

2025

# ESTADOS FINANCIEROS

**SANOVA IPS S.A.S**

NIT 901.178.075-5

<b>I. Notas Generales</b>	<b>7</b>
<b>Nota 1. Información General</b>	<b>7</b>
<b>Nota 2. Bases de preparación de los Estados Financieros</b>	<b>7</b>
<b>Nota 3. Políticas contables significativas</b>	<b>11</b>
<b>II. Notas Específicas</b>	<b>22</b>
<b>Nota 4. Efectivo y equivalentes al efectivo:</b>	<b>22</b>
<b>Nota 5. Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar:</b>	<b>22</b>
<b>Nota 6. Otros activos no financieros</b>	<b>23</b>
<b>Nota 7. Propiedades, planta y equipos:</b>	<b>23</b>
<b>Nota 8. Impuesto a las ganancias:</b>	<b>24</b>
<b>Nota 9. Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar:</b>	<b>25</b>
<b>Nota 10. Beneficios a los empleados:</b>	<b>26</b>
<b>Nota 11. Pasivos contingentes</b>	<b>26</b>
<b>Nota 12. Patrimonio:</b>	<b>26</b>
<b>Nota 13. Ingresos de actividades ordinarias:</b>	<b>28</b>
<b>Nota 14. Costos y gastos:</b>	<b>28</b>
<b>Nota 15. Gastos financieros</b>	<b>29</b>
<b>Nota 16. Políticas contables, cambio en estimaciones y corrección de errores:</b>	<b>30</b>
<b>Nota 17. Fecha de autorización para publicación de estados financieros:</b>	<b>30</b>

	Diciembre AÑO 2025	Diciembre AÑO 2024	% Variaciones
<b>ACTIVOS</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	404.161	885.211	-54%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	2.989.944	1.964.764	52,18%
Activos por impuestos corrientes	514.354	533.909	-4%
Otros activos NO financieros	32.084	21.339	50%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>3.940.544</b>	<b>3.405.223</b>	<b>16%</b>
Propiedades, planta y equipo	246.952	273.612	-10%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>246.952</b>	<b>273.612</b>	<b>-10%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>4.187.496</b>	<b>3.678.835</b>	<b>14%</b>
<b>PASIVOS</b>			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	1.014.379	623.173	63%
Beneficios a empleados	397.446	433.535	-8%
Pasivos por impuestos corrientes	267.216	418.839	-36%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1.679.041</b>	<b>1.475.547</b>	<b>14%</b>
Préstamos y obligaciones	0	0	0%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>1.679.041</b>	<b>1.475.547</b>	<b>14%</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital emitido	391.833	391.833	0%
Prima emisión	0	0	0%
Reservas	2.500	2.500	0%
Resultados del ejercicio	305.167	702.376	-57%
Resultados Acumulados	1.808.955	1.106.579	63%
Efectos por transición a NIIF	0	0	0%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2.508.455</b>	<b>2.203.288</b>	<b>14%</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>4.187.496</b>	<b>3.678.835</b>	<b>14%</b>



Morelia Cedevid  
 Representante legal



Roberto Prieto Medina  
 Contador Público  
 Tarjeta profesional No. 212220-T



Jaime A Idarraga Mejia  
 Revisor Fiscal  
 Tarjeta profesional No. 14102-T

	AÑO 2025		AÑO 2024		%
	Diciembre		Diciembre		Variaciones
Ingresos de actividades ordinarias	9.722.593		9.225.924		5,4%
<b>COSTOS GENERALES</b>	<b>7.244.719</b>	<b>74,5%</b>	<b>6.801.081</b>	<b>73,7%</b>	<b>6,5%</b>
<b>Utilidad Bruta</b>	<b>2.477.874</b>	<b>25,5%</b>	<b>2.424.843</b>	<b>26,3%</b>	<b>2,2%</b>
<b>(-) Gastos de Operación</b>					
Administración	1.879.051	19,3%	1.383.833	15,0%	35,8%
<b>Resultado de actividades de operación</b>	<b>598.823</b>	<b>6,2%</b>	<b>1.041.009</b>	<b>11,3%</b>	<b>-42,5%</b>
<b>No operacionales</b>					
(+) Ingresos Financieros	17.822	0,2%	55.994	0,6%	-68,2%
(+) Otros Ingresos	152.039	1,6%	100.322	1,1%	51,6%
(-) Gastos Financieros	102.708	1,1%	85.656	0,9%	19,9%
(-) Gastos Extraordinarios	116.794	1,2%	14.086	0,2%	729%
<b>Resultado antes de impuestos</b>	<b>549.183</b>	<b>5,6%</b>	<b>1.097.584</b>	<b>11,9%</b>	<b>-50,0%</b>
(-) Impuesto a las ganancias	244.016	2,5%	395.208	4,3%	-38,3%
<b>Resultado del Periodo</b>	<b>305.167</b>	<b>3,1%</b>	<b>702.376</b>	<b>7,6%</b>	<b>-56,6%</b>



Morelia Cadavid  
Representante legal



Roberto Prieto Medina  
Contador Público  
Tarjeta profesional No. 212220-T



Jaime A Idarraga Mejia  
Revisor Fiscal  
Tarjeta profesional No. 14102-T

Las notas son parte integral de los estados financieros

**Estado de Cambios en el Patrimonio Individual**  
**Comparativo a 31 de diciembre 2025 y 1º de enero a 31 de diciembre de 2024**  
 (En miles de pesos colombianos)

	Capital Asignado	Prima en colocacion	Reserva legal	Resultados acumulados	Efectos x transición NIF	Total Patrimonio
<b>Saldo inicial al 1 de enero de 2024</b>	391.833	0	2.500	1.106.579	0	1.500.912
<b>Cambios en el patrimonio:</b>						
Aumentos de capital	-	-	-	-	-	-
Resultado del periodo	-	-	-	702.376	-	702.376
Deterioro inversión	-	-	-	-	-	-
Apropiación de reservas	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo final al 31 de diciembre de 2024</b>	391.833	0	2.500	1.808.955	0	2.203.288
<b>Cambios en el patrimonio:</b>						
Aumentos de capital	-	-	-	-	-	-
Resultado del periodo	-	-	-	305.167	-	305.167
Resultado de periodos anteriores	-	-	-	-	-	-
Gastos de ejercicios anteriores	-	-	-	-	-	-
Deterioro inversión	-	-	-	-	-	-
Apropiación de reservas	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo final al 31 de diciembre de 2025</b>	391.833	0	2.500	2.114.122	0	2.508.455



