



**GESI SALUD IPS SAS**

**NIT: 900.844.482-3**

**ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE 2025**



**GESI SALUD IPS SAS**  
**NIT: 900,844,482-3**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

En pesos Colombianos

	Nota	A 31 de Diciembre de 2025	A 31 de Diciembre de 2024
<b>ACTIVOS</b>			
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	6	268,575,000	49,973,000
Cuentas Comerciales por Cobrar	7	60,797,000	261,663,000
Activo por impuestos Corrientes	8	29,907,000	35,836,000
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>359,279,000</b>	<b>347,472,000</b>
Propiedad Planta y Equipo	9	369,929,000	389,169,000
Activos Intangibles	10	13,186,000	14,650,000
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>383,115,000</b>	<b>403,819,000</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>742,394,000</b>	<b>751,291,000</b>
<b>PASIVOS</b>			
	11		
Pasivos Financieros		96,705,000	142,382,000
Cuentas Comerciales por Pagar		2,400,000	802,000
Pasivos no Financieros		3,560,000	12,554,000
Retención en la Fuente		3,560,000	7,581,000
autorretencion en la fuente		-	4,973,000
Impuesto a las Ventas		-	-
Retención Ind. y Cio. por Pagar		-	-
Industria y Comercio Por pagar		-	-
Otros		-	-
Total Otros pasivos no financieros		3,560,000	12,554,000
Pasivos por Impuestos Corrientes		363,000	-
Impuesto de Renta y Complementario		-	-
Impuestos Gravámenes y Tasas		363,000	1,825,000
Impuesto a la Equidad		-	-
Impuesto Sobre Ventas por Pagar		-	-
Total Pasivos por impuestos corrientes		363,000	1,825,000
Beneficios a Empleados		9,022,000	15,217,000
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>112,050,000</b>	<b>172,780,000</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>112,050,000</b>	<b>172,780,000</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
	12		
Capital Emitido		220,000,000	220,000,000
Resultado de Ejercicios Anteriores		352,014,000	276,151,000
Reservas		6,497,000	6,497,000
Total utilidad del Ejercicio		51,833,000	75,863,000
<b>PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIO DE LA COMPAÑÍA</b>		<b>630,344,000</b>	<b>578,511,000</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>630,344,000</b>	<b>578,511,000</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>742,394,000</b>	<b>751,291,000</b>

**LAURA CRISTINA ESTRADA MARTINEZ**  
 C.C 1.090.370.464  
 Representante Legal

**BELKIS YAJAIRA CACERES NIÑO**  
 Contador Público  
 Tarjeta Profesional 157599-T



**GESI SALUD IPS SAS**  
**NIT: 900,844,482-3**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

En pesos Colombianos	Nota	Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2,025	Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2,024
<b>OPERACIONES CONTINUAS</b>			
Ingresos por Actividades Ordinarias	13	782,520,000	881,255,000
Operacionales		782,204,000	881,146,000
No Operacionales (menos Intereses)		316,000	109,000
Costo de Ventas	14	(454,146,000)	(388,649,000)
Ganancia bruta		328,374,000	492,606,000
Gastos de Administración y Ventas	15	227,832,999	354,832,000
Gastos de ventas		-	-
Otros Gastos	16	48,708,000	61,911,000
<b>RESULTADO DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN</b>		<b>51,833,000</b>	<b>75,863,000</b>
Ingreso Financieros		-	-
Gastos Financieros		-	-
<b>INGRESO (COSTO) FINANCIERO NETO</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS A LAS GANANCIAS</b>		<b>51,833,000</b>	<b>75,863,000</b>
Gasto por Impuesto a las Ganancias		-	-
<b>GANANCIAS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES CONTINUAS</b>		<b>51,833,000</b>	<b>75,863,000</b>
<b>OPERACIONES DISCONTINUADAS</b>			
Utilidad (perdida) de operaciones discontinuadas		0.00	0.00
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>		<b>51,833,000</b>	<b>75,863,000</b>
<b>TOTAL RESULTADOS INTEGRALES</b>		<b>51,833,000</b>	<b>75,863,000</b>
<b>Ganancia atribuibles a:</b>			
<b>Propietarios de la Compañía</b>		<b>51,833,000</b>	<b>75,863,000</b>

**LAURA CRISTINA ESTRADA MARTINEZ**  
 C.C 1.090.400.702  
 Representante Legal

**BELKIS YAJAIRA CACERES NIÑO**  
 Contador Público  
 Tarjeta Profesional 157599-T



**GESI SALUD IPS SAS**  
**NIT: 901.533.241-4**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.025 Y 2.024

### **NOTA 1. ENTE ECONOMICO QUE INFORMA**

La empresa GESI SALUD IPS SAS, fue constituida como una sociedad por Acciones simplificada - SAS, mediante documento privado del día 22 de abril de 2015 e inscrita el 28 de abril de 2015 con el N° 9347040 Libro IX y matrícula mercantil N° 275772. La sociedad tiene un establecimiento comercial denominado GESI SALUD IPS, con matrícula mercantil N° 405627 ubicado en Calle 13 2E-50 Barrio Caobos.

