



SERVICIOS MEDICOS SAN IGNACIO SAS
NIT. 890.933.726-1

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2025	2024
ACTIVOS		
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	2,920,118,690	1,898,392,820
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS	9,891,442,119	3,366,152,048
CUENTAS POR COBRAR		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	12,811,560,809	5,264,544,868
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	763,825,050	5,797,909,185
OTROS ACTIVOS		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	763,825,050	5,797,909,185
TOTAL ACTIVOS	13,575,385,859	11,062,454,053
PASIVOS		
<u>PASIVO CORRIENTE</u>		
PROVEEDORES	78,434,041	259,481,836
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS	613,048,804	628,616,310
CUENTAS POR PAGAR		
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	2,003,312,645	1,752,458,610
OBLIGACIONES LABORALES	505,614,464	437,991,993
OTROS PASIVOS	192,305,262	149,979,543
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	3,392,715,216	3,228,528,292
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>		
OBLIGACIONES FINANCIERAS	170,319,226	315,026,466
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	-	-
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	170,319,226	315,026,466
TOTAL PASIVOS	3,563,034,442	3,543,554,758



SERVICIOS MEDICOS SAN IGNACIO SAS
NIT. 890.933.726-1

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2025	2024
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL	500,000,000	500,000,000
RESERVA	422,255,659	422,255,659
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	513,411,336	513,411,335
UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO	4,752,374,122	2,859,444,537
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	3,824,310,300	3,223,787,764
TOTAL PATRIMONIO	10,012,351,417	7,518,899,295
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	13,575,385,859	11,062,454,053

LINA MARCELA ECHEVERRY PIEDRAHITA
Representante Legal

CAROLINA ZULUAGA ALVAREZ
Contadora Pública
TP 183546-T

MARIA LUCILA GUERRA SIERRA
Revisora Fiscal
TP 6724-T

VIGILADO Supersalud



SERVICIOS MEDICOS SAN IGNACIO SAS
NIT. 890.933.726-1

ESTADO DE RESULTADOS
31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CONCEPTO	2025	2024
INGRESOS OPERACIONALES	20,351,346,582	17,610,002,843
COSTOS DE OPERACIÓN	10,636,872,435	9,417,171,674
UTILIDAD BRUTA	9,714,474,147	8,192,831,169
GASTOS OPERACIONALES	5,229,886,395	3,996,240,402
UTILIDAD / PERDIDA OPERACIONAL DEL PERIODO	4,484,587,752	4,196,590,767
OTROS INGRESOS	7,137,964,008	283,286,880
OTROS GASTOS	5,116,983,003	338,466,690
UTIL./PERD. ANTES IMPUESTOS	6,505,568,757	4,141,410,957
Provisión Impuesto	1,753,194,635	1,281,966,420
UTILIDAD INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO	4,752,374,122	2,859,444,537

LINA MARCELA ECHEVERRY PIEDRAHITA
Representante Legal

CAROLINA ZULUAGA ALVAREZ
Contadora Pública
TP 183546-T

VIGILADO Supersalud

MARIA LUCILA GUERRA SIERRA
Revisora Fiscal
TP 6724-T



SERVICIOS MEDICOS SAN IGNACIO S.A.S.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Expresados en pesos
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

	Capital social	Reservas	Resultado del ejercicio	Resultado de ejercicios anteriores	Revalorización del Patrimonio	Total Patrimonio
Saldos a Diciembre de 2024	\$ 500,000,000	\$ 422,255,659	\$ 2,859,444,537	\$ 3,223,787,763	\$ 513,411,336	\$ 7,518,899,295
Saldos a Diciembre de 2025	\$ 500,000,000	\$ 422,255,659	\$ 4,752,374,122	\$ 3,824,310,300	\$ 513,411,336	\$ 10,012,351,417

LINA MARCELA ECHEVERRY PIEDRAHITA
Representante Legal

MARIA LUCILA GUERRA SIERRA
Revisora Fiscal
TP 6724-T

CAROLINA ZULUAGA ALVAREZ
Contadora
TP 183546-T

SERVICIOS MEDICOS SAN IGNACIO SAS
NIT 890933726
Estados de Flujos de Efectivo
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024
(En pesos colombianos)



