

COLOPROCTOL S.A.S.
NIT. 901.893.879-6.

VIGILADO Supersalud

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUALES
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS
CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 & 2024
FECHA DE PUBLICACION ABRIL 10 DE 2026
ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN FEBRERO 20 DE 2026
IBAGUÉ - TOLIMA
VIGILADO SUPER SALUD

	Notas	2025	%	2024	%	VARIACION	%
ACTIVOS							
Activos Corrientes							
1101 Efectivo y equivalentes de efectivo	3	57.423.511	31,77	49.982.870	99,97	7.440.641	14,89
1301 Deudores comerciales y otros	4	62.783.552	34,74	-	-	62.783.552	100,00
1314 Anticipos Por Impuestos	5	24.731.701	13,68	-	-	24.731.701	100,00
1313 Activos No Financieros (Anticipos)	6	2.000.000	1,11	-	-	2.000.000	100,00
Total Activos Corrientes		146.938.764	81,31	49.982.870	99,97	96.955.894	193,98
Activos No Corrientes							
1501 Propiedades, planta y equipo	7	33.782.898	18,69	-	-	33.782.898	100,00
1701 Diferidos	8	-	-	17.130	0,03	17.130	100,00
Total Activos No Corrientes		33.782.898	18,69	17.130	0,03	33.765.768	100,00
Total Activos		180.721.662	100,00	50.000.000	100,00	130.721.662	261,44
PASIVOS Y PATRIMONIO							
Pasivos Corrientes							
2120 Cuentas por pagar	9	43.346.714	33,21	-	-	43.346.714	100,00
2201 Retencion en la Fuente	10	558.600	0,43	-	-	558.600	100,00
2202 Impuestos por pagar	10	1.876.000	1,44	-	-	1.876.000	100,00
2301 Beneficios a Empleados	11	84.740.769	64,92	-	-	84.740.769	100,00
Total Pasivos Corrientes		130.522.083	100,00	-	-	130.522.083	100,00
Total Pasivos		130.522.083	72,22	-	-	130.522.083	100,00
Patrimonio							
3103 Capital suscrito y pagado	12	50.000.000	99,60	50.000.000	100,00	-	-
3502 Resultado del Ejercicio		199.579	0,40	-	-	199.579	100,00
Total Patrimonio		50.199.579	27,78	50.000.000	100,00	199.579	0,40
Total Pasivos y Patrimonio		180.721.662		50.000.000		130.721.662	261,44

JORGE ANDRES RODRIGUEZ G.
Gerente.

WENDY VANESSA SAPUY PLAZAS
Contador Público.
T.P. 278734-T.
Ver certificación

COLOPROCTOL S.A.S.

VIGILADO Supersalud 

NIT. 901.893.879-6.

ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUALES

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 & 2024

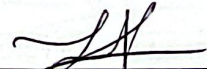
FECHA DE PUBLICACION ABRIL 10 DE 2026

ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN FEBRERO 20 DE 2026

IBAGUÉ - TOLIMA

VIGILADO SUPER SALUD

	Notas	2025	%	2024	%	VARIACION	%
4101 Ingresos de actividades ordinarias	13	248.013.555	100,00	-	-	248.013.555	100,00
6101 Costo de ventas	15	(51.292.272)	20,68	-	-	51.292.272	100,00
Ganancia bruta		196.721.283		-		196.721.283	100,00
Otros Ingresos	14	9.543	0,00	-	-	9.543	100,00
5101 Gastos de administración		(195.210.058)	99,52	-	-	195.210.058	100,00
5301 Gastos financieros		(945.189)	0,48	-	-	945.189	100,00
Total Gastos	16	(196.155.247)	99,71	-	-	196.155.247	100,00
Ganancia antes de Impuesto a la renta		575.579	0,29	-	-	575.579	100,00
5501 Gasto por impuesto a la renta	17	(376.000)	0,19	-	-	376.000	100,00
Ganancia del período		199.579	0,10	-	-	199.579	100,00


JORGE ANDRÉS RODRIGUEZ G.
Gerente.
WENDY VANESSA SAPUY PLAZAS
Contador Público.
T.P. 278734-T.
Ver certificación

COLOPROCTOL S.A.S.
NIT. 901.893.879-6.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025.
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