Marcella Cadavid  
 Representante legal



Roberto Prieto Medina  
 Contador Público  
 Tarjeta profesional No. 212220-T



Jaime A Idarraga Mejia  
 Revisor Fiscal  
 Tarjeta profesional No. 14102-T

Las notas son parte integral de los estados financieros

	2025	2024
<b>Flujos de efectivo de las actividades de operación</b>		
Resultados del ejercicio	305.167	702.376
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciaciones y amortizaciones	115.957	132.266
<b>Cambios en activos y pasivos (+) Disminuciones (-) Aumentos</b>		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(1.025.180)	(1.264.543)
Inventarios	-	-
Impuestos corrientes neto	(132.068)	(27.359)
Otros activos NO financieros	(10.746)	6.361
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	391.206	237.260
Beneficios a empleados	(36.090)	151.471
	<b>(391.752)</b>	<b>(62.168)</b>
<b>Flujo neto generado por actividades de operación</b>	<b>(391.752)</b>	<b>(62.168)</b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de Inversión</b>		
Adquisición / retiro de planta y equipo	(89.298)	(190.530)
Adquisición / retiro de Inversiones	-	-
<b>Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión</b>	<b>(89.298)</b>	<b>(190.530)</b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de financiación</b>		
Adquisición / pago de obligación financiera	-	-
Variación Patrimonial	-	-
<b>Efectivo neto utilizado por las actividades de financiación</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Incremento / (disminución) neto del efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>(481.050)</b>	<b>(252.698)</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo al 1 de enero	885.211	1.137.909
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre</b>	<b>404.161</b>	<b>885.211</b>

0

0

 Morelia Cadavid  
Representante legal



 Roberto Prieto Medina  
Contador Público  
Tarjeta profesional No. 212220



 Jaime A Idarraga Mejia  
Revisor Fiscal  
Tarjeta profesional No. 14102-T

*Las notas son parte integral de los estados financieros*

# Notas y revelaciones a los Estados Financieros Individuales

Períodos a 31 de diciembre de 2025 y 2024  
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

---

## I. Notas Generales

### Nota 1. Información General

**Constitución:** Que, por Documento privado del 18 de abril de 2018 de los accionistas, inscrito en la cámara de comercio de Medellín el 03 de mayo de 2018 bajo el número 11861 del libro IX del registro mercantil, se constituyó una sociedad por acciones simplificada, comercial denominada: SANOVA IPS S.A.S

**Reformas:** Que hasta la fecha la sociedad ha sido reformada por los siguientes documentos:

- ✓ Por Acta No.13 del 01 de marzo de 2025 de la Asamblea de Accionistas, inscrita en esta Cámara de Comercio el 25 de marzo de 2025, con el No.10432 del Libro IX, la sociedad cambió su denominación o razón social de SUMIDENTAL S.A.S. a SANOVA IPS S.A.S

**Vigencia:** La sociedad no se halla disuelta y su duración es indefinida.

**Objeto social:** La sociedad tiene como objeto principal la prestación de servicios de salud con énfasis en la rama de odontología bien sea con recursos propios o bajo la modalidad de contratación con profesionales independientes.

**Domicilio:** SANOVA IPS S.A.S. se encuentra ubicada en la ciudad de Medellín-Colombia y su domicilio principal es la Carrera 43 A # 34 - 95 Centro Comercial alma centro en el Barrio San Diego.

### Nota 2. Bases de preparación de los Estados Financieros

#### 2.1. Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros individuales con corte a 31 diciembre de 2025 que cubren el periodo establecido entre el 01 de enero y 31 de diciembre de 2025, junto con sus notas y revelaciones, han sido preparados de conformidad con los principios y normas de contabilidad e información financiera aplicables en Colombia de acuerdo con la Ley 1314 de 2009, y el decreto 2483 de 2018 por medio del cual se actualizan y compilan las NIIF vigentes.

En los estados financieros elaborados antes de esta fecha se aplicó el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, el cual incorpora la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) versión año 2009, vigente hasta el 31 de diciembre de 2016, que deben aplicar los preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 2 para sus estados financieros separados. El Decreto 2496 de 2015, adiciona al Decreto 2420 de 2015 las modificaciones a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas

Entidades (NIIF para las PYMES) versión 2015, vigentes a partir del 1º de enero de 2017, permitiendo su aplicación anticipada a 1º de enero de 2016.

La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) en sus versiones 2009 y 2015, son emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB®)

SANOVA IPS S.A.S. aplica los siguientes lineamientos de acuerdo con leyes y otras normas vigentes en Colombia:

- a) La moneda de registro en la que debe llevarse la contabilidad en Colombia es el peso colombiano, esto de acuerdo con artículo 6º de la Ley 31 de 1992 que indica que la unidad monetaria y unidad de cuenta del país es el peso emitido por el Banco de la República.
- b) De acuerdo con los artículos 48 y 52 del Código de Comercio y demás artículos relacionados, todas las Entidades, individualmente consideradas, están obligadas a llevar contabilidad y por lo menos una vez al año, elaborar estados financieros que someterán a aprobación del máximo órgano.
- c) El decreto 2420 de 2015, Libro 1, Parte 1, artículo 1.1.2.2, párrafo 1, indica que se consideran estados financieros separados, aquellos que cumplan con los requerimientos de las secciones 3 a 7 de la NIIF para las PYMES y presentados por una entidad que tiene inversiones en las cuales tenga condición de asociada, negocio conjunto o controladora.
- d) El decreto 2496 de 20015 artículo 2, por el cual se adiciona el Capítulo 4 al Título 4 de la Parte 1 del Libro 1 del Decreto 2420 de 2015, en su artículo Artículo 1.1.4.4.1 aplaza un año el cronograma de implementación de las NIIF aplicable a los preparadores de información financiera del Grupo 2 que conforman el Sistema General de Seguridad Social en Salud, en donde los primeros estados financieros preparados bajo el nuevo marco técnico normativo de NIIF para las PYMES serán los emitidos con corte al 31 de diciembre de 2017.
- e) Decreto 2420 de 2015, Libro 2 Disposiciones Finales, Parte 1 Derogatoria y Vigencia, artículo 2.1.1 numeral 3, dispone que el Decreto 2649 de 1993, continuará vigente en lo no regulado en los marcos técnicos normativos de información financiera bajo Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Por ejemplo, continúan vigentes los artículos contenidos en el Título 3 del Decreto 2649 de 1993 relativos a libros de contabilidad, en concordancia con las disposiciones del Código de Comercio sobre la misma materia.

