

# ESTADOS FINANCIEROS


## AÑO 2025

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(Valores expresados en pesos colombianos)

	<u>Nota</u>	<u>Año 2025</u>	<u>Año 2024</u>	<u>Variación</u>
<b><u>ACTIVO</u></b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1,096,730,022</b>	<b>413,884,436</b>	<b>682,845,587</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	4.1	62,914,744	156,407,219	(93,492,476)
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CXC	4.2	880,121,536	255,750,847	624,370,689
INVERSIONES C.P.	4.3	<u>153,693,743</u>	<u>1,726,369</u>	151,967,374
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>163,519,236</b>	<b>228,695,852</b>	<b>(65,176,616)</b>
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4.4	127,519,236	151,486,539	(23,967,303)
ACTIVOS INTANGIBLES	4.5	<u>36,000,000</u>	<u>77,209,313</u>	(41,209,313)
<b>TOTAL ACTIVO:</b>		<b><u>1,260,249,258</u></b>	<b><u>642,580,288</u></b>	<b>617,668,971</b>
<b><u>PASIVO</u></b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>564,162,802</b>	<b>148,299,961</b>	<b>415,862,842</b>
PROVEEDORES	4.6	-	60,600	(60,600)
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	4.6	151,663,116	87,339,538	64,323,578
IMPUESTOS POR PAGAR	4.7	22,278,024	5,570,113	16,707,911
BENEFICIOS A EMPLEADOS	4.8	18,975,092	14,164,657	4,810,435
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	4.6	<u>371,246,571</u>	<u>41,165,053</u>	330,081,518
<b>TOTAL PASIVO:</b>		<b><u>564,162,802</u></b>	<b><u>148,299,961</u></b>	<b>415,862,842</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>		<b>696,086,456</b>	<b>494,280,327</b>	<b>201,806,129</b>
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		480,040,539	480,040,539	-
RESERVA LEGAL		12,036,356	3,179,004	8,857,352
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		2,203,432	(77,512,736)	79,716,168
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>201,806,129</u>	<u>88,573,520</u>	113,232,609
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO:</b>		<b><u>1,260,249,258</u></b>	<b><u>642,580,288</u></b>	<b>617,668,971</b>

**CAROLINA ARDILA G.**  
**DIANA CAROLINA ARDILA GONZALEZ**  
 Representante Legal



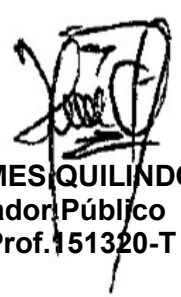
**HERMES QUI LINDO ALMARIO**  
 Contador Público  
 Tarj. Prof. 151320-T

## ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(Valores expresados en pesos colombianos)

	<u>Nota</u>	<u>Año 2025</u>	<u>%</u>	<u>Año 2024</u>	<u>%</u>	<u>Variación</u>
VENTAS NETAS	4.9	1,236,856,127	100%	654,683,608	100%	582,172,519
COSTO DE VENTAS	4.10	(452,782,999)	37%	(255,225,850)	39%	(197,557,149)
UTILIDAD BRUTA:		784,073,128	63%	399,457,758	61%	384,615,370
GASTOS OPERACIONALES	4.11	(465,115,512)	38%	(286,581,026)	44%	(178,534,485)
RESULTADO OPERACIONAL:		318,957,616	26%	112,876,732	17%	206,080,885
OTROS INGRESOS	4.9	3,960,292	0%	114,890	0%	3,845,402
GASTOS FINANCIEROS	4.11	(5,614,779)	0%	(3,371,101)	1%	(2,243,678)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS:		317,303,129	26%	109,620,520	17%	207,682,609
IMPUESTO DE RENTA		(115,497,000)	9%	(21,047,000)		(94,450,000)
UTILIDAD NETA:		<u>201,806,129</u>	16%	<u>88,573,520</u>	14%	113,232,609

**CAROLINA ARDILA G.**  
 DIANA CAROLINA ARDILA GONZALEZ  
 Representante Legal

  
**HERMES QUILINDO ALMARIO**  
 Contador Público  
 Tarj. Prof. 151320-T

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES**

### **NOTA No.1. Información Corporativa.**

La compañía SOMNOX SAS IPS, identificada con Nit.901.576.072-0 tiene domicilio en la ciudad de Popayán (Cauca) en la carrera 10 #15N-59 edificio Íkonos Centro Empresarial consultorios 301 y 302 y fue inscrita en la Cámara de Comercio del Cauca con matrícula 220616 el día 15 de marzo de 2022.

