



SERVID, SALUD INTEGRAL SAS

NIT:900.798.265-4

ESTADOS FINANCIEROS

COMPARATIVO

**A DICIEMBRE 31
2025 VS 2024**

**La Ceja Antioquia
Colombia**

SERVID , SALUD INTEGRAL SAS 900.798.265-4

Medellin - Antioquia - Colombia

VIGILADO SUPERSALUD

Estado de la Situacion Financiera

Por los años terminados a Diciembre De 2025 - Diciembre De 2024

(Expresado en pesos Colombianos)

	Nota	DICIEMBRE DE 2025	%	DICIEMBRE DE 2024	%	Variación Valores	%
ACTIVO							
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	04	674.294.467	8%	710.786.948	12%	(36.492.482)	-5%
Caja		-	0%	-	0%	-	0%
Bancos		-	0%	-	0%	-	0%
Cuentas de ahorro		674.294.467	8%	710.786.948	12%	(36.492.482)	-5%
INVERSIONES		-	0%	-	0%	-	0%
DEUDORES	05	5.563.062.673	66%	2.814.046.971	49%	2.749.015.702	98%
Cientes		5.178.327.733	61%	2.522.578.085	44%	2.655.749.648	105%
Cuentas por Cobrar a Accionistas		-	0%	-	0%	-	0%
Anticipos avances y depósitos		2.492.748	0%	2.492.748	0%	-	0%
Ingresos por cobrar		-	0%	-	0%	-	0%
Anticipo impuestos y contribuciones		668.607.039	8%	521.354.258	9%	147.252.781	28%
Cuentas por cobrar a trabajadores		9.050.000	0%	5.210.000	0%	3.840.000	74%
Deudores varios		200.000.000	2%	-	0%	200.000.000	0%
Deudas de Difícil Cobro		-	0%	-	0%	-	0%
Provisión clientes		(495.414.847)	-6%	(237.588.120)	-4%	(257.826.727)	0%
INVENTARIOS	06	78.735.932	1%	81.606.939	1%	(2.871.008)	-4%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		6.316.093.071	75%	3.606.440.859	63%	2.709.652.212	75%
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	07	1.959.796.181	23%	1.945.957.954	34%	13.838.227	1%
Anticipo de propiedad planta y equipo		-	0%	650.000.000	11%	(650.000.000)	0%
Construcciones y edificaciones		1.300.000.000	15%	650.000.000	11%	650.000.000	100%
Maquinaria y Equipo		368.083.386	4%	345.360.486	6%	22.722.900	7%
Equipo de oficina y Muebles y Enseres		-	0%	-	0%	-	0%
Equipo de computo y comunicación		398.547.347	5%	223.798.709	4%	174.748.638	78%
Equipo Medico Cientifico		33.197.123	0%	48.197.123	1%	(15.000.000)	-31%
Flota y equipo de Transportes		237.813.700	3%	237.813.700	4%	-	0%
Depreciación acumulada		(377.845.375)	-4%	(209.212.064)	-4%	(168.633.311)	0%
Construcciones y Edificaciones		(28.825.333)	0%	-	0%	(28.825.333)	0%
Maquinaria y Equipo		(106.664.353)	-1%	(38.731.643)	-1%	(67.932.710)	0%
Equipo de oficina		-	0%	-	0%	-	0%
Equipo de Computacion y Comunicación		(176.820.397)	-2%	(134.142.725)	-2%	(42.677.672)	0%
Maquinaria y Equipo Medico Cientifico		(15.286.540)	0%	(22.415.365)	0%	7.128.825	0%
Flota y equipo de Transportes		(50.248.751)	-1%	(13.922.331)	0%	(36.326.420)	0%
OTROS ACTIVOS (Diferidos e Intangibles)	08	196.201.556	2%	166.544.069	3%	29.657.487	18%
Diferidos Y Gastos Pagados x Anticipado		-	0%	-	0%	-	0%
Intangible (Software)		477.871.625	6%	360.092.588	6%	117.779.037	33%
Amortizacion acumulada de intangibles		(281.670.069)	-3%	(193.548.519)	-3%	(88.121.550)	0%
OTROS ACTIVOS-VALORIZACIONES		-	0%	-	0%	-	0%
TOTAL ACTIVOS FIJOS		2.155.997.737	25%	2.112.502.023	37%	43.495.714	2%
TOTAL ACTIVOS		8.472.090.808	100%	5.718.942.882	100%	2.753.147.926	48%
		-		(0)			

Las notas a los estados financieros forman parte integral de estos Informes

Luciano Cardona

LUCIANO DE JESUS CARDONA LOPEZ
Representante Legal
C.C. 15.385.897

Gloria Estella Lopera Lopera

GLORIA ESTELLA LOPERA LOPERA
Contador Público
Tarjeta Profesional TP74369-T

German de Jesus Garzon Rios

GERMAN DE JESUS GARZON RIOS
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional TP98328-T

SERVID , SALUD INTEGRAL SAS 900.798.265-4

Medellin - Antioquia - Colombia

VIGILADO SUPERSALUD**Estado de la Situacion Financiera**

Por los años terminados a Diciembre De 2025 - Diciembre De 2024

(Expresado en pesos Colombianos)

	Nota	DICIEMBRE DE 2025	%	DICIEMBRE DE 2024	%	Variación Valores	%
PASIVO CORRIENTE		4.433.146.036	52%	3.266.819.984	57%	1.166.326.052	36%
Obligaciones Financieras	9	1.659.450.421	20%	521.755.347	9%	1.137.695.074	218%
Proveedores	10	79.106.226	1%	344.324.004	6%	(265.217.778)	-77%
Costos y gastos por pagar	11	1.602.571.655	19%	1.375.514.176	24%	227.057.479	17%
Dividendos y Participaciones		-	0%	-	0%	-	0%
Acreedores Varios		-	0%	-	0%	-	0%
Retención en la fuente e industria y comercio	11	99.558.253	1%	60.801.434	1%	38.756.819	64%
Retenciones y aportes de nómina		-	0%	-	0%	-	0%
Obligaciones laborales	12	393.421.330	5%	336.176.863	6%	57.244.467	17%
Impuestos-Gravámenes y Tasas	11	561.938.000	7%	586.128.160	10%	(24.190.160)	-4%
Pasivos estimados y provisiones	13	37.100.150	0%	42.120.000	1%	(5.019.850)	-12%
PASIVO NO CORRIENTE	13	1.149.868.444	14%	137.620.403	2%	1.012.248.041	736%
Otros Pasivos		1.149.868.444	14%	137.620.403	2%	1.012.248.041	736%
Obligaciones fras a largo Plazo		-	0%	-	0%	-	0%
TOTAL PASIVO		5.583.014.480	66%	3.404.440.387	60%	2.178.574.093	64%
PATRIMONIO							
Capital		1.225.978.769	14%	1.225.978.769	21%	-	0%
Reservas Ocasionales		-	0%	-	0%	-	0%
Donaciones		-	0%	-	0%	-	0%
Superavit de Capital		-	0%	-	0%	-	0%
Resultado de ejercicios anteriores		1.088.523.726	13%	-	0%	1.088.523.726	0%
Ajustes por Adopcion NIIF		-	0%	-	0%	-	0%
Utilidad del ejercicio		574.573.833	7%	1.088.523.726	19%	(513.949.893)	-47%
TOTAL PATRIMONIO	14	2.889.076.328	34%	2.314.502.495	40%	574.573.833	25%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		8.472.090.808	100%	5.718.942.882	100%	2.753.147.926	48%