El domicilio principal de la empresa es la ciudad de San José de Cúcuta, Ubicada Calle 13 2E-50 Barrio Caobos, y teléfono: 3112079509

La empresa no es subordinada de otra entidad que informa bajo estándares internacionales, la totalidad de su patrimonio pertenece a personas naturales, tal como consta en el libro de accionistas. Y de acuerdo a su clasificación contable pertenece al GRUPO NIIF: II - MICROEMPRESAS

El organo de administracion de la empresa es la Asamblea General de Accionistas, la cual sesiona de manera ordinaria una vez al año de acuerdo a sus estatutos.

### **NOTA 2. BASES DE PREPARACION**

Con corte a la fecha de presentacion de los Estados Financieros, la empresa GESI SALUD IPS SAS, no se encuentra obligada a presentar Estados Financieros Consolidados, debido a que no tiene una participacion superior 50% en ninguna Union Temporal.

Desde el 28 de abril de 2015 fecha en la cual está el registro de la sociedad ante cámara de comercio aplicará las Normas de Contabilidad establecidas mediante la Ley 1314 de 2009, Estándares Internacionales para Microempresas, reglamentada por el Decreto 2706 de 2012 y modificada por el Decreto 3019 de 2013; en virtud de lo establecido en el anexo 3 del Decreto 2420 del 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015.

La sociedad contabilizará sus operaciones por el sistema de causación, reconociendo los ingresos, costos y gastos incurridos en cada vigencia.

La información financiera correspondiente a periodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

La Nota 5 incluye un resumen de las políticas contables relevantes que sirven como fundamento de la contabilización.

### **NOTA 3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION**

Estos estados financieros son presentados y expresados en Pesos Colombianos (COP), la cual es la moneda funcional de la Sociedad.

### **NOTA 4. USO DE JUICIOS Y ESTIMACIONES**

La preparacion de estados financieros bajo NIIF para Pymes requiere que la administracion realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicacion de las politicas contables y la medicion de las partidas. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas retrospectivamente.

Los juicios realizados que tienen un impacto mas relevante en la presentacion de la informacion financiera son:

**Partidas corrientes y no corrientes.** La clasificacion de los activos y pasivos en las categorias de corriente y no corriente. Se tuvo en cuenta la definicion oficial del glosario de la NIIF para activo y pasivo corriente.

**Reconocimiento de impuestos diferidos.** Los criterios de medicion de las partidas del activo y del pasivo bajo NIIF difieren de los criterios tributarios para definir las bases fiscales. Las diferencias temporarias que resultan dan lugar al reconocimiento del impuesto diferido estimando el efecto futuro que estas partidas llegaran a tener sobre el impuesto de renta.

### **NOTA 5. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

En la preparacion de estos estados financieros se aplicaron las politicas contables detalladas a continuacion :

#### **5.1. Cambio en politicas contables**

Cuando GESI SALUD IPS SAS, cambie una de sus politicas contables revisara el cumplimiento de los criterios contenidos en los marcos tecnicos normativos para la preparacion de informacion financiera en Colombia y se aplicara la politica con caracter retroactivo.

## 5.2. Otros activos financieros

Las Inversiones temporales se consideran activos financieros corrientes y se contabilizan al precio de la transacción más los costos atribuibles a la adquisición. El deterioro sobre los activos financieros solo se contabiliza cuando existen indicios de deterioro.

## 5.3. Cuentas Comerciales por Cobrar

La empresa reconoce como Cuentas Comerciales por Cobrar aquellas originadas en el desarrollo de su objeto social. La empresa tiene como política otorgar crédito a ciertos clientes, en especial los clientes corporativos. Este rubro registra principalmente los saldos por cobrar a los clientes resultantes de las transacciones de prestación de servicios, las cuales son reclasificadas en corrientes y no corrientes o de difícil cobro de acuerdo a su período de vencimiento y se deterioran de acuerdo a la técnica contable establecida y teniendo en cuenta la probabilidad de pérdidas.

Las Cuentas Comerciales por Cobrar se miden al precio de la transacción excepto aquellas operaciones en las que exista una transacción de financiación implícita; en tal caso, la partida se medirá al valor descontado de los pagos futuros aplicando una tasa de mercado para transacciones de condiciones de riesgo crediticio similar. Al final de cada período sobre el que se informa, la entidad estima la pérdida por deterioro y reconoce como un gasto la diferencia entre el valor en libros y el flujo de efectivo que se estima recuperar.

