

SAN RAFAEL CLINICA NATURISTA IPS SAS
NIT: 900,447,969-5
ESTADO DE RESULTADOS GANANCIAS ACUMULADAS
DICIEMBRE 31 DEL 2025

	NOTA	DICIEMBRE 31 2025	DICIEMBRE 31 2024
INGRESOS POR PRESTACION DEL SERVICIO SALUD	ER 1	12.901.067.159,00	11.599.730.743,00
TOTAL INGRESOS NETOS		12.901.067.159,00	11.599.730.743,00
COSTO DE SERVICIO DE SALUD	ER 2	5.363.195.095,00	4.193.537.634,00
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		7.537.872.064,00	7.406.193.109,00
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	ER 3	6.319.483.041,00	5.844.686.688,00
DEPRECIACION ACUMULADA AÑO 2025	ER 4	172.660.991,00	102.087.222,00
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		6.492.144.032,00	5.946.773.910,00
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL		1.045.728.032,00	1.459.419.199,00
GASTOS FINANCIEROS	ER 5	467.105.686,00	482.459.320,00
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		578.622.346,00	976.959.879,00
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO PROVISIONADO			464.418.000,00
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		578.622.346,00	512.541.879,00



MARIA CRISTINA SALDARRIAGA ZORRILLA
REPRESENTANTE LEGAL



OLGA L. ECHEVERRY CALLE
CONTADORA PUBLICA
T.P 56421-T



DIEGO FERNANDO GALVIS
REVISOR FISCAL
TP 33840-T

SAN RAFAEL CLINICA NATURISTA IPS SAS
NIT: 900,447,969-5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DICIEMBRE 31 DEL 2025

	NOTA	DICIEMBRE 31 2025	DICIEMBRE 31 2024
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTES			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	ESF 1	53.889.777,00	189.121.423,00
Efectivo		53.889.777,00	189.121.423,00
Caja General		53.889.777,00	189.121.423,00
CUENTAS COMERCIALES Y DOCUMENTOS POR COBRAR	ESF 2	4.467.933.818,00	3.212.419.771,00
Cientes Nacionales		100.692.694,00	95.704.696,00
Anticipos a Proveedores		4.367.241.124,00	3.116.715.075,00
INVENTARIOS	ESF 3	143.224.016,00	211.854.229,00
inventarios		143.224.016,00	211.854.229,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		4.665.047.611,00	3.613.395.423,00
Otros Activos no Financieros no Corrientes	ESF 4	410.358.715,00	313.484.343,00
Activos Fiscales		377.750.486,00	313.484.343,00
activos diferidos		32.608.229,00	
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ESF 5	1.386.631.009,00	1.340.584.466,00
Construcciones y Edificaciones		1.179.396.268,00	1.121.000.000,00
Equipo de Oficina		257.685.187,00	90.990.274,00
Equipos de Compunto y Comunic		236.062.207,00	265.353.249,00
EQUIPO CIENTIFICO		455.265.016,00	432.357.621,00
Flota y Equipo Ferreo		122.450.000,00	122.450.000,00
Deprrrecion acumulada	-	864.227.669,00	691.566.678,00
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA	ESF 6	-	-
Licencia Software Contable		37.132.480,00	37.132.480,00
Amortizacion	-	37.132.480,00	37.132.480,00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1.386.631.009,00	1.340.584.466,00
TOTAL ACTIVOS		6.462.037.335,00	5.267.464.232,00

PASIVOS			
OBLIGACIONES FINANCIERAS/OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	ESF 7	28.433.300,59	30.743.945,00
Pagares		28.433.300,59	30.743.945,00
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	ESF 8	1.377.059.228,00	857.994.552,00
Proveedores nacionales		419.815.221,00	322.135.278,00
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		171.509.376,00	103.616.722,00
Anticipo clientes		643.334.020,00	325.156.199,00
Retefuentes por Pagar		32.022.195,00	39.642.000,00
Impuesto predial		23.072.705,00	
Aportes Seguridad Social y ARL		87.305.711,00	67.444.353,00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	ESF 9	451.224.848,00	352.401.104,00
nomina por pagar		16.211.115,00	3.024.003,00
Cesantias Consolidadas		240.061.297,00	190.651.228,00
Intereses sobre Cesantias		27.402.059,00	21.566.183,00
Vacaciones		167.550.377,00	137.159.690,00
OBLIG. FINANCIERAS/OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	ESF 7	1.722.934.514,41	1.190.099.257,00
Pagares a mediano y largo plazo		1.722.934.514,41	1.190.099.257,00
TOTAL PASIVO		3.579.651.891,00	2.431.238.858,00
PATRIMONIO	ESF 10		
Capital suscrito y pagado/Capital emitido		150.000.000,00	150.000.000,00
Utilidad del ejercicio		578.622.346,00	512.541.879,00
Utilidades acumuladas/Ganancias acumuladas		2.153.763.098,00	2.173.683.495,00
TOTAL PATRIMONIO		2.882.385.444,00	2.836.225.374,00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		6.462.037.335,00	5.267.464.232,00



