

ESTADOS FINANCIEROS 2025

POLICLINICO DIAGNOSTICO DEL SUR



CONTENIDO

	PAGINA
Certificación Estados Financieros 2025	1
Estado de Situación Financiera 2025	2
Estado de resultados 2025	3
Estado de cambios al Patrimonio 2025	4
Estado de flujo de efectivo 2025	5
Notas a los estados financieros	6
Certificación de suficiencia Patrimonial	15
Dictamen el Revisor Fiscal	16

POLICLINICO DIAGNOSTICO DEL SUR EU
NIT. 900.160.574

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Bogotá, D.C, 29 de enero de 2026

Señores
ASAMBLEA GENERAL UNICO PROPIETARIO
Bogotá, D.C.

Nosotros **JAIRO PRADA BAUTISTA**, identificado como aparece al pie de la firma, Representante Legal, y **STELLA PRADA BAUTISTA**, contadora pública en ejercicio; declaramos que hemos preparado los estados financieros con base en los principios de contabilidad en el marco técnico normativo de información financiera para las Pymes en Colombia, según la ley 1314 de 2009 y el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, asegurando que se presentan razonablemente la situación financiera y resultados de sus operaciones a 31 de diciembre de 2025 y que además:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros y auxiliares respectivos.
2. Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos registrados y con acumulación de sus transacciones en el ejercicio y valuados bajo métodos de reconocido valor técnico.
3. Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
4. Los hechos económicos, se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de sus estados financieros y sus respectivas notas.


JAIRO PRADA BAUTISTA
C.C.194.672
Representante Legal
Policlínico Diagnóstico del Sur EU.


STELLA PRADA BAUTISTA
T.P 175202-T
Contadora Pública

POLICLINICO DIAGNOSTICO DEL SUR EU

NIT 900160574

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

EJERCICIOS TERMINADOS A DIC 31 2025

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES

	NOTA	2025	2024	DIFERENCIA	%
ACTIVO					
Activo Corriente	5	101.008.967	229.489.782	-128.480.815	-56%
Efectivo y Equivalente al Efectivo		49.653.475	219.741.668	-170.088.193	-77%
Cuentas por cobrar y partes relacionadas		49.018.116	7.332.237	41.685.879	569%
Inventario		2.337.376	2.415.877	-78.501	-3%
Activo no corriente	6	392.473.681,33	230.241.674,00	162.232.007,33	70%
Propiedad Planta y Equipo		392.187.284,33	229.955.277,00	162.232.007,33	71%
Otros activos		286.397,00	286.397,00	0,00	0%
TOTAL DE ACTIVOS		\$ 493.482.648	\$ 459.731.456	\$ 33.751.192	7%
PASIVO					
Pasivos corrientes	7	41.004.963	28.108.101	12.896.862	46%
Pasivos Financieros		23.703.108	13.687.320	10.015.788	73%
Impuestos por pagar		11.738.278	9.779.013	1.959.265	20%
Beneficios a empleados		5.563.577	4.641.768	921.809	20%
TOTAL PASIVOS		41.004.963	28.108.101	12896862	0%
PATRIMONIO	8				
Aportes sociales		35.000.000	35.000.000	0,00	0%
Reservas obligatorias		17.500.001	17.500.001	0,00	0%
Utilidades o Perdidas del Ejercicio de Operaciones Continuas		20.238.820	82.061	20.156.759	24563%
Utilidades acumuladas		381.196.327	380.498.756	697.571	0,2%
Transcisión a NIIF		-1.457.463,00	-1.457.463	0,00	0%
TOTAL PATRIMONIO		452.477.685	431.623.355	20.854.330	5%
PATRIMONIO MAS PASIVO		493.482.648	459.731.456	33.751.192	7%

JAIRO PRADA BAUTISTA
CC 194672 de Bogotá D.C
Representante Legal

STELLA PRADA BAUTISTA
CONTADORA
TP 175202-T

OSCAR MANUEL VILLACIS CASTRO
REVISOR FISCAL
T.P 26939-T

POLICLINICO DIAGNOSTICO DEL SUR
900160574
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
A 31 de diciembre de 2025
Cifras expresadas en Pesos Colombianos

