

A large, solid blue arrow pointing to the right, positioned horizontally across the upper left portion of the page.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

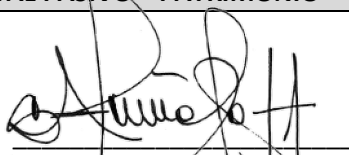
FUTESALUD I.P.S.

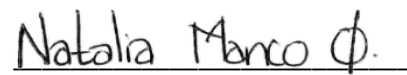
DICIEMBRE 2025-2024

An abstract graphic in the bottom left corner consisting of several thin, curved lines in shades of grey and black, resembling stylized grass or reeds.

FUTESALUD I.P.S. S.A.S.
Nit 901.489.208-2
Estado de situación financiera
Al 31 de Diciembre de 2025
(Valores expresados en pesos colombianos)

	Notas	Diciembre 2025	Diciembre 2024
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	123.739	256.898
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	23.432.588	140.548.936
Activos por impuestos	5	27.427.715	11.427.210
Otros activos no financieros	6	9.350.000	1.650.000
Activos intangibles	7	-	906.360
Total activo corriente		60.334.042	154.789.405
Activo no corriente			
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	959.354.912	-
Propiedad, planta y equipo	8	7.947.707	9.437.735
Total activo no corriente		967.302.619	9.437.735
TOTAL ACTIVOS		1.027.636.661	164.227.140
Cuentas por pagar	9	36.736.893	55.505.227
Impuestos corrientes	10	404.000	18.343.000
Beneficios a empleados	11	25.144.637	30.874.889
Otros pasivos	12	1.272.542.434	149.850.915
Total pasivo corriente		1.334.827.964	254.574.031
Operaciones de financiamiento	13	21.146.479	119.465.731
Total pasivo no corriente		21.146.479	119.465.731
TOTAL PASIVOS		1.355.974.443	374.039.762
Capital	14	20.000.000	20.000.000
Resultados del ejercicio		(118.525.160)	(94.204.741)
Resultados acumulados		(229.812.622)	(135.607.881)
TOTAL PATRIMONIO		(328.337.782)	(209.812.622)
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		1.027.636.661	164.227.140


 Sergio Alonso Arango Tobón
 Representante Legal


 Natalia Manco Quiroz
 Contadora Pública
 TP 162.205-T

FUTESALUD I.P.S. S.A.S.

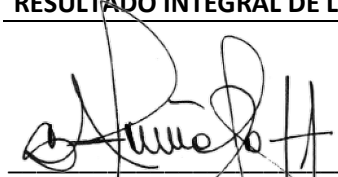
Nit 901.489.208-2

Estado de resultados integral (Método de la función del gasto)

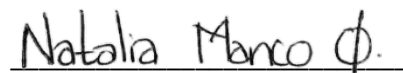
Del 1 de enero de 2025 al 31 de Diciembre de 2025

(Valores expresados en pesos colombianos)

		Diciembre 2025	Diciembre 2024
Ingresos		818.883.017	612.948.155
Devoluciones y descuentos		206.185.400	2.659.850
Ingresos Netos	15	612.697.617	610.288.305
Costos	16	223.532.118	252.478.511
Costo de Ventas		223.532.118	252.478.511
UTILIDAD BRUTA		389.165.499	357.809.794
Gastos de administración	17	506.679.297	430.428.199
Beneficios a empleados		434.549.642	357.341.108
Honorarios		10.430.684	40.275.533
Impuestos		7.860.681	16.757.682
Contrib. y afiliaciones		0	325.344
Servicios		2.512.257	6.435.933
Gastos legales		1.925.735	1.260.600
Mantenimiento y reparaciones		0	1.890.000
Depreciaciones		1.490.028	1.490.028
Amortizaciones		906.360	1.049.088
Diversos		0	403.227
Bancarios		0	3.199.656
Otros gastos operacionales		47.003.909	0
UTILIDAD OPERACIONAL		(117.513.798)	(72.618.405)
Otros gastos		721	315.098
Costos financieros		517.100	1.370.016
Otros ingresos		15.506.338	125.347
Ingresos financieros		96.121	12.576
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		(102.429.160)	(74.165.594)
Gasto por impuesto a las ganancias	18	16.096.000	20.039.147
Impuesto Diferido		0	0
UTILIDAD NETA		(118.525.160)	(94.204.741)
OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-
RESULTADO INTEGRAL DE LA COMPAÑÍA		(118.525.160)	(94.204.741)



