

Centro Alergológico de Risaralda SAS
NIT. 901.470.787- 1 - Vigilado Supersalud
Estado de situación financiera
Grupo 3 - NIF
A 31 Diciembre 2025

<u>ACTIVOS</u>	NOTA	<u>31-diciembre 2025</u>	<u>31-diciembre 2024</u>
ACTIVO CORRIENTE			
- Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	116.168.183	290.383.795
- Cuentas por cobrar Comerciales	5	523.639.958	145.753.316
- Otras cuentas por cobrar		106.946.000	66.482.000
- Inventarios		0	0
Total Activo Corriente		746.754.141	502.619.111
ACTIVO NO CORRIENTE			
- PPE	6	29.553.427	10.740.914
Total Activo no Corriente		29.553.427	10.740.914
TOTAL ACTIVOS		776.307.568	513.360.025
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
- Cuentas por pagar Comerciales		46.048.516	40.817.870
- Beneficios de empleados	7	21.193.589	13.430.671
- Impuestos por pagar		102.812.000	77.005.139
- Otras cuentas por pagar		2.449.070	1.158.481
Total Pasivo Corriente		172.503.175	132.412.160
PASIVO NO CORRIENTE			
- Cuentas por pagar a accionistas		-	-
Total Pasivo No Corriente		0	0
TOTAL PASIVOS		172.503.175	132.412.160
PATRIMONIO			
- Capital	8	20.000.000	20.000.000
- Reserva Legal		14.994.944	14.994.944
- Perdidas Acumuladas		345.952.921	0
- Utilidad (Perdida) del ejercicio		222.856.528	345.952.921
TOTAL PATRIMONIO		603.804.393	380.947.865
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		776.307.568	513.360.025

Lina V Ponce G.

Lina Vanesa Ponce Guevara
C.C. No. 42.125.310
Representante Legal

EDWIN CAMPUZANO

C.P. Edwin Uriel Campuzano Gonzalez
C.C. No. 93.061.891
TP. No. 133464-T

Centro Alergológico de Risaralda SAS
NIT. 901.470.787- 1 - Vigilado Supersalud
Estado de resultados
Grupo 3 - NIF
A 31 Diciembre 2025

	NOTA	<u>31-diciembre 2025</u>	<u>31-diciembre 2024</u>
Ingresos por venta de servicios	9	1.019.231.002	771.859.104
Costo de ventas	10	-333.306.682	-141.847.253
UTILIDAD BRUTA		<u>685.924.320</u>	<u>630.011.851</u>
Gastos de administración	11	-352.235.023	-205.797.105
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL		<u>333.689.297</u>	<u>424.214.746</u>
Ingresos/Gastos No Operacionales	12	<u>-7.681.908</u>	<u>5.996.081</u>
Otros ingresos		8.859.112	12.752.316
Otros Gastos		-16.541.020	-6.756.235
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		<u>326.007.389</u>	<u>430.210.827</u>
Impuesto regimen simple de tributacion	13	-103.150.861	-84.257.906
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		<u><u>222.856.528</u></u>	<u><u>345.952.921</u></u>

Lina V. Ponce G.

Lina Vanesa Ponce Guevara
C.C. No. 42.125.310
Representante Legal

EDWIN CAMPUZANO

C.P. Edwin Uriel Campuzano Gonzalez
C.C. No. 93.061.891
TP. No. 133464-T

CENTRO ALERGOLOGICO DE RISARALDA S.A.S.
NIT 901.470.787 – 1 - Vigilado Supersalud
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DEL 2025

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

El Centro Alergológico de Risaralda S.A.S. fue constituido mediante documento privado de la Asamblea general de Accionistas el 23 de febrero de 2021, registrado en la Cámara de Comercio de Pereira el 25 de marzo del 2021.

Por estatutos se determinó que la sociedad tendría un periodo de duración indefinido.