CONCEPTO.	SALDO A 31/12/2024	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO A 31/12/2025
CAPITAL SOCIAL	50.000.000	-	-	50.000.000
RESERVA LEGAL	-	-	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	-	199.579	-	199.579
RESULTADOS ACUMULADOS	-	-	-	-
TOTAL PATRIMONIO	50.000.000	199.579	-	50.199.579



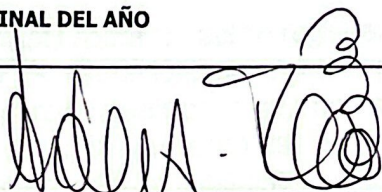
JORGE ANDRES RODRIGUEZ G.
Gerente



WENDY VANESSA SAPUY PLAZAS
Contador Publico
T.P.278734-T

COLOPROCTOL S.A.S.
NIT. 901.893.879-6.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	<u>2.025</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Utilidad del Ejercicio	199.579
Partidas que no afectan el efectivo:	
Depreciación	858.898
Provision Imporenta	376.000
Provision de deudores	0
Efectivo generado en operación	1.434.477
Cambios en partidas operacionales:	
Anticipos por Impuestos	-24.731.701
Deudores Comerciales y Otros	-62.783.552
Activos No Financieros (Anticipos)	-2.000.000
Diferidos	17.130
Cuentas por Pagar	43.346.714
Retención en la fuente	558.600
Impuestos corrientes por Pagar	1.500.000
Beneficios a Empleados	84.740.769
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	42.082.437
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Inversiones Financieras	0
Propiedad Planta y Equipo	-34.641.796
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-34.641.796
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Obligaciones Financieras	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	0
VARIACIONES DEL EFECTIVO EN EL AÑO	7.440.641
DISPONIBLE AL INICIO DEL AÑO	49.982.870
DISPONIBLE AL FINAL DEL AÑO	57.423.511


JORGE ANDRES RODRIGUEZ G.
Gerente


WENDY VANESSA SAPUY PLAZAS
Contdor Publico
T.P.278734-T

COLOPROCTOL S.A.S
NIT. 901.893.879-6

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS
FECHA DE PUBLICACIÓN ABRIL 10 DE 2026
ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN FEBRERO 20 DE 2026
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025.

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.

COLOPROCTOL S.A.S. Es una empresa privada y legalmente constituida por documento privado del 22 de noviembre de 2024. Con domicilio principal en la ciudad de Ibagué. El objeto social principal es la prestación de servicios y procedimientos de la salud humana en sus diferentes especialidades, cumpliendo con el sistema obligatorio de garantía de calidad y demás normatividad del sector salud.

SISTEMA DE CONTABILIDAD.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Los estados financieros han sido preparados y presentados de acuerdo con lo dispuesto en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). La normatividad NIIF aplicable en Colombia requiere la revisión del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y la ratificación por parte de los ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo. Con fecha 27 de diciembre de 2.013 el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo emitió el Decreto 3023 aplicable a la compañía como empresa clasificada en el denominado Grupo 2, el cual incluye las NIIF actualizadas por el IASB hasta el 31 de diciembre de 2.012, la Resolución 00724 de junio 10 de 2.008 y sus modificaciones, con la cual se emitió el Plan Único de Cuentas para las Entidades Promotoras de Salud, Instituciones Prestadoras de Salud y Entidades que Administran Planes Adicionales de Salud y Servicios de Ambulancia por Demanda, de naturaleza privada y sus modificaciones.

Los Estados Financieros de COLOPROCTOL S.A.S han sido preparados de acuerdo con las NIIF para pymes, las cuales corresponden al anexo 2 del decreto 2420 de diciembre 14 de 2015 y el anexo 2.1 del decreto 2496 de diciembre 23 de 2015 y 2131 de 2016.

La base principal sobre la cual se registran las transacciones es el costo histórico, basado en una contabilidad de causación, en algunas políticas se pudieran establecer bases de mediciones diferentes; para transacciones que no estén enmarcadas en cualquiera de las secciones de las NIIF para pymes, sin embargo eso no determinara que COLOPROCTOL S.A.S esté utilizando un marco técnico normativo superior.