	2025	2024
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad del año	4,752,374,122	2,859,444,537
Cargos (abono) a resultado que no representan flujo de efectivo:		
Valor neto de realización	-	-
Depreciación	276,968,723	135,693,988
(Ingreso) gasto por impuesto diferido	-	-
	5,029,342,845	2,995,138,525
Disminución (incremento) de activos financieros		
Disminución (incremento) de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	- 6,525,290,071	- 1,033,116,766
Disminución (incremento) de Otros Activos		
(Disminución) Incremento de Proveedores	- 181,047,795	38,768,893
(Disminución) Incremento de cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	- 15,567,506	317,083,136
Incremento (disminución) de pasivos por impuestos corrientes	250,854,035	- 51,658,117
Incremento en beneficios a empleados por pagar	67,622,471	- 62,705,463
Incremento (disminución) de Otros Pasivos	42,325,719	27,649,445
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	- 1,331,760,302	2,231,159,655
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de inversión - ACTIVOS FIJOS	4,757,115,412	- 549,368,301
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
(Disminución) Aumento de obligaciones financieras	- 144,707,240	- 569,561,747
Dividendos pagados a los propietarios	- 2,258,922,000	- 1,834,980,000
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	- 2,403,629,240	- 2,404,541,747
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Incremento neto en efectivo y equivalentes de efectivo	1,021,725,870	- 722,750,394
SalDOS al comienzo del año	1,898,392,820	2,621,143,214
SALDOS AL FIN DEL AÑO	2,920,118,690	1,898,392,820

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

LINA MARCELA ECHEVERRY PIEDRAHITA
Representante Legal

CAROLINA ZULUAGA ALVAREZ
Contadora Pública
TP 183546-T

VIGILADO Supersalud

MARIA LUCILA GUERRA SIERRA
Revisora Fiscal
TP 6724-T



SERVICIOS MEDICOS SAN IGNACIO S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2025-2024

(Cifras expresadas en pesos
colombianos)

Nota 1 - ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

Servicios Médicos San Ignacio, fue constituida en septiembre 29 de 1983 bajo la escritura no. 5562 de la notaría 15 de Medellín como SERVICIOS MEDICOS SAN IGNACIO LTDA, luego cambio su razón social a SERVICIOS MEDICOS SAN IGNACIO S.A.S. Es una entidad con ánimo de lucro del sector de la salud, vigilada por la Superintendencia de la Salud.

Servicios Médicos San Ignacio, tiene por objeto social la prestación de servicios médicos, en lo referente a examen y diagnóstico, estudios radiológicos, bacteriológicos, ecográficos, ultrasonido y en general otras especialidades.

Actualmente se cuenta con dos sedes, la principal se encuentra ubicada en la Plazoleta de San Ignacio en la Carrera 44 No. 48 51 y la segunda ubicada en la Carrera 48B 16 sur 38, Sector La Aguacatala.

Nota 2 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Bases de elaboración y políticas contables.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013 incorporado en el Decreto 2420 de 2015 Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad de Información Financiera y de Aseguramiento expedido por el Gobierno Nacional y Decretos que lo modifican en los años 2015, 2016 y 2018 que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB sigla en inglés).

Criterio de importancia relativa

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, su cuantía y las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Sociedad se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan “en pesos colombianos”, que es la moneda funcional de la Sociedad y la moneda de presentación.

Compensación de saldos y transacciones

Los activos y pasivos financieros son compensados e informados netos en los estados financieros, si y solo si, existe un derecho legal exigible a la fecha de cierre que obligue a recibir o cancelar los montos reconocidos por su valor neto, y cuando existe una intención de compensar en una base neta para realizar los activos y liquidar los pasivos simultáneamente.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el disponible en bancos, cuentas de ahorro y las inversiones con vencimientos dentro de los tres meses siguientes a su adquisición con un riesgo insignificante en los cambios de valor.

Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar corresponden los servicios prestados a nuestros distintos clientes con relación a lo establecido en nuestro objeto social.

Al final de cada período sobre el que se informa los importes en libros de las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Deterioro cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar

El deterioro para cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza con base a la política aprobada, en el análisis del riesgo, en su recuperación y evaluaciones efectuadas por la administración.

Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La utilidad o pérdida en la venta o retiro de propiedad, planta y equipo, es reconocida en las operaciones del año en que se efectúa la transacción. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a gastos.

Pasivos

Reconocimiento: Se reconoce un pasivo cuando se haya recibido el bien o servicio, cuando se haya suscrito contratos por ejecución de obras o servicios, y exista un tercero real con derecho a exigir el pago por cualquier medio de pago.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Beneficios a empleados

Los beneficios a empleados comprenden todas las compensaciones a empleados.

Beneficios corrientes

Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo son reconocidas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee. Las obligaciones laborales se ajustan al final de cada ejercicio, con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes.

|

Ingresos

a) Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

La sociedad reconoce los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que los beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades.

El reconocimiento de los ingresos por la prestación de servicios se efectúa en el período contable en que se prestan los servicios.

Reconocimiento de costos y gastos

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

Se incluyen dentro de los costos y gastos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo que se acompaña fue preparado usando el método indirecto. Se ha considerado como efectivo y equivalentes de efectivo el dinero en caja y bancos y todas las inversiones de alta liquidez que tengan un vencimiento menor a 90 días.

Nota 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2.025	2.024
CAJA	5.676.027	5.904.060
BANCOS	644.377.525	269.290.387
CUENTAS DE AHORRO	452.706.507	201.181.894
INVERSIONES	1.817.358.631	1.422.016.480
T O T A L E S	2.920.118.690	1.898.392.821

En este rubro la variación en cuanto a la Caja hace referencia al recaudo en efectivo realizados los días 30 y 31 de diciembre, los cuales serían consignados el primer día hábil del año 2026.

En cuanto a las inversiones, hace referencia a los CDT

Banco de Bogotá	720.149.130
BBVA	696.979.357
Bancolombia	400.000.000

Nota 4 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar reconocidos comprendía:

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

	2.025	2.024
CLIENTES	8.066.137.665	2.057.452.599
ANTICIPOS Y AVANCES	193.287.971	83.832.901
ANTICIPO DE IMPUESTOS	1.624.413.818	1.161.183.613
EMPLEADOS	7.295.603	60.667.603
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	307.062	3.015.333
CUENTAS POR COBRAR	9.891.442.119	3.366.152.049

Nota 5 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedades, planta y equipo y depreciación comprendía:

Propiedad, planta y equipo

	2.025	2.024
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	0	4.901.814.635
MAQUINARIA Y EQUIPO	2.803.563.156	2.745.654.070
EQUIPO DE OFICINA	1.364.573.300	1.364.573.300
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	480.247.190	477.984.825

DEPRECIACION ACUMULADA	-3.884.558.596	-3.692.117.645
PROPIEDAD, PLANTAY EQUIPO	763.825.050	5,797.909.185

Nota 6 – OBLIGACIONES FINANCIERAS

	2.025	2.024
LEASING BANCO DE BOGOTA	53.451.215	90.032.431
LEASING PROVEEDORES	110.999.626	221.999.626
TARJETAS DE CREDITO	5.868.385	2.994.409
OBLIGACIONES FINANCIERAS	170.319.226	315.026.466

Nota 7 - Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

	2.025	2.024
PROVEEDORES	78.434.041	259.481.836
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR (HONORARIOS, SERVICIOS YY OTROS COSTOS Y GASTOS, RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA)	613.048.804	628.616.310
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	192.305.262	149.979.543
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CXP	883.788.107	778.595.853

Se realizan pagos durante el año a nuestros proveedores cumpliendo con los plazos establecidos lo que generaba una buena relación comercial y descuentos por el cumplimiento de las fechas establecidas

Nota 8 – OBLIGACIONES LABORALES

El saldo de beneficios a empleados comprendía

Obligaciones laborales

	2.025	2.024
SALARIOS POR PAGAR	47.545.959	0
CESANTAS CONSOLIDADAS	335.981.245	317.969.154

INTERESES SOBRE CESANTIAS	38.807.046	37.366.234
VACACIONES CONSOLIDADAS	83.280.214	82.656.605
BENEFICIOS A EMPLEADOS	505.614.464	437.991.993

Nota 9 – INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias al 31 de diciembre comprendían:

