

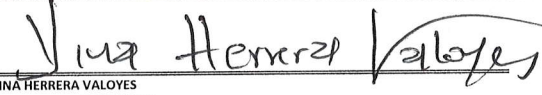


IPS SERVIMEDICO SAS
NIT 900206582 - 5
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 - 2025

CONCEPTOS	AÑO 2024	AÑO 2025	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO EQUIVALENTE	37,306,017	1,764,375,107	1,727,069,090	4629.5%
CAJA	32,821,638	73,492,590	40,670,952	123.9%
BANCOS	4,484,379	1,690,882,517	1,686,398,138	37606.1%
DEUDORES	3,956,740,212	4,520,563,583	563,823,371	14.2%
DEUDORES DEL SISTEMA	3,641,820,642	4,283,101,966	641,281,324	17.6%
CUENTA POR COBRAR A PARTICULARES	1,800,000	1,800,000	-	0.0%
ANTICIPOS Y AVANCES	-	10,937,519	10,937,519	-
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y AUTORRETENCIONES	258,558,570	214,501,398	-44,057,172	-17.0%
RETENCION EN LA FUENTE	53,501,000	-	53,501,000	-100.0%
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	1,060,000	10,222,700	9,162,700	864.4%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	3,994,046,229	6,284,938,690	2,290,892,461	57.4%
ACTIVO NO CORRIENTE				
INVENTARIO	76,000,000	100,000,000	24,000,000	31.6%
INVENTARIO DE MEDICAMENTO	76,000,000	100,000,000	24,000,000	31.6%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	447,056,513	402,318,828	-44,737,685	-10.0%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	56,462,400	56,462,400	-	0.0%
EQUIPOS DE OFICINA	226,046,406	226,186,598	140,192	0.1%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	539,329,056	558,964,937	19,635,881	3.6%
EQUIPOS MEDICOS - CIENTIFICO	1,043,123,700	1,073,560,294	30,436,594	2.9%
ACUADUCTOS PLANTAS Y REDES	237,983,804	260,524,747	22,540,943	9.5%
DESPRECIACION ACUMULADA	1,655,888,853	1,773,380,148	117,491,295	7.1%
INTANGIBLES	80,246,311	80,246,311	-	0.0%
LICENCIAS	80,246,311	80,246,311	-	0.0%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	603,302,824	582,565,139	-20,737,685	-3.4%
TOTAL ACTIVO	4,597,349,053	6,867,503,829	2,270,154,776	49.4%
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
PROVEEDORES	149,509,100	210,425,757	60,916,657	40.7%
NACIONALES	149,509,100	210,425,757	60,916,657	40.7%
CUENTAS POR PAGAR	1,526,454,751	1,996,319,167	469,864,416	30.8%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1,050,108,721	1,461,099,547	410,990,826	39.1%
DEUDAS CON ACCIONISTAS	36,935,000	36,935,000	-	0.0%
RETENCION EN LA FUENTE	11,715,929	18,448,019	6,732,090	57.5%
RETENCION Y APORTES DE NOMINA	368,195,100	394,652,600	26,457,500	7.2%
ACREDORES VARIOS	59,500,001	85,184,001	25,684,000	43.2%
IMPUESTO GAVAMENES Y TASAS	34,181,740	34,181,740	-	0.0%
OTROS IMPUESTO	34,181,740	34,181,740	-	0.0%
OBLIGACIONES LABORALES	1,002,931,815	1,053,650,036	50,718,221	5.1%
NOMINA POR PAGAR	684,692,795	697,760,131	13,067,336	1.9%
VACACIONES	14,938,000	97,850,307	82,912,307	555.0%
CESANTIAS	273,806,439	166,071,329	-107,735,110	-39.3%
INTERESES DE CESANTIAS	29,494,581	19,263,751	-10,230,830	-34.7%
PRIMA DE SERVICIOS	-	72,704,518	72,704,518	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE	2,713,077,406	3,294,576,700	581,499,294	21.4%
PASIVO NO CORRIENTE				
CUENTAS POR PAGAR	200,000,000	500,000,000	300,000,000	150.0%
OTROS GASTOS POR PAGAR	200,000,000	500,000,000	300,000,000	150.0%
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	193,135,446	383,330,090	190,194,644	98.5%
PARA OBLIGACIONES LABORALES	-	42,347,644	42,347,644	-
PARA OBLIGACIONES FISCALES	193,135,446	340,982,446	147,847,000	76.6%
DIFERIDOS	86,729,086	485,913,437	399,184,351	460.3%
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADOS	86,729,086	485,913,437	399,184,351	460.3%
OTROS PASIVOS	5,342,672	5,279,673	-62,999	-1.2%
ANTICIPOS DE CLIENTES	5,342,672	5,279,673	-62,999	-1.2%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	485,207,204	1,374,523,200	889,315,996	54.6%
TOTAL PASIVOS	3,198,284,610	4,669,099,900	1,470,815,290	46.0%
PARIMONIO				
CAPITAL SUSCRITO	630,000,000	630,000,000	-	0.0%
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	630,000,000	630,000,000	-	0.0%
UTILIDAD DEL EJERCICIO	239,466,099	799,319,472	559,853,373	233.8%
UTILIDAD DEL EJERCICIO	239,466,099	799,319,472	559,853,373	233.8%
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	529,598,344	769,084,457	239,486,113	45.2%
UTILIDAD ACUMULADA	529,598,344	769,084,457	239,486,113	45.2%
TOTAL PATRIMONIO	1,399,064,443	2,198,403,929	799,339,486	57.1%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	4,597,349,053	6,867,503,829	2,270,154,776	49.4%