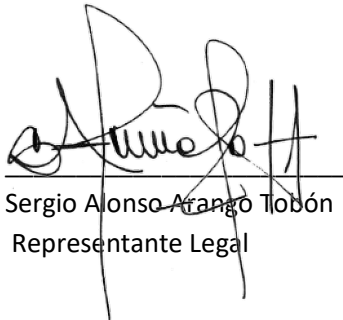
Sergio Alonso Arango Tobón
Representante Legal



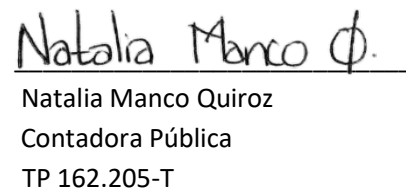
Natalia Manco Quiroz
Contadora Pública
TP 162.205-T

FUTESALUD I.P.S. S.A.S.
Nit 901.489.208-2
Estado de cambios en el patrimonio
Al 31 de diciembre de 2025
(Valores expresados en pesos colombianos)

	Capital	Resultados del ejercicio	Resultados acumulados	Total
Saldo diciembre de 2023	20.000.000	(70.569.778)	(65.038.104)	(115.607.882)
Variación del capital	-			-
Variación de la prima				-
Variación de reservas APR				-
Resultado del ejercicio		(94.204.741)		(94.204.741)
Acumulación de utilidades		70.569.778	(70.569.778)	-
Dividendos decretados			-	-
Saldo diciembre de 2024	20.000.000	(94.204.741)	(135.607.882)	(209.812.623)
Variación del capital	-			-
Variación de la prima				-
Variación de reservas APR				-
Resultado del ejercicio		(118.525.160)		(118.525.160)
Acumulación de utilidades		94.204.741	(94.204.741)	-
Dividendos decretados				-
Saldo diciembre de 2025	20.000.000	(118.525.160)	(229.812.623)	(328.337.782)



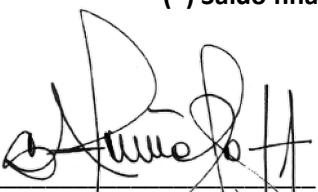
Sergio Alonso Arango Tobón
 Representante Legal



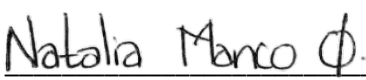
Natalia Manco Quiroz
 Contadora Pública
 TP 162.205-T

FUTESALUD I.P.S. S.A.S.
Nit 901.489.208-2
Estado de Flujos de Efectivo
Al 31 de diciembre de 2025
(Valores expresados en pesos colombianos)

OPERACIÓN	2.025
Resultado del período	(118.525.160)
(+) Gasto Depreciación	1.490.028
(+) Gasto Amortización	906.360
(+) Otros gastos	721
(+) Costos financieros	517.100
(-) Otros ingresos	(15.506.338)
(-) Ingresos financieros	(96.121)
(=) Efectivo Generado en la operación - EGO	(131.213.410)
Variación en Capital de Trabajo neto Operativo	
Deudores	(842.238.564)
Activos por impuestos corrientes	(16.000.505)
Otros activos no financieros corrientes	(7.700.000)
Cuentas por pagar	(18.768.334)
Beneficios a empleados	(5.730.252)
Pasivos por impuestos corrientes	(17.939.000)
Otros pasivos	1.122.691.519
(=) Efectivo en Actividades de Operación - EAO	83.101.455
INVERSIÓN	
Otros ingresos	15.506.338
Ingresos financieros	96.121
(=) Efectivo en Actividades de Inversión - EAI	15.602.459
FINANCIACIÓN	
Disminución Obligaciones financieras	(98.319.252)
Otros gastos	(721)
Costos financieros	(517.100)
(=) Efectivo en Actividades de Financiación - EAF	(98.837.073)
(=) Variación en el período	(133.159)
(+) Saldo inicial	256.898
(=) Saldo final	123.739



