

CLINICA DEL SENO IPS LTDA.

NIT. 830.117.759-6

BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
COMPARATIVOS A 31 DICIEMBRE DE 2025 VS 2024

Cifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos, Sin Decimales

Fecha Publicación: 21 de Abril del 2026


Fecha Actualización: 20 de Febrero del 2026

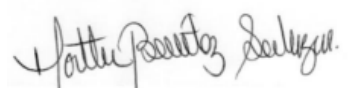
Version: 01

INGRESOS OPERACIONALES		A 31 DIC 2025	A 31 DIC 2024
4101	INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	13.572.208	14.445.962
4101	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	(1.385.401)	-2.538.299
TOTAL INGRESOS BRUTOS		12.186.807	11.907.663
COSTOS			
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	4.330.520	4.417.282
TOTAL COSTOS		4.330.520	4.417.282
GASTOS OPERACIONALES			
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1.990.721	1.930.275
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	18.323	16.029
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	368.155	348.499
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	37.800	36.000
5105	PRESTACIONES SOCIALES	412.337	395.739
5106	GASTOS DE PERSONAL	21.004	20.105
5107	GASTOS DE HONORARIOS	162.385	128.356
5108	GASTOS POR IMPUESTOS	416.657	364.271
5109	ARRENDAMIENTOS	1.800	1.800
5112	SEGUROS	71.331	63.531
5113	SERVICIOS	389.970	344.709
5114	GASTOS LEGALES	108.458	2.800
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	480.297	494.637
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	65.472	79.730
5118	DEPRECIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	270.662	170.879
5121	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0	102.585
5136	OTROS GASTOS	337.883	482.591
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		5.154.894	4.982.536
INGRESOS NO OPERACIONALES			
4201	GANANCIAS EN INSTRUMENTOS E INVERSION	758	465
4204	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	71.900	0
4207	HONORARIOS	750	650
4211	RECUPERACIONES	690	105
4214	DIVERSOS	3.250	35.273
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		77.348	36.493
GASTOS NO OPERACIONALES			
5301	GASTOS FINANCIEROS	188.917	133.176
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		188.917	133.176
OTROS GASTOS			
5401	OTROS GASTOS / DONACIONES	11.785	20.139
TOTAL OTROS GASTOS		11.785	20.139
5501	PROVISION DE OBLIGACIONES FISCALES	969.438	852.156
5601	UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.608.601	1.538.867

Vigilado Supersalud


MARÍA FERNANDA JIMÉNEZ GONZÁLEZ
Representante Legal


MARÍA CLAUDIA SÁNCHEZ CUARTAS
Contadora Pública
TP 80307 – T


MARTHA PIEDAD BENÍTEZ SALAZAR
Revisora Fiscal
TP 123290 – T

CLINICA DEL SEÑO IPS LTDA.

NIT. 830.117.759-6

BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVOS A 31 DICIEMBRE DE 2025 VS 2024


Cifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos, Sin Decimales


Fecha Publicación: 21 de Abril del 2026


Fecha Actualización: 20 de Febrero del 2026

Version: 01

ACTIVO	A 31 DIC 2025	A 31 DIC 2024
1101 EFECTIVO	1.368.494	1.863.808
1103 EQUIVALENTES AL EFECTIVO	5.691	5.300
1208 INVERSIONES EN ASOCIADAS	3.000	3.000
1301 DEUDORES	3.808.832	1.410.054
1308 CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS	71.483	57.965
1313 ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS	58.967	31.519
1314 ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	953.967	1.107.928
1319 DEUDORES VARIOS	3.168.293	2.633.290
1320 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	(102.585)	(102.585)
1501 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2.826.971	2.826.971
1503 DEPRECIACION A LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIP	(1.777.156)	(1.645.451)
1601 PROPIEDADES DE INVERSIÓN AL VALOR RAZONABLE	900.000	-
1808 OTROS ACTIVOS	1.183.374	1.322.331
1812 ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	24.056	-
TOTAL ACTIVOS	12.493.387	9.514.130
PASIVO		
2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS	659.551	843.040
2105 CUENTAS POR PAGAR	302.668	720.776
2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	22.530	69.674
2130 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR	58.020	58.020
2201 RETENCION EN LA FUENTE	47.803	61.031
2202 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	-	68.012
2203 IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	3.449	836
2204 DE INDUSTRIA Y COMERCIO	8.672	8.552
2301 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	326.766	319.906
2402 PARA COSTOS Y GASTOS	19.502	19.502
2403 PARA OBLIGACIONES FISCALES	969.438	852.156
2501 OTROS PASIVOS	2.070.868	102.295
TOTAL PASIVOS	4.489.267	3.123.800
PATRIMONIO		
3103 APORTES SOCIALES	302.000	302.000
3301 RESERVAS OBLIGATORIAS	47.738	47.738
3501 RESULTADO DEL EJERCICIO	1.608.601	1.538.867
3502 RESULTADOS ACUMULADOS	6.045.781	4.501.725
TOTAL PATRIMONIO	8.004.120	6.390.329
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	12.493.387	9.514.130


