



**IPS EXISALUD SAS**

**Estados Financieros**

**A 31 de diciembre de 2025 - 2024**



## **INDICE**

Estado de situación financiera.....	3
Estado de Resultado.....	4
Estado de Flujo de efectivo.....	5
Estado de cambio en el patrimonio.....	6
Notas a los estados financieros.....	7-13

**IPS EXISALUD SAS**  
**NIT 901.385.351-0**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**CIFRAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 -31 DE DICIEMBRE DE 2024**


ACTIVO	NOTAS	2025	2024
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo	3	143.938.834	69.940.372
Cuentas por cobrar	4	458.374.530	380.380.761
Activos por Impuesto corriente	5	0	116.180.888
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>602.313.364</b>	<b>566.502.021</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad Planta y Equipo	6	144.381.904	106.118.376
Activos intangibles	7	9.562.500	9.562.500
Otros activos	8	0	27.774.746
Otras cuentas por Cobrar	8	215.345.928	288.929.763
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>369.290.332</b>	<b>432.385.385</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>971.603.696</b>	<b>998.887.406</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Obligaciones financieras	9	45.657.111	35.401.208
Cuentas por Pagar	10	93.807.365	235.502.558
Impuestos, gravámenes y tasas	11	15.152.000	87.209.000
Beneficios a los empleados	12	63.093.113	46.637.621
Otros pasivos	13	32.830.113	25.080.156
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>250.539.702</b>	<b>429.830.543</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>250.539.702</b>	<b>429.830.543</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital	14	20.000.000	20.000.000
Reservas	22	32.342.417	32.342.417
Resultados acumulados		516.714.446	371.490.271
Resultado del ejercicio		152.007.131	145.224.175
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>721.063.994</b>	<b>569.056.863</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>971.603.696</b>	<b>998.887.406</b>



**CESAR PEDROZA PALACIO**  
 Representante legal



**LUISA FERNANDA PORRÁS OSPINA**  
 Contadora  
 T.P. 327062-T



**PAOLA ANDREA BETANCOURT**  
 Revisora Fiscal  
 T.P. 301426-T

**IPS EXISALUD SAS**  
**NIT 901.385.351-0**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**CIFRAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025-31 DE DICIEMBRE DE 2024**

	NOTAS	2025	2024
<b>INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Prestación de servicio de salud	15	3.583.018.016	2.747.462.443
Centro de Reconocimiento de Conductores		251.771.890	314.007.595
(-) Devoluciones Prestación de servicio de salud		(153.781.996)	(159.051.483)
(-) Devoluciones Centro de Reconocimiento de Conductores		(35.887.955)	(4.340.322)
<b>TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>3.645.119.955</b>	<b>2.898.078.233</b>
Costo de prestación de servicios de salud	16	1.865.823.291	1.514.400.245
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>1.779.296.664</b>	<b>1.383.677.988</b>
Gastos De Administración	18	1.319.500.535	1.021.745.684
Gastos de Ventas	19	129.879.466	102.233.417
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>329.916.663</b>	<b>259.698.887</b>
<b>NO OPERACIONALES</b>			
Ingresos no operacionales	17	13.030.400	16.375.016
Gastos no operacionales	20	37.709.896	52.649.728
Impuesto a la Renta de Periodos anteriores		50.839.036	0
<b>UTILIDAD OPERACIONAL ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>254.398.131</b>	<b>223.424.175</b>
<b>IMPUESTO SOBRE LA RENTA</b>		102.391.000	78.200.000
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>		<b>152.007.131</b>	<b>145.224.175</b>



\_\_\_\_\_  
**CESAR PEDROZA PALACIO**  
 Representante legal




\_\_\_\_\_  
**LUISA FERNANDA PORRÁS OSPINA**  
 Contadora  
 T.P. 327062-T



\_\_\_\_\_  
**PAOLA ANDREA BETANCOURT**  
 Revisora Fiscal  
 T.P. 301426-T

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**CIFRAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 -31 DE DICIEMBRE DE 2024**  
**CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS**