MARIA CRISTINA SALDARRIAGA ZORRILLA
REPRESENTANTE LEGAL



OLGA L. ECHEVERRY CALLE
CONTADORA PUBLICA
T.P 56421-T



DIEGO FERNANDO GALVIS
REVISOR FISCAL
TP 33840-T

SAN RAFAEL CLINICA NATURISTA IPS S.AS.

900, 447,969-5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31 DE 2025

Información general

La sociedad SAN RAFAEL CLINICA NATURISTA IPS SAS, es una Sociedad por acciones simplificada, constituida de acuerdo con las leyes colombianas por Documento privado el 16 de junio del 2011 de CALI, inscrita en la cámara de comercio el 29 de junio del 2011 bajo el No. 8093 del libro IX. El objeto social de la Compañía, será la actividad de la práctica médica y otras actividades relacionadas con la salud humana.

El término de duración de la Sociedad es indefinido.

Bases de elaboración y políticas contables

Estos Estados Financieros se han elaborado cumpliendo con el decreto 2420 de 2015 que como anexo adjunto trae la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en pesos colombianos.

Estos estados financieros se han elaborado sobre la base de acumulación del devengo y bajo la hipótesis de negocio en marcha.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación del servicio en la práctica médica se reconocen cuando se prestan y han cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Efectivo y sus equivalentes

Corresponde al efectivo de la entidad representado por la Caja General, las Cajas Menores y el banco. El efectivo y sus equivalentes se medirán al valor de la transacción teniendo en cuenta los arqueos de caja que se realicen y los saldos de las conciliaciones bancarias.

Cuentas por Cobrar a Clientes

Dado que el porcentaje de ventas al contado de la entidad es el 99%, en estos estados financieros las cuentas por cobrar corresponden a contrato firmado con la empresa SYSTECREDITO y a pequeños anticipos a proveedores unidades monetarias y se demarca una cuenta por cobrar representativa que adeuda la empresa AJABADES SAS siendo una empresa también de su propiedad y

representación de la señora MARIA CRISTINA SALDARRIAGA a Diciembre 31 del 2025

Cuentas Comerciales y documentos por cobrar

Estos corresponden a anticipos de impuestos pagados por autorrenta. Teniendo en cuenta los Conceptos y principios fundamentales de la sección 2 de la NIIF para Pymes estos no se reconocerán como instrumentos financieros y se medirán al costo. Por otro lado, los anticipos a proveedores si se reconocen como instrumentos financieros y se miden al costo.

Inventario

Los medicamentos e insumos para la prestación del servicio médico es el único inventario que posee y es de alta rotación.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de Propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

El método de depreciación que refleja razonablemente el patrón de consumo de beneficios económicos de estos activos es el método lineal o de línea recta.

Si existe algún indicio de que las estimaciones de la vida útil e importe recuperable de uno o varios activos de Propiedades, planta y equipo han cambiado significativamente, se revisa la depreciación de estos de manera prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Activos Intangibles

Se clasifica como activo intangible el Software Contable y técnico que posee la entidad que se expresa al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida útil estimada inicialmente de diez años empleando el método lineal con valor residual cero. Si existe algún indicio de que las estimaciones de la vida útil y valor residual de uno o varios activos han cambiado significativamente, se revisa la amortización de estos de manera prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha

deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

En vista de lo anterior, en la entidad no se han evidenciado indicios de deterioro del valor de sus activos.

Obligaciones financieras

Corresponde a créditos obtenidos con el BANCO DE BOGOTA, BANCO DE OCCIDENTE y DAVIVIENDA, dinero que se trasladó como una cuenta por cobrar a la sociedad AJABADES SAS, estas obligaciones vienen desde el año 2022, para esa fecha esperábamos obtener un crecimiento del 30% de la clínica, algo que se logró. El valor total registrado corresponde a las obligaciones exigibles de manera corriente. Por esta razón se mide al costo y los correspondientes intereses que se generan se causarán en el momento en que también sean exigibles.