## 5.4. Propiedades, Planta y Equipos

El costo incluye el precio de compra más otros costos atribuibles a la adquisición, menos los descuentos por pronto pago o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, y las mejoras o adiciones incrementan el costo siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando se vende o se retira uno de estos activos, el costo y la depreciación acumulada hasta la fecha del retiro se cancelan y cualquier pérdida o ganancia se incluye en los resultados del período.

La depreciación de las Propiedades, Planta y Equipos se inicia a partir del período en que el activo este disponible para su uso. Esta se calcula por el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil real estimada para cada uno de los activos considerando las características particulares de cada bien. Solo en caso de impracticabilidad para estimar la vida útil de un activo en particular, la entidad acudirá a la aplicación de vidas útiles genéricas definidas para cada categoría de la Propiedad Planta y Equipo.

## 5.5. Activos No Financieros

Esta política sólo incluirá aquellas erogaciones que cumplan las condiciones para ser activos: i) que sea probable que la empresa, obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y ii) el importe pueda ser valorado fiablemente. Las partidas de gastos pagados por anticipado de las cuales es probable que GESI SALUD IPS SAS, obtenga un beneficio económico futuro son las que por acuerdo con el tercero, se puede obtener la devolución del dinero restante, en caso de que el bien o servicio objeto del prepago no sea utilizado por todo el tiempo del prepago pactado.

Los gastos pagados por anticipado que realiza la sociedad en desarrollo de sus actividades se consideran activos no financieros porque no representan el derecho a recibir dinero en el futuro. Mientras no se reciba el bien o el servicio que se pago anticipadamente la entidad reconocera la partida como un activo y lo amortizan de acuerdo a las condiciones de negociacion o cuando expire el derecho. Los activos no financieros se reconoceran al precio de la transaccion.

## 5.6. Beneficios a los Empleados.

GESI SALUD IPS SAS, reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones: i) que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado, ii) que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad, iii) que esté debidamente contemplado por disposición legal o sea costumbre de la empresa iv) que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

En esta política se indica como la sociedad, maneja contablemente los beneficios que se otorgan a los empleados, trabajadores y familiares de estos: beneficios de corto plazo, beneficios por terminación.

## 5.7. Pasivo por impuestos corrientes.

### Impuestos Sobre La Renta

El gasto por impuestos sobre la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto se reconoce en el estado de resultados excepto en la parte que corresponde a partidas reconocidas en la cuenta de otros resultados integral en el patrimonio. En este caso el impuesto es también reconocido en dichas cuentas.

### **Impuesto Corriente Reconocido Como Pasivo**

El impuesto corriente es la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto sobre la renta relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del periodo corriente, se reconoce como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado; y como un activo si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe del gasto por esos periodos

El gasto por impuesto sobre la renta corriente, se reconoce en el año, de acuerdo con depuración efectuada entre la ganancia (pérdida) contable, para determinar la ganancia (pérdida) fiscal, multiplicada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias vigentes, o sobre un sistema de renta especial según la normatividad aplicable.

Su reconocimiento se efectúa mediante el registro de un gasto y un pasivo en las cuentas por pagar denominado impuesto sobre la renta por pagar

En periodos intermedios se reconoce una estimación del impuesto sobre la renta corriente, con base en los cálculos de los resultados fiscales periódicos. Dado que los cálculos suelen ser muy cercanos al impuesto a cargo, esta partida se reconoce directamente como pasivo por impuesto a las ganancias, en lugar de presentarlo como estimación.

El impuesto sobre la renta corriente es calculado sobre la base de las leyes tributarias vigentes en Colombia a la fecha de corte de los estados financieros.

La Entidad calcula la provisión del impuesto sobre la renta con base al mayor valor entre la renta líquida gravable y la renta presuntiva, es decir 0% del patrimonio líquido según la normatividad tributaria y aplicará una tarifa de renta del 35%. Para el año gravable 2023 se encuentra acogida al beneficio ZESE por lo tanto no aplica tarifa de renta.

### **Impuesto Diferido**

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los periodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

Se reconoce un activo por impuestos diferidos derivado de diferencias temporarias deducibles. Se reconoce un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria imponible.

Los impuestos diferidos activos y pasivos son compensados cuando existe un derecho legal para compensar impuestos diferidos corrientes contra pasivos por impuestos corrientes.