	Nota	2025	2024	Variación	%
INGRESOS OPERATIVOS		1.349.251.503	323.039.100	1.026.212.403	318%
Devoluciones y rebajas		986.098.342	160.000	985.938.342	616211%
VENTAS NETAS		363.153.161	322.879.100	40.274.061	12%
	9				
Costo de ventas		157.591.667	162.841.539	(5.249.872)	-3%
TOTAL COSTOS DE VENTAS		157.591.667	162.841.539	(5.249.872)	-3,2%
UTILIDAD BRUTA		205.561.494	160.037.561	45.523.933	28%
GASTOS OPERATIVOS					
De administracion		178.133.543	152.388.826	25.744.717	17%
De Ventas		1.240.294	499.667	740.627	148%
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		179.373.837	152.888.493	26.485.344	17%
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL		26.187.657	7.149.068	19.038.589	266%
OTROS INGRESOS		13.416.989	432.959	12.984.030	2999%
OTROS GASTOS-FINANCIEROS		5.596.515	5.072.239	524.276	10%
UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE IMPTO		34.008.131	2.509.788	31.498.343	1255%
Impuesto de Renta y Complementarios e Impo diferido		13.769.311	2.427.729	11.341.582	467%
UTILIDAD O PERDIDA DESPUES DE IMPTO		20.238.820	82.059	-	20.156.761 -24564%



JAIRO PRADA BAUTISTA
CC 194672 de Bogotá D.C
Representante Legal



STELLA PRADA BAUTISTA
CONTADORA
TP 175202-T



OSCAR MANUEL VILLACIS CASTRO
REVISOR FISCAL
T.P 26939-T

POLICLINICO DIAGNOSTICO DEL SUR E.U

900160574

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

	Capital	Reservas	Utilidades retenidas	Revalorizaci ón de Patrimonio+	Ajustes NIIF primera vez	Utilidad del ejercicio	Total
<u>Saldo al inicio de 2024</u>	35.000.000	17.500.001	380.498.756	-	(1.457.463)	82.061	431.623.355
Reclasificación de Utilidades	-	-	82.061			(82.061)	-
Ajustes Utilidades Acumuladas	-	-	615.510				615.510
Utilidades del ejercicio	-	-				20.238.820	20.238.820
<u>Saldo 2025</u>	35.000.000	17.500.001	381.196.327	-	(1.457.463)	20.238.820	452.477.685

LAS NOTAS DEL 1 AL 12 SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



JAIRO PRADA BAUTISTA
CC 194672 de Bogotá D.C
Representante Legal



STELLA PRADA BAUTISTA
CONTADORA
TP 175202-T



OSCAR MANUEL VILLACIS CASTRO
REVISOR FISCAL
T.P 26939-T

POLICLINICO DIAGNOSTICO DEL SUR EU

NIT 900160574

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2025 Y 2024

Bajo Norma NIIF Dec. 3022 de 2013

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Actividades de operación		
Utilidad del ejercicio	20.238.820	82.061
Ajustes para conciliar la utilidad neta del año con el efectivo provisto por las actividades de operación:		
Depreciacion de activos fijos	28.944.465	20.768.080
Impuesto de renta año anterior y ajuste impto diferido	13.769.311	2.427.729
Cambios en activos y pasivos operacionales:		
Deudores comerciales	41.685.879	694.737
Inventarios	78.501	333.428
Otros Activos	-	-
Obligaciones financieras y acreedores comerciales	10.015.788	17.356.988
Impuestos, gravámenes y tasas	1.959.265	2.870.000
Beneficios a empleados	921.809	786.354
Pasivos estimados y provisiones	-	-
Otros pasivos	-	1.666.340
Efectivo neto provisto en las actividades de operación	113.538.306	41.413.473
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisición de propiedad planta y equipo	162.232.007	-
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	162.232.007	-
Flujos de efectivo de las actividades de Financiación:		
(Pago) Utilidades retenidas	-	-
Cancelacion de obligaciones financieras	10.015.788	17.536.968
Efectivo neto provisto en las actividades de inversión	10.015.788	17.536.968
Aumento de disponible y equivalentes de efectivo	-	1.501.946
Disponible y equivalentes de efectivo al principio del año	170.088.193	218.239.722
Disponible y equivalentes de efectivo al final del año	49.653.475	219.741.668