Sergio Alonso Arango Tobón
Representante Legal



Natalia Manco Quiroz
Contadora Pública
TP 162.205-T

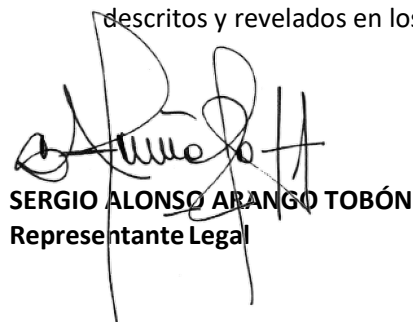
CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2025

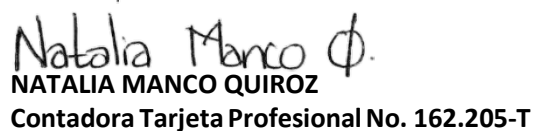
A los señores socios de la empresa FUTESALUD I.P.S. S.A.S

El suscrito Representante Legal y Contador de la sociedad certifican que los estados financieros individuales de la empresa al 31 de diciembre del año 2025 han sido fielmente tomados de los libros, y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- 1) Todos los activos, pasivos y patrimonio, incluidos en los estados financieros de la sociedad, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el periodo indicado.
- 2) Todos los hechos económicos realizados por la sociedad durante el periodo 2025 han sido reconocidos en los estados financieros.
- 3) Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos por o a cargo de la sociedad al 31 de diciembre de 2025.
- 4) Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con el Decreto 2483 de 2018, el cual es equivalente en todo aspecto significativo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) tal y como han sido adoptadas en Colombia.
- 5) Todos los hechos económicos que afectan a la sociedad han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros individuales al 31 de diciembre de 2025.



SERGIO ALONSO ARANGO TOBÓN
Representante Legal



NATALIA MANCO QUIROZ
Contadora Tarjeta Profesional No. 162.205-T

Para constancia se firma en la Ciudad de Medellín a los 28 días del mes de febrero del 2026.

FUTESALUD I.P.S. S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
Cifras expresadas en pesos colombianos

Se acoge la política contable de presentación de estados financieros, atendiendo la ley 1314 de 2009, sus decretos complementarios y reglamentos.

1. ENTE ECONÓMICO

FUTESALUD I.P.S S.A.S. es una sociedad por acciones simplificada, constituida por documento privado, inscrita en la Cámara de Medellín el 28 de mayo de 2021. Su domicilio principal es el municipio de Medellín y su duración es indefinida.

Según sus estatutos FUTESALUD I.P.S S.A.S., tiene como objeto social las siguientes actividades:

“La sociedad podrá realizar cualquier actividad económica lícita tanto en Colombia como en el exterior, y en especial podrá desarrollar las siguientes actividades:

La prestación calificada de servicios de salud, toda clase de servicios de laboratorio clínico, incluyendo la toma de muestras y el servicio de salud ocupacional, a personas naturales o jurídicas o instituciones de índole oficial, privado o mixto bajo la forma de contratación directa o cualquier otra permitida por la ley o bajo contratos aun atípicos y enmarcados o no, dentro del régimen de la seguridad social dispuesto en la ley 100 de 1993 y sus normas conexas o complementarias.

En desarrollo de su objeto la sociedad podrá ejecutar todos los actos o contratos que fueren lícitos, convenientes o necesarios para el cabal cumplimiento de su objeto social y que tengan relación directa con el mismo.

Expedir certificación médica a las personas naturales, comerciantes, instituciones educativas, empresariales o personas jurídicas de cualquier otra índole o naturaleza que la requieran para el desarrollo o ejecución de programas de salud o de cualquier otro proyecto o necesidad en desarrollo de su objeto social.

Creación y comercialización de base de datos que permitan la recopilación completa del historial médico de aquellas personas que hayan sido objeto de la atención prestada con fines informativos y/o estadísticos, conforme con las disposiciones legales vigentes para el manejo de las historias clínicas.

Constituir compañías filiales para el establecimiento de cualquiera de las actividades comprendidas dentro del objeto social.

Además, podrá realizar y desarrollar cualquiera otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero.

La sociedad podrá llevar a cabo, en general, todas las operaciones, de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualquier actividad similar, conexas o complementaria o que permitan facilitar o desarrollar el comercio o la industria de la sociedad.