Las notas a los estados financieros forman parte integral de estos Informes

LUCIANO DE JESUS CARDONA LOPEZ
Representante Legal
C.C. 15.385.897**GLORIA ESTELLA LOPERA LOPERA**
Contador Público
Tarjeta Profesional TP74369-T**GERMAN DE JESUS GARZON RIOS**
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional TP98328-1

SERVID , SALUD INTEGRAL SAS 900.798.265-4

Medellin - Antioquia - Colombia

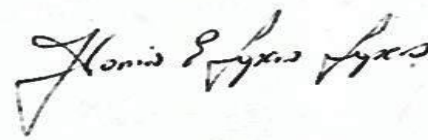
VIGILADO SUPERSALUD**Estado de Cambios en el Patrimonio**

Acumulado a Diciembre De 2025

(Expresado en pesos Colombianos)

	SALDO INICIAL	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO ACTUAL
PATRIMONIO				
Detalle de las cuentas				
Capital	1.225.978.769	-	-	1.225.978.769
Capital suscrito y pagado	1.225.978.769	-	-	1.225.978.769
Reserva Legal	-	-	-	-
Donaciones	-	-	-	-
Superavit de Capital	-	-	-	-
PERDIDA /Utilidades de ejercicios anteriores	-	-	1.088.523.726	1.088.523.726
Ajustes por Adopcion NIIF	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	1.088.523.726	-	(513.949.893)	574.573.833
TOTAL PATRIMONIO	2.314.502.495	-	574.573.833	2.889.076.327

Las notas a los estados financieros forman parte integral de estos Informes

**LUCIANO DE JESUS CARDONA LOPEZ**
Representante Legal
C.C. 15.385.897**GLORIA ESTELLA LOPERA LOPERA**
Contador Público
Tarjeta Profesional TP74369-T**GERMAN DE JESUS GARZON RIOS**
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional TP98328-T

SERVID , SALUD INTEGRAL SAS 900.798.265-4

Medellin - Antioquia - Colombia

VIGILADO SUPERSALUD**Estado de Resultados Integral**

Por los años terminados a Diciembre De 2025 - Diciembre De 2024

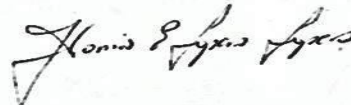
(Expresado en pesos Colombianos)

	Nota	DICIEMBRE DE 2025	%	DICIEMBRE DE 2024	%	Variación Valores	%
INGRESOS							
Ingresos operacionales	15	16.284.970.810	100%	15.546.690.202	100%	738.280.608	5%
Ingresos Netos Operacionales		16.284.970.810	100%	15.546.690.202	100%	738.280.608	5%
Costos de ventas	18	13.421.160.983	82%	11.485.538.384	74%	1.935.622.599	17%
Costo de Ventas		13.421.160.983	82%	11.485.538.384	74%	1.935.622.599	17%
UTILIDAD BRUTA		2.863.809.827	18%	4.061.151.818	26%	(1.197.341.991)	-29%
Gastos de administración	19	1.709.753.579	10%	1.733.764.957	11%	(24.011.378)	-1%
De Personal		687.601.808	4%	1.041.127.877	7%	(353.526.069)	-34%
Honorarios		109.764.224	1%	124.265.670	1%	(14.501.446)	-12%
Impuestos Tasas y Gravámenes		12.777.632	0%	1.028.884	0%	11.748.748	0%
Arrendamientos		35.293.440	0%	-	0%	35.293.440	0%
Contribuciones y Afiliaciones		1.416.480	0%	708.240	0%	708.240	100%
Seguro		-	0%	-	0%	-	0%
Servicios		181.481.864	1%	166.750.445	1%	14.731.419	9%
Legales		32.236.860	0%	27.134.904	0%	5.101.956	19%
Mantenimientos y Reparaciones		2.059.357	0%	-	0%	2.059.357	0%
Adecuaciones en propiedad ajena		49.107.326	0%	-	0%	49.107.326	0%
Gastos de Viaje		2.547.316	0%	4.197.773	0%	(1.650.457)	-39%
Compra de Activos		-	0%	-	0%	-	0%
Depreciaciones		184.580.858	1%	85.382.477	1%	99.198.381	116%
Amortizaciones		88.121.550	1%	122.685.773	1%	(34.564.223)	-28%
Diversos		64.938.137	0%	83.519.710	1%	(18.581.573)	-22%
Provisiones		257.826.727	2%	76.963.204	0%	180.863.523	235%
UTILIDAD OPERACIONAL		1.154.056.248	7%	2.327.386.861	15%	(1.173.330.613)	-50%
Otros ingresos	17	309.768.664	2%	195.272.219	1%	114.496.445	59%
Rendimientos financieros		6.196.195	0%	2.894.235	0%	3.301.960	114%
Arrendamientos		-	0%	-	0%	-	0%
Recuperaciones		61.547.160	0%	87.963.101	1%	(26.415.941)	-30%
Indemnizaciones		17.211.991	0%	38.568.534	0%	(21.356.543)	-55%
Diversos		224.813.318	1%	65.846.349	0%	158.966.969	241%
Otros Egresos	20	327.313.078	2%	848.007.194	5%	(520.694.116)	-61%
Financieros		148.181.656	1%	280.474.022	2%	(132.292.366)	-47%
Extraordinarios		-	0%	-	0%	-	0%
Ejercicios Anteriores		124.116.289	1%	162.973.765	1%	(38.857.476)	-24%
Diversos		55.015.133	0%	404.559.407	3%	(349.544.274)	-86%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		1.136.511.833	7%	1.674.651.886	11%	(538.140.053)	-32%
Impuesto de Renta	21	561.938.000	4%	586.128.160	4%	(24.190.160)	-4%
RESULTADO NETO DEL PERÍODO	22	574.573.833	4%	1.088.523.726	7%	(513.949.893)	-47%
		-		(0)			

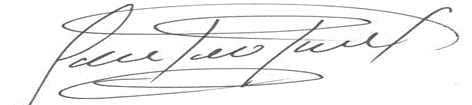
Las notas a los estados financieros forman parte integral de estos Informes