JAIRO PRADA BAUTISTA
CC 194672 de Bogotá D.C
Representante Legal



STELLA PRADA BAUTISTA
CONTADORA
TP 175202-T



OSCAR M. VILLACIS CASTRO
REVISOR FISCAL
T.P 26939-T

POLICLINICO DIAGNOSTICO DEL SUR EU
NIT 900160574-6
VIGILADO SUPERSALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES PERIODO
A diciembre 31 de 2025 y 2024
(Cifras en pesos colombianos).

NOTA 1 ENTIDAD QUE REPORTA Y ORGANOS DE DIRECCION

El Policlínico Diagnóstico del Sur EU es una Institución Prestadora de Salud, constituida por documento privado 001 de Julio 03 de 2007 e inscrita en Cámara de Comercio de Bogotá el 10 de Julio de 2007 bajo el número 01143535 del libro XI.

La entidad es una Empresa Unipersonal, cuyo representante legal y gerente es su único dueño.
El objeto social de la Entidad es todo acto de carácter comercial en desarrollo de la actividad de prestación de servicios médicos sin internación, servicios médicos profesionales en el campo de la salud oral, servicios de imágenes Diagnósticas, laboratorio clínico y otros servicios de Diagnóstico como electrocardiogramas, electroencefalogramas y audiometrías, prestación de servicios en seguridad y salud en el trabajo.

La entidad tiene su domicilio principal en la ciudad de Bogotá, departamento de Cundinamarca, Colombia, y no tiene sucursales.

Hipótesis de negocio en marcha: La duración de la empresa es indefinida.

NOTA 2. BASE DE LA PREPARACION

Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros, el Policlínico Diagnóstico del Sur EU se encuentra obligada a presentar solo los Estados Financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, definido mediante la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto único Reglamentario 2420 de 2015.

Las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia aplicadas en estos Estados Financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes en la materia, a diciembre 31 de 2016 se emitieron los primeros estados financieros individuales preparados por la Entidad de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera, en el año 2015 se trabajó balance de transición y se basó en el ESFA con fecha de enero 1 de 2015, la entidad ha contemplado las 2.

excepciones y exenciones previstas en la sección 35 del anexo 2 del Decreto 2420 de 2015.

Bases de Medición.

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico.

Moneda Funcional y de presentación.

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información expresada en pesos fue redondeada a la unidad de peso más cercana.

Modelo de Negocio

La entidad tiene un modelo de Negocio que le permite, respecto a los 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 exponerlos en el mercado, generación de utilidades a corto plazo y de posición especulativas, no obstante, a lo anterior puede poseer instrumentos que por su característica de flujos de efectivo en cuanto a inversiones o clientes deben ser medidos a valor razonable.

NOTA 3 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los Estados Financieros individuales bajo Normas Internacionales de Información Contable para Pymes, a menos que se indique lo contrario:

1. Estimaciones

-La entidad realizará estimaciones fiables.

-No se reconocerán provisiones de inventarios; las pérdidas por deterioro reales serán estimadas y se restarán directamente del saldo de este rubro.

- No se reconocerán provisiones de inversiones; las pérdidas o ganancias por valoración se restarán o sumarán directamente al valor de las inversiones (contra resultados cuando coticen en bolsa o contra el patrimonio cuando no coticen).

- No se reconocerán provisiones de cartera basándose en porcentajes tributarios. Se realizará deterioro de cartera por medio del cálculo del deterioro de valor de los DEUDORES COMERCIALES según su "Valor Presente", y a partir de 90 días de cartera vencida, de acuerdo con la forma de pago en el sector salud.