El Centro Alergológico de Risaralda S.A.S. tiene por objeto social actuar como Institución Prestadora de Servicios de Salud (IPS), regida en el marco de la seguridad social en salud, mediante la promoción, protección y recuperación de la salud de las personas, proveer y brindar servicios de salud integral sustentados en los derechos fundamentales de la dignidad humana, la integridad personal y la vida; para tal objetivo el Centro Alergológico de Risaralda podrá realizar las siguientes actividades: 1. Prestar directamente o por intermedio de personas contratadas todos los servicios de salud dentro del régimen obligatorio del sistema general de seguridad social en salud en las distintas especialidades médicas que su capacidad técnica y científica le permitan, de conformidad con las normas legales que rigen la actividad de las Instituciones Prestadoras de Servicio de Salud, a los afiliados y beneficiarios del sistema general de salud y al público en general sin internación. 2. La sociedad podrá llevar a cabo, en general, todas las operaciones, de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividades similares, conexas o complementaria.

Bajo los marcos contables vigentes Centro Alergológico de Risaralda SAS pertenece al grupo 3 – microempresas – contabilidad simplificada.

Centro Alergológico de Risaralda SAS no posee inversiones en otras sociedades.

Centro Alergológico de Risaralda SAS, tiene una única accionista, la Dra. Lina Vanessa Ponce Guevara, por lo que la empresa está bajo situación de control, siendo en este caso, controlada.

Actualmente el Centro Alergológico de Risaralda SAS, se encuentra habilitado como IPS por el sistema de salud.

A la fecha de corte la empresa pertenece al Régimen Simple de Tributación.

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN

En desarrollo de la Ley 1314 de 2009, reglamentada, entre otros, por el Decreto 2706 de diciembre 27 de 2012, agrupado bajo el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus adiciones y modificaciones, la NIF para las Microempresas es el modelo contable que deben aplicar en Colombia todas las personas naturales y jurídicas clasificadas en el Grupo 3.

Los estados financieros presentados se han elaborado de acuerdo al manual de políticas contables de la empresa, las cuales garantizan el cumplimiento con los requerimientos establecidos por las Normas de Información Financiera NIF para el grupo 3.

Los Estados Financieros están presentados en la moneda funcional de la compañía, siendo ésta el Peso Colombiano. En caso de existir transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha de las transacciones.

Los Estados Financieros están presentados siguiendo el principio de devengo o causación.

NOTA 3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Según el movimiento financiero de la empresa en los años relacionados, a continuación, se informan las políticas contables que fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros:

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto cuyo vencimiento sea igual o inferior a 90 días desde la fecha de adquisición, sean de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor.

Cuando se presenten saldos de efectivo restringido se revelará en las notas la existencia de dichas restricciones, su valor y el tipo de restricción.

Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar

Los *Deudores Comerciales* comprenden los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros que nacen a partir de las actividades realizadas directamente por la empresa.

Las *Otras Cuentas por Cobrar*, comprenden las cuentas por cobrar diferentes a los deudores comerciales, tales como préstamos al personal u otros préstamos, gastos pagados por anticipado u otros anticipos, anticipos y saldos a favor de impuestos entre otros.

Se clasifican como activo corriente para todas las cuentas por cobrar que se tenga planeado recaudar dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa. Los demás saldos se clasificarán como *activos no corrientes*.

Todas las cuentas por cobrar se medirán inicialmente al costo histórico (valor de la transacción). La medición posterior también se hará al costo histórico y se deberá efectuar la causación de los intereses pendientes de cobro (si hay lugar a ello), registrándolos en el estado de resultados y afectando la respectiva cuenta por cobrar por intereses.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, Centro Alergológico de Risaralda SAS evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro o de recuperación del valor de las cuentas por cobrar. Cuando exista evidencia objetiva de

deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente en cuentas de resultado una pérdida por deterioro del valor. El deterioro deberá ser revelado.

Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo son activos tangibles que:

- a) se mantienen para su uso en la producción o en el suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros, con propósitos administrativos o con fines de valorización, y
- b) se esperan usar durante más de un periodo contable.