LUCIANO DE JESUS CARDONA LOPEZ
Representante Legal
C.C. 15.385.897



GLORIA ESTELLA LOPERA LOPERA
Contador Público
Tarjeta Profesional TP74369-T



GERMAN DE JESUS GARZON RIOS
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional TP98328-T

SERVID , SALUD INTEGRAL SAS 900.798.265-4

Medellin - Antioquia - Colombia

VIGILADO SUPERSALUD**Estado de Flujos de Efectivo (Método Indirecto)**

Por los años terminados a Diciembre De 2025 - Diciembre De 2024

(Expresado en pesos Colombianos)

DICIEMBRE DE 2025

Flujos de efectivo por actividades de operación:

Resultado del período	(513.949.893)
Más partidas que no afectan el efectivo	
Incremento de capital	
Depreciación	168.633.311
Amortizaciones	
Otras	

Efectivo generado en operación :**(345.316.582)****Cambio en partidas operacionales:****(Aumento) Disminución en Activos:**

Inversiones	-
Cientes	2.655.749.648
Cuentas por Cobrar a Accionistas	-
Anticipos avances y depósitos	-
Ingresos por cobrar	-
Anticipo impuestos y contribuciones	147.252.781
Cuentas por cobrar a trabajadores	3.840.000
Deudores varios	200.000.000
Deudas de Difícil Cobro	-
Provisión clientes	(257.826.727)
Inventarios	(2.871.008)
Gastos Pagados Por Anticipado	-

Total variaciones**2.746.144.694****Aumento (Disminución) en Pasivos:**

Obligaciones Financieras	1.137.695.074
Proveedores	(265.217.778)
Costos y gastos por pagar	227.057.479
Dividendos y Participaciones	-
Acreedores Varios	-
Retención en la fuente e industria y comercio	38.756.819
Retenciones y aportes de nómina	-
Obligaciones laborales	57.244.467
Impuesto a las ventas por pagar	-
Impuestos-Gravámenes y Tasas	(24.190.160)
Pasivos estimados y provisiones	(5.019.850)
Diferidos Rendimientos Fros	-
Otros Pasivos	1.012.248.041
Obligaciones frs a largo Plazo	-

Total variaciones**2.178.574.093****Flujos de efectivo neto por actividades de operación****(912.887.183)****Flujos de efectivo por actividades de inversión:**

Propiedad, Planta Y Equipo	(182.471.538)
Otros Activos (Diferidos E Intangibles)	(29.657.487)
Otros Activos-Valorizaciones	-

Flujos de efectivo neto por actividades de inversión**(212.129.025)****Flujos de efectivo por actividades de financiación:**

Capital	-
Prima en colocacion de acciones	-
Reservas Ocasionales	-
Donaciones	-
Superavit de Capital	-
Resultado de ejercicios anteriores	1.088.523.726
Ajustes por Adopcion NIIF	-

Flujos de efectivo neto por actividades de financiación**1.088.523.726****Aumento neto de efectivo****(36.492.482)****Efectivo al inicio del período****710.786.948****Efectivo al final del período****674.294.467**

Las notas a los estados financieros forman parte integral de estos Informes

LUCIANO DE JESUS CARDONA LOPEZ

Representante Legal

C.C. 15.385.897

GLORIA ESTELLA LOPERA LOPERA

Contador Público

Tarjeta Profesional TP74369-T

GERMAN DE JESUS GARZON RIOS

Revisor Fiscal

Tarjeta profesional

TP98328-T

SERVID, SALUD INTEGRAL S.A.S
NIT: 900 798.265-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2025

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. NATURALEZA JURIDICA, FUNCION SOCIAL

La Empresa, SERVID, SALUD INTEGRAL S.A.S, con NIT:900798.265-4, y con domicilio principal en La Ciudad de Medellín, cuya actividad económica corresponde a la prestación de servicios de salud física, mental y psicosocial y actividades empresariales. Así mismo podrá desarrollar cualquier actividad económica lícita, tanto en Colombia como en el extranjero, y cuenta con matrícula mercantil número 90991 de diciembre 10 de 2014, de la cámara de comercio de oriente antioqueño

NOTA 2: DOMICILIO Y PATRIMONIO

La jurisdicción y domicilio de **SERVID, SALUD INTEGRAL S.A.S.**, corresponde al Municipio de Medellín, (Antioquia).

El Patrimonio está constituido por los bienes y recursos destinados a la prestación de servicios de salud que constituyan su objeto y que actualmente se encuentren en cabeza de **SERVID, SALUD INTEGRAL S.A.S** y todos los demás bienes y recursos que a cualquier título lícito, obtenga la empresa y los que por disposición expresa de la ley le corresponda.

NOTA 3. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Sistema Contable: La contabilidad y los Estados Financieros de **SERVID, SALUD INTEGRAL S.A.S**, se ajustan al nuevo marco contable aceptado en Colombia, además a disposiciones de la Superintendencia de Sociedades y normas legales expresas en Colombia.

Moneda Funcional: De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el peso colombiano

Mediante el Decreto 2706 del 27 de diciembre del 2012, el presidente de la República, en cumplimiento de lo señalado en la Ley 1314 del 2009, expidió el “Marco Técnico Normativo de Información Financiera para las Microempresas” con la finalidad de establecer un régimen simplificado de contabilidad de causación aplicable a microempresas y demás sujetos obligados, previstos en la norma, con o sin ánimo de lucro.

Con el objetivo de compilar y racionalizar las normas de carácter reglamentario expedidas en desarrollo de la Ley 1314 del 2009, que rigen en materia de contabilidad, información financiera y aseguramiento de la información, el Ministerio de Comercio expidió el decreto único reglamentario 2420.

Cada política del manual se centra en un área diferente de los estados financieros y proporciona principios contables relacionados con el reconocimiento, medición, presentación y revelación para cada área.

Las políticas contables han sido preparadas logrando el siguiente alcance:

- Propósito

- Referencia de la normatividad aplicada
- Política contable de la Entidad
- Reconocimiento inicial
- Medición posterior
- Revelaciones requeridas
- Presentación en los estados financieros

El presente manual define las políticas contables relacionadas con la preparación y presentación de la estructura principal de los estados financieros; así como las divulgaciones (revelaciones) adicionales requeridas para su adecuada presentación; Las políticas contables aplicables en los casos de reconocimiento y medición de una partida contable; e información a revelar sobre las partidas de importancia relativa. Al igual que las políticas contables relacionadas con divulgaciones (revelaciones) adicionales sobre aspectos cualitativos de la información financiera y los procedimientos contables a seguir para atender el cumplimiento de cada una de las políticas contables adoptadas.

Con la aplicación de estas políticas la Empresa prepara los estados financieros utilizando como marco de referencia, las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF); adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública de Colombia.