2. Instrumentos Financieros

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se reconocerá como efectivo en caja el valor contenido en monedas y billetes mantenidos en la entidad cuando se realicen ventas (cuando recaude para terceros, cuando, cuando reciba préstamos). Cuando reciba otros medios de pago tales como cheques posfechados, tarjetas de crédito, entre otros, se reconocerán como cuentas por cobrar al tercero que corresponda.

Se reconocerá como saldo en bancos cuando se consignen dineros en las cuentas que mantiene en instituciones financieras debidamente autorizadas.

Se reconocerá como equivalentes al efectivo cuando se posean inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, por ejemplo, los valores depositados en entidades fiduciarias o intermediarios de valores que administran recursos destinados al pago de proveedores, así como las carteras colectivas abiertas.

CUENTAS POR COBRAR

La entidad reconocerá cuentas por cobrar cuando se hayan prestados los servicios, cuando se hagan préstamos a terceros, pagos o gastos anticipados y, en general, cuando se presenten derechos de cobro.

La medición de los ingresos de actividades ordinarias y de las cuentas por cobrar será por el valor a recibir.

Medición Posterior:

Cuando se constituya efectivamente una transacción financiera, es decir, cuando se financie al cliente más allá de los términos normales del crédito, se descontará el valor de la cuenta por cobrar y siempre al cierre del año la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

PASIVOS FINANCIEROS

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos o pasivos financieros.

Los pasivos financieros se miden en un comienzo al valor de la transacción, después del reconocimiento inicial los pasivos se reconocen al costo amortizado si es necesario. Los pasivos financieros solo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o se readquieren.

3. Inventarios

Los prestadores de servicios deben reconocer como inventarios los costos incurridos en la prestación de servicios, cuyos ingresos asociados aun no hayan sido reconocidos

Medición inicial Las entidades dedicadas a la prestación de servicios, miden sus ingresos de conformidad con lo establecido en la Sección 23, utilizando una de las tres metodologías permitidas por la NIFF para pymes: El Policlínico usara el costo incurrido sobre costo Total.

Reconocimiento como costo de ventas El costo se reconocerá a medida que se va prestando el servicio.

4. Propiedades, Planta y Equipo

La entidad reconocerá un elemento como PPE, si y solo si cumple los siguientes parámetros:

I. Que duren + de un año y valgan más de 50 UVT – Por ejemplo, edificios, vehículos, equipos médicos o repuestos de los mismos.

II. Que duren + de un año y valgan menos de 50 UVT, pero que la entidad desea controlar uno a uno, equipos de cómputo, dispositivos médicos, portátil, video beam. Repuestos y remodelaciones de un equipo médico.

III. Que duren + de un año y que valgan menos 50 UVT pero que la entidad controla en grupo (con Etiqueta Global), SE DEPRECIAN, pero no uno a uno, sino en grupo. sillas, material quirúrgico, dispositivos médicos.

IV. Los elementos que una vez instalados duren menos de un año se reconocerán como inventarios para consumo interno: Tales como algunos repuestos consumibles, celulares, discos pesas, scanner, fonendoscopios, discos duros, dotaciones y repuestos de equipos. –IAS 16, p. 8)

En ese sentido no se reconocerán como PPE bienes que no hayan tenido un costo de adquisición, salvo el caso de arrendamientos financieros en cuyo caso se reconocerán como PPE por el valor presente de los cánones y opciones de compra pactados o cuando se trate de bienes recibidos en donación.

La entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

Cuando la entidad reemplace partes de un activo, estos no se reconocerán como adiciones y mejoras de las Propiedades, Planta y Equipo. Estos costos se reconocerán como componentes separados del activo y se depreciarán según el tiempo estimado que transcurra hasta el próximo reemplazo.

Al mismo tiempo se dará de baja el valor en libros del componente reemplazado, con independencia de si esta parte se hubiera depreciado de forma separada o no. Si no fuera practicable para la entidad determinar el importe en libros del

Se depreciará de manera separada todo componente que se considere importante en relación con el costo total del activo.

