

MEDICINA MOVIL LABORAL IPS S.A.S.
NIT. 901.179.614 - 1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2025-2024
 (Expresado En Pesos Colombianos)
 (Vigilado Supersalud)

		2025	2024
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
1101 Efectivos y equivalentes de efectivo	3	1,995,422	21,581,893
1301 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4		2,135,011
1319 Otras cuentas por cobrar corrientes	4	3,221,608	
1314 Activos por impuestos corrientes	5	736,327	5,528,635
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		5,953,357	29,245,539
ACTIVO NO CORRIENTE			
1501 Propiedades, planta y equipos		93,629,600	93,629,600
1503 Depreciación acumulada	-	20,129,600	17,129,600
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	6	73,500,000	76,500,000
TOTAL ACTIVO		79,453,357	105,745,539
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
PASIVOS POR IMPUESTOS			
2203 Impuesto sobre las ventas - IVA		1,711,000	1,723,000
2202 Impuesto a la renta	-		3,621,000
2201 Retención en la fuente		46,960	51,000
2201 Retencion de Industria y Comercio		2,396	71,379
	7	1,760,356	5,466,379
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1,760,356	5,466,379
PASIVO A LARGO PLAZO			
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS			
2127 Deudas con Accionistas o Socios		-	25,413,596
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	8	-	25,413,596
TOTAL PASIVO		1,760,356	30,879,975
PATRIMONIO			
3101 Capital Suscrito y Pagado		90,000,000	90,000,000
3301 Reserva Legal		1,385,023	1,400
3502 Resultados acumulados	-	16,520,080	28,972,688
3501 Resultado integral total del año		2,828,058	13,836,852
TOTAL PATRIMONIO	9	77,693,001	74,865,564
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		79,453,357	105,745,539

Rafael Buitrago

Rafael Ricardo Buitrago Rodriguez
 Representante Legal
 C.C. 1.070.011.468

Liliana Beberly Monroy B.

Liliana Beberly Monroy B.
 Contador
 TP. No. 39393-T

VERSION:
 FECHA DE ACTUALIZACION:
 FECHA DE PUBLICACION:
 SEDE PRINCIPAL:

N. 8
 03-feb-26
 03-mar-26
 BOGOTA D.C.

MEDICINA MOVIL LABORAL IPS S.A.S.
NIT. 901.179.614 - 1
ESTADO DE RESULTADOS Y OTRO RESULTADO INTEGRAL
A 31 de diciembre de 2025-2024
 (Expresado en Pesos Colombianos)
 (Vigilado Supersalud)

	NOTA	2025	2024
INGRESOS OPERACIONALES			
4101 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	10	<u>4,968,000</u>	<u>98,834,092</u>
		4,968,000	98,834,092
COSTO DE OPERACIÓN			
6101 PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	11	<u>(1,918,000)</u>	<u>(27,650,478)</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		<u>3,050,000</u>	<u>71,183,614</u>
GASTOS			
GASTOS DE ADMINISTRACION			
5107 HONORARIOS			1,765,000
5136 TRANSPORTE			228,290
5108 IMPUESTOS			741,000
5115 MANTENIMIENTO		852,942	
5109 ARRENDAMIENTOS		3,774,294	11,758,685
5112 SEGUROS			1,471,014
5113 SERVICIOS		160,380	7,146,170
5114 GASTOS LEGALES		692,700	831,900
5111 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES			246,020
5115 REPARACIONES Y MANTENIMIENTO			4,688,265
5118 DEPRECIACIONES		3,000,000	13,546,013
5136 DIVERSOS		<u>3,000,000</u>	<u>14,815,807</u>
	13	11,480,316	57,238,164
GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACIÓN)			
5213 SERVICIOS		<u>570,000</u>	<u>570,000</u>
	13	570,000	570,000
RESULTADO DE ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN		(9,000,316)	13,375,450
OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN			
4207 HONORARIOS-PROFESIOGRAMA		4,945,500	6,434,914
4204 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		8,450,000	10,560,000
4201 INTERESES		<u>1,276</u>	<u>2,102</u>
	12	13,396,776	16,997,016
COSTOS FINANCIEROS			
5301 GASTOS BANCARIOS		45,402	80,614
GASTOS DIVERSOS			<u>9,000,000</u>
	13	<u>(45,402)</u>	<u>(9,080,614)</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		4,351,058	21,291,852
5501 GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS	14	<u>(1,523,000)</u>	<u>(7,455,000)</u>
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		<u>2,828,058</u>	<u>13,836,852</u>

Rafael Buitrago

Rafael Ricardo Buitrago Rodríguez
 Representante Legal
 C.C. 1.070.011.468

VERSION:
 FECHA DE ACTUALIZACION:
 FECHA DE PUBLICACION:
 SEDE PRINCIPAL:

Liliana Beberly Monroy B.