MANUEL JOSE CORRALES CORDOBA
CC 11792359 DE QUIBDO
Representante Legal

HAROLD CUESTA RENTERIA
CC 11794103
TP. 54494 - T
Revisor Fiscal


YINA HERRERA VALOYES
CC 1077438324 DE QUIBDO
TP. 180274 - T
Jefe Financiera



IPS SERVIMEDICO SAS

NIT 900206582 - 5

ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVOS

1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024-2025

CONCEPTOS	AÑO 2024	AÑO 2025	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
INGRESOS	11,008,554,497	17,722,984,779	6,714,430,282	61%
CAPITA	10,827,289,948	19,974,661,919	9,147,371,971	84.5%
EVENTO	951,659,715	155,383,690	- 796,276,025	-83.7%
OTRAS PRESTACION DE SERVICIOS	10,561,688	16,832,170	6,270,482	59.4%
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	21,545,130	163,766,186	142,221,056	660.1%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	- 802,501,984	- 2,587,659,186	- 1,785,157,202	222.4%
COSTOS POR PERSTACION DE SERVICIOS	1,806,999,875	4,257,055,635	2,450,055,760	135.6%
GANANCIA BRUTA	9,201,554,622	13,465,929,144	4,264,374,522	46.3%
GASTOS DE ADMINISTRACION	748,794,790	1,851,903,817	1,103,109,027	147.3%
GASTOS DE PERSONAL	720,053,652	1,110,635,093	390,581,441	54.2%
HONORARIOS	15,500,000	716,258,500	700,758,500	4521.0%
DIVERSOS	1,810,000	1,309,722	- 500,278	-27.6%
SERVICIOS	379,800	1,280,790	900,990	237.2%
IMPUESTOS	8,858,250	20,478,612	11,620,362	131.2%
GASTOS LEGALES	2,193,088	1,941,100	- 251,988	-11.5%
GASTOS OPERATIVOS	8,041,659,463	9,992,486,057	1,950,826,594	24.3%
GASTO DE PERSONAL	4,936,501,456	4,535,434,852	- 401,066,604	-8.1%
HONORARIOS	1,731,817,972	3,970,410,263	2,238,592,291	129.3%
ARRENDAMIENTOS	452,234,951	470,485,121	18,250,170	4.0%
SERVICIOS	362,292,333	423,555,008	61,262,675	16.9%
GASTOS LEGALES	11,228,334	26,845,174	15,616,840	139.1%
MANTENIMIENTO Y REPARACION	186,769,874	123,153,867	- 63,616,007	-34.1%
GASTOS DE VIAJE	600,000	700,000	100,000	16.7%
DIVERSOS	243,433,799	324,410,477	80,976,678	33.3%
DESPRECIACIONES	116,780,744	117,491,295	710,551	0.6%
RESULTADO DE LA OPERACIÓN	411,100,369	1,621,539,270	1,210,438,901	294.4%
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	42,690,986	423,219,798	380,528,812	891.4%
FINANCIEROS	-	316,859,269	316,859,269	
IMPUESTOS ASUMIDOS	42,219,986	52,089,463	9,869,477	23.4%
DIVERSOS	471,000	54,271,066	53,800,066	11422.5%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	368,409,383	1,198,319,472	829,910,089	225.3%
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	128,943,284	399,000,000	270,056,716	209.4%
IMPUESTO DE RENTA	128,943,284	399,000,000	270,056,716	209.4%
UTILIDAD O PÉRDIDA	239,466,099	799,319,472	559,853,373	233.8%