La sociedad podrá contraer todo tipo de obligaciones y derechos, sin limitaciones de ninguna índole, diferentes a las impuestas por ley”.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Bases de preparación

Los Estados Financieros a diciembre 2025 han sido elaborados de conformidad con el anexo 2 del Decreto 2483 de 2018, sus normas reglamentarias y sus modificatorios, las cuales son congruentes con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para Pymes.

Los principios contables utilizados parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, negocio en marcha.

Moneda Funcional

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, tal unidad monetaria corresponde a la moneda funcional y de presentación de FUTESALUD I.P.S S.A.S.

FUTESALUD I.P.S S.A.S. presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo se considera corriente cuando: se espera realizar el activo o se tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operaciones, espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa o un activo efectivo o equivalente de efectivo a menos que se encuentre restringido por un periodo mínimo de doce meses después del cierre del periodo que se informa. Todos los demás activos se clasifican como no corrientes. Un pasivo se clasifica como corriente, cuando se espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operaciones o dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa, los demás pasivos se clasificarán como no corrientes.

Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos

La base de medición para FUTESALUD I.P.S S.A.S., al preparar sus estados financieros, será el costo histórico.

Reconocimiento en los estados financieros

Activos: FUTESALUD I.P.S S.A.S. reconocerá un activo en el estado de situación financiera cuando:

- (a) sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la microempresa y,
- (b) el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

FUTESALUD I.P.S S.A.S. no reconocerá un derecho contingente como un activo, excepto cuando el flujo de beneficios económicos futuros hacia la microempresa tenga un alto nivel de certeza.

Pasivos: FUTESALUD I.P.S S.A.S. reconocerá un pasivo en el estado de situación financiera cuando:

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

Un pasivo contingente es una obligación posible pero incierta o una obligación actual que no se reconoce.

Ingresos: El reconocimiento de los ingresos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de los incrementos en los activos o de las disminuciones en los pasivos, si se pueden medir con fiabilidad.

Gastos: El reconocimiento de los gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de la disminución en los activos o del aumento en los pasivos, si se puede medir con fiabilidad.

Distinción entre partidas corrientes y no corrientes

Activos corrientes: FUTESALUD I.P.S S.A.S. clasificará un activo como corriente cuando:

Espera convertirlo en efectivo o se lo mantiene para la venta o para el consumo en el curso normal del ciclo de operaciones de la sociedad, que es un año.

- (a) Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- (b) Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa; o
- (c) Se trate de efectivo o un equivalente al efectivo.

FUTESALUD I.P.S S.A.S. clasificará los demás activos como no corrientes.

Pasivos corrientes: FUTESALUD I.P.S S.A.S. clasificará un como corriente liquidarlo o pagarlo en curso normal del ciclo operación de la microempresa;

- (a) Espera liquidarlo o pagarlo en el curso normal del ciclo de operación de la sociedad.
- (b) El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

FUTESALUD I.P.S S.A.S. clasificará todos los demás pasivos como no corrientes.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Los saldos presentados como efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera y en el estado de flujos de efectivo incluyen el dinero en caja, entidades financieras y portales transaccionales utilizados por la empresa, las inversiones de alta liquidez fácilmente convertibles en efectivo y sujetas a riesgos mínimos de cambios en su valor considerados de corto plazo.

Activos financieros

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

FUTESALUD I.P.S S.A.S. determina la clasificación de los activos financieros al momento de su reconocimiento inicial. Los activos financieros de la sociedad incluyen efectivo y colocaciones a corto plazo, deudores comerciales, préstamos y otras cuentas por cobrar.

Los activos financieros se medirán posteriormente a valor razonable con cambios reconocidos en resultados.

Política deterioro de cartera: La cartera se reconoce a su valor neto de recuperación, éste se ajusta al final de cada periodo sobre el que se informa, de conformidad con el grado de antigüedad de los saldos y se analiza la recuperabilidad de las cuentas individuales. Al cierre del año se realiza el respectivo deterioro del valor de la cartera.

Inventarios

Para FUTESALUD I.P.S S.A.S. los inventarios se consideran activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación. Los inventarios se valúan al menor entre el costo y el valor neto de realización. El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el giro normal de los negocios, menos los costos estimados de completamiento y los gastos estimados necesarios para efectuar la venta.

