros.

El saldo contiene lo siguiente:

	DICIEMBRE 31 DE 2025	DICIEMBRE 31 DE 2024
Retenciones y aportes de nomina	8.841.500	8.388.200
Obligaciones laborales	38.296.705	44.805.742

	0	
TOTAL BENEFICIOS AMPLEADOS	47.138.205	53.193.942

NOTA 11. PASIVOS POR IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Los impuestos por pagar, representan obligaciones de transferir al Estado o algunas de las entidades que lo conforman, cantidades de efectivo, que no dan lugar a contraprestación directa alguna. Teniendo en cuenta lo establecido en otras disposiciones, se deben registrar por separado cada uno de ellos, determinados de conformidad con las normas legales que lo rigen.

	DICIEMBRE 31 DE 2025	DICIEMBRE 31 DE 2024
Impuesto de Renta y Complementarios	59.537.129	6.743.000
Retención en la fuente Renta	15.820.000	11.628.000
Retención en la fuente ica	1.844.000	613.811
Impuesto de industria y comercio	16.018.000	15.361.000
Impuesto sobre las ventas	1.038.000	14.983.000
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS	94.257.129	49.328.811

NOTA 12. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por el ente económico mediante la obtención de recursos provenientes de establecimientos de crédito o de otras instituciones financieras u otros entes distintos de los anteriores, del país o del exterior, también incluye los compromisos de recompra de inversiones y cartera negociada.

	DICIEMBRE 31 DE 2025	DICIEMBRE 31 DE 2024
LEASING BBVA EDIFICIO	660.023.322	681.056.559
LEASING BBVA PANELES SOLARES	71.027.614	84.185.735
BANCO BBVA T.C	1.122.625	4.960.596
DAVIVIENDA 6816166001868686	17.868	8.398.806
DAVIVIENDA 7116166001868665	-	4.026.355
BANCOLOMBIA T.C	5.000.000	3.391.261
BANCO BBVA 9600413919	168.852.564	185.500.000
BANCO BBVA 9600413927	6.812.456	13.005.598
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	912.856.449	984.524.910
TOTAL PASIVOS	1.545.961.128	1.262.225.364

NOTA 13. PATRIMONIO

El capital con el que cuenta la persona natural y esta conformado por los bienes para el desarrollo del objeto social como sus activos personales es decir no utilizados en el desarrollo de su objeto social.

	DICIEMBRE 31 DE 2025	Diciembre 31 de 2024
Capital suscrito y pagado	3.000.000	3.000.000
Reservas	300.000	300.000
Resultados de ejercicios anteriores	411.064.544	374.813.852
Resultado del ejercicio	115.527.030	36.250.692
TOTAL PATRIMONIO	529.891.574	414.364.544

NOTA 14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Este rubro registra los ingresos por concepto de desarrollo del objeto social.

	DICIEMBRE 31 DE 2025	DICIEMBRE 31 DE 2024
Ingresos Operacionales	2.811.842.516	3.042.753.644
Devoluciones en venta	- 165.389.439	- 113.457.820
Financieros	3.369	841
Servicios	420.000	2.960.000
Recuperaciones	146.843	3.832.116
Diversos	655.417	1.436.547
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	2.647.678.706,06	2.937.525.328,55

NOTA 15. COSTOS DE VENTA

Agrupar las cuentas que representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios en la elaboración de productos y/o

El rubro de costos de venta, comprende:

	DICIEMBRE 31 DE 2025	Diciembre 31 de 2024
Costos de venta	1.236.901.475	1.653.871.341
TOTAL COSTOS DE VENTA	1.236.901.475	1.653.871.341

NOTA 16. GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

Se contabiliza en este rubro los gastos en que incurre la empresa inherentes a la actividad, con relacion a los pagos del personal a cargo, y gastos necesarios para la prestción del servicio.

	DICIEMBRE 31 DE 2025	Diciembre 31 de 2024
Personal	678.155.284	657.464.676
Honorarios	83.938.717	73.250.000
Arrendamientos	0	27.740.611
Seguros	4.198.725	3.500.286
Impuestos	28.084.509	5.226.292
Servicios	207.530.108	73.395.833
Gastos Legales	9.199.551	2.059.900
Mantenimiento y Reparaciones	4.009.659	60.725.498
Adecuación e Instalación	3.104.753	3.779.030
Otros	13.037.407	16.367.967
TOTAL GASTOS PERSONAL DE VENTAS	1.031.258.713,20	923.510.093

NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS

Se registra en este rubro los gastos bancarios, intereses, gravamen al movimiento financieros y comisiones etc.

El rubro de costos financieros, comprende:

	DICIEMBRE 31 DE 2025	Diciembre 31 de 2024
GMF	9.183.356,85	8.824.737,7
Comisiones	28.882.676,70	48.849.092,6
Intereses	150.433.788,31	175.924.523,1
Otros	15.954.538	31.722.849,1
TOTAL COSTOS FINANCIEROS	204.454.360	265.321.203


DIEGO FERNANDO MONCAYO C.
 Representante legal


JORGE ENRIQUE PINZON SALCEDO
 Contador Publico
 T.P. No 123449-T

EL SUSCRITO CONTADOR PÚBLICO JORGE ENRIQUE PINZÓN SALCEDO
IDENTIFICADO CON CC. 14.243.494 DE IBAGUÉ Y TARJETA PROFESIONAL
123449 –T.

CERTIFICA:

Que los Estados Financieros a diciembre 31 de 2024 y diciembre 31 de 2025 de **IPS CLINICA ESPECIALIZADA PREVIRED S.A.S.**, con NIT 901.187.896-3, son altamente fidedignos, los cuales reflejan la situación contable y financiera a esa fecha en forma correcta y eficaz y no presentan ninguna salvedad, razón por la cual se encuentran debidamente certificados.

Estos Estados Financieros han sido preparados conforme a las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados.

La anterior se expide con el fin de dar cumplimiento al artículo 37 de la Ley 222 de 1995.

Expedida en Ibagué a los nueve (09) días del mes de abril de 2026, a solicitud del interesado.



DIEGO FERNANDO MONCAYO C.
CC 80.098.895



JORGE ENRIQUE PINZÓN SALCEDO
CC 14.243.494 de Ibagué
CONTADOR PÚBLICO
Tarjeta Profesional 123449 –T