## **2.2. Base de contabilización**

SANOVA IPS S.A.S. prepara sus Estados Financieros usando la base de contabilidad de causación, excepto para la información de los flujos de efectivo.

## **2.3. Negocio en marcha**

Luego de preparar y analizar los Estados Financieros individuales comparativos al corte del ejercicio 31 de diciembre de 2025, la gerencia de SANOVA IPS S.A.S., ha llegado a la conclusión que no existe

incertidumbre en sus operaciones, no existe intención de liquidar la Entidad y, además, tiene capacidad para seguir funcionando a largo plazo.

#### **2.4. Frecuencia de información e información comparativa**

SANOVA IPS S.A.S. prepara sus Estados Financieros individuales al cierre de cada ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de cada año, comparativos con el mismo corte de periodo anterior.

#### **2.5. Conjunto completo de los Estados Financieros separados y Período Contable**

Los Estados Financieros individuales de SANOVA IPS S.A.S. son los siguientes:

- a) Estado de Situación Financiera individual por los periodos terminados al 31 de diciembre.
- b) Estado de Resultado Integral único individual que muestra todas las partidas para determinar el resultado integral del periodo, por los periodos terminados al 31 de diciembre.
- c) Estado de Cambios en el Patrimonio individual por los periodos terminados al 31 de diciembre.
- d) Estado de Flujos de Efectivo individual mediante el método indirecto por los periodos terminados al 31 de diciembre.
- e) Notas y revelaciones a los Estados Financieros individuales.

La presentación y clasificación de las partidas de los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2025 es uniforme con la del periodo anterior comparativo.

#### **2.6. Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos**

La información es material o tendrá importancia relativa si puede, 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 la naturaleza del error o inexactitud, enjuiciados en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida o una combinación de ambas podría ser el factor determinante.

SANOVA IPS S.A.S. presenta por separado cada clase significativa de partidas similares. Además, presenta por separado las partidas de naturaleza o función distinta, a menos que no tengan importancia relativa.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

#### **2.7. Presentación de información no requerida**

Para la presentación de estados financieros individuales aplicando la NIIF para las PYMES, no se presenta información por segmentos, ni las ganancias por acción, tampoco se requiere presentar información financiera intermedia.

## **2.8. Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros de SANOVA IPS S.A.S. se presentan en la moneda del entorno económico principal donde opera la entidad, es decir, en pesos colombianos (COP).

## **2.9. Bases de medición o preparación**

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, menos, cuando aplique: depreciaciones, amortizaciones y deterioros.

A continuación, las excepciones al costo antes indicado, de partidas importantes incluidas en el Estado de la Situación Financiera:

- a) Valor neto realizable (VNR) de los inventarios, el cual corresponde al precio estimado de venta menos los costos de venta.
- b) Impuestos diferidos que son medidos por las cantidades que se espera pagar o recuperar, utilizando las tasas impositivas futuras.

## **2.10. Información sobre juicios, estimaciones y supuestos clave**

SANOVA IPS S.A.S. para la preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia realice juicios, estimaciones y supuestos clave que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y contingencias en la fecha de emisión de estos, así como los ingresos y gastos del periodo y de periodos siguientes.

Los juicios, las estimaciones y supuestos clave, relevantes, son revisados regularmente, los cambios son reconocidos en el período en que el juicio, la estimación o el supuesto son revisados y en cualquier período futuro afectado.

La Gerencia considera que los supuestos hechos, al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la entidad en todos los aspectos importantes.

Los juicios, estimaciones y supuestos claves realizados por la Gerencia en la preparación de los Estados Financieros individuales al 31 de diciembre de 2025 no difieren significativamente de los realizados al cierre del período anual anterior.

Dentro de las principales hipótesis asumidas, supuestos clave y otras fuentes relevantes de incertidumbre en los juicios y estimaciones, que podrían tener un riesgo significativo de ocasionar ajustes significativos en el importe en libros de los activos y pasivos del ejercicio contable siguiente, son:

**Deterioro de deudores:** la estimación del deterioro se establece si existe evidencia objetiva de que SANOVA IPS S.A.S. no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta o de los servicios prestados. Para tal efecto, la Gerencia evalúa por lo menos al cierre anual, la estimación a través del análisis individual para saldos significativos y análisis colectivo para demás saldos agrupados según su antigüedad y otras variables adecuadas. La estimación del deterioro se registra con cargo a resultados del ejercicio.

**Vida útil y valores residuales de propiedades, planta y equipos:** la determinación de las vidas útiles y los valores residuales de los componentes de Propiedades planta y equipo, involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias.

SANOVA IPS S.A.S. ha estimado la vida útil, principalmente en función de su uso previsto. El valor residual es estimado calculando el monto que se podría obtener actualmente por la venta de un elemento, deducidos los costos estimados de venta, si el activo ya hubiera completado su vida útil. Si existieren indicios de cambios que impliquen cambio en la vida útil y el valor residual en función de las nuevas expectativas, se revisan las estimaciones y se realizan los cambios de manera prospectiva.

**Impuestos diferidos:** SANOVA IPS S.A.S valúa la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos basándose en estimaciones de resultados futuros. Dicha recuperabilidad depende de la capacidad de la Entidad para generar beneficios imponibles a lo largo del período en que son deducibles los activos por impuestos diferidos.

## **2.11. Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes**

SANOVA IPS S.A.S. presenta los activos y pasivos en el Estado de Situación Financiera individual clasificados como corrientes y no corrientes. Una partida se clasifica como corriente cuando:

- a) Espera realizar el activo o liquidar el pasivo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación, doce meses contados a partir de la fecha de su liquidación.
- b) Mantiene el activo o pasivo, principalmente, con fines de negociación.
- c) El activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que este se encuentre restringido por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa.
- d) Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.
- e) Un pasivo se clasifica como corriente cuando la Entidad espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación o lo mantiene principalmente con fines de negociación.
- f) Se clasificarán todas las demás partidas como activos y pasivos no corrientes.