Partiendo del principio de materialidad, el Centro Alergológico de Risaralda SAS llevará a la propiedad planta y equipo la compra de activos tangibles superiores a 50 uvt, no obstante, en caso de que el activo pueda usarse por más de un año se llevará un control del mismo.

La propiedad, planta y equipo se clasifica como activo no corriente.

La medición inicial de la propiedad, planta y equipo se hace al costo y su medición posterior al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La Entidad reconocerá las erogaciones asociadas al mantenimiento de los elementos de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dicha erogación.

La depreciación se calcula sobre el costo del elemento, usando el método de depreciación de línea recta distribuido de forma equitativa sobre su vida útil. La vida útil de los activos depende de las especificidades de cada activo.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en las condiciones necesarias para operar en la forma que lo ha previsto la Entidad. La depreciación de un activo termina cuando se elimina (o se da de baja) de los estados financieros. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

En cada fecha sobre la que se informa, Centro Alergológico de Risaralda SAS revisará si un elemento o grupo de elementos de la propiedad, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, reconocerá y medirá la pérdida por deterioro de valor.

PASIVOS

Centro Alergológico de Risaralda SAS reconoce en el estado de situación financiera un pasivo (cuenta por pagar) cuando:

- a) tiene una obligación actual como resultado de un evento pasado.
- b) es probable que se requiera la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación; y
- c) el valor de la obligación puede medirse de forma confiable.

Los pasivos se clasifican en el Estado de Situación Financiera como pasivos corrientes cuando estos deban ser cancelados durante los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa. Los demás saldos se clasificarán como pasivos no corrientes.

Acreedores Comerciales y otras cuentas por pagar

Los pasivos con Acreedores Comerciales son obligaciones contractuales para entregar dinero generadas a partir de la compra de bienes y servicios a los proveedores.

Las otras cuentas por pagar son las obligaciones para entregar dinero por conceptos diferentes a los Acreedores Comerciales.

Todas las cuentas por pagar se miden inicialmente al costo histórico. La medición posterior también se realiza al costo histórico. La entidad debe efectuar la causación de los intereses (en caso de existir) en forma periódica, registrándolos en el estado de resultados y afectando las correspondientes cuentas del estado de situación financiera.

Beneficios a los empleados

Todas las formas de contraprestación concedidas por la empresa a cambio de los servicios de sus empleados se registran como beneficios a empleados. De acuerdo con las normas laborales colombianas, los beneficios a empleados a corto plazo corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de los 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa.

Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados en la medida en que se ejecuta la prestación del servicio.

Impuesto a las ganancias (renta)

Al momento de su creación la empresa se registró en el régimen simple de tributación, RST, y con fecha de corte se mantiene en él, dicho impuesto se calcula bajo las normas fiscales existentes. No se realizan cálculos de impuesto diferido, no se está obligado a ello.

La empresa compensará los activos y pasivos por impuestos (de simple y otros) cuando:

- a) tiene el derecho, exigible legalmente, de compensar los importes reconocidos; y
- b) tiene la intención de liquidar por el importe neto, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Caja general	2.657.700	2.719.033
Total Saldo en caja	2.657.700	2.719.033
Cuentas Corrientes	-	-
Cuentas de Ahorro	92.576	1.603.749
Total saldos bancarios	92.576	1.603.749
Otros		
	113.417.907	286.061.013
Total EYEE		
.....	116.168.183	290.383.795

No se tuvo ninguna restricción para el uso del efectivo.

5. CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por cobrar comerciales

a EPS	261.693.328	145.753.316
-------	-------------	-------------

Otras cuentas por cobrar

Saldo anticipo impuesto Simple	106.946.000	66.482.000
Cuentas por cobrar a accionistas	261.946.630	0

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	<u>2025</u>	<u>2023</u>
Muebles y Enseres	17.364.141	1.669.900
Equipo de Computo	21.853.590	17.154.690
Equipo Medico	7.337.240	3.004.060
Depreciación acumulada	-17.001.544	-11.087.736
Total Neto	29.553.427	10.740.914

* Se tiene como política contable depreciar al momento de la compra todos los activos fijos con valor menor o igual a 50 UVTS. No obstante se activan para llevar el control de los mismos.