MARÍA FERNANDA JIMÉNEZ GONZÁLEZ
Representante Legal


MARTHA PIEDAD BENÍTEZ SALAZAR
Revisora Fiscal
TP 123290 - T


MARÍA CLAUDIA SÁNCHEZ CUARTAS
Contadora Pública
TP 80307 - T

CLINICA DEL SENO IPS LTDA
NIT 830.117.759 – 6
BOGOTA DISTRITO CAPITAL
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

(Cifras expresadas Miles de Pesos Colombianos, Sin Decimales; excepto el monto del valor nominal de la cuota social)

Fecha Publicación: 21 de Abril de 2026

Fecha Actualización: 20 de Febrero de 2026

Versión: 01

NOTA 1. – ENTIDAD REPORTANTE

Mediante Escritura pública no 0000284 otorgada en la notaria 16 de Bogotá, del 5 de marzo de 2003, inscrita el 18 de marzo de 2003, bajo el número 00871112 del libro ix, se constituyó la sociedad de acuerdo con las leyes colombianas la CLÍNICA DEL SENO IPS LTDA.

La CLÍNICA DEL SENO IPS LTDA, es una entidad prestadora de salud debidamente inscrita en el registro de prestadores de salud.

El objeto principal de la CLÍNICA DEL SENO IPS LTDA, es el ejercicio de la profesión médica con especial énfasis en el cáncer de seno, tratamiento integral de toda clase, tipo y variedad de patología oncológica tumoral y no tumoral en las diferentes especialidades médicas.

NOTA 2. – PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

MONEDA

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en moneda donde opera el ente económico (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan en “pesos colombianos”, que es la moneda funcional de CLÍNICA DEL SENO IPS LTDA y la moneda de presentación.

Las transacciones en moneda extranjera (cualquier moneda distinta a la moneda funcional) se convierten a la respectiva moneda funcional, utilizando la tasa de cambio a la fecha de la transacción.

El efectivo y equivalentes de efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos, cuentas corrientes.

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

CLÍNICA DEL SENO IPS LTDA reconoce los ingresos por ventas de servicios en los estados de resultados cuando se haya realizado el servicio al usuario, la recuperación de la respectiva cuenta por cobrar es probable, si existe suficiente evidencia de un acuerdo de venta, los precios han sido fijados. Los ingresos provenientes de actividades ordinarias son medidos por CLÍNICA DEL SENO IPS LTDA, al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos aplicados de manera directa por la gerencia.

CLINICA DEL SENO IPS LTDA, incluye en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por su cuenta propia si las entradas de efectivo o equivalentes se difieren y constituye efectivamente una transacción de financiación, el valor razonable de la contraprestación es el valor presente de todos los cobros futuros.

GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros presentados en los estados de resultados integrales comprenden los gastos por concepto de intereses de obligaciones y los efectos originados por las variaciones en el tipo de cambio

IMPUESTOS

El gasto por impuesto sobre la renta comprende el impuesto corriente y se reconoce en los resultados de cada año.

El impuesto corriente es el impuesto por pagar esperado, que se calcula sobre la ganancia gravable del año, utilizando la metodología establecida por la legislación vigente, las tasas de impuesto vigentes al final del período sobre el que se informa. Los activos y pasivos diferidos se reconocen por las diferencias temporarias que existen entre los montos de los activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera y su correspondiente base fiscal.

CLÍNICA DEL SENO IPS LTDA, considera que sus acumulaciones para impuesto por pagar son adecuadas para todos los años fiscales, con base en sus evaluaciones de diversos factores, incluyendo interpretaciones de disposiciones legales y experiencias previas.

Un impuesto diferido activo se reconoce solamente hasta el monto en que es probable que estén disponibles ganancias gravables futuras sobre las cuales compensarlo. El impuesto diferido activo es revisado a la fecha de presentación de los estados financieros y se revierte en la medida que se reduce la probabilidad de que el beneficio fiscal relacionado pueda realizarse.

DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Esta política se aplicará para todos los contratos que generan una cuenta por cobrar. Transacciones que generen un derecho contractual a recibir efectivo de otra empresa, negocio o persona.

Se reconocerán los contratos que generan una cuenta o préstamo por cobrar como deudores y otras cuentas por cobrar si, y solo si:

- CLÍNICA DEL SENO IPS LTDA se convierte en una parte del contrato según las cláusulas o condiciones de la deuda.
- es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los contratos lleguen a CLÍNICA DEL SENO IPS LTDA.
- el valor del contrato por cobrar se puede medir con fiabilidad y cumple con los requisitos para ser reconocido como ingreso según su respectiva política contable.

✓ Deterioro del valor de deudores y otras cuentas por cobrar

Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, y ese o esos eventos de pérdida han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros estimados del activo que puede estimarse de manera fiable.