## **Nota 3. Políticas contables significativas**

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación del estado de situación financiera de apertura y de los estados financieros posteriores preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, a menos que se indique lo contrario.

### **3.1. Efectivo y equivalentes al efectivo**

La presente política contable aplica para:

- ✓ Caja: menor y general.
- ✓ Bancos: cuentas de ahorro y corrientes.
- ✓ Equivalentes al efectivo.

#### **Reconocimiento**

El efectivo, el efectivo restringido y los equivalentes al efectivo se reconocerán en los estados financieros cuando SANOVA S.A.S. los reciba o los transfiera.

El efectivo restringido corresponde al efectivo o equivalentes al efectivo que su uso está restringido o no disponible, para el uso inmediato por parte de SANOVA S.A.S., sea por disposiciones legales (embargos) o contratos. Cuando se presente efectivo o equivalentes al efectivo con restricciones, estos serán objeto de revelación en las notas a los estados financieros.

Equivalentes al efectivo son inversiones con alta liquidez a corto plazo que son fácilmente convertibles en importes conocidos de efectivo; que se poseen con intención de pago y no como inversión; y que están sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

Los sobregiros bancarios se reconocerán como parte del activo dentro del efectivo ya que hace parte integral de la gestión de efectivo de la Sociedad.

#### **Medición**

Estas partidas se registran inicialmente al costo (valor nominal) y se actualizan para reconocer su valor razonable a la fecha de cada período contable anual.

### **3.2. Cuentas por cobrar**

La presente política contable aplica para los derechos representados en:

- ✓ Cuentas por cobrar a clientes.
- ✓ Cuentas por cobrar a partes relacionadas: socios o accionistas, personal clave de la gerencia, consorcios, uniones temporales u otros.
- ✓ Deudores varios.
- ✓ Cuentas por cobrar a empleados.

#### **Reconocimiento**

SANOVA IPS S.A.S. reconocerá una cuenta por cobrar cuando adquiera el derecho, esto es cuando se cumplan las condiciones pactadas en cada transacción, independientemente de la facturación.

#### **Medición Inicial**

SANOVA IPS S.A.S. medirá inicialmente una cuenta por cobrar, atendiendo las condiciones pactadas, así:

- ✓ Cuentas por cobrar a clientes: serán medidos al valor de la transacción, de superar los 365 días se medirá al costo amortizado.
- ✓ Cuentas por cobrar a partes relacionadas: socios o accionistas, empresas del grupo, personal clave de la gerencia, consorcios, uniones temporales u otros: siempre y cuando sean inferiores a 365 días se medirán el valor de la transacción.
- ✓ Deudores varios: siempre y cuando sean inferiores a 365 días se medirán al valor de la transacción.
- ✓ Cuentas por cobrar a empleados: se podrán generar estos presamos por dotación, servicios odontológicos, servicios de optometría, pólizas de responsabilidad civil, ninguna de las anteriores podrá superar los 365 días por ende se medirá al valor de la transacción.

### **Medición posterior**

Las Cuentas por cobrar de corto plazo que no generan interés se medirán posteriormente por el costo o precio de la transacción, menos el deterioro de valor.

Las Cuentas por cobrar de corto y largo plazo en las que SANOVA IPS S.A.S. cobra intereses se miden posteriormente aplicando el costo amortizado con el método de la tasa de interés efectiva.

Mínimamente, al final del periodo se evaluará si existen indicios de deterioro de valor. Cuando se presenten indicios de deterioro de valor, se procederá a evaluar dicho deterioro de forma individual atendiendo las condiciones particulares de cada caso. El deterioro de valor se reconocerá como un gasto en el periodo en que se genere.

En periodos posteriores, si las condiciones que generaron el deterioro de valor cambian, este se podría revertir. Si esta fuera la situación, dicha reversión se reconocerá como ingreso del periodo y no podrá superar el valor del deterioro inicialmente reconocido.

### **3.3. Propiedad planta y equipo**

La presente política contable aplica para:

- ✓ Equipo de computación y comunicación.
- ✓ Equipo médico científico.
- ✓ Maquinaria y equipo.
- ✓ Muebles, enseres y equipos de oficina.

### **Reconocimiento**

Se reconocerán como propiedad, planta y equipo los activos que: a) se mantienen para su uso en la prestación del servicio, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos; b) se esperan usar durante más de un periodo.

Se reconocen con la transferencia de riesgos y beneficios, independientemente del momento de la facturación.

### **Medición Inicial**

SANOVA IPS S.A.S. medirá inicialmente al costo los elementos de propiedad, planta y equipo. El costo será el precio equivalente en efecto en la fecha de reconocimiento del elemento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito el costo es el valor presente de todos los pagos futuros

### **Medición posterior**

La empresa utilizara uno de los siguientes métodos para medir sus elementos de propiedades planta y equipo al final del periodo:

- a. Los terrenos y edificaciones se medirán por el modelo de revaluación.
- b. Los activos diferentes a terrenos y edificaciones serán medidos por el modelo del costo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se deprecian a lo largo de su vida útil esperada. El importe depreciable tiene en cuenta el valor residual esperado al final de la vida útil del activo. La depreciación inicia cuando el activo está disponible para su uso o, en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la que el activo esté completado y en condiciones de ser usado se calcula en forma lineal a lo largo de la vida útil estimada del activo.

La depreciación se aplicará a todos los elementos de Propiedades, planta y equipo; a excepción de los terrenos que no se depreciarán.

El método usado de reconocido valor técnico será línea recta y el cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado (costo o gasto dependiendo del uso del activo) de cada mes. En caso de identificar un elemento con un patrón significativo diferente de consumo se podrá utilizar otro método de depreciación como el método basado en el uso o en las unidades de producción.

SANOVA IPS S.A.S. distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil. En caso de haber algún elemento que tenga un patrón de consumo diferente la empresa distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principales y los depreciara por separado a lo largo de su vida útil.

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

Las vidas útiles serán definidas por la administración de acuerdo con los parámetros establecidos por las NIIF y serán revisadas mínimo al final del periodo contable.

El valor Residual de un elemento de propiedad planta y equipo, se asigna de acuerdo con los parámetros definidos para la adquisición y uso de cada elemento de forma particular, este valor puede tender a cero.

Las estimaciones utilizadas para calcular la depreciación y el valor residual se deben revisar cada año y si existiera algún cambio, este se aplicará a partir del momento en que se genere (prospectivo) como cambio en estimación contable.