Vidas útiles: Solo en el caso de impracticabilidad para asignar una vida útil a un activo de forma individual o del grupo al cual pertenece, se depreciarán en las siguientes vidas útiles genéricas:

Activo	Vida útil estimada en años
<i>Edificios</i>	40 años en empresas que no afecten a terceros con dicha decisión, pero teniendo en cuenta que los edificios se valorizan incluyendo las mejoras.
<i>Maquinaria</i>	10 años en empresas que no afecten a terceros con dicha decisión. De esta manera se respeta la relación “costo/beneficio” al no dejar a la empresa con la obligación de usar dos vidas útiles diferentes.
<i>Muebles y enseres</i>	10 años
<i>Equipo de oficina</i>	10 años
<i>Equipo de computo</i>	5 años
<i>Equipo de comunicaciones</i>	5 años
<i>Vehículos</i>	(Pueden ser 5 años en empresas que no afecten a terceros con dicha decisión. De esta manera se respeta la relación “costo/beneficio” al no dejar a la empresa con la obligación de usar dos vidas útiles diferentes).

Valor residual: El valor residual se determinará para cada activo o para partidas agregadas cuando tengan uso y características similares.

Para los bienes y otros activos de largo plazo sin venta regular, no será necesario considerar un valor residual. Este valor se podrá determinar al momento de la recepción del bien con el objetivo de no incluirlo en el valor a depreciar.

5. Activos intangibles

Son medidos al costo menos la amortización acumulada y perdidas por deterioro. Los Activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no dura más de 10 años, la amortización se incluye en los gastos de operación, no se considera ningún intangible con vida útil indefinida, ni formados solo comprados.

6. Beneficios a empleados.

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 de 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la entidad a cambio de los servicios de sus empleados se registran como beneficios a empleados. Para la entidad es importante señalar que según NIFF el término empleado son personas que prestan servicios personales a la entidad en una de las siguientes condiciones:

a) Son empleados para efectos legales.

7. Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la Entidad. Cuando se espera recibir la contraprestación en un periodo superior a un año, el valor razonable de la transacción es menor que la cantidad nominal de efectivo o equivalente de efectivo de recibir, por lo tanto, se aplica el método de costo amortizado descontando los flujos a una tasa de mercado.

Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios o para la entrega de bienes en periodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable.

El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida que se presta el servicio.

NOTA 4 IMPUESTOS

Impuesto sobre la renta: El gasto por impuesto de renta y cree comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido, el gasto por impuesto se reconoce en el estado de resultados excepto en la parte que corresponde a partidas del ori.

Impuesto corriente reconocido como pasivo: El impuesto corriente es la cantidad a pagar y/o recuperar por el impuesto sobre la renta relativo a la ganancia y/o perdida fiscal del periodo corriente. Se reconoce como un pasivo en la medida que no haya sido pagado y como un activo a la cantidad ya pagada.

Impuesto diferido: Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar, con base en las tasas vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de resultados. Se reconoce un activo por impuesto diferido derivado de diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que se disponga de ganancias fiscales futura contra las cuales se pueda cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Se reconoce un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria imponible, a menos que la diferencia haya surgido por el reconocimiento inicial de una plusvalía.

Los impuestos diferidos activos y pasivos son compensados cuando existe un derecho legal para compensar.

NOTA 5 ACTIVOS CORRIENTES

Los activos corrientes a 31 de diciembre de 2025 estaban compuestos por:

Efectivo y equivalente al efectivo

Concepto	2005	2004	%
Caja	30.000	-	100%
Cuenta Corriente	18.644	18.644	0%
Cuenta de Ahorros	49.604.831	219.723.024	-77%
Total Efectivo y Equivalente	49.653.475	219.741.668	-77%

Durante el 2025 los activos corrientes disminuyeron el 77% con relación al año 2024 a razón que se realizó una inversión para renovación del equipo de RX y por el aumento de la cartera por cobrar a razón de la relación comercial con la empresa UNION TEMPORAL SAS.