CAMBIOS NORMATIVOS

Durante el año 2025 no se incluyeron cambios a las políticas NIIF para las Pymes que están incluidas en el Anexo técnico del Decreto 2420 de 2015.

Nueva normatividad emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por su sigla en inglés) que aún no ha sido incorporada al marco contable aceptado en Colombia

Tercera edición de la NIIF para las PYMES

La tercera edición de la Norma de Contabilidad NIIF para PYMES emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por su sigla en inglés) en febrero de 2025 modificó y revisó secciones de la Norma de Contabilidad NIIF para las PYMES; esta nueva normatividad aún no ha sido incorporada al marco contable aceptado en Colombia. La Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (Norma de Contabilidad NIIF para las PYMES) se establece en las secciones 1 a 35 y en los Apéndices A y B.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2025

CARÁCTER ESPECÍFICO

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS: En esta denominación se incluye los grupos que representan los bienes y derechos, tangibles e intangibles, de la entidad obtenidos como consecuencia de hechos pasados, y de los cuales se espera que fluyan a la entidad corporación un potencial de servicios o beneficios económicos futuros en desarrollo de sus funciones.

ACTIVOS CORRIENTES

NOTA 04: Efectivo Y Equivalente al Efectivo:

Teniendo en cuenta las políticas contables definidas por **SERVID, SALUD INTEGRAL S.A.S**, el efectivo y equivalente al efectivo se compone del dinero en efectivo reportado en caja relacionado con billetes y níquel correspondiente, además los fondos depositados en contratos de cuentas de ahorro y cuentas corrientes con las diferentes autorizadas por la Superintendencia Financiera.

El saldo reportado en los estados financieros, debe coincidir con el valor informado en el extracto bancario o de la cuenta de inversiones correspondiente, es decir, se clasifica como equivalentes de efectivo los instrumentos financieros de alta liquidez.

Con referencia a lo anteriormente expuesto, la composición del efectivo y equivalente al efectivo reportado en **SERVID, SALUD INTEGRAL S.A.S** al corte de diciembre de 2025, presenta la siguiente composición:

	CUENTA	2025	2024
11	Efectivo y equivalente al efectivo	674.294.467	710,786,948
1105	Caja general	0	0
1120	Cuentas de ahorro	674.294.467	710,786,948

NOTA 05: DEUDORES:

Para efectos del reconocimiento de los deudores, se aplica el método del costo amortizado, además el tiempo estimado para la recuperación de las ventas a crédito y el reconocimiento de financiación implícita, se ha definido la siguiente clasificación: Ventas a Crédito de y de largo plazo, con las siguientes características.

Ventas a Crédito de Corto Plazo

Corresponde a ventas realizadas a los diferentes clientes de la entidad, con plazos establecidos hasta 120 Días. Este tipo de ventas se reconocerán según el método del costo, es decir tendrán un tratamiento igual al de las ventas de contado, lo que quiere decir que el reconocimiento inicial, se realizará de acuerdo al valor expresado en la factura o documento soporte idóneo correspondiente.

Ventas a Crédito de Largo Plazo

Las cuentas por cobrar de largo plazo para **SERVID, SALUD INTEGRAL S.A.S**, se establecerán para los clientes que en la entidad tengan un tratamiento especial y el plazo inicial otorgado en la transacción, supere el plazo establecido en la política de corto plazo, es decir, 120 días, el reconocimiento de este tipo de venta, se realizará aplicando el método de costo amortizado, para lo cual se determinará por parte de la gerencia, una tasa de descuento equivalente a la reportada por

la superintendencia financiera para créditos de libre inversión, con el fin de determinar el valor presente de la transacción que se está realizando, pues este valor, será el que se reconozca como cuenta por cobrar en la transacción, de esta forma se calculará el interés implícito correspondiente, que será objeto de reconocimiento, de acuerdo al cuadro de amortización establecido para la venta respectiva.

Para las transacciones de ventas a crédito de largo plazo, se aplicará el valor presente de todos los cobros futuros, utilizando la tasa vigente para un instrumento financiero similar cuya calificación crediticia sea parecida a la que obtendría el cliente de la empresa si aceptara recibir un préstamo en el mercado. En ese caso se descontará al valor presente utilizando la tasa interés del mercado autorizada por la Superintendencia Financiera de Colombia para crédito de consumo.

INDICIOS DE DETERIORO DE VALOR PARA DEUDORES

- El incumplimiento de los plazos normales de crédito concedidos.
- Dificultades financieras del obligado (por ejemplo, cuando esté reportado en centrales de riesgo o de lavado de dinero)
- La solicitud u otorgamiento de concesiones o ventajas, tales como plazos adicionales de crédito.
- La aceptación del cliente en procesos de reestructuración, insolvencia o similares,
- La ubicación del deudor en zonas de alto riesgo de orden público o la desaparición del mercado en el que opera, el desconocimiento de la ubicación por largos periodos y demás variables que a su criterio influyan en el riesgo de incobrabilidad.

Para efectos de calcular el deterioro, se utilizará la tasa de interés de mercado existente en el trimestre en el cual se expidió la respectiva factura de venta o se concedió el crédito.

A la fecha de corte de los presentes estados financieros, los deudores en SERVID, SALUD INTEGRAL S.A.S, son EPS del régimen contributivo y subsidiado y créditos por calamidad doméstica y tienen el siguiente detalle:

	CUENTA	2025	2024
13	Cuentas por cobrar	5.563.062.673	2,814,046,971
1301	Facturación pendiente por radicar	1.009.736.478	0
1302	Clientes nacionales facturas radicadas	4.168.591.255	2,522,578,085
1330	Anticipos, avances y depósitos	2,492,748	2,492,748
1355	Anticipos de impuesto y contribuciones	668.607.039	521,354,258
1365	CxC Calamidad domestica	209.050.000	5,210,000
1399	Provisión clientes	-495.414.847	-237,588,120