Los estados financieros que se emitan cumplirán con el principio de negocio en marcha, es decir que está en plena actividad y seguirá operando de la misma manera en el futuro cercano.

Características cualitativas de la información de los estados financieros.

Las siguientes características en la información, hacen que la misma sea útil para los usuarios

Comprensibilidad.

La información financiera es comprensible cuando es presentada de forma clara y concisa, no se excluirá información solo por el hecho que sea poco comprensible para algunos usuarios.

Relevancia.

La información financiera es relevante, si es capaz de influir en las decisiones tomadas por los usuarios, tiene valor predictivo, confirmatorio.

La información financiera tiene valor predictivo, si puede utilizarse como una variable en los procesos utilizado por los usuarios para predecir resultados.

La información financiera tiene valor confirmatorio, si proporciona información que pueda confirmar o cambiar evaluaciones anteriores.

Materialidad o importancia relativa.

Una partida es material cuando su omisión o expresión inadecuada puede influir en la toma de decisiones por parte de los usuarios de la información financiera y es determinada por su naturaleza y/o magnitud.

Fiabilidad.

La información financiera debe representar fielmente los fenómenos económicos de manera completa, neutral y libre de error.

La información financiera es completa, cuando incluye toda la información necesaria para que un usuario comprenda los hechos que están siendo representados, incluyendo todas las descripciones y explicaciones necesarias.

La información financiera es neutral, cuando no hay una manipulación en la selección o presentación de la información, para incrementar la probabilidad de que la información financiera se reciba de forma favorable o adversa.

Que esté libre de error no significa exactitud en todos los aspectos, significa que no hay errores u omisiones en la descripción del fenómeno económico y que el proceso utilizado para producir la información presentada se ha seleccionado y aplicado sin errores.

Esencia sobre la forma.

Las transacciones económicas deben registrarse en atención a su esencia económica y no únicamente en cumplimiento de su forma legal, por consiguiente en algunas oportunidades, pueden registrarse hechos económicos realizados sin el cumplimiento de los requisitos legales o tributarios que sobre la transacción recaen.

Prudencia.

La medición económica de algunas transacciones genera dificultades a la administración para asignarles un valor fiable y verificable, por consiguiente y en atención a este principio, estas transacciones se registraran teniendo cuidado de no sobreestimar los activos e ingresos o subestimar los pasivos y los gastos.

Integridad.

La información contenida en los estados financieros debe ser completa, atendiendo como el lógico la materialidad y la limitación del costo-beneficio que tiene proporcionarla.

Comparabilidad.

La información financiera es comparable, si permite a los usuarios identificar y comprender similitudes y diferencias entre partidas de los informes financieros, por consiguiente la medición y presentación en los estados financieros de transacciones similares, se realizara de manera uniforme a través del tiempo.

Oportunidad.

Bajo este principio los estados financieros se suministraran dentro de un periodo prudencial de tiempo, con el propósito de que sean útiles para la toma de decisiones por parte de los usuarios, este periodo se ha establecido en 30 días para la emisión de estados financieros ya sea de periodos finales o de periodos intermedios

Equilibrio entre costo y beneficio.

Los costos de suministrar información financiera no pueden exceder los beneficios de presentarla, cualquiera que sea el usuario de la misma, en cada situación particular, donde se establezca que esta ecuación se puede romper, la gerencia de la entidad determinara la forma de proceder.

Situación Financiera.

La situación financiera de la sociedad, muestran la relación entre activos, pasivos y patrimonio en una fecha específica.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

En este valor se incluyen los saldos correspondientes al efectivo y cuentas bancarias de la Entidad con corte a Diciembre 31 del 2025 y 2024. La Cuenta Bancaria se concilian mensualmente realizándose la apropiación correspondiente de Notas Debito, de gastos bancarios y pago de obligaciones financieras.

	2025	2024
Efectivo	40.576.839	47.549.570
Bancolombia	<u>16.846.672</u>	<u>2.433.300</u>
TOTAL	57.423.511	49.982.870

NOTA 4. DEUDORES CLIENTES

Este rubro registra los saldos que adeudan nuestros clientes a diciembre 31 de 2025 y 2024.