### 3.4. Intangibles

La presente política contable aplica para los derechos representados en:

- ✓ Programas de computador.
- ✓ Licencias.

#### Reconocimiento

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. Un activo es identificable cuando:

- a. es **separable**, es decir, es susceptible de ser separado o dividido de la entidad y vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado, bien individualmente junto con un contrato, un activo o un pasivo relacionado
- b. surge de **un contrato o de otros derechos legales**, independientemente de si esos derechos son transferibles o separables de la entidad o de otros derechos y obligaciones.

#### Medición Inicial

SANOVA IPS SAS medirá inicialmente un activo Intangible al costo.

#### Medición posterior

SANOVA medirá posteriormente los activos intangibles al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

### 3.5. Proveedores, cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

La presente política contable aplica para los derechos representados en:

- ✓ Proveedores.
- ✓ Cuentas por pagar a partes relacionadas: socios o accionistas, empresas del grupo, personal clave de la gerencia.
- ✓ Otras cuentas por pagar.

#### Reconocimiento

SANOVA IPS S.A.S. reconocerá una cuenta por pagar cuando adquiera la obligación, esto es cuando se cumplan las condiciones pactadas en cada transacción, independientemente de la facturación o situación jurídica.

#### Medición inicial

SANOVA IPS S.A.S. medirá inicialmente una cuenta por pagar, atendiendo las condiciones pactadas, así:

- ✓ Cuentas por pagar de corto plazo: corresponde a las cuentas por pagar cuyo plazo pactado es igual o inferior a 12 meses, independientemente si generan o no intereses, se medirán inicialmente por el costo o precio de la transacción.

- ✓ Cuentas por pagar de largo plazo: Corresponde a las cuentas por pagar cuyo plazo pactado supere 12 meses, se medirán inicialmente dependiendo si se encuentran en condiciones de mercado o no por el costo o precio de la transacción o por el valor presente de los flujos futuros descontados con tasa de interés de mercado.

### Medición posterior

Las cuentas por pagar se medirán posteriormente de la siguiente manera:

- ✓ Cuentas por pagar que no generan interés, se mantienen por el costo o precio de la transacción, menos el deterioro de valor.
- ✓ Cuentas por pagar que generan intereses: se miden posteriormente aplicando el costo amortizado con el método de la tasa de interés efectiva

### 3.6. Beneficios a empleados

La presente política contable aplica a:

- ✓ Beneficios de corto plazo.
- ✓ Beneficios post-empleo.
- ✓ Por terminación.

#### Reconocimiento

Los beneficios a los empleados corresponden a todos los pagos (en dinero o especie) que realice SANOVA IPS S.A.S. a sus empleados o los familiares de estos, por retribución al servicio prestado.

SANOVA IPS S.A.S. otorga los siguientes beneficios a sus empleados:

**Beneficios de corto plazo:** Corresponde a los beneficios que se generan durante el periodo contable y que se pagan en este o máximo en los doce (12) meses siguientes al corte anual tales como salarios, prestaciones sociales, seguridad social, entre otros legales o que sean por decisión de la administración.

**Beneficios post-empleo:** Corresponde a los aportes a pensión que realiza SANOVA IPS S.A.S. a los fondos de pensiones. Estos aportes se clasifican como beneficios de aportaciones definidas y es el fondo quien asume el riesgo o pasivo pensional.

**Beneficios por Terminación:** Son los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de: (i) la decisión de una entidad de rescindir el contrato de un empleado antes de la edad normal de retiro; o (ii) una decisión de un empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de esos beneficios

#### Medición

Beneficios de corto plazo, se medirán por el valor acordado entre las partes o por las leyes vigentes para cada caso. Las vacaciones que se paguen en periodos posteriores se calcularán acorde al valor del salario futuro teniendo en cuenta las políticas de incremento salarial que posee SANOVA IPS S.A.S.

Beneficios post-empleo, se medirán por el valor aportado al fondo de acuerdo con las leyes vigentes.

Beneficios por terminación, se medirán por la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa.

### **3.7. Impuesto a las ganancias**

Esta política debe ser aplicada para contabilizar todos los impuestos nacionales y extranjeros, tanto corrientes como diferidos de SANOVA IPS S.A.S., que se relacionan con las ganancias sujetas a impuestos:

- ✓ Impuesto de Renta.
- ✓ Impuestos, gravámenes y tasas.
- ✓ Impuesto al valor agregado – IVA.
- ✓ Impuesto de renta diferido.

SANOVA IPS S.A.S. deberá reconocer el impuesto a las ganancias, tanto del periodo corriente como el diferido, así como los demás impuestos corrientes (activos y pasivos) aplicables de acuerdo con la normatividad vigente.

El impuesto corriente, correspondiente al periodo presente y a los anteriores, debe ser reconocido como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos períodos, el exceso debe ser reconocido como un activo (anticipo de impuestos).

SANOVA IPS S.A.S. debe, con ciertas excepciones muy limitadas, reconocer un pasivo (activo) por impuestos diferidos, siempre que la recuperación o el pago del importe en libros de un activo o pasivo vaya a producir pagos fiscales mayores (menores) que los que resultarían si tales recuperaciones o pagos no tuvieran consecuencias fiscales.

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias

#### **Reconocimiento y medición**

Los pasivos (activos) corrientes de tipo fiscal, ya procedan del periodo presente o de períodos anteriores, deben ser medidos por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas que se hayan aprobado, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, al final del periodo sobre el que se informa.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se deben reconocer sobre la base de la mejor estimación de la tasa impositiva vigente a la fecha del cálculo del impuesto.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos no deben ser descontados. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen de la plusvalía o del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la ganancia fiscal ni la ganancia contable.

Los activos por impuestos y los pasivos por impuestos son compensados si tiene el derecho, exigible legalmente, de compensar los importes reconocidos y tiene la intención de liquidar por el importe neto, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Los impuestos, tanto si son del ejercicio corriente como si son diferidos, deben ser reconocidos como gasto o ingreso, e incluidos en la determinación de la ganancia o pérdida neta del ejercicio, excepto si tales impuestos han surgido de:

- ✓ Una transacción o suceso económico que se ha reconocido, en el mismo ejercicio, cargando o abonando directamente al patrimonio neto.
- ✓ Una combinación de negocios que se ha calificado como adquisición.