El método de valuación de los inventarios es el promedio ponderado. La compañía tiene establecido el sistema de inventario permanente.

Propiedad, planta y equipo: La Propiedad, Planta y Equipo registra los activos que cumplen con las siguientes características:

- 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.

Adicionalmente se ha definido que se reconocerá como propiedad, planta y equipo aquellos bienes que superen dos Salarios Mínimos Legales Mensuales Vigentes (SMLMV).

Las partidas de propiedad, planta y equipo son medidas al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

La vida útil de la propiedad, planta y equipo se estableció en veinte (20) años para construcciones y edificaciones, tres (3) años para equipo de cómputo y comunicación, diez (10) años para muebles y enseres y diez (10) años para la flota y equipo de transporte.

La sociedad adopta un valor residual del 0% para su propiedad, planta y equipo.

Costos por préstamos

Se consideran costos por préstamos los intereses y otros costos en los que una entidad incurre, que están relacionados con los fondos que se han tomado prestados. Todos los costos por préstamos se contabilizan como gastos en el período en que se incurren.

Deterioro del valor de los activos no financieros

A la fecha de cierre de cada período sobre el que se informa, FUTESALUD I.P.S.S.A.S. evalúa si existe algún indicio que genere que un activo pudiera estar deteriorado en su valor. Si existe algún indicio la sociedad debe estimar el importe recuperable del mismo. El importe recuperable de un activo es el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso ya sea de un activo o de una unidad generadora de efectivo, y se determina para un activo individual, salvo que el activo no genere flujos de efectivo que sean sustancialmente independientes de los de otros activos o grupos de activos. Cuando el importe en libros de un activo o de una unidad generadora de efectivo exceda su importe recuperable, el activo se considera deteriorado y se reduce el valor hasta su importe recuperable.

Arrendamientos

Los arrendamientos son acuerdos que transfieren el derecho de uso de activos que se dividen en dos tipos de arrendamientos según la esencia de la transacción y no de la forma del contrato:

Arrendamiento Financiero

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la sociedad.

Arrendamiento Operativo

Los arrendamientos en los que la sociedad no transfiere sustancialmente todos los riesgos y los beneficios inherentes a la propiedad del activo se clasifican como arrendamientos operativos.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros alcanzados por la norma de instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, o como derivados según corresponda. La sociedad determina la clasificación de los pasivos financieros al momento de su reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por el precio de la transacción más los costos de transacción directamente atribuibles. Los pasivos financieros de la sociedad incluyen cuentas por pagar comerciales, préstamos y otras cuentas por pagar, descubiertos en cuentas corrientes bancarias, contratos de garantía financiera e instrumentos financieros derivados.

Préstamos que devengan interés

Después del reconocimiento inicial, los préstamos que devengan intereses se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Las utilidades y pérdidas se reconocen en el estado de resultados.

Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la sociedad tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la sociedad tenga que desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos para cancelar la obligación, siempre y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado de resultados a menos que otra norma indique lo contrario.

Pasivo contingente

Un pasivo contingente surge cuando existe una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o no ocurrencia, de uno o más sucesos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la sociedad, o cuando existe una obligación presente surgida a raíz de sucesos pasados, para la que no es probable que se vaya a requerir una salida de recursos que incorpora beneficios económicos para cancelar la obligación o cuyo importe no pueda medirse con suficiente fiabilidad.

Las obligaciones que cumplen con los criterios de reconocimiento de pasivos se clasifican como provisiones, las que no cumplen se clasifican como pasivos contingentes. En los pasivos contingentes también se incluyen las obligaciones posibles. La clasificación de obligaciones es importante porque las provisiones deben reconocerse en el balance general de la sociedad, mientras que los pasivos contingentes no.

Activo contingente

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, no ocurrencia, de uno o más sucesos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la sociedad. Los activos contingentes no se reconocen en el balance general. Sin embargo, en ciertas circunstancias, se revela información sobre estos en las notas.

Impuestos

Impuesto a las ganancias

Incluye todos los impuestos, nacionales y extranjeros que estén basados en ganancias fiscales. El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

Impuesto a las ganancias corriente

Corresponde al impuesto por pagar (recuperable) que está calculado según la ganancia fiscal del periodo y con base en la normatividad del ente fiscalizador del país, la Dirección de Impuestos y Aduanas de Colombia (DIAN).