Detalle de clientes a diciembre 31 de 2025

Nombre deudor	cxc pendiente de radicar	cxc no vencidas	cxc en mora 30 días	cxc en mora 60 días	cxc en mora 90 días	cxc en mora 180 días	cxc en mora 360 días	cxc en mora mayor 361 días	Deterioro	Saldo
Copagos y cuotas moderadoras	-	-	36.410.609	27.897.586	32.721.829	54.165.216	44.317.290	174.336.384	(369.848.914)	
Eps y medicina prepagada suramericana	886.621.269	1.659.176.987	284.807.542	-	-	-	10.775.900	22.153.752	(22.153.752)	2.841.381.698
Fideicomisos patrimonios auton	37.505.000	97.141.759	113.840.753	435.108.915	307.037.171	567.594.745	-	89.235.729	(89.235.729)	1.558.228.343
Ecopetrol sa	10.518.709	9.969.728	-	2.392.993	-	6.040.916	-	-	-	28.922.346
Compañía seguros bolivar	-	-	-	-	-	4.126.424	-	-	-	4.126.424
Axa colpatria	-	-	-	-	-	31.660.198	-	-	-	31.660.198
Satori team sas	-	1.705.582	-	-	-	-	-	-	-	1.705.582
Inversiones bufaterra zomac sas	-	12.075.000	-	-	-	-	-	-	-	12.075.000
Salud total s.a eps-s	-	-	-	-	-	75.336.300	-	-	-	75.336.300
Cxc copagos y cuotas moderadoras paciente	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Seguros de vida suramericana	75.091.500	52.109.995	-	-	-	2.275.500	14.176.452	-	(14.176.452)	129.476.995
Proveedores	-	2.492.748	-	-	-	-	-	-	-	2.492.748
Retención en la fuente	-	668.607.039	-	-	-	-	-	-	-	668.607.039
Cxc empleados	-	9.050.000	-	-	-	-	-	-	-	9.050.000
Cxc por otros conceptos	-	200.000.000	-	-	-	-	-	-	-	200.000.000
TOTAL	1.009.736.478	2.712.328.838	435.058.904	465.399.494	339.759.000	741.199.299	69.269.642	285.725.865	(495.414.847)	5.563.062.673

NOTA 06: INVENTARIOS

Para el reconocimiento de los inventarios considerados estos como los activos poseídos para la venta, en el proceso de la prestación del servicio se aplica el costo de adquisición y lo consumido durante el periodo, ya sean medicamentos, material medico quirúrgico y otros dispositivos.

	CUENTA	2025	2024
14	Inventarios	78.735.932	81,606,939
1415	Medicamentos	65.239.654	64,668,326
1420	Material médico quirúrgico	8,365.569	8,966,531
1430	Otros dispositivos	5.130.709	7,972,081

ACTIVOS NO CORRIENTES

ACTIVOS FIJOS

NOTA 07: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

Teniendo en cuenta el nuevo marco normativo contable aceptado en Colombia, el cual para el caso de **SERVID, SALUD INTEGRAL S.A.S**, tiene como referencia las NIIF para Pymes, versión 2009, los criterios mínimos para el reconocimiento de propiedades, planta y equipo son los siguientes:

- o a) Es probable que la empresa obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo, por lo tanto, sólo se podrán reconocer en esta categoría aquellos bienes tangibles que la empresa controle en periodos superiores a un año.
- o b) El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

La medición fiable se refiere a que los elementos de Propiedades, Planta y Equipo no se presentarán como “totalmente depreciados” si aún continúan siendo usados por la empresa, es decir, que se deben establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de las propiedades, planta y equipo de forma que los usuarios de los estados financieros puedan conocer la información acerca de la inversión que la empresa tiene en

sus propiedades, planta y equipo. Sin embargo, considerando el principio de materialidad, **SERVID, SALUD INTEGRAL S.A.S**, ha definido considerar activos de menores cuantías, tomando como referencia el indicador UVT (Unidad de Valor Tributario), de acuerdo a las siguientes condiciones:

- Muebles y Enseres – Equipo de Oficina: 50 UVT
 - Equipo de Cómputo: Equipo de Oficina: 50 UVT
 - Maquinaria y Equipo: 50 UVT
- El concepto de menor cuantía, se refiere a que los bienes considerados propiedades, planta y equipo que no superen el valor mencionado, se reconocerán en el período en que se presenten, directamente en cuenta de resultados (gasto).

Las propiedades, planta y equipo que cumplan los criterios de reconocimiento definidos y además superen los topes de menores cuantías serán reconocidos según el costo de adquisición, el cual incluye entre otros: valor de compra, impuestos no deducibles, aranceles de importación si se presentan y en general todos los conceptos necesarios para que el bien se considere en condiciones óptimas de uso.

En el caso de adquirir propiedades, planta y equipo con plazos definidos fuera de lo normal, el reconocimiento inicial se realizará, según el valor presente de la transacción, tomando como referencia la tasa de descuento expresa por Superintendencia Financiera de Colombia, para créditos similares al de la transacción ocurrida y se procederá al reconocimiento de la financiación implícita respectiva.

El método elegido para el reconocimiento del cargo por depreciación, corresponde al lineal, teniendo en cuenta que es considerado el más apropiado según el consumo de beneficios de las propiedades, planta y equipo que posee **SERVID, SALUD INTEGRAL S.A.S**, no se estima además valor residual o de salvamento considerando las características de las propiedades planta y equipo poseídos. En esta cuenta se incluyen el valor de los bienes tangibles de propiedad de la entidad que se utilizan para la producción y comercialización de bienes y prestación de servicios.

Para el año 2025 Servid, Salud Integral, realizo compra de un inmueble con el objetivo de ampliar las instalaciones para la prestación del servicio, dicho inmueble está ubicado en la ciudad de Medellín y se tiene un anticipo de 650.000.000 en la misma dirección para la adquisición de un nuevo predio

	CUENTA	2025	2024
15	Propiedad planta y equipo	1.959.796.181	1,945,957,954
1508	Construcciones en curso	0	650,000,000
1516	Construcciones y edificaciones	1.300.000.000	650,000,000
1520	Maquinaria y equipo	368.083.386	345,360,486
1528	Equipo computación comunicación	398.547.347	223,798,709

1532	Maquinaria y equipo médico científico	33.197.123	48,197,123
1540	Flota y equipo de transporte	237.813.700	237,813,700
1592	depreciación acumulada	-377.845.375	-209,212,064
159212	Construcciones y edificaciones	-28.825.333	0
159220	Maquinaria y equipo	-106.664.353	-38,731,643
159228	Equipo cómputo y comunicación	-176.820.397	-134,142,725
159232	Equipo médico científica	-15.286.540	-22,415,365
159240	Equipos de transporte	-50.248.751	-13,922,331

OTROS ACTIVOS

NOTA 08: INTANGIBLES:

En esta cuenta se incluyen el valor de los bienes intangibles de la institución como son la licencia del software de contabilidad; a la fecha de corte tiene un valor:

	CUENTA	2025	2024
16	Intangibles	196.201.556	166.544.069
1635	Licencias y software	477.871.625	360,092,588
1698	Amortización acumulada	-281.670.069	-193,548,519

PASIVOS

En esta denominación se incluyen los grupos que representan las obligaciones ciertas o estimadas de la entidad, como consecuencia de hechos pasados.

PASIVOS CORRIENTES

NOTA 09: OBLIGACIONES FINANCIERAS:

A la fecha de corte, **SERVID, SALUD INTEGRAL S.A.S**, tiene obligaciones financieras, las tasas de interés son las acordadas para los créditos corresponden a las mejores opciones de negociación realizada por la gerencia. De igual manera tiene unas obligaciones con socios cuya necesidad surge para el mejoramiento de la infraestructura, ampliar la capacidad instalada y prestar mejores y mayores servicios.