Proveedores y/o cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes

Corresponde a cuentas por pagar a los proveedores derivadas del desarrollo de la actividad de la entidad.

Se siguen registrando al valor de la transacción debido a que no tienen una financiación de por medio y el plazo al cual está determinado es corriente. La descripción de la cuenta cambia a Cuentas por pagar comerciales y otros documentos por pagar corrientes.

ESF # 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

De acuerdo al arqueo de caja a Diciembre 31 del 2025 el efectivo representado en la caja general y bancos se deriva del desarrollo de la actividad económica de la empresa, ya que las ventas en casi su totalidad son de contado. El alto volumen de dinero en el banco es dinero ahorrado para cumplir con las diferentes obligaciones tributarias y prestacionales de la empresa.

DETALLE		DIC. 2025	DIC. 2024
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	ESF 1	53.889.777,00	189.121.423,00
Efectivo		53.889.777,00	189.121.423,00
Caja General		53.889.777,00	189.121.423,00

ESF # 2. CUENTAS COMERCIALES Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Solo se presenta pequeño rubro de crédito a la alianza con sistecredito y algunos anticipos de proveedores por montos no muy representativos. Los préstamos a particulares es con la empresa AJABADDEX SAS de propiedad de la señora MARIA CRISTINA SALDARRIAGA por valor de \$2,435.1M, dineros que fueron invertidos en la construcción de una nueva sede para la prestación del servicio de salud de la clínica SAN RAFAEL CLINICA NATURISTA IPS SAS, el restante está en cuentas por cobrar a sistecredito en el orden de \$100.6M , cuentas por cobrar a la señora MARIA CRISTINA SALDARRIAGA y anticipos a proveedores, empleados y demás está en el orden de \$798.3M.

DETALLE		DIC. 2025	DIC. 2024
CUENTAS COMERCIALES Y DOCUMENTOS POR COBRAR	ESF 2	4.467.933.818	3.212.419.771
Cientes Nacionales		100.692.694	95.704.696
Anticipos a Proveedores		4.367.241.124	3.116.715.075

ESF # 3. INVENTARIOS

Inventario de productos farmacéuticos además de insumos para el servicio de salud, para esta fecha se mantiene un buen inventario teniendo en cuenta que estamos tratando de negociar precios y anticiparnos ya que los laboratorios empiezan a cerrar para el mes de Diciembre se conserva en \$143.2M.

DETALLE		DIC. 2025	DIC. 2024
INVENTARIOS	ESF 3	143.224.016	211.854.229
inventarios		143.224.016	211.854.229

ESF # 4. ACTIVOS FISCALES

Estos corresponden a anticipos de impuestos con la Dian para el 2025 estando para este cierre en \$377.7M.

DETALLE		DIC. 2025	DIC. 2024
Otros Activos no Financieros no Corrientes	ESF 4	410.358.715	313.484.343
Activos Fiscales		377.750.486	313.484.343
activos diferidos		32.608.229	

ESF # 5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Dentro del grupo de instalaciones físicas y equipo se encuentran las construcciones y edificaciones, Maquinaria y Equipo, Equipo de oficina, Equipo médico y científico, Equipos de cómputo y comunicaciones, y la Flota y Equipo Férreo. Para este año se han realizado adquisiciones de equipos para cumplir a cabalidad con la prestación de servicio que aumenta cada día.

ESF # 6.- ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA

La vida útil estimada inicialmente (1 de enero 2016) fue de 3 años.

ESF #7. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Corresponde a créditos obtenidos con BANCO DE BOGOTA, OCCIDENTE y DAVIVIENDA en término de tiempo mediano plazo y el valor total registrado corresponde a las obligaciones exigibles.

Este valor ya siendo muy disminuido por el buen comportamiento con los bancos y esta en el orden de \$28.4M siendo tarjetas de crédito a corto plazo y \$1.697.4M a mediano plazo dineros invertidos en la nueva sede.

DETALLE		DIC. 2025	DIC. 2024
OBLIGACIONES FINANCIERAS/OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	ESF 7	1.725.911.338,59	1.062.465.724,00
Pagares		28.433.300,59	30.743.945,00
Pagares a mediano y largo plazo		1.697.478.038,00	1.031.721.779,00

ESF #8. PROVEEDORES Y/O CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

La composición y clasificación de este rubro a Diciembre 31 del 2025, es la siguiente:

DETALLE		DIC. 2025	DIC. 2024
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	ESF 8	1.377.059.228	857.994.552
Proveedores nacionales		419.815.221	322.135.278
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		171.509.376	103.616.722
Anticipo clientes		643.334.020	325.156.199
Retefuentes por Pagar		32.022.195	39.642.000
Impuesto predial		23.072.705	
Aportes Seguridad Social y ARL		87.305.711	67.444.353