La entidad opera bajo la hipótesis de empresa en marcha y el término de duración de la empresa es indefinido.

Es una IPS vigilada por la Superintendencia Nacional de Salud y se especializa en exámenes diagnósticos, enfocados en realizar pruebas de función cardiaca, pulmonar y estudios de sueño. Cuenta con un equipo humano médico especializado y multidisciplinario para brindar a sus usuarios una atención de calidad.

### **NOTA No.2. Base de presentación de los Estados Financieros.**

#### **Declaración de cumplimiento.**

Los estados financieros de SOMNOX SAS IPS, correspondientes al período 01 de enero a 31 de diciembre de 2025 han sido preparados de conformidad con los marcos normativos aprobados en Colombia mediante Ley 1314 de 2009, Decreto 2784 de 2012, Decreto 2706 de 2016, Decreto 3022 de 2013, Decreto 2420 de 2015, Decreto 2496 de 2015 y Decreto 1670 de 2021.

#### **Base de preparación.**

La compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año.

Para efectos legales, SOMNOX SAS IPS se clasifica en el Grupo 3 o Microempresas y por consiguiente, en la preparación de sus estados financieros no debe aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) sino las Normas de Información Financiera local (NIF) estipuladas en el anexo 3 del Decreto 2420 de 2015. Los estados financieros se expresan en pesos colombianos, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la compañía.

**NOTA No.3. Resumen políticas contables.**

**Efectivo e equivalente al efectivo.** Comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo. La cuenta efectivo, y equivalentes al efectivo comprende: saldo de caja, saldos en cuentas con entidades financieras e inversiones no superiores a 90 días

**Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.** Las cuentas por cobrar, documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos de terceros, a partir de actividades generadas directamente por Somnox SAS IPS.

Reconocimiento: SOMNOX SAS IPS reconocerá las cuentas por cobrar conforme con los criterios ya establecidos sobre el reconocimiento de los activos.

Medición: las cuentas por cobrar se medirán al costo histórico. Cuando no se tenga certeza de poder recuperar una cuenta por cobrar, debe establecerse una cuenta que muestre el deterioro (provisión) que disminuya las respectivas cuentas por cobrar.

Medición posterior: las cuentas por cobrar se medirán posteriormente al costo amortizado bajo el método del interés efectivo. Las cuentas por cobrar que no tengan establecida una tasa de interés se medirán al importe no descontado del efectivo que se espera recibir.

Se revisarán las estimaciones de cobros, y se ajustará el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados. Se dará de baja a la cuenta por cobrar si se expira o se liquidan los derechos contractuales adquiridos, o que se transfieran sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes de las cuentas por cobrar

**Propiedades, planta y equipo.** Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- Se mantienen para su uso en la producción o en el suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros, con propósitos administrativos o con fines de valorización, y
- Se esperan usar durante más de un período contable.

Reconocimiento inicial: el costo de los terrenos, instalaciones o equipos comprende su precio de adquisición, incluidos los derechos de importación y los impuestos indirectos no reembolsables y cualquier costo directamente atribuible al acondicionamiento del activo para el uso previsto. Al determinar el precio de adquisición se deberán educir los descuentos y rebajas comerciales.

Medición posterior: se medirán todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

**Depreciación:** el monto depreciable de las propiedades, planta y equipo debe reconocerse como gasto a lo largo de su vida útil, entendiéndose por ésta, el período durante el cual se espera que un activo esté disponible para el uso de la entidad.

**Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar.** Representan las obligaciones presentes que obedecen a hechos pasados a cargo de SOMNOX SAS IPS, y que implican desembolsos futuros. Los acreedores comerciales son cuentas por pagar por bienes o servicios que han sido suministrados o recibidos por SOMNOX SAS IPS, y además han sido objeto de facturación o acuerdo formal con el proveedor.

Las obligaciones acumuladas (devengadas) son cuentas por pagar por la recepción de bienes o servicios que no han sido pagados o acordados formalmente con el proveedor.

**Reconocimiento Inicial:** los acreedores comerciales y las otras cuentas por pagar se reconocerán por el monto nominal de la transacción, menos los descuentos y rebajas obtenidos en su adquisición.

**Medición Posterior:** Se reconocerán los acreedores comerciales y las otras cuentas por pagar menos los pagos efectuados, lo que es igual al costo amortizado.