Para la vigencia 2025, estos son los saldos:

	CUENTA	2025	2024
21	Obligaciones financieras	1.659.450.421	521,755,347
210510	Pagares	261.850.421	283,251,213
2195	Otras obligaciones	1.397.600.000	238,504,134
219520	Socios o accionistas	1.397.600.000	238,504,134

NOTA 10: PROVEEDORES:

Son las deudas que la entidad contrajo con los diferentes proveedores en la actual vigencia para prestación de servicios.

	CUENTA	2025	2024
22	Proveedores	79.106.226	344,324,004
2205	Proveedores nacionales	79.106.226	344,324,004

Detalle proveedores a diciembre 31 de 2025 - 2024

Saldos a diciembre 31	2025	2024
Balbin patino martha idaly	-	64.835.265
Castrillon giraldo ivan dario	-	2.414.000
Arboleda patino manuel salvado	-	15.000.000
Buitrago nieto victor hugo	-	12.993.250
Departamento de antioquia	-	215.050
Distribuidora pasteur s.a.	-	65.350
Taller de edicion rocca s.a.s	-	8.700.000
Materiales la feria de la cons	-	28.952.625
Iral technology sas	-	944.000
Cool air multiaires sas	-	11.758.663
Nueve editores s.a.s	-	9.000.000
Comercializadora la cima ortiz	-	299.000
Go ingenieria y soluciones sas	-	1.431.000
Motores y puertas antioquia sa	-	4.068.758
Vallejo balbin luis miguel	-	7.753.387
Sosa mejia paola andrea	69.364.686	175.893.656
Hugo fernelys tamayo rueda	6.000.000	-
Bimbo de colombia s.a	61.581	-
Aviatur	3.431.447	-
Postobon s.a.	248.512	-
	79.106.226	344.324.004

NOTA 11: CUENTAS POR PAGAR:

Son las obligaciones que la Empresa adquirió por prestación de servicios: retención en la fuente, e IVA

	CUENTA	2025	2024
23	Cuentas por pagar	1.602.571.655	1,375,514,176
2335	Costos y gastos por pagar	1.602.571.655	1,375,514,176

	CUENTA	2025	2024
23	Cuentas por pagar	99.558.254	60,801,434

2365	Retención en la fuente	86.767.330	50,371,399
2368	Impuesto de industria y comercio retenido	12.790.923	10,430,035

	CUENTA	2025	2024
23	Retenciones y aportes de nomina	0	0
2370	Retenciones y aportes de nomina	0	0

	CUENTA	2025	2024
24	impuestos, gravámenes y tasas	561.938.000	586.128.160
2404	Vigencia fiscal vigente	561.938.000	586.128.160

NOTA 12: BENEFICIOS A EMPLEADOS:

Estos beneficios de acuerdo a la norma laboral colombiana, se cancelan en períodos vencidos, tomando para el caso de seguridad social, aportes parafiscales e Intereses a las cesantías fecha límite de pago el mes de enero del año siguiente. Para las cesantías el mes de febrero del año siguiente y con respecto a las vacaciones el momento en el cual se causa el tiempo respectivo para el disfrute de las mismas. **SERVID, SALUD INTEGRAL S.A.S** no reporta acuerdo que permitan evidenciar beneficios a empleados de largo plazo, de acuerdo a lo considerado en las NIIF para Pymes.

	CUENTA	2025	2024
25	Beneficio a los trabajadores	393.421.330	336.176.863
2505	Nomina por pagar	2.985.271	0
2510	Cesantías consolidadas	271.829.142	236.600.600
2515	Intereses sobre las cesantías	30.373.527	26.122.229
2525	Vacaciones consolidadas	88.233.391	73.454.034

NOTA 13: PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES OTROS PASIVOS

OTROS PASIVOS

	CUENTA	2025	2024
26	Pasivos estimados y provisiones	37.100.150	42,120,000
2635	Provisión demandas admón.	37.100.150	42,120,000

	CUENTA	2025	2024
28	Otros pasivos	1.149.868.444	137.620.403
2805	Anticipos y avances recibidos	1.149.868.444	137.620.403

PATRIMONIO

NOTA 14: PATRIMONIO:

Corresponde a los aportes realizados por los participantes en la sociedad, los cuales para el caso de SERVID SALUD INTEGRAL S.A.S, se denominan accionistas y sus aportes son llamados acciones representados en títulos valores representativos, el libro de accionistas informa en forma detallada las personas naturales y jurídicas propietarias de las acciones y su registro se encuentra al día, el capital está conformado también por aportes de personas naturales. Se incluye además en el patrimonio de SERVID, SALUD INTEGRAL S.A.S, las donaciones, representan los dineros que diferentes entidades, realizan a la entidad, para dar cumplimiento al objeto social y demás actividades que se desarrollan, adicionalmente hace parte del patrimonio las utilidades del ejercicio y acumuladas presentadas por la entidad hasta la fecha.

Para este año 2025 el Capital suscrito y pagado conserva al año 2024.

	CUENTA	2025	2024
3	Patrimonio	2.889.076.328	2.314.502.495
3105	Capital suscrito y pagado	1.225.978.769	1.225.978.769
3705	Utilidad del ejercicio	574.573.833	1.088.523.726
3705	Utilidad acumulados años anteriores	1.088.523.726	0

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL ACUMULADO A DICIEMBRE 31 DE 2025

INGRESOS

En esta denominación se incluyen los grupos que representan flujos de entrada de recursos generados por la entidad, susceptibles de incrementar el patrimonio público durante el periodo contable, bien sea por aumento de activos o por disminución de pasivos expresados en forma cuantitativa y que reflejen el desarrollo de la actividad ordinaria y los ingresos de carácter extraordinario, en cumplimiento de las funciones.

INGRESOS OPERACIONALES

NOTA 15: VENTAS DE SERVICIOS:

Representa el valor de los ingresos causados por la entidad, originados en la prestación de los servicios de salud y conexos a la salud, a la fecha no existen:

	CUENTA	2025	2024
4	Ingresos	16.284.970.810	15.546.690.202
41	Ingresos operacionales	16.284.970.810	15.546.690.202
4115	Unidad de hospitalización e internación	15.299.729.510	15.546.690.202

NOTA16: DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE SERVICIOS:

Representa el menor valor de los ingresos por la venta de servicios como consecuencia de las devoluciones, que se presentan en el periodo contable, para esta vigencia la entidad no tuvo movimiento en este concepto:

	CUENTA	2025	2024
4175	Devoluciones rebajas y descuentos	14.758.700	0
4175	Unidad funcional de hospitalización e internación	14.758.700	0

NOTA 17: OTROS INGRESOS: Representa en valor de los ingresos que no tienen ninguna relación con la actividad principal de la clínica (rendimientos financieros, descuentos comerciales, aprovechamientos, servicio de alimentación, lavandería, arrendamientos y otros).