Impuesto a las ganancias diferido

Es el impuesto por pagar o por recuperar en ejercicios futuros, generalmente por como resultado

de activos y pasivos que se recuperan o liquidan por su importe en libros actual y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados el momento, procedentes de periodos anteriores. El impuesto diferido se reconoce utilizando el método del pasivo a partir de las diferencias entre los valores en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

Los activos por impuestos diferidos se miden al valor máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El valor en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas y la legislación fiscal vigente, o cuyo proceso de aplicación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa y que se espera aplicar a la utilidad (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos.

Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la sociedad y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que sea realizado el pago.

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

Prestación de servicios

Los ingresos procedentes de la prestación de servicios se reconocen hasta el grado en que se ha prestado el servicio, considerando de las siguientes alternativas la que mejor refleje el trabajo realizado:

- (a) la proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado hasta la fecha, en relación con los costos totales estimados. Los costos incurridos por el trabajo ejecutado no incluyen los costos relacionados con actividades futuras, tales como materiales o pagos anticipados.
- (b) inspecciones del trabajo ejecutado.
- (c) la terminación de una proporción física de la transacción del servicio o del contrato de trabajo

Conversión de moneda extranjera

Los estados financieros de FUTESALUD I.P.S S.A.S. se presentan en pesos colombianos, que a la vez es su moneda de funcional.

Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera son inicialmente registradas por la sociedad a las tasas de cambio vigente a la fecha de la transacción a la fecha en que esas transacciones reúnen por primera vez las condiciones para su reconocimiento.

Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se convierten a la tasa de cambio de la fecha de cierre de los estados financieros, tomada de la información publicada por la entidad oficial encargada de la materia.

Todas las diferencias que surjan de la liquidación o conversión de partidas monetarias se reconocen en los resultados, a excepción de las que correspondan a otro resultado integral.

Las partidas no monetarias que se miden en términos de su costo histórico en moneda extranjera se convierten utilizando las tasas de cambio vigentes a la fecha de las transacciones originales. Las partidas no monetarias que se miden por su valor razonable en moneda extranjera se convierten utilizando las tasas de cambio a la fecha en la que se determine ese valor razonable.

Las utilidades o pérdidas que surjan de la conversión de partidas no monetarias medidas por su valor razonable se reconocen en función de los resultados del periodo o en otro resultado integral.

Materialidad

Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales (o tienen importancia relativa) si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios con base en los estados financieros. La materialidad dependerá de la magnitud y las naturalezas de la omisión o inexactitud, enjuiciadas en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido.

Las evaluaciones y decisiones necesarias para la preparación de estados financieros deben basarse en lo relativamente importante, para lo cual se necesita emplear el buen juicio profesional. El concepto de materialidad está estrechamente vinculado con el de revelación completa, que solamente concierne a la información relativamente importante.

Los estados financieros deben revelar todas las partidas relevantes para afectar evaluaciones o toma de decisiones.

La materialidad o importancia relativa para FUTESALUD I.P.S S.A.S. en la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

fue definida por la administración y fundamentada con base un componente crítico para la sociedad, como los ingresos, en un porcentaje del 1%.

Juicios, estimaciones y suposiciones contables significativas

Juicios

La preparación de los estados financieros de la sociedad requiere que la administración deba realizar juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos informados y la revelación de pasivos contingentes al cierre del período sobre el que se informa. Por esta razón, la incertidumbre sobre tales estimaciones podría dar lugar a que en el futuro se requiera realizar ajustes significativos a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

En la aplicación de las políticas contables de la sociedad, la administración ha realizado los siguientes

juicios que tienen efecto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros:

Arrendamientos operativos (arrendadores)

La Sociedad ha celebrado contratos de arrendamiento para los cuales ha determinado, sobre la base de una evaluación de los términos y las condiciones de los acuerdos, tales como cuando el plazo del arrendamiento no constituye una porción sustancial de la vida económica de la propiedad comercial, o cuando sustancialmente ha retenido todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de estos activos. En estos casos, la Sociedad ha contabilizado estos contratos como arrendamientos operativos.