Cuentas por cobrar y partes relacionadas

Concepto	2025	2024	%
Clientes Nacionales	48.849.864	-	100%
Anticipo de Impuestos	52.992	7.332.237	-99%
Anticipo y avances a proveedores	-	-	100%
Deudores varios	115.260	-	100%
Total cuentas por cobrar y partes relacionadas	49.018.116	7.332.237	569%

En 2025 las cuentas por cobrar aumentaron el 100% por la facturación emitida a la empresa Unión Temporal por concepto de atención a aspirantes de la Armada Nacional. El anticipo a impuestos se redujeron el 99% teniendo en cuenta que en la causación de la renta se bajó el saldo a favor de años anteriores, quedando solo el anticipo del ICA.

En deudores varios aumenta el 100%

Inventario

Concepto	2025	2024	%
Inventarios para ser consumidos en la prestación de Servicios	2.337.376	2.415.877,00	-3%
Total Inventarios	2.337.376	2.415.877,00	-3%

A 31 de diciembre 2025 el inventario disminuyó el 3% por ajuste al costo.

NOTA 6 ACTIVOS NO CORRIENTES

Compuestos por los siguientes rubros:

Propiedad planta y equipo

Concepto	2025	2024	%
Terreno	19.033.867	19.033.867	0%
Edificio menos depreciación	157.174.582	157.174.582	0%
Equipo de Oficina muebles y enseres	13.855.294	13.855.294	0%
Equipo de computación y comunicación	46.143.073	46.143.073	0%
Equipo médico científico-Odontológico	21.400.000	21.400.000	0%
Equipo Médico científico - equipo de laboratorio	26.517.760	26.517.760	0%
Equipo médico científico - equipo de apoyo diagnóstico	506.347.793	316.347.792	60%
Vehículos	51.400.000	51.400.000	0%
Depreciación	- 449.685.085	-421.917.091	7%
Total propiedad planta y equipo	392.187.284	229.955.277	71%

La propiedad planta y equipo aumentó el 71% con relación al año inmediatamente anterior debido a la compra de un nuevo equipo para la sección de rayos X.

Según políticas se mantuvo la depreciación en línea recta, con la misma vida útil fiscal que se venía llevando antes del 2015.

Otros activos

Concepto	2025	2024	%
Activos por impuesto diferido PPE	286.397	286.397	0%
Total impuesto diferido	286.397	286.397	0%

Los activos durante el 2025 presentaron aumento en el 7% con respecto al año anterior.

NOTA 7 PASIVOS CORRIENTES

Compuestos por los siguientes rubros:

Pasivos Financieros

Concepto	2025	2024	%
Proveedores	22.809.348	13.000.642	75%
Depósitos recibidos	-	686.678	-100%
Servicios públicos por pagar	893.760	0	100%
Total pasivos financieros	23.703.108	13.687.320	73%

Los pasivos financieros a 31 de diciembre de 2025 aumentaron el 73% con relación al año inmediatamente anterior. Quedaron pendiente por pagar los costos por servicios médicos, elementos para laboratorio entre los mas relevantes.

Impuestos por pagar

Concepto	2025	2024	%
Retención en la fuente	1.675.866	401.000	318%
Renta y complementarios	156.723	0	100%
Industria y Comercio	3.584.676	3.057.000	17%
Impuesto diferido	6.321.013	6.321.013	0%
Total Impuestos	11.738.278	9.779.013	20%

Los impuestos por pagar arrojaron aumento del 20% durante el año 2025. Los rubros más representativos es el aumento de la autorenta que se encuentra dentro del rubro de las retenciones; el saldo a pagar de renta porque el saldo que había a favor de años anteriores se cruzó con el valor de renta a pagar y el ICA aumento porque el volumen de ventas aumentó con respecto al año 2024.

Beneficios a Empleados

Concepto	2025	2024	%
Nómina por pagar	-	679.000	-100%
Cesantías	2.454.481	1.462.000	68%
Intereses de cesantías	402.071	175.440	129%
Vacaciones	1.781.795	1.652.828	8%
Honorarios por pagar	-	267.585	-100%
Aportes empleado salud	134.213	52.000	158%
Aportes pensión	547.720	208.000	163%
Aportes Arl	109.084	92.915	17%
Aportes Caja de Compensación	134.213	52.000	158%
Total Beneficio a Empleados	5.563.577	4.641.768	20%

Los beneficios a empleados aumentaron con respecto al año 2024 en 31% a razón que se recontrató a una empleada; aumentando el salario a más del mínimo, de esta manera los costos por empleado se incrementaron en 2025.