La mayoría de los pasivos y de los activos por impuestos diferidos aparecerán cuando los ingresos y gastos, que se incluyen en el resultado contable de un determinado ejercicio, se computen dentro de la ganancia fiscal en otro diferente. El correspondiente impuesto diferido se reconocerá en la cuenta de resultados.

El importe en libros de los activos y pasivos por impuestos diferidos puede cambiar, incluso cuando no haya cambiado el importe de las diferencias temporarias correspondientes. Esto puede pasar, por ejemplo, como resultado de:

- ✓ Un cambio en los tipos o en las normativas fiscales.
- ✓ Una reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- ✓ Un cambio en la forma esperada de recuperar el importe en libros de un activo.

El impuesto diferido, correspondiente a estos cambios, se reconocerá en la cuenta de resultados, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente cargadas o abonadas directamente a las cuentas del patrimonio neto.

### **3.8. Ingresos de actividades ordinarias**

La presente política contable aplica para:

- ✓ Prestación de servicios de salud.

#### **Reconocimiento**

Para el reconocimiento de ingresos, SANOVA IPS S.A.S. solo incluirá en los ingresos de actividades ordinarias las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por cuenta propia.

Los ingresos por la prestación de servicios de salud se reconocerán con la prestación del servicio, lo cual normalmente ocurre cuando el paciente es atendido por SANOVA IPS S.A.S. Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, SANOVA IPS S.A.S. reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa.

## Medición

SANOVA IPS S.A.S. medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad.

### 3.9. Cambios en políticas contables, estimaciones y errores

SANOVA IPS S.A.S. aplicará esta política contable para la contabilización de cambios en estimaciones contables, corrección de errores de periodos anteriores y para la selección y aplicación de políticas contables.

#### Cambio en políticas contables:

SANOVA IPS S.A.S. cambiará una política contable solo si el cambio:

- ✓ es requerido por alguna NIIF, o
- ✓ dé lugar a que los estados financieros suministren información fiable y más relevante sobre los efectos de las transacciones, otros sucesos o condiciones sobre la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo.

Si la NIIF para las PYMES permiten una elección de tratamiento contable (incluyendo la base de medición) para una transacción específica u otro suceso o condición y SANOVA IPS S.A.S. cambia su elección anterior, eso es un cambio de política contable.

SANOVA IPS S.A.S. contabilizará los cambios de política contable como sigue:

- ✓ Contabilizará un cambio de política contable procedente de un cambio en los requerimientos de una NIIF de acuerdo con las disposiciones transitorias, si las hubiere, especificadas en esa modificación;
- ✓ contabilizará cualquier otro cambio de política contable de forma retroactiva.

#### Cambio en estimaciones

Un cambio en una estimación contable es un ajuste al importe en libros de un activo o de un pasivo, o al importe del consumo periódico de un activo, que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con éstos.

Los cambios en estimaciones contables proceden de nueva información o nuevos acontecimientos y, por consiguiente, no son correcciones de errores.

Cuando sea difícil distinguir un cambio en una política contable de un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como un cambio en una estimación contable.

SANOVA IPS S.A.S. reconocerá el efecto de un cambio en una estimación contable, de forma prospectiva, incluyéndolo en el resultado:

- ✓ el periodo del cambio, si éste afecta a un solo periodo, o
- ✓ el periodo del cambio y periodos futuros, si el cambio afecta a todos ellos.

En la medida en que un cambio en una estimación contable dé lugar a cambios en activos y pasivos, o se refiera a una partida de patrimonio, SANOVA IPS S.A.S. lo reconocerá ajustando el importe en libros de la correspondiente partida de activo, pasivo o patrimonio, en el periodo en que tiene lugar el cambio.

### **Errores**

Son errores de periodos anteriores las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de SANOVA IPS S.A.S. correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar, información fiable que:

- ✓ estaba disponible cuando los estados financieros para esos periodos fueron autorizados a emitirse, y
- ✓ podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de esos estados financieros.

Estos errores incluyen los efectos de errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, supervisión o mala interpretación de hechos, así como fraudes.

En la medida en que sea practicable, SANOVA IPS S.A.S. corregirá de forma retroactiva los errores significativos de periodos anteriores, en los primeros estados financieros formulados después de su descubrimiento:

- ✓ re expresando la información comparativa para el periodo o periodos anteriores en los que se originó el error, o
- ✓ si el error ocurrió con anterioridad al primer periodo para el que se presenta información, re expresando los saldos iniciales de activos, pasivos y patrimonio de ese primer periodo.

Cuando sea impracticable la determinación de los efectos de un error en la información comparativa en un periodo específico de uno o más periodos anteriores presentados, SANOVA IPS S.A.S. re expresará los saldos iniciales de los activos, pasivos y patrimonio del primer periodo para el cual la re-expresión retroactiva sea practicable (que podría ser el periodo corriente).

### **3.10. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa**

La presente política contable aplica para los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa, favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación; tales como:

- ✓ los que proporcionan evidencia de las condiciones que existían al final del periodo sobre el que informa (hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que implican ajuste), y
- ✓ los que indican condiciones que surgieron después del periodo sobre el que informa (hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que no implican ajuste).

Se incluirán todos los hechos hasta la fecha en que los estados financieros queden autorizados para su publicación, incluso si esos hechos tienen lugar después del anuncio público de los resultados o de otra información financiera específica.

## Reconocimiento y medición

SANOVA IPS S.A.S. ajustará los importes reconocidos en sus estados financieros, incluyendo la información a revelar relacionada, para los hechos que impliquen ajuste y hayan ocurrido después del periodo sobre el que se informa.

Los siguientes hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa implican ajuste, y por tanto requieren que SANOVA IPS S.A.S. ajuste los importes reconocidos en sus estados financieros, o que reconozca partidas no reconocidas con anterioridad:

- ✓ La resolución de un litigio judicial
- ✓ La recepción de información que indique el deterioro del valor de un activo al final del periodo sobre el que se informa
- ✓ la situación de quiebra de un cliente
- ✓ la venta de inventarios, después del periodo sobre el que se informa
- ✓ La determinación del costo de activos adquiridos o del importe de ingresos por activos vendidos antes del final del periodo sobre el que se informa
- ✓ El descubrimiento de fraudes o errores que muestren que los estados financieros eran incorrectos.