Liliana Beberly Monroy B.
 Contador
 TP. No. 39393-T

N. 8
 03-feb-26
 03-mar-26
 BOGOTA D.C.

MEDICINA MOVIL LABORAL IPS S.A.S.
NIT. 901.179.614 - 1
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresado En Pesos Colombianos)
(Vigilado Supersalud)

METODO DIRECTO A DICIEMBRE 31 DE: 2024

	Aumento	Disminucion
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	2,828,058	
Mas: PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
AMORTIZACIONES	0	
DEPRECIACION	3,000,000	
(UTILIDAD) PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	0	
IMPUESTO DE RENTA DEL EJERCICIO		
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	5,828,058	

CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES

MAS: DISMINUCION (AUMENTO) EN DEUDORES	3,705,090	0
MAS: DISMINUCION (AUMENTO) EN INVENTARIOS	0	0
MAS: DISMINUCION (AUMENTO) EN OTROS ACTIVOS	0	0
MAS AUMENTO (DISMINUCION) DE PROVEEDORES	0	0
MAS AUMENTO (DISMINUCION) DE CUENTAS POR PAGAR	0	0
MAS AUMENTO (DISMINUCION) DE IMP. GRA. Y TASAS	0	3,706,023
MAS AUMENTO (DISMINUCION) DE OBLIG. LABORALES	0	0
MAS AUMENTO (DISMINUCION) DE OTROS PASIVOS	0	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9,533,148	3,706,023

ACTIVIDADES DE INVERSION

AUMENTO DE INVERSIONES	0	0
(COMPRA) VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	0	0
MAS AUMENTO (DISMINUCION) PASIVOS L.P.	0	25,413,596
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	0	25,413,596

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

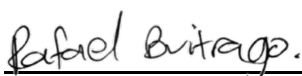
MAS AUMENTO (DISMINUCION) DE OBLIG. FINANCIERAS	0	0
MAS AUMENTO (DISMINUCION) DE CAPITAL	0	0
	0	0

RESUMEN DE AUMENTOS (DISMINUCIONES)	9,533,148	29,119,619
--	------------------	-------------------

AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO	-19,586,471
---	--------------------

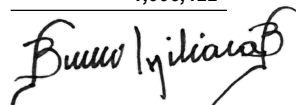
EFFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE: 2024	21,581,893
-----------------------------------	------------

EFFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE: 2025	1,995,422
-----------------------------------	------------------



Rafael Ricardo Buitrago Rodriguez
Representante Legal
C.C. 1.070.011.468

VERSION:
FECHA DE ACTUALIZACION:
FECHA DE PUBLICACION:
SEDE PRINCIPAL:

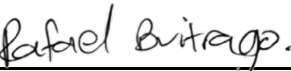


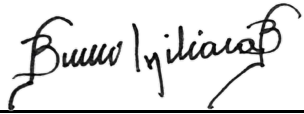
Liliana Beberly Monroy B.
Contador
TP. No. 39393-T

N. 8
03-feb-26
03-mar-26
BOGOTA D.C.

MEDICINA MOVIL LABORAL IPS S.A.S.
NIT. 901.179.614 - 1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Expresado en Pesos Colombianos)
(Vigilado Supersalud)

	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	TOTALES
SALDO A 31 DICIEMBRE/2024	90,000,000	1,400	- 28,972,688	13,836,852	74,865,564
Aumento de Capital	-				-
Utilidad Neta del Ejercicio		1,383,623	12,452,608	- 11,008,794	2,827,437
SALDO A 31 DICIEMBRE/2025	<u>90,000,000</u>	<u>1,385,023</u>	<u>- 16,520,080</u>	<u>2,828,058</u>	<u>77,693,001</u>


Rafael Ricardo Buitrago Rodriguez
Representante Legal
C.C. 1.070.011.468


Liliana Beberly Monroy B.
Contador
TP. No. 39393-T

VERSION: N. 8
FECHA DE ACTUALIZACION: 03-feb-26
FECHA DE PUBLICACION: 03-mar-26
SEDE PRINCIPAL: BOGOTA D.C.