### **5.8. Otros Pasivos Financieros**

La mayor representatividad de este grupo esta en las cuentas por pagar a accionistas, quienes han sido quienes han aportado la liquidez a la empresa en todo el proceso preoperativo y en la etapa transitoria a la construcción de los proyectos planteados

### **5.9. Reconocimiento de Ingresos**

Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o aumento de valor de los activos, o bien como disminución del valor las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con los aportes de los accionistas.

Se reconocerán ingresos por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la empresa y que éstos se puedan medir con fiabilidad.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la empresa se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier valor por concepto de rebajas y descuentos.

Cuando el pago de la prestación de un servicio a crédito se aplaze más allá de los términos comerciales normales, éste se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado.

El principal concepto generador de ingresos ordinarios es compraventa de combustibles líquidos derivados del petróleo, lubricantes y demás productos derivados del petróleo.

La empresa no reconocerá ingresos de actividades ordinarias:

- Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza y valor similar.
- Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza diferente, pero la transacción carezca de carácter comercial.

## 5.10. Presentación de Estados Financieros

En esta política contable se establecen los criterios generales para la presentación de Estados Financieros Consolidados de Propósito General, las directrices para determinar su estructura y los requisitos mínimos sobre su contenido.

### Presentación razonable

GESI SALUD IPS SAS., reflejará en sus Estados Financieros el efecto razonable de sus transacciones así como de otros eventos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos.

Adicionalmente, realizarán una declaración explícita en las notas a los Estados Financieros señalando el cumplimiento de NIIF.

### Hipótesis de negocio en marcha

Los Estados Financieros serán elaborados bajo la hipótesis de negocio en marcha, es decir, la gerencia al final del cierre contable de cada año deberá evaluar la capacidad que tiene la empresa para continuar en funcionamiento y cuando se presente incertidumbre sobre hechos que puedan afectar la continuidad deberá revelarse.

### Base contable de causación

Para la elaboración de los Estados Financieros se utilizará la base contable de causación, es decir, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio neto, ingresos y gastos, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento bajo las NIIF.

### Uniformidad en la presentación

La presentación y clasificación de las partidas en los Estados Financieros se conservará de un periodo a otro, a menos que:

- Surja un cambio en la naturaleza de las actividades de la empresa o en la revisión de sus Estados Financieros, se determine que sería más apropiado otra presentación u otra clasificación, según lo establecido en la Política de corrección de errores, cambios en políticas y estimados contables bajo NIIF.
- Una Norma o Interpretación requiera un cambio en la presentación.
- Cualquier reclasificación o modificación que se efectúe en el año corriente implicará una modificación en la presentación de los Estados Financieros del año anterior para efectos comparativos. Esta situación deberá ser revelada en las Notas a los Estados Financieros, indicando los elementos que han sido reclasificados.

### Estructura y contenido de los estados financieros

Al cierre contable anual, GESI SALUD IPS SAS. preparará los siguientes Estados Financieros:

- Estado de situación financiera
- Estado de resultados y resultado integral
- Notas que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

## **NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata y disponible para el desarrollo del objeto social de la empresa.

Se tiene como política mantener los recursos disponibles en depósitos de cuentas corrientes y de ahorro para el pago de las obligaciones contraídas con los proveedores, obligaciones financieras y para cubrir los costos y gastos propios de la operación.

El disponible se mide por su valor razonable en la fecha sobre la que se informa. Al final del periodo la empresa no tenía efectivo representado en moneda extranjera.

Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a los periodos 2025 y 2024

La empresa reconoce los cheques recibidos de sus clientes como un mayor valor del efectivo y equivalente, pues son títulos que se cobran en un periodo de tiempo muy corto.

<b>CODIGO</b>	<b>CAJA</b>	<b>2,025</b>	<b>2,024</b>
110101	Caja General	222,372,000	28,538,000
110102	Caja Mayor	-	510,000
110103	Caja menor	325,000	
	Total caja	<u>222,697,000</u>	<u>29,048,000</u>

  

<b>CODIGO</b>	<b>BANCOS</b>	<b>2,025</b>	<b>2,024</b>
110104	Bancolombia Cuenta corriente	34,145,000	17,753,000
110106	Bancolombia Cuenta de Ahorros	11,733,000	3,172,000
		<u>45,878,000</u>	<u>20,925,000</u>

  

	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b><u>268,575,000</u></b>	<b><u>49,973,000</u></b>
--	---	---------------------------	--------------------------

## **NOTA 7. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR**

Son cuentas que representan derechos ciertos a favor de la empresa, originados en el desarrollo de su objeto social.

Las cuentas comerciales por cobrar están representadas por Clientes Nacionales, cuentas por Cobrar a Accionistas, y Anticipos y Avances

La cartera de Clientes siempre se presenta como corriente, independientemente del calendario de recaudo esperado, a menos que se haya acordado con algún cliente en particular un plazo superior a un año, y el efecto de esta transacción sea significativo.