Al evaluar el deterioro, CLINICA DEL SENO IPS LTDA usa las tendencias históricas de probabilidades de incumplimiento, la oportunidad de las recuperaciones y el monto de la pérdida incurrida, ajustados por los juicios de la gerencia en relación con si las condiciones económicas y crediticias actuales hacen probable que las pérdidas reales sean mayores o menores que las sugeridas por las tendencias históricas.

Las pérdidas por deterioro son reconocidas en los otros egresos en el estado de resultados integrales. Si posteriormente la pérdida por deterioro disminuye y el descenso puede ser relacionado objetivamente con un hecho ocurrido después de que se reconoció el deterioro, la pérdida por deterioro previamente reconocida se reversa en resultados.

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se reconocerán los acreedores comerciales y las otras cuentas por pagar solo cuando CLÍNICA DEL SENO IPS LTDA se convierta en una parte del contrato según las cláusulas o condiciones de la deuda.

Si la deuda no constituye una transacción de financiación, los acreedores comerciales y las otras cuentas por pagar se medirán inicialmente al precio de la transacción.

Si la deuda sí constituye una transacción de financiación, los acreedores comerciales y las otras cuentas por pagar se medirán al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para una deuda similar.

Una transacción de financiación se presenta cuando el acreedor acuerda el pago de la deuda más allá de los términos comerciales normales o cuando financia a CLÍNICA DEL SENO IPS LTDA a una tasa de interés que no es una tasa de mercado.

Posterior a su medición inicial, los acreedores comerciales y las otras cuentas por pagar se medirán al valor del costo, menos las bajas en cuentas

El valor del costo de las partidas se determinará así:

- Si las partidas se clasifican como PASIVO CORRIENTE y la deuda no constituye una transacción de financiación: se medirán al valor no recaudado que se espera recibir de la deuda.
- Si las partidas se clasifican como PASIVO NO CORRIENTE: se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

✓ Baja en cuentas

Se dará de baja en cuentas solo cuando se haya extinguido, es decir, cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado por cualquier razón.

Se reconocerá de inmediato un gasto en resultados por baja en cuentas.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Esta política se aplicará para todos los activos tangibles que:

- Se esperan usar por más de un período.
- Se mantienen:
 - Para uso en el suministro de bienes o servicios.
 - Para arrendarlos a terceros.
 - Para propósitos administrativos.

Se reconocerán como elemento de propiedad, planta y equipo a los recursos que cumplan con la totalidad de los siguientes requisitos:

- Es un recurso controlado como resultado de sucesos pasados.
- Es un recurso del cual se espera obtener, en el futuro, beneficios económicos. contribuye directa o indirectamente a los flujos de efectivo y de equivalentes al efectivo.
- El costo del recurso se puede medir de manera fiable.

La gerencia evaluará si los principales componentes de un elemento de propiedad, planta y equipo tienen patrones significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos.

En este caso:

- Se reconoce cada componente como un elemento de propiedad, planta y equipo.
- Se distribuirá el costo inicial del elemento entre sus componentes principales.
- Se depreciará estos componentes por separado a lo largo de su vida útil.
- Se reconocerán por separado los terrenos y los edificios, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.

El costo de un elemento de propiedad, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

Componentes del costo. El costo de los elementos de propiedad, planta y equipo comprende todo lo siguiente:

- El precio de adquisición.
- El precio equivalente en efectivo del elemento.
- Más los honorarios legales y de intermediación.
- Más los aranceles de importación.
- Más los impuestos no recuperables.
- Menos los descuentos y las rebajas.

Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir:

- Los costos de preparación del emplazamiento.
- Los costos de entrega y manipulación inicial.
- Los costos de instalación y montaje.
- Los costos de comprobación de que el elemento funciona adecuadamente.

La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre la empresa cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Con posterioridad a su reconocimiento como activo, CLÍNICA DEL SENO IPS LTDA registra un elemento de propiedad, planta y equipo a su costo menos la depreciación acumulada, menos el deterioro acumulado en caso de que exista, excepto en el período de adopción en donde se hizo uso de la exención de la sección 35 de NIIF para Pymes transición a las NIIF para pymes de tomar el valor de la última revaluación bajo PCGA como costo atribuido.

✓ **Depreciación acumulada**

Los elementos de propiedad, planta y equipo se depreciarán a lo largo de sus vidas útiles de forma sistemática.

Los terrenos tienen una vida ilimitada y por tanto no se deprecian. El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá como un gasto en la partida depreciación acumulada. A menos que la política contable de inventarios requiera que se reconozca como parte del costo.

La gerencia deberá estimar por cada elemento de propiedad, planta y equipo su importe depreciable, su vida útil y el método de depreciación.

Vida útil: para determinar la vida útil de un elemento se deberá considerar todos los factores siguientes:

- La utilización prevista del elemento. el uso se evalúa por referencia a la capacidad o al producto físico que se espere del mismo.
- El desgaste físico esperado, que dependerá de factores operativos tales como el número de turnos de trabajo en los que se utilizará el elemento, el programa de reparaciones y mantenimiento, y el grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado.
- La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.
- Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del elemento, tales como las fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.