MEDICINA MOVIL LABORAL IPS S.A.S

NIT. 901.179.614-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES

AL 31 DE DICIEMBRE 2025-2024

(Valores expresados en Pesos Colombianos)

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

Estados Financieros Comparativos

Por el período finalizado el 31 de diciembre de 2025-2024

NOTA 1. Entidad que reporta

MEDICINA MOVIL LABORAL IPS S.A.S. se constituyó por documento privado el 10 de mayo de 2018, inscrita en la cámara de comercio de Bogotá, con el número 02338900 del libro IX. El término de duración de la sociedad es INDEFINIDO, posee matrícula mercantil No. 02957857.

Su objeto social principal es PRESTACION DE SERVICIOS MEDICOS y paraclínicos, generales y especializados, preventivos, asistenciales y de asesoría en salud ocupacional, medicina laboral y/o seguridad y salud en el trabajo.

NOTA 2. Bases de preparación de los Estados Financieros

MEDICINA MOVIL LABORAL IPS S.A.S. para presentar los Estados Financieros individuales de propósito General se elaboraron con base en el Marco Normativo mostrando la razonabilidad de sus transacciones así como otros eventos y condiciones de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos.

Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2025, los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo, para el periodo contable terminado el 31 de diciembre de 2025.

➤ Cumplimiento con las NIIF para PYMES (Declaración Explícita y sin reservas)

Los estados financieros de **MEDICINA MOVIL LABORAL IPS S.A.S.** han sido preparados de acuerdo a las normas internacionales de información financiera (NIIF) para pymes, adoptados en Colombia mediante la ley 1314 del 2009, el decreto 3022 de 2013 y decreto único 2420 de 2015, modificado por los decretos 2496 y 2131 de 2016, Decreto 2483 de 2018, Decreto 2270 de 2019, Decreto 1432 de 2020, Decreto 938 de 2023, Decreto 1670 de 2023.

2.2. Base de acumulación (o devengo):

La empresa, reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los períodos con los cuales se relacionan.

2.3. Negocio en marcha:

Al preparar los estados financieros de la entidad se deberá realizar una evaluación sobre la posibilidad de que la entidad continúe en funcionamiento. Esta evaluación deben hacerla los responsables de la preparación de los estados financieros. Los estados financieros deberán prepararse con base en el principio de negocio en marcha a menos que exista una intención de liquidar la entidad o cesar en sus operaciones, o no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas. Cuando los responsables de la preparación de los estados financieros, al realizar esta evaluación, sean conscientes de la existencia de incertidumbres materiales, relacionadas con sucesos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para seguir en funcionamiento con normalidad, esas incertidumbres deberán ser reveladas.

2.2. Características cualitativas

MEDICINA MOVIL LABORAL IPS S.A.S. al elaborar sus estados financieros aplicará las características cualitativas a la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos de la entidad y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

2.3. Moneda funcional

La NIIF para Pymes establece que cada entidad deberá determinar su moneda funcional bajo la cual preparará sus estados financieros. La moneda funcional es la moneda del entorno económico principal en el que opera la entidad.

Además deben contemplarse los siguientes factores que también pueden suministrar evidencia acerca de la moneda funcional de una entidad:

- a) La moneda en la cual se generan los fondos de las actividades de financiación (emisión de instrumentos de deuda y patrimonio).
- b) La moneda en que normalmente se conservan los importes cobrados por las actividades de operación.

Por lo tanto con base en el análisis de los requerimientos anteriores, **MEDICINA MOVIL LABORAL IPS S.A.S.** expresará en los encabezados de los estados financieros la utilización de la moneda funcional, la cual es el PESO COLOMBIANO (\$COP).

2.4. Presentación razonable

La empresa presentará razonable y fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información.