MANUEL JOSE CORRALES CORDOBA
CC 11792359 DE QUIBDO
Representante Legal

HAROLD CUESTA RENTERIA
CC 11794103
TP. 54494 - T
Revisor Fiscal

YINA HERRERA VALOYES
CC 1077438324 DE QUIBDO
TP. 180274 - T
Jefe Financiera

HAROLD DARIKSON CUESTA RENTERIA
Contador Público Titulado
TP. N° 58494-T

DICTAMEN DE REVISORIA FISCAL
ESTADOS FINANCIEROS
IPS SERVIMEDICO S.A.S

Quibdó, febrero 28 de 2026

A los Señores
Miembros de la Asamblea General de Asociados
IPS SERVIMEDICO S.A.S

Señores: Accionistas

He auditado los Balance General de la IPS SERVIMEDICO S.A.S a 31 de diciembre de 2025, y el correspondiente Estado 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 las notas explicativas.

La Administración es responsable de la preparación y presentación de los Estados Financieros 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, 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.

Realicé mi auditoría con fundamento en las normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia y en consecuencia, incluye la obtención de información necesaria para el fiel cumplimiento de mis funciones, las pruebas de los documentos y registros de contabilidad, así como otros procedimientos de auditoría que estimé necesario; adicionalmente una auditoría de estados financieros implica, entre otras cosas, hacer un examen con base en pruebas selectivas, de la evidencia que respalda las cifras y las revelaciones en los estados financieros; así como el examen de los principios de contabilidad aplicados y de las apreciaciones significativas efectuadas por la administración de la IPS SERVIMEDICO S.A.S, y por último la evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Por todo lo anterior considero el estudio realizado constituye una base razonable para fundamentar mi opinión.

Los Estados Contables que se acompañan presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la IPS SERVIMEDICO S.A.S al 31 de diciembre de 2025, los resultados de sus operaciones, por los ejercicios finalizados en esas fechas; de conformidad con las normas y principios de Contabilidad de General aceptación en Colombia, aplicado uniformemente y guardado relación con lo informado en las notas a los Estados Financieros. así como los resultados de las operaciones por el año terminado en esa fecha. Por lo anterior, se emite una opinión sin Salvedades

1. GESTIÓN FINANCIERA
1.1 Estados Financieros

Para el análisis de la información financiera de la vigencia 2025 de la IPS SERVIMEDICO S.A.S, se tomaron las cifras reportadas en los Estados Financieros vigencias 2024 y 2025, situación que se refleja en la siguiente tabla:

Cra. 18 N° 27 – 47 piso 2
Tel. 67367190 Cel. 3146962551
Correo electrónico: harcu1@hotmail.com
Quibdó - Chocó

HAROLD DARIKSON CUESTA RENTERIA
Contador Público Titulado
TP. N° 58494-T

Tabla nro. 1. Estructura de Situación Financiera 2024-2025

Cifras en pesos

Nombre de la Cuenta	2025	%	2024	Variación \$	Variación %
ACTIVOS	6,867,503,829	100.0%	4,597,349,053	2,270,154,776	49.4%
Efectivo Equivalente	1,764,375,107	25.7%	37,306,017	1,727,069,090	4629.5%
Deudores	4,520,563,583	65.8%	3,956,740,212	563,823,371	14.2%
Inventario	100,000,000	1.5%	76,000,000	24,000,000	31.6%
Propiedades, Planta y Equipo	402,318,828	5.9%	447,056,513	-44,737,685	-10.0%
Intangibles	80,246,311	1.2%	80,246,311	0	0.0%
PASIVOS	4,669,099,900	100%	3,198,284,610	567,133,516	17.7%
Proveedores	210,425,757	4.70%	149,509,100	60,916,657	40.7%
Cuentas por Pagar	2,496,319,167	54.00%	1,726,454,751	769,864,416	44.6%
Impuestos Gravámenes y Tasas	34,181,740	1.10%	34,181,740	0	0.0%
Obligaciones Laborales	1,053,650,036	31.40%	1,002,931,815	50,718,221	5.1%
Pasivos Estimados y Provisiones	383,330,090	6.00%	193,135,446	190,194,644	98.5%
Otros pasivos	5,279,673	0.20%	5,342,672	-62,999	-1.2%
Diferidos	485,913,437	2.70%	86,729,086	399,184,351	460.3%
PATRIMONIO	2,198,403,929	100%	1,399,064,443	239,466,101	57.1%
Patrimonio de las Entidades	2,198,403,929	100%	1,399,064,443	799,339,486	57.1%

La auditoría se focalizó en los riesgos identificados en las cuentas del Activo, Pasivo y Patrimonio del Estado de Situación Financiera, así como de las que conforman el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio y las Notas a los Estados Financieros.

Se realizó análisis comparativo del Estado de la Situación Financiera de la vigencia 2025, con respecto de la vigencia 2024, en el cual se observó lo siguiente:

El saldo de los activos de la IPS SERVIMEDICO S.A.S, al final de la vigencia 2025 fue de \$6,867,503,829, presentando una un incremento de 49.4%% con respecto a la vigencia anterior. Lo anterior influenciado por un decrecimiento en el saldo de la cuenta por Efectivo Equivalente que fue del 4629.5%% con respecto al saldo de la cuenta en la vigencia anterior. La cuenta que presenta la mayor participación es Deudores en el Activo con un 65.8%

En cuanto a la cuentas Deudores, al finalizar de 2025 un saldo de \$4,520,563,583, representado un aumento de \$ 563,823,371, equivalente al 30%, con respecto al año 2024.

En relación a la propiedad Planta y Equipo presenta un saldo a 2025 por valor \$402,318,828, el cual presenta un decrecimiento de \$44,737,685 equivalente al 10% con relación al año 2024, y se aplicó depreciaciones por \$1,773,380,148, No se reportó baja bienes durante la vigencia objeto de estudio.

HAROLD DARIKSON CUESTA RENTERIA
Contador Público Titulado
TP. N° 58494-T

El saldo final a 31 de diciembre de 2025 del Pasivo fue de \$2,000,000,000, el cual presenta un aumento del 17.7% con respecto al año anterior. Las cuentas por pagar tienen el 54% de participación en el grupo y las Obligaciones Laborales representaron el 31.4% del total del pasivo.