	2.025	2.024
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	11.100.580.530	9.502.551.408
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIGNOSTICO	9.666.179.416	8.377.201.328
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	-415.413.364	-269.749.893
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	20.351.346.582	17.610.002.843

Nota 10 – OTROS INGRESOS

	2.025	2.024
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	212.076.507	223.591.897
ARRENDAMIENTOS	5.824.012	14.336.500
VENTA PROPIEDAD	6.726.000.000	0
RECUPERACIONES	99.180.188	3.247.891
INCAPACIDADES	94.321.531	49.348.702
DIVERSOS	561.770	417.466
OTROS INGRESOS	7.137.964.008	283.286.880

Los rendimientos financieros se producen por el interés generado por los CDT, las incapacidades por los diferentes pagos de las EPS por incapacidades de enfermedad general y por licencia de maternidad.

Nota 11 – GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los Gastos administrativos a 31 de diciembre comprendían:

	2.025	2.024
GASTOS DE PERSONAL	953.608.555	1.078.122.283
HONORARIOS	333.926.834	311.655.143
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	121.062.612	116.325.436

ARRENDAMIENTOS	831.900.701	424.984.503
VIATICOS	19.287.900	12.206.905
SEGUROS	44.125.604	31.897.037
SERVICIOS	569.151.291	578.448.132
LEGALES	347.359.235	29.362.469
MANTENIMIENTOS	659.874.295	427.680.341
GASTOS DE VIAJE	0	1.688.311
DEPRECIACIONES	276.968.723	135.693.988
COMISIONES	37.933.300	1.216.212
GASTOS DE REPRESENTACION	19.970.519	14.099.736
ASEO Y CAFETERIA	54.793.592	57.387.373
ACTIVOS MENORES	102.917.193	117.809.221
DIVERSOS	98.502.147	66.294.642
GASTOS DE ADMINISTRACION	4.471.382.501	3.404.871.732

Gastos Ventas

SALARIOS	277.019.396	1175,728,910
HONORARIOS	0	7.739.760
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	236.970.000	2202,492,200
VIATICOS	0	1130,900
SERVICIOS	125.151.855	76.981.153
MANTENIMIENTOS	48.888.917	4.445.629
CARTERA CASTIGADA	1.347.300	31,159,446
COMISIONES	69.116.226	92,243,172
DIVERSOS	10.200	.447.500
GASTOS DE VENTAS	758.503.894	591.368.670

Nota 13 – GASTOS FINANCIEROS

Gastos Financieros

	2.025	2.024
GASTOS BANCARIOS	8.545.344	6.428.379
COMISIONES BANCARIAS	44.720.013	59.293.933
INTERESES CORRIENTES	40.960.578	143.105.063
GRAVAMEN MOVIMIENTO FINANCIERO	82.207.170	73.687.196
DESCUENTOS COMERCIALES	155.038	98.050
GASTOS FINANCIEROS	176.588.143	282.612.622

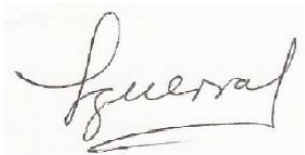
Costos Operativos

	2.025	2.024
IMAGENOLOGIA	19.911.684	44.510.493
LABORATORIO	500.863.900	680.820.880
AUDIOMETRIA	9.919.805	4.824.260
VACUNACION	187.296.714	190.032.917
ESPIROMETRIA	12.516.706	11.556.439
ELECTROS	395.829	1.290.436
COSTOS OPERACIONALES	730.904.638	933.035.425

	2.025	2.024
GASTOS DE PERSONAL	5.075.996.668	4.688.124.000
HONORARIOS	1.262.397.723	1.196.122.879
SERVICIOS	3.567.573.406	2.580.381.691
DIVERSOS	0	19.507.679
TOTAL COSTOS	9.905.967.797	8.484.136.249

HECHOS POSTERIORES

No se presentaron hechos posteriores relevantes después del cierre de los estos estados financieros y hasta la fecha de su aprobación que puedan afectar de manera significativa lasituación financiera de la Sociedad reflejada en los estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2024.



MARIA LUCILA GUERRA SIERRA
Revisor fiscal
c.c. 32.495.206
TP: 6724-T