2.5. Frecuencia de la información

La empresa preparará un juego completo de estados financieros anualmente, los cuales se revelarán bajo la cualidad de estados financieros con propósito de información general. Estos se generan buscando la satisfacción de las necesidades comunes de información de un amplio espectro de usuarios, como son los acreedores, empleados y público en general.

2.6. Criterio de materialidad

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

2.7. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un periodo máximo de 3 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Estos activos son reconocidos en la contabilidad de **MEDICINA MOVIL LABORAL IPS S.A.S.** en el momento en que el efectivo es recibido o es transferido a una entidad financiera a manera de depósitos a la vista, cuentas corrientes o de ahorros y su valor es el importe nominal, del total de efectivo o el equivalente del mismo. En el evento de existir restricciones en el efectivo o en cuentas de caja y bancos, la Compañía, no reconocerá estos recursos de efectivo como disponibles sino en una subcuenta contable para efectivo restringido, que permita diferenciarlo de otros saldos de efectivo, dada la destinación limitada de dichos montos y deberá revelar en las notas a los estados financieros esta situación.

2.8. Instrumentos Financieros Básicos

La política contable de **MEDICINA MOVIL LABORAL IPS S.A.S.**, establece sobre instrumentos financieros los siguientes aspectos:

Como principio general, **MEDICINA MOVIL LABORAL IPS S.A.S.** reconoce un activo financiero – cuenta por cobrar, el mes en que fueron entregados los bienes o prestados los servicios mediante estimación realizada sobre los ingresos relacionados, independientemente de la fecha en que se elaboren las facturas o se genere documento soporte. El monto a reconocer será su valor nominal original establecido de acuerdo con las tarifas legalmente fijadas y los acuerdos contractuales solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento, esto es que tenga el derecho contractual a recibir efectivo en el futuro. Al reconocer inicialmente un activo financiero, **MEDICINA MOVIL LABORAL IPS S.A.S.** lo mide al precio de la transacción, excepto si el acuerdo constituye, una transacción de financiación.

Adicionalmente, la Sección 11 también permite emplear el precio de transacción, para reconocer las cuentas comerciales por cobrar a corto plazo, debido a que es poco probable que el efecto del descuento al valor presente sea significativo.

Las cuentas por cobrar que sí generen una financiación se medirán al valor presente de los flujos futuros de dicha deuda descontados con la TIR de dichos flujos:

- Si la cuenta por cobrar no tiene tasa de interés pactada: El cálculo de los intereses periódicos se hará de acuerdo a la tasa de mercado de un instrumento de deuda similar.
- Si la cuenta por cobrar sí tiene tasa de interés pactada: El cálculo de intereses periódicos se hará con esta tasa siempre que no difiera significativamente (más de un 10%) de la tasa de mercado de un instrumento similar, en el caso de que la tasa difiera en más de este porcentaje, el cálculo se realizará con la tasa comercial del instrumento.

2.9. Propiedad Planta y equipo

MEDICINA MOVIL LABORAL IPS S.A.S. reconocerá como Propiedad, planta y equipo, los activos que cumplan con la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sea un recurso tangible, identificable y controlado por la Compañía.
- Que sea probable que la Compañía obtenga beneficios económicos futuros derivados de su uso en el giro normal de su operación o sirva para fines administrativos.
- Que se espera utilizarlo en el giro normal de su operación en un período de tiempo que exceda un (1) año.

- Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente. Éste es usualmente el valor acordado con el proveedor y los costos incurridos para el montaje, construcción y tránsito expuestos en el numeral 4.2.2.

Aquellas compras de bienes (muebles y enseres y equipos de oficina) que no superen los rangos mínimos para ser reconocidos como PP&E, serán controladas por Contabilidad y el departamento directamente responsable en cabeza del departamento administrativo, según informe de bienes no activados, enviado por Contabilidad al cierre de cada mes, así como los equipos de cómputo y comunicaciones. Lo anterior, implica un seguimiento anual y conciliación entre lo físico y el informe acumulado de control elaborado conjuntamente por Contabilidad y los departamentos implicados. Ver punto 6 matriz de controles.