A 31 de Diciembre 2025 los saldos de las cuentas por cobrar son los siguiente :

<b>1330</b>	<b>ANTICIPOS Y AVANCES</b>	<b>2,025</b>	<b>2,024</b>
13140106	Anticipos y Avances	9,907,000	14,692,000
13140113	Otros	-	-
	Total Anticipos y Avances		
	<b>TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES</b>	<b>9,907,000</b>	<b>14,692,000</b>

A 31 de Diciembre 2024 los saldos según de la cartera por edades es la siguiente :

	POR VENCER	1 A 30 DIAS	31 A 90 DIAS	91 A 180 DIAS	TOTAL
<b>CUENTA</b>				50,890,000	50,890,000
<b>NACIONALES</b>	0	-	-	-	0
					0
					50,890,000

#### NOTA 8. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

La empresa reconoce los impuestos que le son aplicables de acuerdo con la normatividad fiscal vigente a la fecha de publicación de los estados financieros. El activo por impuestos corresponde a Saldo en exceso en la declaración del retención en la fuente.

<b>1315</b>	<b>ANTICIPO DE IMPUESTO</b>	<b>2,025</b>	<b>2,024</b>
131502	Retención en la Fuente	17,647,000	20,009,000
131505	Autorretención Renta	8,607,000	11,207,000
131504	Anticipo de industria y comercio	1,040,000	2,444,000
135515	Retención iva	-	-
131507	Saldo a favor de Iva	2,613,000	2,176,000
	<b>TOTAL ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>29,907,000</b>	<b>35,836,000</b>

#### NOTA 9. INVENTARIO

##### NOTA 9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La empresa GESI SALUD IPS SAS, reconoce como propiedad planta y equipo todos los activos que cumplan la definición de activo y la definición de propiedades, planta y equipo, no se reconoce como activo los bienes que, aunque estén a nombre de la empresa no generen beneficios económicos para la entidad.

Bajo el nuevo marco de referencia NIIF, la Propiedad, planta y equipo, en su medición posterior se realizó a costo histórico.

Al corte de los periodos informados la empresa no presenta activos de Propiedades, plantas y equipos retirados de uso, clasificados como Disponibles para la Venta.

Los saldos al 31 de Diciembre del 2025 y 20231 son los siguientes:

<b>15</b>	<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2,025</b>	<b>2,024</b>
<b>1501</b>	<b>CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
150102	Local Gesi salud AV 2	340,000,000	340,000,000
150602	Depreciación NIIF	(30,192,000)	(22,644,000)
	Total Maquinaria y Equipo	309,808,000	317,356,000
	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>2,025</b>	<b>2,024</b>
150105	Maquinaria y Equipo	72,664,000	70,647,000
150603	Depreciación NIIF	(31,548,000)	(24,483,000)
	Total Maquinaria y Equipo	41,116,000	46,164,000
	<b>EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>2,025</b>	<b>2,024</b>
150106	Muebles y Enseres	20,672,000	20,672,000
150605	Depreciación NIIF	(8,990,000)	(6,923,000)
	Total Equipo de Oficina	11,682,000	13,749,000

<b>EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS</b>		<b>2,025</b>	<b>2,024</b>
150107	Equipo de Procesamiento de Datos	22,882,000	22,883,000
	Depreciación NIIF	<u>(15,559,000)</u>	<u>(10,983,000)</u>
	Total Maquinaria y Equipo	<u>7,323,000</u>	<u>11,900,000</u>
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETOS</b>		<b><u>369,929,000</u></b>	<b><u>389,169,000</u></b>

#### VIDA UTIL

La empresa estima la vida útil de cada activo de acuerdo con las expectativas sobre su uso y la generación de beneficios mediante ese uso.

Solo en el caso de impracticabilidad para asignar una vida útil a un activo de forma individual o del grupo al cual pertenece, se depreciarán en las siguientes vidas útiles genéricas:

Clase de activo	Vida útil estimada en años
Edificaciones	45 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de oficina	10 años
Equipo de computo	5 años
Equipo de comunicaciones	5 años
Equipo medico científico	8 años

La vida útil de un activo requerirá de revisión sólo cuando exista algún indicio de que se ha producido un cambio significativo desde la última fecha anual sobre la que se haya informado.