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo de esta cuenta está compuesto por:

Concepto	31-12-2025	31-12-2024
Cuentas bancarias	123.739	256.898
Total efectivo y equivalentes al efectivo	\$123.739	\$256.898

El saldo de efectivo y equivalentes está compuesto por una cuenta de ahorro. El valor nominal por este concepto es igual a su valor razonable y se encuentran depositados en una entidad financiera calificada de bajo riesgo como Bancolombia la cuenta que se tiene con la entidad financiera no posee ningún tipo de embargo a nombre de FUTESALUDI.P.S.S.A.S

4. DEUDORES COMERCIALES

El saldo de esta cuenta está compuesto por:

Concepto	31-12-2025	31-12-2024
Clientes nacionales	23.432.588	140.548.936
Total deudores de corto plazo	\$23.432.588	\$ 140.548.936

Corresponde a saldo de las cuentas por cobrar que tiene a favor con sus clientes, por el desarrollo de su objeto social.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS

El saldo de esta cuenta está compuesto por:

Concepto	31-12-2025	31-12-2024
Retención en la fuente renta	0	2.065.492
Retención industria y comercio	0	2.503
Sobrante liquidación impuestos	8.563.000	8.563.000
Autorretención	0	770.821
Otros anticipos de impuestos	0	25.394
Total activos por impuestos	\$8.563.000	\$11.427.210

Corresponde a los anticipos de impuestos de renta, industria y comercio que corresponden a las retenciones practicadas por los clientes, y la autorretención, además la empresa presenta un saldo a favor con la DIAN.

6. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

El saldo de esta cuenta comprende los siguientes rubros:

Concepto	31-12-2025	31-12-2024
Préstamos empleados	9.350.000	1.650.000
Total otros activos no financieros	\$1.750.000	\$1.650.000

La empresa presenta un préstamo a empleados el cual será descontado en nóminas futuras.

7. ACTIVOS INTANGIBLES

El saldo de esta cuenta comprende los siguientes rubros:

Concepto	31-12-2025	31-12-2024
Licencias	0	906.360
Total activos intangibles	\$0	\$906.360

En esta cuenta se clasifica la licencia adquirida por la empresa del software en el que se registran todas las operaciones contables de la compañía y la cual tiene una vigencia de 12 meses.

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo está conformada por equipos necesarios para el desarrollo del objeto social y las funciones administrativas de la sociedad, al 31 de diciembre este saldo comprendía:

Concepto	31-12-2025	31-12-2024
Equipo medico	5.663.866	5.663.866
Otros activos	6.256.374	6.256.374
Depreciación acumulada	(3.972.533)	(2.482.505)
Total propiedad planta y equipo	\$7.947.707	\$9.437.735

Los activos son depreciados con el método de línea recta y a diciembre 2025 el gasto de depreciación es de \$1.490.028, es de resaltar que la empresa no obtuvo nuevos activos durante el año.

9. CUENTAS POR PAGAR

Son las deudas que adquiere la empresa para los bienes y servicios que requiere para llevar a cabo la operación:

Concepto	31-12-2025	31-12-2024
Diversas cuentas por pagar	29.731.493	46.014.725
Aportes seguridad social y parafiscales	7.005.400	7.408.248
Total cuentas por pagar	\$36.736.893	\$53.422.973

10. IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de esta cuenta está compuesto por:

Concepto	31-12-2025	31-12-2024
ICA vigencias corrientes	404.000	2.374.000
Régimen SIMPLE	0	15.874.000
IVA	18.864.715	95.000
Total impuestos corrientes	\$18.460.715	\$18.343.000

La cuenta en su mayoría corresponde al anticipo de impuesto SIMPLE, el cual se declara en el año siguiente.

11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta está compuesto por:

Concepto	31-12-2025	31-12-2024
Cesantías	18.517.500	17.738.691
Intereses sobre cesantías	1.922.720	1.918.839
Vacaciones	4.704.417	9.972.861
Total Beneficios a empleados	\$25.144.637	\$29.630.391

Los beneficios a empleados corresponden a todas las contraprestaciones originadas en planes o acuerdos formales o requerimientos legales a cambio de los servicios prestados por los empleados. Incluye todas las retribuciones canceladas directamente al empleado o a sus beneficiarios. Todos los beneficios a empleados otorgados de la empresa son de corto plazo.