ESF #9. BENEFICIOS A EMPLEADOS

DETALLE		DIC. 2025	DIC. 2024
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	ESF 9	451.224.848,00	352.401.104,00
nomina por pagar		16.211.115,00	3.024.003,00
Cesantias Consolidadas		240.061.297,00	190.651.228,00
Intereses sobre Cesantias		27.402.059,00	21.566.183,00
Vacaciones		167.550.377,00	137.159.690,00

Son las deudas adquiridas con los empleados que serán canceladas en el próximo año como las cesantías consignadas al fondo e intereses pagados al empleado en el 2026

ESF #10 PATRIMONIO

DETALLE		DIC. 2025	DIC. 2024
PATRIMONIO	ESF 10		
Capital suscrito y pagado/Capital emitido		150.000.000,00	150.000.000,00
Utilidad del ejercicio		578.622.346,00	-
Utilidades acumuladas/Ganancias acumuladas		2.153.763.098,00	2.173.683.495,00
TOTAL PATRIMONIO		2.882.385.444,00	2.323.683.495,00

Su crecimiento es bastante notorio, a pesar de lo sufrido en nuestro territorio caleño, la aceptación del servicio es alto por su gran entrega en el servicio y la calidad del mismo.

La composición accionaria de la empresa SAN RAFAEL CLINICA NATURISTA IPS SAS con NIT 900.447.969-5 se encuentra fraccionada de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	ACCIONES	VALOR	%
MARIA CRISTINA SALDARRIAGA	15.000	150.000.000	100
TOTAL	15.000	150.000.000	100

ER # 1. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

DETALLE		DIC. 2025	DIC. 2024
INGRESOS POR PRESTACION DEL SERVICIO	ER 1	12.901.067.159,00	11.599.730.743,00
SALUD			
TOTAL INGRESOS NETOS		12.901.067.159,00	11.599.730.743,00

Corresponde a los servicios prestados por salud, y la realización de tratamientos neurales y demás. Se denota la aceptación que ha tenido la clínica en el municipio de Cali, y sus aledaños. Se refleja el buen comportamiento y la calidad del servicio que presta en salud de medicina alternativa.

ER # 2. COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIO DE SALUD

DETALLE		DIC. 2025	DIC. 2024
COSTO DE SERVICIO DE SALUD	ER 2	5.363.195.095,00	4.193.537.634,00

Corresponde a las erogaciones realizadas por insumos y medicamentos necesarios para la prestación del servicio de salud, adicional la prestación de servicios de los médicos especializados en medicina alternativa. Teniendo en cuenta que para este año los precios en medicamentos tuvieron un alza representativa, el manejo del costo fue excelente dejando obtener un buen margen de utilidad operacional.

ER # 3. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Corresponde a las erogaciones realizadas de la entidad para la gestión administrativa y de ventas, personal idóneo y con muy buen profesionalismo y capacidad de atención para dar un óptimo resultado en los pacientes.

DETALLE		DIC. 2025	DIC. 2024
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	ER 3	6.319.483.041,00	5.844.686.688,00
DEPRECIACION ACUMULADA AÑO 2025	ER 4	172.660.991,00	102.087.222,00

GRUPO PPyE	VIDA ÚTIL
Construcciones y edificaciones	50 Años
Equipo Medico Cientifico	10 Años
Equipo de oficina- Muebles y Enseres	10 Años
Equipo de Cómputo y comunicaciones	10 Años
Flota y Equipo de Transporte	5 Años
Software	3 Años

De igual forma en el cálculo de las adiciones se tuvo en cuenta las correspondientes vidas útiles. El valor de la depreciación esta dado de manera proporcional al tiempo que va corrido del periodo.

ER # 4. GASTOS FINANCIEROS

DETALLE		DIC. 2025	DIC. 2024
GASTOS FINANCIEROS	ER 5	467.105.686,00	482.459.320,00

Corresponde a las erogaciones realizadas por la entidad, relacionadas con los costos asumidos en la obtención de financiación externa.

Se obtiene una rentabilidad por valor de \$578.6M, representado en un margen del 4% antes de impuestos. Se tiene como un valor representativo teniendo en cuenta el endeudamiento que posee en representación a la inversión en infraestructura para el crecimiento de la prestación del servicio de salud. También es bueno denotar que se contabilizo el impuesto de renta para este resultado correspondiente al año 2025.