Para todos los activos la empresa a estado utilizando el modelo de depreciacion en linea recta

#### NOTA 10. OTROS ACTIVOS

La empresa reconocio el valor de activos intangibles lo siguiente:

<b>17 INTANGIBLES</b>		<b>2,025</b>	<b>2,024</b>
170103	Licencias	24,418,000	24,418,000
170303	Amortizacion de licencias	<u>(11,232,000)</u>	<u>(9,768,000)</u>
		<u>13,186,000</u>	<u>14,650,000</u>
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>		<b><u>13,186,000</u></b>	<b><u>14,650,000</u></b>

#### NOTA 11. PASIVO

La empresa ha contraído pasivos corrientes o a corto plazo los cuales son registrados en el momento de contraer la obligación. El capital de trabajo lo utiliza para cancelar las obligaciones con proveedores. Incluye además este grupo de retenciones en la fuente practicadas, aportes parafiscales y obligaciones normales de la sociedad, siendo la más representativa la cuenta de Cuentas por Pagar a Accionistas

La composicion de las partidas presentadas en los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2025 y 2024 es:

La empresa reconoce como otros pasivos financieros los compromisos de pago adquiridos por concepto de Obligaciones Financieras, Costos y gastos por pagar y deudas con Accionistas.

<b>CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR</b>			
<b>21050106</b>	<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>	<b>2,025</b>	<b>2,024</b>
	Honorarios		2,400,000
	Libros, suscripciones, revistas		
	Servicios		54,640,000
	Otros costos y Gastos por pagar	96,705,000	85,342,000
	<b>Total Costos y Gastos Por Pagar</b>	<b>96,705,000</b>	<b>142,382,000</b>
	<b>TOTAL PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>96,705,000</b>	<b>142,382,000</b>

La empresa GESI SALUD IPS SAS. reconoce en las cuentas comerciales por pagar las obligaciones con proveedores de suministro de servicios contables

<b>PASIVOS NO FINANCIEROS</b>			
		<b>2,025</b>	<b>2,024</b>

Esta representada por las obligaciones por impuestos de Retención en la fuente, autorretención renta y otros anticipos

<b>22</b>	<b>ACREEDORES OFICIALES</b>	<b>2,025</b>	<b>2,024</b>
22010506	Retención en la Fuente por Pagar	3,560,000	7,581,000
	Autorretenciones por pagar		4,973,000
	<b>Total Acreedores Oficiales</b>	<b>3,560,000</b>	<b>12,554,000</b>

<b>25</b>	<b>ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS</b>	<b>2,025</b>	<b>2,024</b>
25010106	Anticipos recibidos de clientes	2,400,000	802,000
	Total Otros	2,400,000	802,000

	<b>TOTAL PASIVOS NO FINANCIEROS</b>	<b>5,960,000</b>	<b>13,356,000</b>
--	-------------------------------------	------------------	-------------------

<b>2203</b>	<b>IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>2,025</b>	<b>2,024</b>
22030206	Iva por Pagar	363,000	944,000
22020106	Impuesto de Renta y Complementarios		247,000
22040106	Industria y Comercio Por Pagar		634,000
	<b>Total Impuestos Gravámenes y Tasas</b>	<b>363,000</b>	<b>1,825,000</b>

Esta cuenta representa todos los saldos por pagar a los empleados por conceptos de los beneficios a los cuales tienen derecho en contraprestación a los servicios que prestan a la empresa. La entidad reconoce y paga todos los beneficios legales a sus empleados, incluyendo los aportes a la seguridad social y parafiscales. Los saldos por estos conceptos a las fechas de corte son los siguientes:

<b>2301</b>	<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>2,025</b>	<b>2,024</b>
23010106	Salarios por pagar	3,293,000	4,632,000
23010206	Cesantías Consolidadas	2,773,000	5,759,000
23010306	Intereses a las Cesantías	333,000	164,000
23010606	Prima de servicios	-	456,000
23010406	Vacaciones Consolidadas	1,576,000	2,293,000
23012106	Aportes a EPS	171,000	312,000
23011006	Aportes a ARL	22,000	41,000
23012206	Aportes a Caja de Compensación Familiar	171,000	312,000
23012006	Aportes a Fondos de Pensiones	683,000	1,248,000
	<b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>9,022,000</b>	<b>15,217,000</b>
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>109,287,000</b>	<b>170,153,000</b>

#### **NOTA 12. PATRIMONIO**

Este grupo del Balance está conformado por el capital inicial aportado por los siguientes socios y con el siguiente porcentaje de participación. Accionistas: LAURA CRISTINA ESTRADA MARTINEZ, 2.200 Acciones ordinarias, Valor \$ 220.000.000 y participación del 100% .