**Beneficios a empleados.** Comprende todos los tipos de contraprestaciones que SOMNOX SAS IPS proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios, cuando están contratados laboralmente. En consecuencia, no aplica para personal contratado por prestación de servicios (obra/labor). La Entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como un gasto.

Las obligaciones a corto plazo a los empleados comprenden partidas tales como: salarios, aportes a la seguridad social y prestaciones sociales básicas (primas, vacaciones, cesantías e intereses a las cesantías).

**Ingresos.** El reconocimiento de los ingresos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de los incrementos en los activos o de las disminuciones en los pasivos, si se pueden medir con fiabilidad. Aplicará al contabilizar los ingresos procedentes de las siguientes transacciones: prestación de servicios y otros ingresos. Los ingresos procedentes de la prestación de servicios deben reconocerse hasta el grado en que se ha prestado el servicio. Los otros ingresos corresponden a aquellos diferentes de prestación de servicios. Su medición inicial se hará con referencia al valor de la contrapartida recibida o por recibir.

**Costos y gastos.** El reconocimiento de los gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de la disminución en los activos o del aumento en los pasivos, si se puede medir con fiabilidad. Aplicará al contabilizar los costos y gastos procedentes de las siguientes transacciones: prestación servicios de consulta externa y apoyo diagnóstico y los otros gastos.

Los costos y gastos procedentes de la prestación de servicios deben reconocerse hasta el grado en que se ha prestado el servicio.

**NOTA No.4. Notas de carácter específico del corte a 31 de diciembre de 2025.****NOTA No.4.1. Efectivo y equivalentes al efectivo.**

El saldo de Efectivo y equivalentes al Efectivo corresponde a los siguientes rubros:

Caja general	\$	3.660.588
Cuenta ahorros Bancolombia		59.254.156

Sobre los fondos que conforman el disponible no recae ningún tipo de restricción como embargos, pignoraciones, etc.

**NOTA No.4.2. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.**

El detalle de las cuentas por cobrar de la compañía es el siguiente:

Cientes – Entidades del sector salud	\$	826.597.268
Deterioro cuentas por cobrar clientes		-25.438.925
Anticipos a proveedores y contratistas		68.463.200
Cuentas por cobrar a trabajadores y contratistas		10.499.993

Se han girado \$61.306.645 en anticipos para la adquisición de nuevos equipos y obras de acondicionamiento de planta física.

El estado de las cuentas por cobrar a clientes se detalla a continuación:

Cartera corriente	\$	291.961.813
Cartera vencida 1 a 30 días		93.015.793
Cartera vencida 31 a 60 días		106.797.712
Cartera vencida 61 a 90 días		38.521.488
Cartera vencida 91 a 180 días		107.463.270
Cartera vencida 181 a 360 días		138.528.211
Cartera vencida mayor a 360 días		50.308.981

Por contingencias administrativas en los clientes ASMET SALUD y FIDUPREVISORA-FOMAG se encuentra pendiente por aplicar a esta cartera, anticipos por valor de \$370.213.251 y motivan la causación del deterioro.

**NOTA No.4.3. Inversiones.**

Hasta el año 2024, la compañía realizó inversiones de largo plazo con aportes a la Cooperativa COOMEVA por valor de \$1.726.369. En el año 2025 esta inversión se canceló y se efectuó inversión de corto plazo en fiducuenta de Fiduciaria Bancolombia.

**NOTA No.4.4. Propiedad, planta y equipo.**

El detalle con corte a 31 de diciembre de 2025 es el siguiente:

Rubro		Costo	Depreciación
		Histórico	Acumulada
Muebles y equipo de oficina	\$	37.673.638	12.344.260
Equipo de procesam. y telecomun.		23.378.572	8.017.430
Equipo de apoyo diagnóstico		160.202.206	73.373.490

La propiedad, planta y equipo se deprecia por el método de línea recta y las vidas útiles coinciden con las estipuladas en el Art.137 del E.T.

**NOTA No.4.5. Activos Intangibles.**

El estado de los activos intangibles se detalla a continuación:

Rubro		Costo	Amortización
		Histórico	Acumulada
Programas informáticos	\$	2.000.000	2.000.000
Mejoras en propiedad ajena		135.000.000	99.000.000

Los activos intangibles se amortizan a 5 años.