Con corte a diciembre de 2025, la entidad tuvo ingresos no operaciones, representados en su mayor proporción en:

	CUENTA	2025	2024
42	Ingresos no operacionales	309.768.664	195.272.219
4210	Ingresos no operacionales y Rendimientos financieros	6.196.185	2.894.235
4220	Arrendamientos	0	0
4250	Recuperaciones	61.547.160	87.963.101
4255	Indemnizaciones	17.211.991	38.568.534
4295	Diversos	224.813.318	65.846.349

COSTOS DE VENTA Y DE OPERACIÓN

En esta denominación se incluyen los grupos que representan las erogaciones y cargos directamente relacionados con la producción de bienes y prestación de servicios individualizables que surgen del desarrollo de las funciones de la entidad.

COSTOS DE VENTAS

NOTA 18: COSTO DE VENTA DE BIENES Y SERVICIOS:

Corresponde al valor de adquisición de medicamentos, material médico-quirúrgico, material de laboratorio, salarios, servicios para la prestación del servicio, mantenimiento locativo y reparaciones, alimentación, dotación insumos para los pacientes: pañales y ropa pacientes y bonos pre laborales, y todo esto representa una eficiente prestación del servicio de salud.

	CUENTA	2025	2024
6	Costo de ventas y operación	13.421.160.983	11.485.538.384
61	Costos de prestación de servicios	13.421.160.983	11.485.538.384
6115	Unidad funcional de hospitalización e internación	13.421.160.983	11.485.538.384

GASTOS

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades dirección, planeación y apoyo logístico de la entidad. Incluye los gastos de administración de las entidades que producen bienes o presten servicios individuales.

NOTA 19 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Representa el valor de la remuneración causada a favor de los empleados, como retribución por la prestación de sus servicios a la entidad, cabe anotar que a la fecha de presentación de la información solo existe un empleado con el salario mínimo actual vigente tales prestaciones como: salarios, subsidio de transporte, cesantías, intereses sobre cesantías, prima de servicios, vacaciones, aportes a EPS, aporte a fondo de pensiones, ARL, aportes a Sena, ICBF, y Comfama, los demás gastos corresponden a gastos legales como. registro mercantil y tramites y licencias y finalmente gastos diversos que tiene que ver con la compra de bienes muebles de menor cuantía.

	CUENTA	2025	2024
51	Gastos de administración	1.709.753.579	1.733.764.957
51	Administración	1.709.753.579	1.733.764.957
5105	Gastos de administración	1.709.753.579	1.733.764.957

Gastos de administración	2025	2024
Gastos de personal	687.601.808	1.041.127.877
Honorarios	109.764.224	124.265.670
Impuestos, tasas y gravámenes	12.777.632	1.028.884
Arrendamientos	35.293.440	-
Contribuciones ya afiliaciones	1.416.480	708.240
Servicios	181.481.864	166.750.445
Gastos legales	32.236.860	27.134.904

Mantenimientos y Reparaciones	2.059.357	-
Adecuaciones en propiedad ajena	49.107.326	-
Gastos de viaje	2.547.316	4.197.773
Depreciaciones	184.580.858	85.382.477
Amortizaciones	88.121.550	122.685.773
Gastos diversos	64.938.137	83.519.710
Provisiones	257.826.727	76.963.204
Total	1.709.753.579	1.733.764.957

NOTA 20: OTROS EGRESOS: Representa en valor de los impuestos, contribuciones y tasas recaudadas a cargo de la entidad, de conformidad con las disposiciones legales

	CUENTA	2025	2024
53	Gastos no operacionales	327.313.078	848.007.194
5305	Financieros	148.181.656	280.474.021
5320	Gastos extraordinarios ejercicios anteriores	124.116.289	162.973.767
5350	Diversos	18.425.892	338,738,979
5395	Gastos diversos	36.589.241	23,005,737

NOTA 21: IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS:

	CUENTA	2025	2024
54	Provisión renta y complementarios	561.938.000	586.128.160
5405	Provisión renta y complementarios	561.938.000	586.128.160

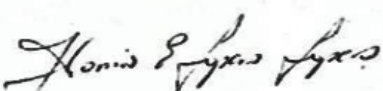
NOTA 22: UTILIDAD DEL EJERCICIO:

La entidad presenta una utilidad de \$ 574.573.833 como resultado del desarrollo del objeto social de la actividad que presta el servicio de salud presentado una disminución de \$ -513.949.893 equivalente al -47% comparado con el periodo anterior 2024

**Certificados que las afirmaciones contenidas en estos estados financieros han sido Verificadas previamente y se han tomado fielmente de los libros (Art. 37 Ley 222 de 1995)



LUCIANO DE JESUS CARDONA LOPEZ
Representante Legal
C.C. 15.385.897



GLORIA ESTELLA LOPERA LOPERA
Contador Público
Tarjeta Profesional TP74379-T

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2025

SERVID, SALUD INTEGRAL S.A.S

NIT: 900.798.265-4

El Carmen de Viboral, 12 de marzo de 2026

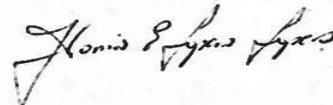
Los suscritos Representantes legal y contador Público de **SERVID, SALUD INTEGRAL S.A.S**, identificada con Nit: **900.798.265-4**, certificamos que los Estados Financieros de la entidad al 31 de diciembre de 2025, han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidos en ellos:

- a) Todos los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros de la entidad al 31 de diciembre de 2025, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esa fecha.
- b) Todos los hechos económicos realizados por la entidad, durante los años terminados a 31 diciembre de 2025, han sido reconocidos en los Estados Financieros.
- c) Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la entidad al 31 de diciembre de 2025.
- d) Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptos en Colombia.
- e) Todos los hechos económicos que afectan la entidad han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los Estados financieros.

Cordialmente,



LUCIANO DE JESUS CARDONA LOPEZ
Representante legal
CC 15 .685.897



GLORIA ESTELA LOPERA LOPERA
Contadora TP 74369-T



La Ceja, Antioquia, 20 de marzo de 2026

INFORME DEL REVISOR FISCAL AÑO 2025

Señores:

ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE SERVID, SALUD INTEGRAL S.A.S NIT 900.798.265-4

Respetados Señores:

GERMAN DE JESUS GARZON RIOS en calidad revisor fiscal en la **SERVID, SALUD INTEGRAL S.A.S**, presento el siguiente informe de Auditoría y Dictamen de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2025.