NOTA 8 PATRIMONIO

Concepto	2025	2024	%
Capital Social	35.000.000	35.000.000	0%
Reserva	17.500.001	17.500.001	0%
Utilidades o perdidas del ejercicio de operaciones continuas	20.238.820	82.061	24563%

Utilidades anteriores	381.196.327	380.498.757	0,18%
Transición a NIIF	- 1.457.463	-1.457.463	0%
Total Capital	452.477.685	431.623.356	5%

El Patrimonio aumento en el 5% con respecto al año 2024 debido a que el ejercicio contable arrojo utilidad de más del 100% con respecto al 2024, puesto que los ingresos aumentaron y los gastos disminuyeron con respecto al año anterior.

NOTA 9 UTILIDAD BRUTA

Ingresos ordinarios (facturación expedida)

Concepto	2025	2024	%
Unidad funcional de consulta externa	163.998.000	134.169.000,00	22%
Unidad funcional de apoyo diagnóstico	1.185.253.503	188.870.100,00	528%
Devoluciones o anulaciones de facturas	- 986.098.342	-160.000,00	616211%
Ventas netas	363.153.161	322.879.100	12%

Las ventas netas en 2025 aumentarán el 12% con relación al 2024.

Costos de Ventas

Concepto	2025	2024	%
Unidad funcional de consulta externa	38.812.617	47.299.470	-18%
Unidad funcional de apoyo diagnóstico	118.779.050	115.542.069,00	3%
Total de costos	157.591.667	162.841.539,00	-3%

Los costos de ventas durante el 2025 disminuyeron el 3% con relación al año 2024. El Rubro que más disminuyó el 18% durante el 2025 fueron Las consultas externas y al contrario el apoyo diagnóstico aumento el 3% con respecto al 2024.

	2025	2024	%
Utilidad Bruta (Ventas Netas menos Costos de Ventas)	\$ 205.561.494	160.037.561	28%

La utilidad Bruta en 2025 aumentó el 28% debido al mayor valor factura por la contracción celebrada con la empresa Unión temporal para incorporaciones de nuevos aspirantes a la Armada Nacional y por la disminución de los Costos de Ventas durante el año de análisis

NOTA 10 UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL

Gastos Ademinstistrativos

Concepto	2025	2024	%
Sueldos y Salarios	30.188.666	31.335.534	-4%
Contribuciones Efectivas	5.753.940	3.409.466	69%
Prestaciones sociales	6.344.321	8.770.422	-28%
Honorarios	20.126.910	13.500.000	49%
Gastos por impuestos	6.934.676	3.123.000	122%
Iva mayor valor al gasto	5.242.622	3.565.200	47%
Arrendamientos	-	11.000.000	-100%
Contribuciones y afiliaciones	-	427.801	-100%
Servicios públicos	49.656.583	44.712.219	11%
Gastos legales	2.608.481	2.008.000	30%
Gastos mantenimiento	20.811.876	9.769.104	113%
Depreciación	28.944.465	20.768.080	39%
Otros Gastos	1.521.003	0	100%
Total gastos administrativos	178.133.543	152.388.826	17%

Los gastos de administración en 2025 aumentaron el 17% con respecto al año anterior. Las partidas más relevantes fueron los gastos de impuestos, gastos de mantenimiento y otros gastos como Gastos de representación y relaciones públicas)

Gastos de Distribución o ventas

Concepto	2025	2024	%
Comisiones	1.240.294	499.667	148%
Total gastos de distribución	1.240.294	499.667	148%

Los gastos de distribución corresponden a la causación de comisiones por pagos a través de Bold. Aumentaron en 2025

	2025	2024	%
Total gastos de Operación	179.373.837	152.888.493	17%
Utilidad o Perdida Operacional (Utilidad Bruta -menos Gtos Operacionales)	26.187.657	7.149.068	266%