**NOTA No.4.6. Costos, gastos y otras obligaciones por pagar.**

➤ Los costos y gastos por pagar adeudados a 31 de diciembre son:

Honorarios médicos y especialistas	\$	147.586.063
Servicios públicos		681.759
Seguros		3.266.044
Otros costos por pagar		129.250

➤ El rubro de anticipos y avances recibidos se detalla así

Depósitos recibidos para futura suscr. de acciones	\$	993.319
Anticipos recibidos de clientes		370.253.252

**NOTA No.4.7. Impuestos por pagar.**

Los impuestos por pagar a la fecha de corte se detallan así:

Retenciones en la fuente por pagar	\$	5.005.354
Impuesto de industria y comercio		4.648.126
Impuesto de renta		12.624.544

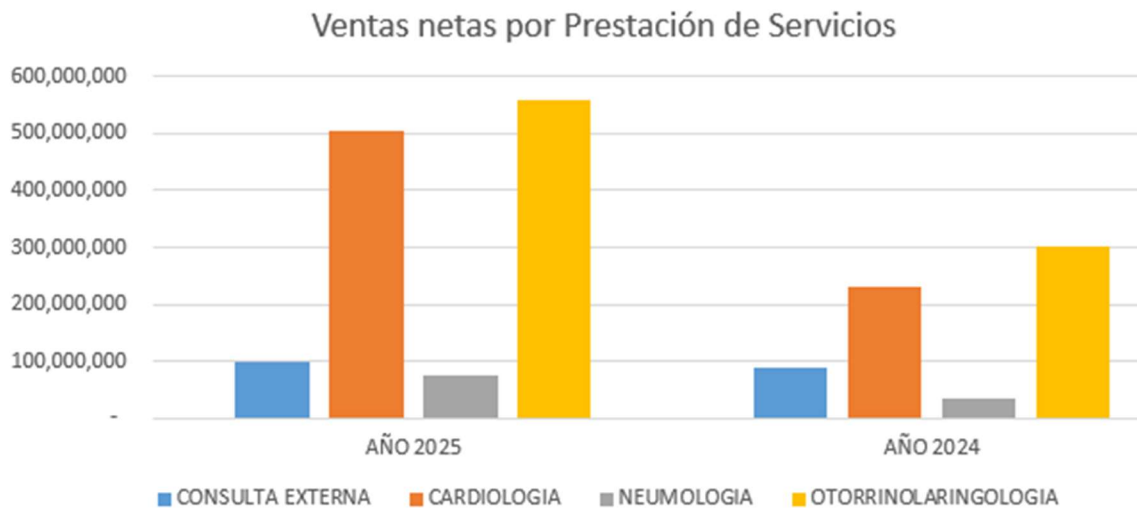
#### NOTA No.4.8. Beneficios a empleados.

Los pasivos generados por obligaciones laborales son:

Prestaciones sociales	\$	16.745.392
Aportes seguridad social		2.229.700

#### NOTA No.4.9. Ingresos.

- Los ingresos por actividades ordinarias corresponden a la prestación de servicios de salud por consulta especializada y elaboración de exámenes diagnósticos.



- Los otros ingresos corresponden principalmente a interés devengados en la cuenta de ahorros de Bancolombia y rendimientos de la fiducuenta.

#### NOTA No.4.10. Costo de Ventas.

El costo de ventas con corte a 31 de diciembre de 2025 se clasifica así:

Consulta externa	\$	71.382.365
Apoyo diagnóstico Cardiología		198.882.000
Apoyo diagnóstico Neumología		23.548.156
Apoyo diagnóstico Otorrinolaringología		158.970.478

**NOTA No.4.11. Gastos.**

## ➤ Detalle de los gastos operacionales a la fecha de corte

Sueldos, prestac. y demás gastos de personal	\$	142.696.877
Honorarios		37.620.000
Impuestos (diferentes a impuesto de renta)		12.039.808
Arrendamientos		54.600.000
Contribuciones y afiliaciones		634.276
Seguros		7.085.452
Servicios		51.732.511
Gastos legales		2.355.700
Reparaciones, mantenimiento y adecuaciones		31.025.415
Gastos de viaje		3.248.141
Depreciaciones y amortizaciones		72.155.275
Otros gastos		49.922.057

## ➤ Detalle de los gastos financieros a la fecha de corte:

Gastos bancarios	\$	718.305
Comisiones y servicios		2.106.930
Gravamen a movimientos financieros		2.789.544