La gerencia evaluará factores como un cambio en el uso del elemento, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado para indicar si ha cambiado la vida útil de un elemento desde el periodo informado más reciente.

Los costos capitalizados de propiedades, plantas y equipos se deprecian durante su vida útil estimada, utilizando el método de línea recta, cuyas vidas útiles promedio, en años, son:

Maquinarias y equipos	10
Equipos de oficina	5
Equipo de computación y comunicación	5
Flota y equipo de transporte	5

Los métodos de depreciación, la vida útil promedio y el valor residual de las propiedades, plantas y equipos se revisan para determinar si hay alguna indicación de que se ha producido un cambio significativo desde la última fecha anual sobre la que se haya informado. Las modificaciones en los criterios inicialmente establecidos se reconocen, en su caso, como un cambio en estimación.

Las propiedades, plantas y equipos se deprecian desde las fechas en que son instaladas y se encuentran listas para su uso.

Los cambios en el valor residual, el método de depreciación o la vida útil serán tratados como un cambio de estimación contable.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. Cesa la depreciación de un activo cuando se da de baja en cuentas.

✓ **Cálculo del deterioro del valor**

El deterioro del valor se presenta cuando el valor recuperable de un elemento de propiedad, planta y equipo es menor a su valor en libros a la fecha en que se informa. El deterioro del valor se mide por la diferencia entre el valor en libros y el valor recuperable.

Si la evidencia comprueba que el valor recuperable del elemento de propiedad, planta y equipo es menor a su valor en libros, se reconoce también una pérdida por deterioro del valor de activos.

✓ **Baja en cuentas de propiedad, planta y equipo**

Se dará de baja en cuentas un elemento de propiedad, planta y equipo:

- Cuando disponga de él; o
- Cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

El valor de la ganancia o pérdida procedente de la baja en cuentas de un elemento de propiedad, planta y equipo corresponde a la diferencia entre el producto neto de la disposición, si lo hubiera, y el importe en libros del elemento.

ACTIVOS INTANGIBLES

CLÍNICA DEL SENO IPS LTDA reconoce un activo intangible si es probable que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan a la compañía y si su costo o el valor del activo puede ser medido con fiabilidad.

El criterio de reconocimiento basado en la probabilidad siempre se considera satisfecho en el caso de los activos intangibles que son adquiridos independientemente o en una combinación de negocios.

Como beneficios económicos se consideran los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de productos o servicios y los ahorros de costos.

Los activos intangibles adquiridos separadamente son medidos al costo de adquisición. Posteriormente, los activos intangibles son registrados al costo menos su amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada, si corresponde.

ARRENDAMIENTOS

Los arrendamientos bajo los cuales CLÍNICA DEL SENO IPS LTDA asume sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad, son clasificados como arrendamientos financieros. Al momento del reconocimiento inicial, el activo arrendado se mide al monto menor entre su valor razonable y el valor presente de los pagos mínimos futuros por arrendamiento.

Los demás arrendamientos se consideran operativos; por lo tanto, éstos activos bajo arrendamiento operativo no se reconocen en el estado de situación financiera.

Los activos en arrendamiento financiero son depreciados en la vida útil técnica estimada del activo o el plazo de vigencia del contrato si este fuera menor y, a su vez no existe una certeza razonable que CLÍNICA DEL SENO IPS LTDA obtendrá la propiedad al final de la vigencia del contrato.

✓ Pagos por arrendamientos

Los pagos realizados bajo arrendamientos operativos se reconocen en el estado de resultado integral en forma lineal durante el período del arrendamiento.

Los pagos mínimos realizados bajo arrendamientos financieros son distribuidos entre los gastos financieros y la reducción de los pasivos pendientes. Los gastos financieros son registrados en

cada año durante el plazo de arrendamiento, generando así una tasa de interés constante en cada período, sobre el saldo pendiente de la deuda por amortizar.

COSTOS DE PRÉSTAMOS

Todos los costos por préstamos se reconocen como gastos en el resultado del periodo en el que se incurren.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Esta política se aplicará para todos los activos que corresponden a recursos en efectivo o a inversiones que pueden ser reconocidos como equivalentes de efectivo.

Las inversiones que pueden ser reconocidos como equivalente de efectivo son las que cumplen todas las siguientes condiciones:

- (i) Son inversiones con un periodo restante hasta el vencimiento igual o menor a 90 días.
- (ii) Son inversiones de gran liquidez, es decir, fácilmente convertible en efectivo.
- (iii) Son inversiones que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago corrientes.
- (iv) Son inversiones sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

Las inversiones que no cumplen con la toda las anteriores condiciones o que cumplen con algunas, serán reconocidas en la partida de activos financieros y tendrán su propia política contable para su reconocimiento, medición y revelación.

Para los recursos en efectivo procedentes de transacciones en una moneda extranjera, se medirá en pesos colombianos aplicando la tasa representativa del mercado (TRM) emitida por el banco de la república en la fecha que ocurra la transacción.

BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

✓ beneficios a corto plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo, como bonificaciones de los empleados, vacaciones y otros beneficios son contabilizadas como gastos en resultados en la medida en que el servicio relacionado es provisto por el trabajador.

PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Esta política se aplicará para:

- Las provisiones: los pasivos con valor o vencimiento inciertos.
- Los activos contingentes: los recursos de naturaleza posible, surgido por sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo porque ocurra, o deje de ocurrir, uno o más eventos inciertos en el futuro y que no están enteramente bajo el control de CLÍNICA DEL SENO IPS LTDA.
- Los pasivos contingentes: las obligaciones posibles, surgidas por sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo porque ocurra, o deje de ocurrir, uno o más eventos en el futuro y que no están enteramente bajo el control del ente.

También se refieren a obligaciones presentes, surgidas por sucesos pasados y no se han reconocido como pasivos porque:

- No es probable que para liquidarla se vaya a requerir una salida de recursos que incorporen beneficios económicos.
- El valor de la obligación no puede ser medido con la suficiente fiabilidad.

Se reconocerán provisiones solo cuando:

- Exista una obligación cierta a la fecha en que se informa como resultado de un suceso pasado.
- Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que CLÍNICA DEL SENO IPS LTDA tenga que desprenderse de recursos que componen beneficios económicos, para liquidar la obligación.
- El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Se medirá una provisión como la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación, a la fecha en que se informa.

La medición de estas estimaciones no perjudica de ningún modo la fiabilidad de los estados financieros. La gerencia aplicará el juicio profesional reflejando la experiencia con transacciones similares y considerar cualquier evidencia de las condiciones que existan.

Luego de la medición inicial, se descontarán contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida.

La gerencia revisará y ajustará las mediciones de las provisiones en cada fecha en que se informa para reflejar la mejor estimación actual del valor que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha.

Cualquier ajuste a los valores previamente reconocidos se reconocerá en resultados, a menos que la provisión se hubiera reconocido originalmente como parte del costo de un activo.

✓ **Reconocimiento y Medición de Activos y Pasivos Contingentes**

No se reconocerá ni se medirá un pasivo contingente como un pasivo ya que es una obligación posible pero incierta.

No se reconocerá ni se medirá un activo contingente como un activo. Sin embargo, cuando el flujo de beneficios económicos futuros del activo contingente sea prácticamente cierto se procede a reconocerlo con activo.

✓ **Litigios y Otros Reclamos**

Las provisiones por litigios y demandas se registran en el caso que existan acciones legales, investigaciones gubernamentales, diligencias u otras acciones legales que se encuentren pendientes o sean susceptibles de ser interpuestas en el futuro contra CLÍNICA DEL SENO IPS LTDA originadas en hechos ocurridos en el pasado, con respecto a lo que sea probable una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para pagar la obligación y en las que es posible hacer un estimado fiable del importe de la obligación.

PATRIMONIO

✓ **Capital Social**

El capital social de la empresa es medido al costo, y se modifica por la suscripción de acciones o modificación de su valor.

✓ **Reserva Legal**

La compañía está obligada a apropiar como reserva legal el 10% de sus ganancias netas anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva

no se distribuye antes de la liquidación de la compañía, pero podrá utilizarse para absorber o reducir pérdidas.

NOTA 3. – EFECTIVO Y EQUIVALENTE

	2025	2024
Efectivo	\$ 3.777	\$ 2.872
Cuentas Corrientes así:		
Bancolombia	\$ 1.091.372	\$ 1.436.294
Banco de Bogotá	\$ 215.910	\$ 414.595
Bancoomeva	\$ 2.356	\$ 2.356
Banco BBVA	\$ 0	\$ 831
Cuentas Ahorro así:		
Bancolombia	\$ 55.079	\$ 6.861
TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTE	<u>\$ 1.368.495</u>	<u>\$ 1.863.809</u>

NOTA 4. – INVERSIONES

El saldo correspondiente a las cuentas de inversiones es:

	2025	2024
Fidecomiso	\$ 5.691	\$ 5.300

NOTA 5. – DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

corresponde el valor a las deudas a cargo de terceros y a favor de CLÍNICA DEL SENO IPS LTDA, incluidas las comerciales, donde se destacan: las cuentas por cobrar radicadas, anticipos de impuestos, cuentas por cobrar pendientes por radicar, facturación glosada, anticipos, así:

	2025	2024
Institución prestadora servicio de salud	\$ 3.808.832	\$ 1.410.054
Deterioro Acumulado de CxC (CR)	\$ (102.585)	\$ (102.585)
Cuentas por cobrar a socios y accionistas	\$ 71.483	\$ 57.965
Anticipos a proveedores y contratistas	\$ 58.967	\$ 31.519
Anticipos Impuestos	\$ 953.967	\$ 1.107.928

NOTA 6. – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedad planta y equipo y depreciación acumulada con corte a 31 de diciembre de 2025 vs 2024, incluye:

	2025	2024
Construcciones y Edificaciones	\$ 1.534.778 (1)	\$ 1.534.778
Maquinaria y Equipo	\$ 28.674	\$ 28.674
Muebles y Enseres	\$ 209.617	\$ 209.617
Equipo de Cómputo y Comunicación	\$ 236.308	\$ 236.308
Equipo Médico - Científico	\$ 604.767 (2)	\$ 604.767
Equipos de Transporte	\$ 185.111	\$ 185.111
Otros Equipos	\$ 27.716	\$ 27.716

(1) Corresponde a la edificación de la sede Kennedy donde se presta servicios médicos y de odontología, además en el edificio principal para la prestación de servicios médicos está incluida la sala de cirugía.

(2) Corresponde a la unidad funcional de quirófanos por valor \$ 348.877, unidad funcional de apoyo diagnóstico por valor \$ 222.276 y Equipo Biomédico INBODY \$ 33.614

Menos Depreciación así:

	2025	2024
Construcciones y Edificaciones	\$ 961.304	\$ 887.506
Maquinaria y Equipo	\$ 25.963	\$ 25.902
Muebles y Enseres	\$ 154.589	\$ 142.481
Equipo de Cómputo y Comunicación	\$ 73.814	\$ 69.228
Maquinaria y Equipo Médico	\$ 369.818	\$ 330.958
Equipo de Transporte	\$ 172.770	\$ 172.770
Otros Equipos	\$ 18.896	\$ 16.605

NOTA 7. – OTROS ACTIVOS

LEASING FINANCIERO:

	2025	2024
Edificio Max	\$ 945.688	\$ 945.688
Camillas Transporte (3) Cx	\$ 58.905	\$ 58.905
Mamógrafo Selenia Dimensión	\$ 1.255.955	\$ 1.255.955
Menos Amortización Acumulada	\$ 1.077.174	\$ 938.217

NOTA 8. – PASIVOS: OBLIGACIONES FINANCIEROS A LARGO PLAZO

	2025	2024
Leasing Bancolombia Camillas Cx	\$ 0 (1)	\$ 20.028
Leasing Davivienda Mamógrafo Selenia	\$ 659.551 (2)	\$ 822.700

(1) Corresponde al leasing financiero en Bancolombia por concepto de 3 Camillas de transporte Stryker, para prestación de servicios de salud recuperación CX. Se termino de pagar en 2025.

(2) Leasing financiero con Davivienda por concepto de Mamógrafo Selenia para área Mamografía.

NOTA 9. – CUENTAS POR PAGAR

Este valor corresponde a las cuentas por pagar por concepto de honorarios médicos, proveedores, servicios de aseo, vigilancia y otros de administración.

	2025	2024
Cuentas por pagar	\$127.739	\$ 848.470

NOTA 10. – IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS

Este valor corresponde a los impuestos que se deben cancelar a la DIAN y la secretaria de industria y comercio pendientes al 31 de diciembre de 2025 y 2024, así:

	2025	2024
Retención en la Fuente por pagar	\$ 47.803	\$ 61.031
Impuesto a las ventas por pagar	\$ 3.449	\$ 836
ICA	\$ 8.672	\$ 8.552
Impuesto de Renta Vigencia Fiscal	\$ 0	\$ 68.012

NOTA 11. – OBLIGACIONES LABORALES

Con corte a 31 de diciembre de 2025 y 2024, las siguientes cifras por concepto así:

	2025	2024
Nomina por pagar	\$ 0	\$ 64.165
Cesantías	\$ 152.793	\$ 155.347
Interés Cesantías	\$ 17.647	\$ 26.103
Vacaciones Consolidadas	\$ 88.086	\$ 24.343
Aportes Seguridad Social	\$ 47.940	\$ 37.947
AFC	\$ 20.300	\$ 12.000

NOTA 12. – PROVISIONES

Corresponde a Obligación Fiscal

	2025	2024
Renta y Complementarios	\$ 969.438	\$ 852.156

NOTA 13. – OTROS PASIVOS-ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

Con corte a 31 de diciembre de 2025 y 2024, las siguientes cifras por concepto así:

	2025	2024
Sobre Contratos	\$ 2.070.868	\$ 102.295
Anticipo recibido COMPENSA EPS		

NOTA 14. – PATRIMONIO

El Patrimonio a 31 de diciembre de 2025 vs 2024, está compuesto por:

	2025	2024
Aportes Sociales	\$ 302.000 (1)	\$ 302.000
Reserva Legal	\$ 47.738	\$ 47.738
Utilidad o excedente Ejercicio	\$ 1.608.601	\$ 1.538.867
Utilidades Acumuladas	\$ 6.045.781	\$ 4.501.725

(1) La CLÍNICA DEL SENO IPS LTDA, tiene tres accionistas con composición accionaria a 31 de diciembre de 2025 así:

María Fernanda Jiménez González,	aporte	\$ 151.000.000.	50%
Andrea Sánchez Jiménez,	aporte	\$ 75.500.000.	25%
Camila Sánchez Jiménez,	aporte	\$ 75.500.000.	25%

NOTA 15. – OPERACIONES CONTINUAS

Corresponde a la prestación de servicios por concepto de consulta externa, cirugía Oncológica, Oncología así:

	2025	2024
Unidad funcional de consulta externa	\$ 12.186.807	\$ 11.907.663

NOTA 16. – INGRESOS NO OPERACIONALES

Corresponden a los valores por concepto de arrendamiento de espacios y equipo médico, incapacidades y rendimientos financieros; a 31 de diciembre de 2025 y 2024 así:

	2025	2024
Rendimientos Financieros	\$ 758	\$ 465
Arrendamientos	\$ 71.900	\$ 26.610
Honorarios	\$ 750	\$ 650
Reconocimiento Incapacidades	\$ 3.129	\$ 7.416
Otros Ingresos	\$ 811	\$ 1.353

NOTA 17. – GASTOS UNIDAD ADMINISTRATIVA

Los gastos operacionales de administración que a continuación se detallan son del periodo comprendió del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 y 2024:

	2025	2024
Gastos de Personal	\$ 2.848.340	\$ 2.746.647
Honorarios	\$162.385	\$ 128.356
Impuestos gravámenes y tasas	\$ 416.657	\$ 364.271
Arrendamientos	\$1.800	\$ 1.800
Seguros	\$ 71.331	\$ 63.531
Servicios	\$ 389.970	\$ 344.709
Legales	\$108.458	\$ 2.800
Mantenimientos	\$ 480.297	\$ 494.637
Gastos de Transporte	\$ 65.472	\$ 79.730
Depreciaciones	\$ 270.662	\$ 170.879
Deterioro de cuentas por cobrar	\$ 0	\$102.585
Gastos Diversos	\$ 337.883	\$ 482.591

NOTA 18. – GASTOS NO OPERACIONALES

Los gastos no operacionales (Financieros y Diversos) que a continuación se detallan son del periodo comprendió del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 y 2024:

	2025	2024
Gastos Bancarios	\$ 13.013	\$ 8.186
Comisiones	\$ 14.930	\$ 14.798
Intereses	\$113.842	\$ 66.274
GMF	\$47.132	\$ 43.918

NOTA 19. – OTROS GASTOS

Los otros gastos que a continuación se detallan corresponden a donación realizada FUNDACION LAICADO VEDRUNA COLOMBIA -FUNVECOL- \$15.000.000 Y FUNDACION CONDOMINIO CAMPESTRE EL PEÑON \$4.000.000, cierre de Diciembre de 2024, y en cierre 2025 Donación realizada FUNDACION LAICADO VEDRUNA COLOMBIA -FUNVECOL.

	2025	2024
Donaciones	\$ 10.000	\$ 19.000
Impuestos Asumidos RTE FTE	\$ 1.615	\$ 917
Impuestos Asumidos RTE ICA	\$ 170	\$ 222

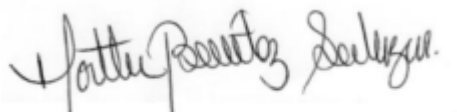
NOTA 20. – COSTOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD

El saldo de costo de prestación de servicios salud con corte a 31 de diciembre de 2025 y 2024 incluye:

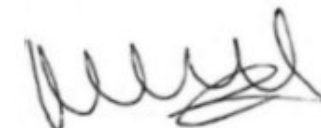
	2025	2024
Unidad funcional de consulta externa	\$ 4.330.520	\$ 4.417.282



MARÍA FERNANDA JIMÉNEZ GONZÁLEZ
Representante Legal



MARTHA PIEDAD BENÍTEZ SALAZAR
Revisora Fiscal
TP 123290 – T



MARÍA CLAUDIA SÁNCHEZ CUARTAS
Contadora Pública
TP 80307 – T

CLINICA DEL SENO IPS LTDA.
NIT. 830.117.759-6
BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 2025


Cifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos, Sin Decimales

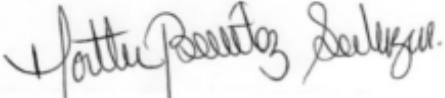
Fch Publicacion: 21 de Abril del 2026


Fch Actualizacion: 20 de Febrero del 2026

Version: 01

CONCEPTO	PATRIMONIO A 31 DIC 2024	AUMENTO	DISMINUCION	PATRIMONIO A 31 DIC 2025
3103 APORTES SOCIALES	302.000	-	-	302.000
3301 RESERVAS OBLIGATORIAS	47.738			47.738
3501 RESULTADO DEL EJERCICIO	1.538.867	69.734	-	1.608.601
3502 RESULTADOS ACUMULADOS	4.501.725	1.544.056		6.045.781
TOTAL PATRIMONIO	6.390.329	1.613.790	-	8.004.120