La utilidad operativa en 2025 aumentó con relación al año anterior

NOTA 11 UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE IMPUESTO

Otros ingresos

Concepto	2025	2024	%
Intereses	187.138	229.049	-18%
Recuperaciones	5.530.868	0	100%
Aprovechamientos	7.695.330	0	100%
Ajuste al peso	3.653	203.910	-98%
Total otros ingresos	13.416.989	432.959	2999%

Los otros ingresos en 2025 aumentaron con respecto al 2024, los rubros relevantes fueron los reintegro de provisiones, los costos y gastos de ejercicios anteriores y los aprovechamientos.

Otros gastos

Concepto	2025	2024	%
Gastos Bancarios	2.312.623	2.748.472,00	-16%
Iva gastos bancarios	604.037	525.152,00	15%
gravamen mov financieros	1.863.547	1.297.190,00	44%
Gastos extraordinarios	797.000	124.000,00	543%
Ajuste al peso	19.308	377.425,00	-95%
Total Otros Gastos	5.596.515	5.072.239,00	10%

Los otros gastos aumentaron el 10% durante el año 2025 en el 10% con relación al año anterior.

	2025	2024	%
utilidad o perdida antes de impuestos	34.008.131	2.509.788	

NOTA 12 UTILIDAD O PERDIDA DESPUES DE IMPUESTO

Concepto	2025	2024	%
Impuesto de Renta	13.769.311	1.804.000	663%
Impuesto diferido años anteriores		623.729,00	
Total Impuesto a la ganancias	13.769.311	2.427.729	

	2025	2024	%
Utilidad después de impuestos	20.238.820	82.059	

CERTIFICACION DE SUFICIENCIA PATRIMONIAL Y FINANCIERA DE POLICLINICO DIAGNOSTICO DEL SUR EU

De conformidad con los dispuesto el el Decreto 780 de 2016 artículo 2,5,1,3,2,2 y la Resolución 3100 de 2019 e mi calida de Revisor Fiscal de la Institución denominada:

POLICLINICO DIAGNOSTICO DEL SUR EU., con NIT **900.160.574**, una vez revisados y analizados los estados financieros a corte 31 de diciembre de 2025 y una vez aplicados los indicadores de sufiencia patrimonial, me permito certificar:

- Que su Patrimonio Total supera en más del 50% su capital social (según resultado de aplicar el siguiente indicador):

$$\frac{\text{Patrimonio Total} \times 100}{\text{Valor que registra el capital}} = \frac{452.477.685}{35.000.000} \quad 1293\%$$

- Que las obligaciones mercantiles vencidas en más de 360 días, no superan el 50% del pasivo corriente. (Según el resultado de aplicar el siguiente indicador):

$$\frac{\text{Sumatoria de los Montos de Obligaciones Mercantiles de más de 360 días} \times 100}{\text{Pasivo Corriente}} = \frac{0}{41.004.963} \quad 0\%$$

- Que las obligaciones laborales vencidas en más de 360 días, no superan el 50% del pasivo corriente (según resultado de aplicar el siguiente indicador):

$$\frac{\text{Sumatoria de los Montos de Obligaciones Laborales de más de 360 días} \times 100}{\text{Pasivo Corriente}} = \frac{5.563.577}{41.004.963} \quad 14\%$$

En consecuencia me permito dar Fe pública que la Suficiencia Patrimonial y Fiananciera de la Institución **POLICLINICO DIAGNOSTICO DEL SUR EU** cumple con todos los requisitos exigidos por el Decreto 780 de 2016 Artícuo 2,5,1,3,2,2 y la Resolución 3100 de 2019.

FIRMA



OSCAR MANUEL VILLACIS CASTRO
Revisor Fiscal
T.P 26939-T

Nota: Los indicadores deben ser diligenciados con cifras, tomadas de los Estados Financieros y adjuntar fotocopia de la Tarjeta Profesional del Contador Público o Revisor Fiscal si está obligado a tenerlo.