A continuación, se detallan las vidas útiles estimadas asignadas a cada clase de Propiedad, planta y equipo:

- | | |
|-------------------------------------|---------|
| ▪ Muebles y enseres: | 10 años |
| ▪ Equipo de oficina: | 10 años |
| ▪ Equipo de procesamiento de datos: | 5 años |
| ▪ Equipos de telecomunicaciones: | 5 años |
| ▪ Flota y equipo de transporte: | 10 años |

DEPRECIACIÓN – VALORES RESIDUALES

El reconocimiento de la depreciación, cuyo objetivo es reflejar el uso del activo en forma sistemática durante su vida útil, deberá reconocerse en una cuenta independiente dentro del rubro de Propiedad, planta y equipo, denominada 'Depreciación acumulada' por cada clase de activos, de tal forma que se facilite su control y seguimiento. El método de depreciación debe reflejar el uso que **MEDICINA MOVIL LABORAL IPS S.A.S.** está dando al activo. De acuerdo con lo anterior, el método de depreciación para toda la Propiedad, planta y equipo de **MEDICINA MOVIL LABORAL IPS S.A.S.**, será en línea recta (método lineal).

2.10. Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período, la empresa evalúa si los activos presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros del activo es mayor al valor recuperable. Este último es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso.

El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se esperan obtener de un activo.

MEDICINA MOVIL LABORAL IPS S.A.S. aplicará ésta política a los activos que conformen las unidades generadoras de efectivo definidas, que corresponden a los activos de los rubros contables de propiedades, planta y equipo y de activos intangibles.

Una unidad generadora de efectivo UGE es el grupo identificable de activos más pequeño, que genera entradas de efectivo a favor de **MEDICINA MOVIL LABORAL IPS S.A.S.** que son, en buena medida, independientes de los flujos de efectivo derivados de otros activos o grupos de activos.

2.11. Cuentas por pagar

MEDICINA MOVIL LABORAL IPS S.A.S., reconoce como un pasivo financiero de naturaleza acreedor (cuentas por pagar), los derechos de pago a favor de terceros originados en la prestación de servicios recibidos o la compra de bienes a crédito, y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

Se reconoce una cuenta por pagar en el Estado de Situación Financiera, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- a) Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- b) Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad.
- c) Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros

Estos pasivos se reconocerán en la medición inicial al precio de la transacción de compra y los acuerdos contractuales con el proveedor; siempre y cuando la transacción no tenga un plazo superior a los términos comerciales normales (corto plazo).

En el caso de que la compra a proveedores se realice a largo plazo, la medición inicial de la cuenta por pagar será el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar (semejante en términos de la moneda de transacción, plazo, calificación crediticia del prestatario y tasa de interés del prestatario). Dicha tasa será determinada por la Gerencia Financiera, de acuerdo a las condiciones de la cuenta por pagar.

2.12. Impuesto a las ganancias corriente

El pasivo o activo por impuesto a la ganancia corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias vigentes que son aplicables a las ganancias fiscales obtenidas por la empresa durante el periodo. El impuesto a las ganancias corriente se reconoce como un pasivo. Los pagos que

realice la empresa, que están relacionados con mecanismos de recaudo anticipado del impuesto, se reconocen como un activo en el período correspondiente. En el estado de situación financiera se presenta el valor neto entre el pasivo por impuesto a las ganancias y los activos relacionados con mecanismos de recaudo anticipado del impuesto.

El impuesto de renta diferido será medido multiplicando la diferencia temporaria deducible o imponible por la tasa esperada o la substancialmente anunciada para el momento en que se revierta la diferencia.

El impuesto diferido activo se reconocerá y se mantendrá en la medida en que:

- i) Haya suficientes diferencias temporarias imponibles que los compensen en el mismo periodo ó
- ii) La proyección tributaria indica que se generará suficiente renta líquida gravable que permita deducir las diferencias temporarias deducibles o compensar las pérdidas fiscales.

Por lo anterior, será necesario que al final de cada año la Compañía elabore la proyección fiscal (extendida como mínimo a 5 años), por los periodos en los cuales se compensarían o deducirían las partidas que originan el impuesto diferido activo.

Los anticipos entregados sobre el impuesto del año siguiente o las retenciones en la fuente practicadas a **MEDICINA MOVIL LABORAL IPS S.A.S.** o autoretenidas en el periodo gravable, se deben contabilizar como un menor valor del impuesto corriente por pagar. Si este neteo genera un saldo a favor se reconocerá como una cuenta por cobrar a la Administración de impuestos.