	2025	2024
Sociedad medico quirúrgica.	9.976.088	0.00
Hospital Federico Lleras	<u>52.807.464</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	62.783.552	0.00

NOTA 5. ANTICIPOS POR IMPUESTOS.

Valor que la Empresa tiene para descontar de las obligaciones tributarias a pagar del año gravable 2025. Estas cifras obedecen a los descuentos de ley que nos practican nuestros clientes. Descuentos relacionados con retenciones a título de Renta e Ica.

	2025	2024
Retención en la Fuente	20.729.127	0.00
Retencion Ica	1.197.574	0.00
Autorrenta	<u>2.05.000</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	24.731.701	0.00

NOTA 6. ANTICIPOS Y AVANCES

Registra el valor a favor del ente económico y a cargo de proveedores a corte 31 de Diciembre del 2025 y 2024.

	2025	2024
Otros	2.000.000	0.00
TOTAL	2.000.000	0.00

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Registra los activos tangibles adquiridos, que se utilizan en forma permanente en el desarrollo del giro ordinario del Negocio, y cuya viabilidad útil excede de un año. Se registran por el valor de su adquisición y se mantienen a futuro a su costo histórico, las adiciones, mejoras y reparaciones extraordinarias de cuantía significativa que aumenten la vida útil de los activos, se registran como mayor valor y los desembolsos por mantenimiento y reparaciones que se realicen para la conservación de estos activos se cargan a gastos a medida que se causan.

	2025	2024
Muebles y enseres	10.135.285	0.00
Equipos medicos	23.647.613	0.00
TOTAL	33.782.898	0.00

NOTA 8. DIFERIDOS

Este rubro representa el valor pendiente de amortización de gastos del año 2024 los cuales fueron cancelados en el transcurso del año y renovada los primeros días de diciembre 2025.

	2025	2024
Otros	0.00	17.130
TOTAL	0.00	17.130

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR.

Los Costos y Gastos por pagar representan los saldos adeudados por concepto de los* diferentes Honorarios, servicios personales, Técnicos, Proveedores, y demás personal contratista que requiere la empresa para su normal operación.

	2025	2024
Arrendamiento	28.290.000	0.00
Otros	<u>1.670.000</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	29.960.000	0.00

DEUDAS CON ACCIONISTAS.

Cifra correspondiente a los préstamos que se registran contablemente la entrega de recursos que realiza uno de los accionistas de la empresa.

	2025	2024
YENNY CAROLINA QUIROGA	13.386.714	0.00

NOTA 10. IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR.

Cifra que corresponde a los diferentes conceptos de Retención en la Fuente a Título de Renta del periodo Diciembre 2025, la provisión de impuesto de Renta e ICA, los cuales son cancelados a la Administración de Impuestos y Alcaldías los primeros meses del 2026.

	2025	2024
Retención en la fuente	558.600	0.00
Impuesto de Renta	376.000	0.00
De industria y comercio	<u>1.500.000</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	2.434.600	0.00

NOTA 11. BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Este valor es producto de las obligaciones contempladas por la Ley Laboral, en cuanto a los aportes de Seguridad Social y aportes Parafiscales, que se deberán pagar a las respectivas entidades en los primeros días del mes siguiente a su causación. El saldo de las obligaciones laborales, corresponde a las apropiaciones realizadas para las prestaciones sociales de ley. De acuerdo con la ley 50 de 1990, se liquidan anualmente el valor de las cesantías causadas a favor de los empleados con quienes se tiene suscrito contrato y se consignan en el fondo respectivo antes del 15 de febrero del año siguiente. Así mismo los intereses de cesantías se cancelan en el mes de enero. De igual forma se encuentran causados los demás conceptos de vacaciones y prima del personal que acumulo y no reclama por el tiempo o las condiciones de su vinculación contractual arrojando en el 2025.

	2025	2024
Prestaciones Sociales	84.740.769	0.00
TOTAL	84.740.769	0.00

NOTA 12. PATRIMONIO.

El patrimonio de COLOPROCTOL S.A.S, se encuentra conformado por los rubros de Capital Social y la utilidad del presente ejercicio.

	2025	2024
Capital Social	50.000.000	50.000.000
Resultado del Ejercicio	199.579	0.00
TOTAL	50.199.579	50.000.000

NOTA 13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Acumulado de todos los Ingresos Operacionales vinculados directamente con el Objeto Social de la Empresa. Cifra que corresponde a los diferentes ingresos causados y facturados.