En cuanto al patrimonio, la IPS presentó un saldo de \$2,198,403,929, presentando un aumento del 57.1% con un valor de \$799,339,486 con respecto a la vigencia anterior ocasionada, por el efecto del resultado del ejercicio por \$799319472.

Tabla nro. 2. Estructura de Estado de Resultado 2024-2025

Cifras en pesos

Nombre de la Cuenta	2025	%	2024	Variacion \$	Variacion %
INGRESOS	17,722,984,779	106.79%	11,008,554,497	2,658,340,447	24%
Ingresos Operacionales	20,146,877,779	87.97%	11,789,511,351	8,357,366,428	71%
Otros Ingresos no Operacionales	163,766,186	0.92%	21,545,130	142,221,056	660%
Devoluciones, Rebajas y Descuentos en venta de servicios	2,587,659,186	14.60%	802,501,984	1,785,157,202	222%
Costos por Prestacion de Servicio	4,257,055,635	100.00%	1,806,999,875	2,450,055,760	136%
GANANCIA BRUTA	13,465,929,144	100.00%	9,201,554,622	4,264,374,522	46%
GASTOS	12,267,609,672	100.00%	8,833,145,239	3,434,464,433	39%
Gastos de Administración	1,851,903,817	15.10%	748,794,790	1,103,109,027	147%
Gastos Operacionales	9,992,486,057	81.45%	8,041,659,463	1,950,826,594	24%
Otros Gastos no Operacionales	423,219,798	3.45%	42,690,986	380,528,812	891%
GANANCIA ANTES DE IMPUESTO	1,198,319,472	100.00%	368,409,383	829,910,089	225%
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	399,000,000	33.30%	128,943,284	270,056,716	209%
UTILIDAD O PERDIDA	799,319,472	100.00%	239,466,099	559,853,373	234%

Se realizó análisis comparativo del Estado de Resultado de la vigencia 2025, con respecto de la vigencia 2024, en el cual se observó lo siguiente:

Los ingresos de la IPS en 2025 fueron de \$17,722,984,779, los cuales presenta un aumento de \$ 2,658,340,447, que corresponde al 24%, con respecto al 2024. Los componentes de esta cuenta son Ingresos Operacionales con una participación del 87.97%, Otros Ingresos no Operacionales con un 0.92% y Devoluciones, Rebajas y Descuentos en venta de Servicios presento un saldo a 2025 de \$ 2,587,659,186, presentándose un crecimiento por valor de \$ 1,785,157,202, que equivale al 222%, con relación a 2024.

Los Costos por Prestación de Servicio en 2025, fueron por valor de \$4,257,055,635, presentado un aumento \$ 2,450,055,760, que equivale al 136%, con respecto al año 2024.

Los Gastos durante la vigencia 2025 fueron de \$12,267,609,672, el cual presento un incremento de \$ 3,434,464,433, que equivale al 39% con relación al 2024. dentro de los cuales se destaca Gastos Operacionales con \$9,992,486,057, que representa el 81.45%, Gastos de Administración con

HAROLD DARIKSON CUESTA RENTERIA
Contador Público Titulado
TP. N° 58494-T

\$1.851.002.817, representa el 15,10%, y Otros Gastos de Operaciones por \$ 25.518,000 con el 3.45%, de los Gastos totales del año de análisis.

se observó que el saldo del Ganancia antes de Impuesto en 2025 fue de \$ 1,198,319,472, el cual se aumentó en \$829,910,089, que equivale 225%, con relación al año 2024.

el impuesto de renta y complementarios en el 2025, fue por valor de \$ 399,000,000, presentado un incremento \$ 270,056,716, que equivale al 209%, con respecto al año 2024.

La Utilidad en el 2025, fueron por valor de \$ 799,319,472, presentado un aumento \$ 559,853,373, que equivale al 234%, con respecto al año 2024.

Atentamente,



HAROLD D. CUESTA R.
Revisor Fiscal
TP N° 58494-T