La composición del patrimonio de la sociedad al 31 de Diciembre de 2025 comparado con Diciembre de 2024 es la siguiente:

3	PATRIMONIO	2,025	2,024
3101	<b>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>		
310101	Capital Suscrito y Pagado	220,000,000	220,000,000
	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		
	Utilidad del Ejercicio	51,833,000	75,863,000
3501	<b>Utilidades Acumuladas</b>		
350101	Resultado de Ejercicio Anterior	352,014,000	276,151,000
<b>3301</b>	<b>Reservas</b>		
330101	Reserva legal	6,497,000	6,497,000
	Total Patrimonio	<u>630,344,000</u>	<u>578,511,000</u>

#### NOTA 13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Representan los ingresos propios generados en desarrollo del objeto social de la empresa como la compraventa de combustibles derivados del petróleo, como gasolina, acpm, lubricantes y aditivos y demás actividades mencionadas en el objeto social al momento de constitución de la sociedad.

Durante los períodos diciembre de 2025 comparado con el mismo período del año 2024 los ingresos de actividades ordinarias de GESI SALUD IPS SAS fueron obtenidos por los siguientes conceptos.

41	INGRESOS OPERACIONALES	2,025	2,024
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
4101	Actividades Ordinarias operacionales	782,204,000	881,146,000
4210	Ingresos no operacionales	316,000	109,000
	Total Ingresos	<u>782,520,000</u>	<u>881,255,000</u>
	<b>TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<u>782,520,000</u>	<u>881,255,000</u>

#### NOTA 14. COSTO DE VENTAS

Representa el costo de los bienes y/o servicios prestados así:

6101	COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS	2,025	2,024
	Costo prestación de servicios medicina ocupacional	454,146,000	388,649,000
	<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<u>454,146,000</u>	<u>388,649,000</u>

#### NOTA 15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Los Gastos Operacionales de Administración al 31 de Diciembre de 2025 y 2024 se detallan como sigue:

5101	GASTOS DE PERSONAL	2,025	2,024
510101	Sueldos	45,395,000	57,203,000
510108	Subsidio de Transporte	7,327,000	6,820,000
510501	Cesantías	4,487,000	5,329,000
510502	Int Cesantías	861,000	53,000
510504	Prima de Servicios	4,490,000	5,329,000
510503	Vacaciones	2,178,000	2,384,000
510506	Bonificaciones	-	1,000,000
510301	Administradora Arit	272,000	300,000
510303	Fondo de Pensiones	6,258,000	6,873,000
510304	Caja de Compensación Familiar	2,085,000	2,291,000
	Total Gastos de Personal	<u>73,353,000</u>	<u>87,582,000</u>
5107	HONORARIOS	2,025	2,024
510706	Honorarios	25,304,000	19,700,000
	Total Honorarios	<u>25,304,000</u>	<u>19,700,000</u>

5108	IMPUESTOS	2,025	2,024
510812	Industria y comercio	157,000	114,000
510810	Iva Descontable	174,000	12,118,000
511520	Instrumentos Publicos	11,814,000	
511595	Otros	1,351,000	
Total Impuestos		13,496,000	12,232,000

5112	SEGUROS	2,025	2,024
511202	Seguros Generales	2,798,000	2,809,000
Total Contribuciones y afiliaciones		2,798,000	2,809,000

5113	SERVICIOS	2,025	2,024
511301	Aseo y Vigilancia	2,324,000	1,855,000
511301	Servicios Temporales	17,095,000	7,030,000
511304	Asitencia Tecnica	7,965,000	21,560,000
511306	Servicio de Acueducto y Alcantirallado	952,000	705,000
511307	Energía Eléctrica	15,090,000	18,562,000
511312	Servicio Celular e Internet	3,255,000	2,751,000
511309	Transporte fletes y acarrees	24,000	30,000
511309	Otros	280,299	29,000
Total Servicios		46,985,299	52,522,000

5114	GASTOS LEGALES	2,025	2,024
511401	Registro Mercantil	3,511,000	2,955,000
511401	Tramites y Licencias		367,000
511401	Otros		8,000
Total Gastos Legales		3,511,000	3,330,000

5115	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2,025	2,024
511503	Mantenimiento y reparaciones	2,198,000	633,000
Total Mantenimiento y reparaciones		2,198,000	633,000

5116	ADECUACIONES E INSTALACIONES	2,025	2,024
511601	Arreglos Ornamentarios		153,000
511601	Reparaciones locativas		1,532,000
511601	Otras Adecuaciones	180,700	64,314,000
Total Adecuaciones e instalaciones		180,700	65,999,000

5118	DEPRECIACIONES	2,025	2,024
511801	Contruccion y Edificaciones	7,548,000	7,548,000
511802	Maquinaria y equipo	7,065,000	7,065,000
511803	Equipo de oficina	2,067,000	2,067,000
511802	Equipo de computación y comunicación	4,576,000	4,577,000
Total Depreciaciones		21,256,000	21,257,000