12. OTROS PASIVOS

El saldo de esta cuenta está compuesto por:

Concepto	31-12-2025	31-12-2024
Anticipos clientes	149.850.915	149.850.915
Total Otros pasivos	\$149.850.915	\$149.850.915

Son dineros que se recibieron por parte de los clientes por adelantado, a los cuales se le realizara su respectiva factura de venta.

13. OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO

El saldo de esta cuenta está compuesto por:

Concepto	31-12-2025	31-12-2024
Préstamo socios	21.146.479	23.165.804
Prestamos particulares	0	96.299.927
Total Operaciones de financiamiento	\$21.146.479	\$119.465.731

14. CAPITAL PAGADO

El saldo de esta cuenta está compuesto por:

Concepto	31-12-2025	31-12-2024
Capital pagado ⁽¹⁾	20.000.000	20.000.000

A continuación, se presenta el detalle de las acciones de la sociedad:

Número de acciones autorizadas	10.000
Número de acciones emitidas y pagadas totalmente,	10.000
Número de acciones emitidas, pero aún no pagadas en su totalidad	0
Valor nominal de las acciones	\$1.000

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

15. INGRESOS

El saldo de esta cuenta está compuesto por los ingresos recibidos por la prestación de sus servicios, que corresponde a la práctica médica a pacientes externos o ambulatorios:

Concepto	31-12-2025	31-12-2024
Ingresos	818.883.017	612.948.155
Devoluciones y descuentos	206.185.400	2.659.850

Total Ingresos actividades ordinarias	\$612.697.617	\$610.288.305
--	----------------------	----------------------

INGRESOS FINANCIEROS

Concepto	31-12-2025	31-12-2024
Intereses bancarios	96.121	1.646
Diversos	0	10.930
Total Ingresos financieros	\$96.121	\$12.576

OTROS INGRESOS

Concepto	31-12-2025	31-12-2024
Reintegro de costos y gastos	14.369.604	121.047
Aprovechamientos	30.000	0
Subvenciones	1.106.734	0
Ajuste al peso	0	4.300
Total Otros ingresos	\$15.506.338	\$125.347

16. COSTOS

Corresponde a las erogaciones realizadas para el desarrollo optimo del objeto social de la empresa, tal y como se presenta a continuación:

Concepto	31-12-2025	31-12-2024
Costo de ventas	223.532.118	252.478.511
Total Costos actividades ordinarias	\$223.532.118	\$252.478.511

COSTOS FINANCIEROS

Concepto	31-12-2025	31-12-2024
Impuesto GMF	0	1.340.216
Intereses corrientes	517.100	29.800
Total Costos financieros	\$517.100	\$1.370.016

17. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El saldo de esta cuenta está compuesto por:

Concepto	31-12-2025	31-12-2024
Beneficios a empleados	434.549.642	357.341.108
Honorarios	10.430.684	40.275.533
Impuestos	7.860.681	16.757.682
Contribuciones y afiliaciones	0	325.344
Servicios	2.512.257	6.435.933
Mantenimiento y reparaciones	0	1.890.000
Gastos legales	1.925.735	1.260.600
Depreciación	1.490.028	1.490.028
Amortización	906.360	1.049.088
Otros gastos operacionales	47.003.909	0
Bancarios	0	3.199.656
Contribuciones y afiliaciones	0	325.344
Diversos ⁽¹⁾	0	403.227
Total Gastos de administración	\$506.679.297	\$430.428.199

(1) Este rubro se incluyen los gastos de representación incurridos al momento de llevar a cabo reuniones por parte de la administración con clientes o colaboradores, insumos para las oficinas de la empresa como aseo, cafetería y papelería.

OTROS GASTOS

Concepto	31-12-2025	31-12-2024
Impuestos asumidos	0	296.554
Ajuste al peso	721	18.544
Total Otros gastos	\$721	\$315.098

18. GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Concepto	31-12-2025	31-12-2024
Impuesto de renta	16.096.000	20.039.147
Total Gasto por impuesto a las ganancias	\$16.096.000	\$20.039.147

19. HECHOS POSTERIORES

En cumplimiento con la norma de eventos posteriores ocurridos después del periodo sobre el que se informa, a la fecha de este informe, no han ocurrido hechos que requieran ser informados o reconocidos en los Estados Financieros.