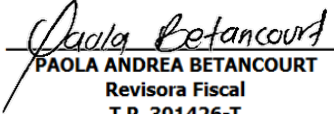
	2025	2024
<b>Utilidad neta del Ejercicio</b>	<b>152.007.131</b>	<b>145.224.175</b>
<b>Mas(menos): cargos (créditos) que no afectan el Capital de trabajo</b>		
Amortización Intangibles		
Depreciación Propiedades, Planta y equipo		
Provisiones	27.774.746	(27.774.746)
	<b>179.781.877</b>	<b>117.449.429</b>
Disminución (Aumento) Deudores	111.770.954	(55.032.549)
Disminución (Aumento) Intangibles		
Disminución (Aumento) inventarios		
Aumento (Disminución) Proveedores		
Aumento (Disminución) Cuentas por Pagar	(141.695.193)	(112.871.748)
Disminución (Aumento) Gastos pagados por anticipado		
Aumento (Disminución) Obligaciones Laborales	16.455.492	9.694.485
Aumento (Disminución) Otros Pasivos	7.749.957	(20.763.967)
Aumento (Disminución) impuestos, gravámenes y tasas	(72.057.000)	(18.568.006)
<b>Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Operación</b>	<b>(77.775.790)</b>	<b>(197.541.785)</b>
<b>Flujo de Efectivo en Actividades de inversión:</b>		
Aumento Propiedades de inversión		
Aumento Anticipo Contratos		
Disminución (Aumento) Cargos Diferidos		
Disminución (Aumento) Propiedad y Equipo	(38.263.528)	(3.562.985)
<b>Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión</b>	<b>(38.263.528)</b>	<b>(3.562.985)</b>
<b>Flujo de Efectivo en Actividades de Financiación:</b>		
(Disminución) Aumento Obligaciones Financieras	10.255.903	35.401.208
(Disminución) Aumento Otros pasivos		
Aumento de capital		
Disminución de capital		
<b>Efectivo Neto Utilizado en Actividades de financiación</b>	<b>10.255.903</b>	<b>35.401.208</b>
<b>Aumento neto en efectivo y equivalente en efectivo</b>	<b>73.998.462</b>	<b>(48.254.133)</b>
Efectivo y equivalente de efectivo al comienzo del año	69.940.372	118.194.505
<b>Efectivo y equivalente de efectivo al final del año</b>	<b>143.938.834</b>	<b>69.940.372</b>



**CESAR PEDROZA PALACIO**  
 Representante legal



**LUISA FERNANDA PORRÁS OSPINA**  
 Contadora  
 T.P. 327062-T






**PAOLA ANDREA BETANCOURT**  
 Revisora Fiscal  
 T.P. 301426-T

**IPS EXISALUD SAS**
**NIT 901.385.351-0**
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**
**CIFRAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 -31 DE DICIEMBRE DE 2024**

	<b>Capital Social</b>	<b>Otras Reservas</b>	<b>Resultados Acumulados</b>	<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>Total</b>
Saldo al 31 de diciembre 2024	20.000.000	32.342.417	371.490.271	145.224.175	<b>569.056.863</b>
Movimiento del período:					
Apropiación de reservas	-	-	145.224.175	(145.224.175)	-
Disminución de Capital	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	152.007.131	<b>152.007.131</b>
Saldo al 31 de diciembre 2025	<b>\$ 20.000.000</b>	<b>\$ 32.342.417</b>	<b>\$ 516.714.446</b>	<b>\$152.007.131</b>	<b>\$721.063.994</b>

*Las notas son parte integral de los Estados Financieros.*

 <hr style="width: 100%;"/> <b>CESAR PEDROZA PALACIO</b> Representante legal	 <hr style="width: 100%;"/> <b>LUISA FERNANDA PORRAS OSPINA</b> Contadora T.P. 327062-T
 <hr style="width: 100%;"/> <b>PAOLA ANDREA BETANCOURT</b> Revisora Fiscal T.P. 301426-T	

**IPS EXISALUD SAS**  
**NIT 901.385.351-0**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE 2025**

**NOTA 1. ENTE ECONÓMICO**

IPS EXISALUD S.A.S., es una sociedad legalmente constituida, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 4 de junio de 2020 con el número de matrícula 03244315.

La sociedad tendrá por objeto principal Prestación de servicios en medicina Ocupacional sin internación.

**NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Las siguientes son las principales políticas contables aplicadas por la compañía en la elaboración y presentación de sus Estados Financieros, que se ajustan a las normas de contabilidad de general aceptación en Colombia.

**Período Contable**

El período Contable para la sociedad es un año contado del 1º de Enero al 31 de diciembre, al cabo del cual la sociedad emite información sobre su situación financiera y sobre el resultado de sus operaciones.

**Propiedad, Planta y Equipo**

Las propiedades, planta y equipo corresponden a los bienes tangibles con los cuales la compañía desarrolla las operaciones propias de su actividad, los cuales han sido realizados al costo, los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a resultados a medida que se incurren. La depreciación se calcula con base en el método de línea recta aplicando al costo ajustado las tasas de depreciación.

**Bases de Reconocimiento de los Ingresos Costos y Gastos**

Para el reconocimiento de los ingresos, costos y gastos, la compañía utilizó la base de causación en los términos que exigen las normas legales vigentes y la práctica contable.

**NOTA 3. Efectivo**

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta la compañía, los cuales pueden utilizarse para fines específicos. El detalle de esta cuenta es el siguiente:

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION	
	TOTALES	TOTALES	ABSOLUTA	%
Caja General	1.883.103	6.862.825	-4.979.722	-73%
Cajas menores	703.800	2.430.750	-1.726.950	-71%
Cuentas corrientes	66.468	15.190.976	-15.124.508	-100%
Cuentas de ahorros	19.499.171	8.520.673	10.978.498	129%
Fondos de Inversión	121.786.292	36.935.148	84.851.144	230%
<b>Total Efectivo</b>	<b>143.938.834</b>	<b>69.940.372</b>	<b>73.998.462</b>	<b>106%</b>

#### NOTA 4. Cuentas por cobrar

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la compañía, incluidas las comerciales y no comerciales. El detalle es el siguiente:

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION	
	TOTALES	TOTALES	ABSOLUTA	%
Cuentas por cobrar	424.159.190	370.535.277	53.623.913	14%
Anticipos	34.215.340	9.845.484	24.369.856	248%
<b>Total, Cuentas por cobrar</b>	<b>458.374.530</b>	<b>380.380.761</b>	<b>77.993.769</b>	<b>21%</b>

#### NOTA 5. Anticipo por impuestos corrientes

Comprende el valor de los saldos a favor en impuestos y contribuciones. El detalle es el siguiente:

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION	
	TOTALES	TOTALES	ABSOLUTA	%
Anticipo por impuesto corrientes	0	116.180.888	-116.180.888	-100%
<b>Total Anticipo por Impuestos</b>	<b>0</b>	<b>116.180.888</b>	<b>-116.180.888</b>	<b>-100%</b>

#### NOTA 6. Propiedad planta y equipo

Comprende el valor de las cuentas que registran los bienes de cualquier naturaleza que posea la sociedad, con la intención de emplearlo en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus negocios o que se poseen por el apoyo que prestan en la producción de bienes y servicios, no destinados para la venta en el curso normal del negocio. El detalle de esta cuenta es el siguiente:

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION	
	TOTALES	TOTALES	ABSOLUTA	%
Propiedad planta y equipo	197.538.371	140.374.937	57.163.434	41%
Depreciación acumulada	-53.156.467	-34.256.561	-18.899.906	55%
<b>Total Propiedad planta y equipo</b>	<b>144.381.904</b>	<b>106.118.376</b>	<b>38.263.528</b>	<b>36%</b>

#### NOTA 7. Activos intangibles

Comprende el valor de las cuentas que registran los activos de carácter no monetario y sin apariencia física. El detalle de esta cuenta es el siguiente:

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION	
	TOTALES	TOTALES	ABSOLUTA	%
Activos intangibles	9.562.500	9.562.500	0	0%
<b>Total activos intangibles</b>	<b>9.562.500</b>	<b>9.562.500</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>

### NOTA 8. Otros Activos

Comprende el valor de las cuentas que registran los bienes para los cuales no se mantiene una cuenta individual y no es posible clasificarlos dentro de las cuentas de activo claramente definidas en el presente plan. El detalle de esta cuenta es el siguiente:

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION	
	TOTALES	TOTALES	ABSOLUTA	%
Otros activos	0	27.774.746	-27.774.746	-100%
Otras cuentas por cobrar	200.861.168	238.331.533	-37.470.365	-16%
<b>Total otros activos</b>	<b>200.861.168</b>	<b>266.106.279</b>	<b>-65.245.111</b>	<b>-25%</b>

### NOTA 9. Obligaciones Financieras

Comprende las obligaciones contraídas por la sociedad mediante la obtención de recursos provenientes de establecimientos de crédito o de otras instituciones financieras. El detalle de esta cuenta es el siguiente:

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION	
	TOTALES	TOTALES	ABSOLUTA	%
Obligaciones financieras	<b>45.657.111</b>	<b>35.401.208</b>	<b>10.255.903</b>	<b>29%</b>
crédito Express Fijo 3351	19.582.555	35.401.208	-15.818.653	-45%
crédito Express Fijo 4663	21.397.783	0	21.397.783	0%
Tarjeta de crédito 2403	4.676.773	0	4.676.773	0%
<b>Total obligaciones financieras</b>	<b>45.657.111</b>	<b>35.401.208</b>	<b>10.255.903</b>	<b>29%</b>

### NOTA 10. Cuentas Por Pagar

Comprende las obligaciones contraídas por la sociedad mediante la obtención de recursos provenientes de proveedores y particulares. El detalle de esta cuenta es el siguiente:

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION	
	TOTALES	TOTALES	ABSOLUTA	%
Otras Obligaciones	19.767.600	127.655.294	-107.887.694	-85%
Cuentas por pagar	70.010.353	102.351.455	-32.341.102	-32%
Costos y gastos por pagar	2.874.145	4.233.977	-1.359.832	-32%
Seguros por pagar	1.155.267	1.261.832	-106.565	0%
<b>Total Cuentas por pagar</b>	<b>93.807.365</b>	<b>235.502.558</b>	<b>-141.695.193</b>	<b>-60%</b>

### NOTA 11. Impuestos, gravámenes y tasas

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorios a favor del Estado y a cargo del ente económico por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal. El detalle de esta cuenta es el siguiente:

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION	
	TOTALES	TOTALES	ABSOLUTA	%
Rete fuente	6.638.000	7.475.000	-837.000	-11%
Retención por ICA	1.839.000	1.534.000	305.000	20%
IVA	6.000	0	6.000	0%
Provisión Renta 2024		78.200.000		<b>-100%</b>
Impuesto de Renta 2025	6.669.000			<b>0%</b>
<b>Total Impuestos, gravámenes y tasas</b>	<b>15.152.000</b>	<b>87.209.000</b>	<b>-72.057.000</b>	<b>-83%</b>

#### NOTA 12. Beneficios a los empleados

Comprende el valor de las apropiaciones mensuales efectuadas por la compañía para atender obligaciones que se generan en la relación laboral y que tienen una exigibilidad en el corto plazo, las cuales son efectuadas con base en las liquidaciones de nómina. El detalle de esta cuenta es el siguiente:

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION	
	TOTALES	TOTALES	ABSOLUTA	%
Cesantías	29.642.351	21.695.487	7.946.864	37%
Intereses sobre cesantías	3.342.100	2.453.974	888.126	36%
Vacaciones	21.741.985	16.516.710	5.225.275	32%
Aportes a riesgos laborales	255.210	177.874	77.336	43%
Aportes a fondos de pensiones	5.197.847	3.647.450	1.550.397	43%
Aportes a salud	1.637.961	1.235.563	402.398	33%
Aportes a caja de compensación	1.275.659	910.563	365.096	40%
<b>Total Beneficios a los empleados</b>	<b>63.093.113</b>	<b>46.637.621</b>	<b>16.455.492</b>	<b>35%</b>

#### NOTA 13. Otros pasivos

Comprende el valor de aquellas obligaciones de la empresa, pendientes de cumplir en el futuro, pero que no encajan en ninguna de las categorías específicas de pasivos definidas en el plan contable. El detalle de esta cuenta es el siguiente:

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION	
	TOTALES	TOTALES	ABSOLUTA	%
Anticipos y avances recibidos	32.830.113	25.080.156	7.749.957	31%
<b>Total Otros Pasivos</b>	<b>32.830.113</b>	<b>25.080.156</b>	<b>7.749.957</b>	<b>31%</b>