### 3.11. Presentación de estados financieros

Al cierre contable anual, SANOVA IPS S.A.S., preparará los siguientes Estados Financieros:

- ✓ Estado de situación financiera clasificando sus partidas entre corrientes y no corrientes.
- ✓ Un único Estado de resultados integral por función
- ✓ Estado de cambios en el patrimonio.
- ✓ Estado de flujos de efectivo por el método indirecto
- ✓ Notas que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

## II. Notas Específicas

### Nota 4. Efectivo y equivalentes al efectivo:

A continuación, se detallan los conceptos que componen esta cuenta:

	<u>Diciembre</u> <u>AÑO 2025</u>	<u>Diciembre</u> <u>AÑO 2024</u>
ACTIVOS		
<u>Efectivo y equivalentes al efectivo</u>	<u>404.161</u>	<u>885.211</u>
<u>Disponibles</u>	<u>395.335</u>	<u>384.207</u>
caja	3.250	3.250
cuentas corrientes	392.085	380.957
<u>Inversiones</u>	<u>8.827</u>	<u>545.011</u>
fondos de inversiones colectivas	8.827	501.005

No se presentan recursos con uso restringido.

### Nota 5. Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar:

A continuación, se detallan los conceptos que componen esta cuenta:

	<u>Diciembre</u> <u>AÑO 2025</u>	<u>Diciembre</u> <u>AÑO 2024</u>
<u>Deudores</u>	<u>2.989.944</u>	<u>1.964.764</u>
Clientes Nacionales	2.089.882	867.057
provisión clientes	0	0
<u>Otras cuentas por cobrar</u>	<u>900.062</u>	<u>1.097.707</u>
Anticipos	899.224	1.095.452
Reclamaciones	0	296
CXC empleados	838	1.959
Otros deudores	0	0

Al final del periodo evaluamos la evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo y no hubo evidencia alguna de deterioro en estas cuentas después de realizado el análisis.

Dentro de los análisis para determinar el deterioro se analizó de las partidas más materiales los siguientes puntos:

- a. dificultades financieras significativas de los deudores
- b. infracciones del contrato, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o del principal
- c. La probabilidad de que los deudores entren en quiebra o en otra forma de reorganización financiera

**Nota 6. Otros activos no financieros**

A continuación, se detallan los conceptos que componen esta cuenta:

	<u>AÑO 2025</u>	<u>AÑO 2024</u>
<b><u>OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS</u></b>	<b><u>32.084</u></b>	<b><u>21.339</u></b>
Seguros pagados x anticipado	107.709	73.071
amortización de seguros	-75.624	-51.732

**Nota 7. Propiedades, planta y equipos:**

Todas las clases de propiedad planta y equipo se midieron bajo el modelo del costo. El método de depreciación utilizado para todas las clases de propiedad planta y equipo fue el método de línea recta sobre el costo, con base en las siguientes vidas útiles estimadas de los activos, así:

- ✓ Equipo de oficina, muebles y enseres: 10 años.
- ✓ Equipo de cómputo y comunicación: 5 años.
- ✓ Equipo Médico-científico 5, 8 y 10 años.
- ✓

A continuación, se detallan los conceptos que componen esta cuenta:

	<u>AÑO 2025</u>	<u>AÑO 2024</u>
<b>TOTAL, ACTIVOS</b>	927.577	814.170
EQUIPO DE OFICINA	82.636	29.266
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	19.663	19.663
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	730.168	673.130
SOFTWARE	95.110	92.110
<b>TOTAL, DEPRECIACION</b>	-680.625	-540.558
EQUIPO DE OFICINA	-18.908	-14.934
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	-18.766	-17.865
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	-550.541	-425.886
SOFTWARE	-92.410	-81.873
<b>TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>246.952</b>	<b>273.612</b>

Durante el año se realizaron los cálculos del deterioro de la propiedad planta y equipo y no hubo partidas que se vieran afectadas durante el periodo por este concepto. Analizamos el costo de los elementos materiales vs su valor recuperable donde ninguna de las partidas se encontraba deteriorada.

Al cierre del periodo que se informa, la empresa no tiene activos pignorados como tampoco se tienen compromisos para la adquisición de propiedad planta y equipo.

## **Nota 8. Impuesto a las ganancias:**

### **7.1 Impuesto Corriente**

A continuación, se detallan los conceptos que componen esta cuenta:

	<u>AÑO 2025</u>	<u>AÑO 2024</u>
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>514.354</b>	<b>533.909</b>
ANTICIPO DE IMPUESTOS	514.354	533.909
<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>267.216</b>	<b>418.839</b>
RETENCION EN LA FUENTE	23.200	23.631
IMPTO RENTA	244.016	395.208

La Depuración para el impuesto sobre la renta y complementarios al 31 de diciembre se descompone así:

<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>\$</b>	<b>549.183</b>
<b>(+) Costos y Gastos no deducibles</b>	<b>\$</b>	<b>148.005</b>
Cuatro por mil 50% (Art 115 E.T)	\$	17.798
Intereses por mora	\$	13.446
Impuestos Asumidos	\$	774
Costos y gastos ejercicios anteriores	\$	28.845
Indemnizaciones laborales despido sin justa causa	\$	-
Otros costos y gastos no deducibles	\$	28
Multas, sanciones y litigios	\$	87.114
<b>UTILIDAD FISCAL NETA</b>	<b>\$</b>	<b>697.188</b>
<b>PROVISION IMPUESTO DE RENTA 35%</b>	<b>\$</b>	<b>244.016</b>

**Nota 9. Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar:**

A continuación, se detallan los conceptos que componen esta cuenta:

	<u>AÑO 2025</u>	<u>AÑO 2024</u>
<b>ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1.014.379</b>	<b>623.173</b>
PROVEEDORES	318.689	233.886
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	267.152	196.317
OTROS PASIVOS	428.538	192.969

La cartera pasiva al cierre del período no genera un riesgo financiero para la entidad con ninguno de los proveedores.

	<u>AÑO 2025</u>	<u>Indicador</u>	<u>días de rotación</u>
COMPRAS	3.241.035		
CXP PROVEEDORES	318.689	10,17	36

La rotación de cuentas por pagar para el año 2025 fue de 36 días.