	2025	2024
Servicio de Coloproctologia	269.250.851	0.00
Devoluciones	-21.237.296	0.00
TOTAL	248.013.555	0.00

NOTA 14. OTROS INGRESOS.

Cifra que corresponde a los diferentes conceptos que técnica y contablemente representan incremento de los ingresos, como recuperaciones de costos y gastos por daño emergente cancelado por la aseguradora, descuentos comerciales, diferencia en cambio e intereses.

	2025	2024
Financieros	7.167	0.00
Utilidad en venta e PPYE	0.00	0.00
Recuperaciones	1.000	0.00
Diversos	1.376	0.00
TOTAL	9.543	

NOTA 15. COSTOS DE VENTA.

Este rubro agrupa los diferentes pagos directos incurridos para poder realizar nuestro objeto social, costos relacionados con los insumos y gasto de personal

	2025	2024
Costos de venta	51.292.272	0.00
TOTAL	51.292.272	0.00

NOTA 16. GASTOS.

Cifra que corresponde a los diferentes rubros que la sociedad tiene que generar y erogar para el funcionamiento normal de sus actividades. Gastos directamente asignados para la labor administrativa como, personal, Servicios, Legales, generales, diversos, Materiales y Mantenimiento. El Valor de los gastos financieros en que la entidad incurre para el cumplimiento y pago de sus obligaciones.

	2025	2024
Gastos de Administración		
Gastos de Personal	120.746.038	0.00
Honorarios	13.500.000	0.00
Impuestos	5.497.795	0.00
Arrendamientos	38.500.000	0.00
Seguros	817.943	0.00
Servicios	1.099.668	0.00
Legales	4.520.000	0.00
Mantenimiento	2.006.000	0.00
Depreciación	858.898	0.00
Diversos	3.613.716	0.00

Provisión	0.00	0.00
Publicidad	4.050.000	0.00
Total	195.210.058	0.00

Otros Gastos

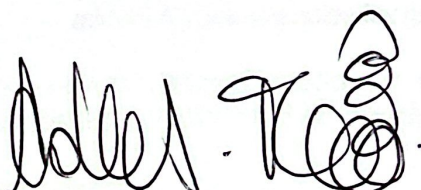
Gastos Financieros

	2025	2024
Financieros	596.537	0.00
Extraordinarios	348.652	0.00
Diversos	0.00	0.00
	945.189	0.00

NOTA 16. PROVISION IMPUESTO DE RENTA.

En este rubro se registra la provisión de impuesto de renta de cada vigencia.

	2025	2024
Impuesto de renta	376.000	0.00



JORGE ANDRES RODRIGUEZ GOMEZ.
Gerente



WENDY VANESSA SAPUY PLAZAS.
Contador Público
T.P. 278734-T

**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE
COLOPROCTOL S.A.S.
NIT. 901.893.879-6.**

CERTIFICAN:

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de efectivo junto con las notas explicativas con corte a Diciembre 31 del 2025 y 2024, de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son entre otras la ley 222 de 1995 y el marco técnico aplicable de NIIF para pymes de las compañías clasificadas en el Grupo 2 de acuerdo a la ley 1314 del 2009 por la cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de Información Aceptados en Colombia.

1. Que los hechos económicos que afectan la compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las notas a los Estados Financieros con corte al 31 de Diciembre del 2025 y 2024, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares de nuestro software contable, están debidamente soportados y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la compañía.
2. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el periodo de 2025 y 2024.
3. Que los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo las normas internacionales de Información Financiera aplicables para el Grupo 2 en cumplimiento del Decreto 3022 del 2013 y los Decretos 2420 y 2496 de 2015.
4. No hemos tenido conocimiento de irregularidad que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan afectar a la situación económica de la compañía.

Se expide la presente certificación en Ibagué, a los 11 días del mes de Marzo del 2026, en cumplimiento al artículo 37 de la ley 222 de 1995.

Atentamente,


JORGE ANDRÉS RODRIGUEZ
Gerente.


WENDY VANESSA SAPUY PLAZAS
Contador Público.
T.P 278734-T