#### NOTA 14. Patrimonio de las entidades

Comprende el valor de los aportes realizados por los socios respaldado por el libro de accionistas. El detalle de esta cuenta es el siguiente:

Accionista	2025		
	%	Aportes \$	Acciones
Pedroza Palacio Cesar Augusto	50%	10.000.000	500
Pedroza Moreno Monica	50%	10.000.000	500
<b>Total Capital social</b>	<b>100%</b>	<b>20.000.000</b>	<b>1.000</b>

#### NOTA 15. Ingresos actividades ordinarias

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social mediante la entrega de bienes o servicios. El detalle de esta cuenta es el siguiente:

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION	
	TOTALES	TOTALES	ABSOLUTA	%
Ingresos de las IPS - consulta externa	3.834.789.906	3.061.470.038	773.319.868	30%
Ingresos CRC	251.771.890	314.007.595	-62.235.705	-20%
Devoluciones, rebajas y descuentos	-189.669.951	-163.391.805	-26.278.146	-3%
Devoluciones, rebajas y descuentos CRC	-35.887.955	-4.340.322	-31.547.633	727%
<b>Total Ingresos actividades ordinarias</b>	<b>3.645.119.955</b>	<b>2.898.078.233</b>	<b>747.041.722</b>	<b>26%</b>

#### NOTA 16. Costo de prestación de servicio de salud

Comprende los valores de las cuentas que representan las erogaciones y cargos asociados clara y directamente con la prestación del servicio de salud. El detalle de esta cuenta es el siguiente:

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION	
	TOTALES	TOTALES	ABSOLUTA	%
Costos por atención en salud	1.865.823.291	1.514.400.245	351.423.046	23%
<b>Total Costos</b>	<b>1.865.823.291</b>	<b>1.514.400.245</b>	<b>351.423.046</b>	<b>23%</b>

#### NOTA 17. Otros ingresos

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social de la compañía, el detalle de esta cuenta es el siguiente:

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION	
	TOTALES	TOTALES	ABSOLUTA	%
Intereses financieros	3.404.276	3.578.876	-174.600	-5%
Recuperación	0	1.720.658	-1.720.658	-100%
Incapacidades	2.045.474	519.999	1.525.475	293%
Diversos	7.580.650	10.555.483	-2.974.833	-28%
<b>Total Otros ingresos</b>	<b>13.030.400</b>	<b>16.375.016</b>	<b>-3.344.616</b>	<b>-20%</b>

#### NOTA 18. Gastos de administración

Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social de la compañía y se registra bajo la base de la causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio directamente relacionados con la gestión administrativa. El detalle de esta cuenta es el siguiente:

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION	
	TOTALES	TOTALES	ABSOLUTA	%
Gastos de personal	644.149.039	534.169.238	109.979.801	21%
Honorarios	205.415.405	170.378.445	35.036.960	21%
Impuestos	78.752.306	57.366.287	21.386.019	37%
Arrendamientos	1.165.955	1.081.655	84.300	8%
Contribuciones y afiliaciones	5.994.349	2.066.970	3.927.379	190%
Seguros	1.490.974	5.077.973	-3.586.999	-71%
Servicios	64.003.978	49.694.981	14.308.997	29%
Gastos legales	3.092.200	4.107.194	-1.014.994	-25%
Gastos de reparación y mantenimiento	183.165.812	88.531.534	94.634.278	107%
Adecuación e instalación	0	20.585.601	-20.585.601	-100%
Depreciación de planta y equipo	24.445.284	23.806.522	638.762	3%
Deterioro de Cartera	49.057.323	0	49.057.323	0%
Otros gastos	58.767.910	64.879.284	-6.111.374	-9%
<b>Total Gastos de Administración</b>	<b>1.319.500.535</b>	<b>1.021.745.684</b>	<b>297.754.851</b>	<b>29%</b>

### NOTA 19. Gastos de Ventas

Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social de la compañía y se registra bajo la base de la causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio directamente relacionados con la gestión comercial. El detalle de esta cuenta es el siguiente:

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION	
	TOTALES	TOTALES	ABSOLUTA	%
Gastos de personal	127.984.466	99.785.667	28.198.799	28%
Servicios	1.895.000	2.447.750	-552.750	-23%
<b>Total Gastos de Ventas</b>	<b>129.879.466</b>	<b>102.233.417</b>	<b>27.646.049</b>	<b>27%</b>

### NOTA 20. Gastos financieros

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos financieros. El detalle de esta cuenta es el siguiente:

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION	
	TOTALES	TOTALES	ABSOLUTA	%
Gastos bancarios	7.616.736	9.760.074	-2.143.338	-22%
Comisiones	1.399.614	1.854.678	-451.405	-25%
Intereses	9.735.061	1.245.173	8.489.888	682%
Otros Intereses	1.385.665	22.804.526	-21.418.861	0%
Gravamen a los movimientos financieros	17.572.820	16.985.277	587.543	3%
<b>Total Gastos no operacionales</b>	<b>37.709.896</b>	<b>52.649.728</b>	<b>-14.939.832</b>	<b>-28%</b>

### NOTA 21. Impuesto de renta

De acuerdo a la normatividad vigente la Compañía para la provisión de Impuesto a la Renta y complementarios del año 2025 aplica la tarifa del 35% de acuerdo a lo dispuesto en el Artículo 240 del Estatuto Tributario y modificado por la Ley 2277 de 2022 donde establece las tarifas de Renta.

CONCEPTO	2025
Renta Liquida	254.398.131
Impuesto sobre la renta	102.391.000
Descuentos tributarios	0
<b>Impuesto Neto de Renta</b>	<b>102.391.000</b>
Autorretenciones	40.239.729
Retenciones	60.789.886
<b>IMPUESTO POR PAGAR</b>	<b>1.361.385</b>

### NOTA 22. RESERVA LEGAL

La reserva legal fue determinada aplicando una tasa del 10% sobre la utilidad operacional antes de impuestos reportada en el estado de resultados.

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION	
	TOTALES	TOTALES	ABSOLUTA	%
Reservas	32.342.417	32.342.417	0	0%
<b>Total Reservas</b>	<b>32.342.417</b>	<b>32.342.417</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>

**NOTA. 23 IMPUESTO MINIMO DE TRIBUTACION**

Con la entrada en vigencia de la Ley 2277 de 2022, la cual en su artículo 10 adiciona el parágrafo 6 al artículo 240 del Estatuto Tributario, se incluye el régimen de la tasa mínima de tributación en Colombia, es importante precisar que este impuesto mínimo de tributación en Colombia presenta diferencias sustanciales respecto de la propuesta de tributación mínima de la OCDE en el marco del Pilar II. De acuerdo con lo anterior, la Compañía ha realizado el procedimiento establecido en el parágrafo 6 del artículo 240 del Estatuto Tributario y ha obtenido la tasa de tributación depurada obteniendo así un resultado [mayor 15% por lo que no se realizan ajustes conciliatorios para lograr el mínimo requerido / menor al 15% y ha optado por (incluir la descripción del procedimiento fiscal)

TASA DE TRIBUTACION DEPURADA				IA-ADICIONAR
$TTD = \frac{ID}{UD}$	102.391.000	35%	43.881.794	-
	292.545.294			

**NOTA 24. NEGOCIO EN MARCHA**


De acuerdo al historial de las operaciones, las cuales muestran una rentabilidad positiva y beneficios financieros a futuro, y conforme a la intención de la gerencia de continuar con las operaciones de la entidad; la IPS se presume en existencia permanente o Negocio en Marcha

**NOTA 25. MEDIO AMBIENTE**


La entidad no ha realizado pagos directos relacionados con las normativas medio ambientales.

**NOTA 26. HECHOS POSTERIORES**


No se presentaron hechos relevantes después del 31 de diciembre de 2025 y hasta la fecha que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la empresa IPS EXISALUD SAS reflejada en estos estados financieros.



**CESAR PEDROZA PALACIO**  
Representante legal



**LUISA FERNANDA PORRAS OSPINA**  
Contadora  
T.P. 327062-T



**PAOLA ANDREA BETANCOURT**  
Revisora Fiscal  
T.P. 301426-T