MARÍA FERNANDA JIMÉNEZ GONZÁLEZ
Representante Legal


MARTHA PIEDAD BENÍTEZ SALAZAR
Revisora Fiscal
TP 123290 - T


MARÍA CLAUDIA SÁNCHEZ CUARTAS
Contadora Pública
TP 80307 - T

CLINICA DEL SENO IPS LTDA
NIT. 830.117.759-6
BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
COMPARATIVO A 31 DICIEMBRE 2025 VS 2024

Cifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos, Sin Decimales

Fecha Publicacion: 21 de Abril del 2026


Fecha Actualizacion: 20 de Febrero del 2026


Version: 01

	2025	2024
UTILIDAD NETA	\$ 1.608.601	\$ 1.538.867
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
DEPRECIACIONES	270.662	170.879
PROVISION IMPUESTO DE RENTA	969.438	852.156
SUBTOTAL	\$ 2.848.701	\$ 2.561.902
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	\$ 2.848.701	\$ 2.561.902
AUMENTO PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	6.860	190.095
DISMINUCION PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOC	0	0
AUMENTO DEUDORES	-2.876.944	-2.390.088
DISMINUCION DEUDORES	0	0
AUMENTO CUENTAS POR PAGAR-PROVEEDORES	0	0
DISMINUCION CUENTAS POR PAGAR-PROVEEDORES	-399.974	-4.765
AUMENTO OTROS PASIVOS FINANCIEROS	996.333	777.114
DISMINUCION OTROS PASIVOS FINANCIEROS	0	0
DISMINUCION ACTIVOS POR IMPUESTOS	0	0
AUMENTO ACTIVOS POR IMPUESTOS	24.056	0
DISMINUCION IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	-10.466	-274.603
AUMENTO IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	0	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 588.566	\$ 859.655
AUMENTO INVERSIONES	0	0
DISMINUCION INVERSIONES	0	0
COMPRA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-900.000	-1.297.449
DISMINUCION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0	0
VENTA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0	0
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-\$ 900.000	-\$ 1.297.449
AUMENTO OBLIGACIONES FINANCIERAS	0	773.024
DISMINUCION OBLIGACIONES FINANCIERAS	-183.489	0
AUMENTO CAPITAL SOCIAL	0	0
PAGO DE UTILIDADES/DIVIDENDO	0	0
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS	-\$ 183.489	\$ 773.024
TOTAL AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO	-\$ 494.923	\$ 335.230
EFFECTIVO AÑO ANTERIOR	1.869.108	1.533.878
EFFECTIVO PRESENTE AÑO	1.374.185	1.869.108

Vigilado Supersalud


MARÍA FERNANDA JIMÉNEZ GONZÁLEZ
 Representante Legal


MARTHA PIEDAD BENÍTEZ SALAZAR
 Revisora Fiscal
 TP 123290 – T


MARÍA CLAUDIA SÁNCHEZ CUARTAS
 Contadora Pública
 TP 80307 – T

Bogotá D.C., Marzo 30 de 2026

Señores.

CLÍNICA DEL SENO IPS LTDA.

Ciudad

A los señores de la Junta de Socios de la CLÍNICA DEL SENO IPS LTDA.

He examinado los Estados Financieros de la CLÍNICA DEL SENO IPS LTDA al 31 de Diciembre de 2025 por el año terminado en esa fecha y las Revelaciones hechas a través de las notas que han sido preparadas como lo establece el Decreto 2649 de 1993 y forman con ellos un todo indivisible.

Dichos Estados Financieros fueron preparados y certificados bajo la responsabilidad de la administración.

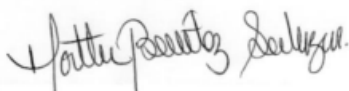
Los Estados Financieros mencionados, tomados fielmente de los libros, presentan en forma confiable la Situación Financiera de la CLÍNICA DEL SENO IPS LTDA., al 31 de Diciembre de 2025, por el año terminado en esa fecha de conformidad con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia aplicadas uniformemente, y además estos Estados Financieros Certificados son concordantes con el Informe de Gestión de la Gerencia que tuvimos oportunamente a nuestra disposición en el cual se pronunció sobre la legalidad del software que utiliza la empresa.

Mi examen incluyo también la observación de pagos parafiscales, concluyendo que estos corresponden a los que la ley exige.

Además, basado en el alcance de mi examen, conceptuó que la contabilidad se lleva conforme a las normas legales y a la técnica contable; que las operaciones registradas y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y de la sociedad, a las disposiciones de la Asamblea y a las decisiones de la Junta Directiva. Que la correspondencia, los comprobantes, los libros de actas y de registro de accionistas se llevan y conservan debidamente; que existen y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la sociedad o de terceros eventualmente en su poder.

Las cifras correspondientes al saldo en la cuenta de patrimonio reflejan utilidades acumuladas, las cuales se dejarán como tal, para capital de trabajo y serán distribuidas a los socios.

Cordialmente,



MARTHA PIEDAD BENITEZ S.

Revisora Fiscal

TP 123290 - T