Informe sobre los estados financieros Individuales. opinión

He auditado los Estados financieros individuales de SERVID, SALUD INTEGRAL S.A.S, que comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujo de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2025, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen el resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros individuales arriba mencionados, son fielmente tomados de los libros de contabilidad, certificados y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación Financiera, de **SERVID , SALUD INTEGRAL S.A.S**, al 31 de diciembre de 2025, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio, los cambios en los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, expuestas en DUR 2420 de 2015 y sus Decretos modificatorios , las disposiciones vigentes de la Superintendencia Nacional de Salud y las normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia, aplicadas de manera uniforme con el año anterior, para grupo 2 de Pymes.

Fundamento de la opinión

Efectúe mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - “NIA”, expuestas en el anexo 4.1 y 4.2 del DUR 2420 de 2015 (modificado por los Decretos 2132 de 2016 y 2170 de 2017) y Normas Internacionales de Trabajos para Atestiguar “ISAE” y demás normas vigentes en Colombia para el ejercicio de la Revisoría Fiscal. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros”.

Dichas normas requieren que el revisor fiscal cumpla con requisitos éticos, planifique y ejecute la auditoría para tener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores de importancia material.

La planeación y ejecución de mi labor se realizó con independencia de criterio y de acción con respecto a la Administración de la entidad, basada en un enfoque integral, que cubre la gestión de los Administradores, el Sistema de Control Interno, la Gestión Integral de Riesgos, el cumplimiento legal y la información financiera y contable.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de los Administradores sobre los estados financieros,

La Administración de **SERVID, SALUD INTEGRAL S.A.S** es responsable de los estados financieros certificados que se adjuntan, la cual supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos en los anexos 2, 2.1 y 2.2 de los Decretos 2420 y 2496 de 2015 y 2170 de 2017, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para PYMES, aplicables en Colombia al Grupo D2 según la clasificación asignada por supersalud.

El diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno relevante que la Gerencia considere necesario en la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el objeto de que estén libres de errores de importancia relativa y de cualquier índole, ya sea de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas de acuerdo con los parámetros de la sección 10 y registrar estimaciones contables que sean razonables.

Responsabilidad del revisor fiscal en relación con la auditoría a los Estados Financieros,

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Las incorrecciones se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, pueden preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman, basándose en los estados financieros.

Las normas de auditoría de conformidad con las NIA, requieren que el revisor fiscal cumpla con requisitos éticos, planifique y ejecute la auditoría para tener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores de importancia material. Como parte de esta auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del criterio del revisor fiscal, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el revisor fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias.

Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

La ejecución del trabajo se llevó a cabo atendiendo las actividades previamente planificadas, con el fin de que sean realizadas de manera eficaz y que me permitiese obtener una seguridad razonable sobre la situación financiera y resultados de la entidad.

Concluimos sobre lo adecuado de la utilización por la administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la misma,

Estas actividades se desarrollaron con la siguiente metodología:

- Un examen, sobre una base selectiva, de las evidencias que respaldan las cifras y las notas informativas a los estados financieros;
- Una evaluación de principios o normas de contabilidad utilizados por la Administración; que incluye la evaluación del uso apropiado de las políticas contables.

- Una evaluación de la razonabilidad de las principales estimaciones contables efectuadas por la administración;
- Una evaluación de la presentación global de los estados financieros; y
- Una evaluación de las revelaciones acerca de las situaciones que así lo requirieron.

Así, considero que he obtenido la información necesaria y suficiente para cumplir mis funciones y que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar mi opinión,

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

En relación con la contabilidad, los libros contables, los actos de los administradores y la correspondencia, con base en el resultado y en el alcance de mis pruebas, conceptúo que en el año 2025 de **SERVID, SALUD INTEGRAL S.A.S:**

- Ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable;
- Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores de la entidad se ajustan a las disposiciones que regulan la actividad, al estatuto y a las decisiones de la Asamblea General Ordinaria de sus Miembros;
- La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y registro de sus Miembros, en su caso, se llevan y se conservan adecuadamente.
- Revisado el Informe de Gestión presentado por la Administración, correspondiente al ejercicio de 2025, evidenció que el mismo se ajusta a los requerimientos de ley, contiene una exposición sobre la evolución de los negocios y económica y administrativa de **SERVID, SALUD INTEGRAL S.A.S**
- En relación con los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral (SSSI), en atención de lo dispuesto en el artículo 11 del Decreto 1406 de 1999, y con base en el resultado de las pruebas practicadas, hago constar que **SERVID, SALUD INTEGRAL S.A.S**, en el ejercicio económico de 2025, presentó oportunamente la información requerida en las autoliquidaciones de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, que le competían en el período y no se encuentra en mora por concepto de aportes al mismo.
- Igualmente informo que la entidad continúa efectuando todo lo concerniente a la implementación del Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo (SG - SST) de acuerdo con el Decreto 171 de 2016, en el cual se establece la sustitución del programa de Salud Ocupacional por el nuevo Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo (SG SST) y con la Resolución 1111 del 2017 del Ministerio del Trabajo, la cual estableció que la implementación del SG-SST.

En desarrollo de las responsabilidades del revisor fiscal contenidas en los numerales 1ª y 3ª del artículo 209 del Código de Comercio, relacionadas con la evaluación de si los actos de los administradores de la entidad se ajustan al estatuto y a las órdenes o instrucciones de la Asamblea General Ordinaria de sus Miembros y si hay y son adecuadas las medidas de control interno, conceptúo que **SERVID, SALUD INTEGRAL S.A.S**, ha observado medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que pueden estar en su poder. Nuestra labor de evaluación del sistema de control interno fue desarrollada selectivamente, cumpliendo con los procedimientos planeados para tal fin.

Los asuntos relacionados con el control interno fueron expuestos en su debida oportunidad por la Revisoría Fiscal a la Administración, con las recomendaciones e instrucciones que consideré necesarias para mejorar el control interno y los sistemas de administración de riesgos implementados por la clínica.

De acuerdo con nuestras conclusiones, no existen hechos posteriores al respectivo. Cierre que puedan tener un efecto material en los estados financieros.

Conclusión

Mi conclusión se fundamenta con base en la evidencia obtenida sobre los asuntos descritos. Considero que la evidencia obtenida proporciona una base de aseguramiento razonable para fundamentar la conclusión que expreso a continuación.

En mi opinión, durante el año 2025, los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de accionistas y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de **SERVID, SALUD INTEGRAL S.A.S** de terceros que están en su poder y en todos los aspectos importantes.

Otros asuntos

Los estados financieros de institución por el año terminado al 31 de diciembre de 2024 fueron auditados por mí y en mi informe de fecha del 16 de marzo de 2025 exprese una opinión sin salvedades sobre los mismos.



GERMAN DE JESUS GARZON RIOS

CC: 15 381 498 de la Ceja

Revisor Fiscal T.P. 98328 – T