**Nota 10. Beneficios a los empleados:**

A continuación, se detallan los conceptos que componen esta cuenta:

	<u>AÑO 2025</u>	<u>AÑO 2024</u>
NOMINA POR PAGAR	3,33	4.672
CESANTIAS CONSOLIDADAS	195.411	189.943
INTERESES SOBRE CESANTIAS	23.407	25.188
VACACIONES CONSOLIDADAS	107.921	150.670
	<u>AÑO 2025</u>	<u>AÑO 2024</u>
APORTES A PENSIONES	37.255	36.213
APORTES A SALUD	10.308	9.431
APORTES RIESGOS PROFESIONALES	2.233	2.224
APORTES AL I.C.B.F., SENA Y CAJAS DE COMPENSACION	9.101	8.832
FONDO DE SOLIDARIDAD	7.999	4.544
LIBRANZAS	3.216	1.819
EMBARGOS	596	

**Nota 11. Pasivos contingentes**

Al final del periodo que se informa, SANOVA IPS S.A.S. no tiene en curso procesos jurídicos a favor y/o en contra de la entidad que eventualmente puedan implicar la salida de recursos.

**Nota 12. Patrimonio:**

Representa los aportes en dinero efectuados a la compañía, con el ánimo de proveer recursos para el desarrollo de su actividad, que además sirven de garantía para los acreedores.

El Capital autorizado representa el valor total sobre el cual la empresa puede emitir acciones. Este monto es fijado libremente por los accionistas con fundamento en las necesidades económicas de la empresa

**CAPITAL EN ACCIONES**

No Acciones autorizadas	78.366,60
No acciones suscritas y pagadas	78.366,60
Valor Nominal	\$ 5.000,00

**Acciones en circulación**

Enero 01 de 2025	78.366,60
Diciembre 31 de 2025	78.366,60

Todas las acciones de la empresa son acciones ordinarias y no tienen ningún derecho, privilegio o restricción. La empresa no tiene acciones mantenidas por ella o sus socios.

A continuación, se detallan los conceptos que componen esta cuenta:

	<u>AÑO 2025</u>	<u>AÑO 2024</u>
<b>TOTAL, PATRIMONIO</b>	<b>2.508.455</b>	<b>2.203.288</b>
CAPITAL AUTORIZADO	391.833	391.833
Reserva Legal	2.500	2.500
Resultados del ejercicio	305.167	702.376
Resultados Acumulados	1.808.955	1.106.579

Las reservas representan los recursos retenidos por la empresa, tomados de sus utilidades, con el fin de atender requerimientos legales, estatutarios u ocasionales que tiene la empresa con corte al periodo que se informa. A la fecha la reserva legal de SANOVA IPS S.A.S. se mantiene en \$2.500.

**Nota 13. Ingresos de actividades ordinarias:**

A continuación, se detallan los conceptos que componen esta cuenta:

	<u>AÑO 2025</u>	<u>AÑO 2024</u>
<b>INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>9.722.593</b>	<b>9.225.924</b>
INGRESOS BRUTOS	12.787.934	10.838.332
DEVOLUCIONES	-3.065.341	-1.612.408

**Nota 14. Costos y gastos:**

A continuación, se detallan los conceptos que componen esta cuenta:

	<u>AÑO 2025</u>	<u>AÑO 2024</u>
<b>COSTOS DE VENTA</b>	<b>7.244.719</b>	<b>6.801.081</b>
MATERIALES Y SUMINISTROS	1.056.940	979.341
DE PERSONAL	3.277.361	3.216.917
HONORARIOS	1.387.995	1.241.449
IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENES	0	0
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0	0
ARRENDAMIENTOS	429.380	314.005
SEGUROS	13345,738	0
SERVICIOS	796.100	730.030
LEGALES	0	0
MANTENIMIENTO REPARACIONES Y ACCESORIOS	150.422	189.718
ADECUACION E INSTALACION PROPIEDADES AJE	0	0
COSTOS DE VIAJE	0	0
DEPRECIACIONES	80.627	79.912
AMORTIZACIONES	0	0
DIVERSOS	52.549	49.708
PROVISIONES	0	0

	<u>AÑO 2025</u>	<u>AÑO 2024</u>
<b>Gastos de administración</b>	<b>1.879.051</b>	<b>1.383.833</b>
GASTOS DE PERSONAL	527.961	518.987
HONORARIOS	82.987	58.344
IMPUESTOS	35.957	2.940
ARRENDAMIENTOS	387.671	337.495
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	7.842	7.799
SEGUROS	0	0
SERVICIOS	57.263	38.808
GASTOS LEGALES	14.582	6.258
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	293.042	77.277
ADECUACION E INSTALACION	0	955
GASTOS DE VIAJE	0	1.570
DEPRECIACIONES	901	1.742
AMORTIZACIONES	34.430	50.613
DIVERSOS	436.414	281.046
PROVISIONES	0	0
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>598.823</b>	<b>1.041.009</b>

**Nota 15. Gastos financieros**

A continuación, se detallan los conceptos que componen esta cuenta:

	<u>AÑO 2025</u>	<u>AÑO 2024</u>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>102.708</b>	<b>85.656</b>
GASTOS BANCARIOS	8.376	9.906
COMISIONES	41.621	37.144
INTERESES	13.446	188
DIFERENCIA EN CAMBIO	0	0
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	0	0
GRAVAMEN MOVIMIENTO FINANCIERO	35.596	34.619
OTROS GASTOS FINANCIEROS	0	452
IVA - GASTOS BANCARIOS	3.669	3.348

## EBITDA

EBITDA:

Resultado operacional	598.823		
(+) Depreciación	81.528	=	<b>714.780</b>
(+) Amortización	34.430		

Margen EBITDA

EBITDA	714.780		
INGRESOS OPERACIONALES	9.722.593	=	<b>7,35%</b>

### **Nota 16. Políticas contables, cambio en estimaciones y corrección de errores:**

No se presentan cambios en políticas contables, cambio en estimaciones y corrección de errores.

### **Nota 17. Fecha de autorización para publicación de estados financieros:**

Los estados financieros individuales y las notas que los acompañan fueron autorizados para ser publicados por el representante legal el 27 de marzo de 2026 para ser presentados a la asamblea general de accionistas para su aprobación, la cual podrá aprobarlos o modificarlos.

No se presentan hechos ocurridos después del periodo que se informa.



Morelia Cadavid  
Representante legal



Gilberto Prieto Medina  
Contador Público  
Tarjeta profesional No. 212220-T



Jaime A Idarraga Mejia  
Revisor Fiscal  
Tarjeta profesional No. 14102-T