* La depreciación de los activos > 50 uvts se lleva por el método de la línea recta.

* El aumento en los activos durante el período se debe a la apertura de una nueva sede en Armenia. Para su funcionamiento, fue necesario adquirir algunos bienes como equipos, muebles y realizar adecuaciones, lo que generó el incremento presentado.

7. PASIVOS

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<u>Cuentas por pagar Comerciales</u>	46.048.516	40.817.870
Honorarios	11.140.000	9.500.000
Proveedores	11.466.516	16.300.000
Dividendos	0	1.099.869
Autoretenciones - RST	23.442.000	13.918.001
<u>Beneficios a los empleados</u>	21.193.588	13.430.671
Seguridad Social	2.822.335	3.007.113
Prestaciones Sociales	18.371.253	10.423.557
Impuestos por pagar*	102.812.000	77.005.139
Cuentas por pagar a accionistas	0	0
Otras cuentas por pagar	2.449.070	1.158.481

*La empresa está inscrita en el Regimen simple de tributación

** Valor recibos para terceros (EPS), copagos recibidos de pacientes.

8. PATRIMONIO

A cierre de 2025 el Centro Alergologico de Risaralda S.A.S presenta un capital autorizado de \$20 millones de pesos y un capital suscrito y pagado de \$ 20 millones de pesos que corresponden a 20 acciones a un valor nominal de \$1.000.000 cada una

El detalle de la cuenta de patrimonio es:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Capital autorizado suscrito y pagado	20.000.000	20.000.000
Reserva Legal	14.994.944	14.994.944

Utilidades acumuladas	345.952.921	0
Utilidad (perdida) del ejercicio	222.856.528	345.952.921
TOTAL PATRIMONIO	603.804.393	380.947.865

La empresa tiene una unica accionista.

<u>9. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Prestación de Servicios	1.019.234.002	771.859.104
Total	1.019.234.002	771.859.104

<u>10. COSTOS</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Presonal	139.707.000	70.559.000
Materiales y suministro a pacientes	190.339.682	69.508.253
Otros	3.260.000	1.780.000
Total	333.306.682	141.847.253

<u>11. GASTOS DE ADMINISTRACION</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Gastos de personal	208.012.062	165.466.137
Honorarios admin	46.556.800	500.000
Impuestos (ICA)	349.000	202.396
Arrendamiento (administracion)	14.171.500	8.300.400
Seguros	17.910.843	5.865.905
Servicios	11.836.870	8.699.572
Gastos Legales	2.179.400	2.501.700
Mantenimiento y reparaciones	1.685.000	405.000
Adecuaciones	27.186.320	0
Depreciaciones	5.913.808	4.094.972
Gastos diversos	13.008.447	4.674.141
Gastos bancarios	3.424.973	5.086.881
Total	352.235.023	205.797.104

<u>12. OTROS INGRESOS Y OTROS COSTOS</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Otros ingresos	8.859.112	12.752.316
Intereses cuenta ahorros	7.482.887	20.511
Rendimientos Financieros	1.373.481	12.725.828
Ajuste al peso	2.743	5.977

Otros gastos	16.541.020	6.756.235
Publicidad y Pronpaganda	8.930.000	2.345.000
Perdida en venta y retiro de bienes	0	3.916.820
Impuestos asumidos	450.383	494.415
Descuentos comercial condicionado Sura	7.160.637	0

13. IMPUESTO REGIMEN SIMPLE DE TRIBUTACION

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Impuesto Simple anual	103.150.861	84.257.906
Impuesto Simple anual	103.150.861	76.802.743
Ajuste Impuesto años anteriores	0	7.455.163

Lina V Ponce G.

Lina Vanessa Ponce Guevara

c.c. 42.125.310

Representante Legal

Centro Alergológico de Risaralda SAS

NIT. 901.470.787 - 1

EDWIN CAMPUZANO

C.P. Edwin Uriel Campuzano Gonzalez

C.C. No. 93.061.891

Contador

TP. No. 133464-T