5118	AMORTIZACIONES	2,025	2,024
511810	Cargos diferidos	1,465,000	4,884,000
Total Amortizaciones		1,465,000	4,884,000

	DIVERSOS	2,025	2,024
513803	Gastos de Representación	372,000	
513804	Elementos de aseo y cafeteria	1,468,000	1,347,000
513805	Utiles, papeleria	380,000	4,575,000
513808	Taxis y buses	58,000	5,999
513809	Estampillas	12,043,000	30,989,000
513810	Otros	8,494,000	46,747,000
513406	Provision deudores	14,471,000	220,000
Total Diversos		37,286,000	83,883,999

**TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION** 227,832,999 354,831,999

**GASTOS DE VENTAS**

**NOTA 16. OTROS GASTOS**

Estos gastos incluyen las sumas no relacionadas directamente con la actividad principal de la empresa GESI SALUD IPS SAS, entre ellos los gastos bancarios, comisiones bancarias, gastos extraordinarios, diversos, Impuestos Asumidos y otros gastos en los que se incurren dentro del giro ordinario de la empresa.

Los saldos al 31 de Diciembre de 2025 y 2024 son los siguientes:

53	OTROS GASTOS	2,025	2,024
530101	Gastos bancarios	1,757,000	2,798,000
540101	Gmf	2,718,000	2,091,000
530112	Comision servicios bancarios	826,000	534,000
530103	Intereses	1,799,000	35,199,000
530106	Descuentos	4,000	17,000
531515	Costos y gastos Ejercicios anteriores		-
541001	Impuestos Asumidos	405,000	68,000
539595	Otros	1,856,000	-
550501	Impuesto Renta y complementario Año anterior	35,376,000	21,204,000
	Impuesto de Industria y comercio Año 2024	3,967,000	
	<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>48,708,000</b>	<b>61,911,000</b>



**LAURA CRISTINA ESTRADA MARTINEZ**  
C.C 1.090.370.464  
Representante Legal



**BELKIS YAJAIRA CACERES NIÑO**  
Contador Público  
Tarjeta Profesional 157599-T

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	AÑO 2025	AÑO 2024
<b>1. RAZON CORRIENTE</b>		
<u>Activo Corriente</u>	359,279,000.00	347,472,000.00
<u>Pasivo Corriente</u>	112,050,000.00	172,780,000.00
=	= 3.21	= 2.01
<b>2. NIVEL DE ENDEUDAMIENTO</b>		
<u>Total Pasivos</u>	112,050,000.00	172,780,000.00
<u>Total Activos</u>	742,394,000.00	751,291,000.00
=	= 15.09%	= 23.00%
<b>3. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO</b>		
<u>Utilidad Neta</u>	51,833,000.00	75,863,000.00
<u>Patrimonio</u>	630,344,000.00	578,511,000.00
=	= 8.22%	= 13.11%
<b>4. RENDIMIENTO DE LA INVERSION</b>		
<u>Utilidad Neta</u>	51,833,000.00	75,863,000.00
<u>Total Activos</u>	742,394,000.00	751,291,000.00
=	= 6.98%	= 10.10%
<b>5. MARGEN OPERACIONAL DE UTILIDAD</b>		
<u>Utilidad Operacional</u>	51,833,000.00	75,863,000.00
<u>Ingresos Netos</u>	782,520,000.00	881,255,000.00
=	= 6.62%	= 8.61%
<b>6. MARGEN NETO DE UTILIDAD</b>		
<u>Utilidad Neta</u>	51,833,000.00	75,863,000.00
<u>Ingresos Netos</u>	782,520,000.00	881,255,000.00
=	= 6.62%	= 8.61%
<b>7. RAZON DE COBERTURA DE INTERESES</b>		
<u>Utilidad Operacional</u>	51,833,000.00	75,863,000.00
<u>Gastos por Interes</u>	1,799,000.00	35,199,000.00
=	= 2881%	= 2.16
<b>8. RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO</b>		
<u>Utilidad Operacional</u>	51,833,000.00	75,863,000.00
<u>Patrimonio</u>	630,344,000.00	578,511,000.00
=	= 8.22%	= 13.11%
<b>9. RENTABILIDAD DEL ACTIVO</b>		
<u>Utilidad Operacional</u>	51,833,000.00	75,863,000.00
<u>Total Activos</u>	742,394,000.00	751,291,000.00
=	= 6.98%	= 10.10%
<b>10. CAPITAL DE TRABAJO</b>		
	Activo Corriente - Pasivo Corriente	Activo Corriente - Pasivo Corriente
=	247,229,000	174,692,000