2.13. Pasivos Financieros

MEDICINA MOVIL LABORAL IPS S.A.S., reconoce sus pasivos financieros, en el momento en que se convierte en parte obligada (adquiere obligaciones), según los términos contractuales de la operación, lo cual sucede usualmente cuando se recibe el préstamo (dinero).

Se miden inicialmente por su valor nominal menos los costos de transacción directamente atribuibles a la obligación financiera. Estos costos podrán ser: honorarios, comisiones pagadas a agentes y asesores, en el momento inicial de la negociación del crédito.

Los costos de transacción (costos en los que incurre **MEDICINA MOVIL LABORAL IPS S.A.S.**, al adquirir la obligación financiera) se reconocen como menor valor de la obligación financiera en una subcuenta contable de naturaleza débito siempre que tales costos sean directamente atribuibles a la obligación financiera, y que superen el 5% del valor nominal de dicha obligación,

de lo contrario se reconocen como gastos, en el estado de resultados del periodo correspondiente.

2.14. Beneficios a Empleados

MEDICINA MOVIL LABORAL IPS S.A.S., 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 **MEDICINA MOVIL LABORAL IPS S.A.S.**, iv) que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

MEDICINA MOVIL LABORAL IPS S.A.S., reconocerá un gasto por todos los costos por beneficios a empleados y un pasivo por el importe adeudado a los empleados, después de deducir los pagos realizados a su favor.

En esta política se indica cómo **MEDICINA MOVIL LABORAL IPS S.A.S.**, maneja contablemente los beneficios que se otorgan a los empleados, trabajadores y familiares de estos; clasificados en cuatro (4) categorías:

- a. beneficios corto plazo
- b. beneficios por terminación
- c. beneficios largo plazo
- d. beneficios post - empleo

2.15. Ingresos y otros Ingresos

En términos generales, los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y puedan medirse con fiabilidad. Los siguientes criterios son aplicados a los ingresos generados por la empresa:

MEDICINA MOVIL LABORAL IPS S.A.S. reconoce los ingresos operacionales ordinarios, procedentes de la ejecución de PRESTACION DE SERVICIOS MEDICOS y paraclínicos, generales y especializados, preventivos, asistenciales y de asesoría en salud ocupacional, medicina laboral y/o seguridad y salud en el trabajo.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 3. Efectivo y equivalentes al efectivo

Los saldos que componen el efectivo y equivalente de efectivo al cierre del periodo corresponden a los siguientes rubros:

Los **Equivalentes al efectivo** son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

NOMBRE	31-DIC.2025	31-DIC.2024
EECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
BANCO CAJA SOCIAL- CUENTA AHORROS	1,995,422	21,581,893
	<u>1,995,422</u>	<u>21,581,893</u>

NOTA 4. Cuentas comerciales por Cobrar y Otras cuentas por Cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar presentadas en el estado de Situación financiera Individual al 31 de diciembre del 2025 están compuestas de la siguiente forma:

NOMBRE	31-DIC.2025	31-DIC.2024
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
CLIENTES	-	2,135,011
DEUDORES VARIOS	3,221,608	
	<u>3,221,608</u>	<u>2,135,011</u>

Las cuentas comerciales por cobrar relacionadas con dichas ventas se miden al importe descontado de efectivo que se espera cobrar menos cualquier deterioro del valor. Para las ventas realizadas bajo condiciones que trascienden las condiciones normales de crédito, las cuentas por cobrar se miden inicialmente al valor presente de los cobros futuros descontados a una tasa de interés de mercado y, luego, se miden al costo amortizado empleando el método del interés efectivo. La mayoría de las ventas se realizan bajo condiciones de crédito normales a corto plazo.

Para el análisis del Deterioro del valor de activos financieros al final del periodo sobre el que se informa, se revisaron los importes en libros de los activos financieros que no se miden al valor razonable para determinar si se encontraba alguna evidencia objetiva del deterioro del valor.

Las facturas por cobrar a clientes se analizaron independientemente y no superan los plazos pactados por la administración que son de 90 Días.

La cartera corresponde a la prestación de servicios médicos generales y especializados.

Las cuentas por cobrar a trabajadores corresponden a principalmente a préstamos, los cuales se irán descontando a corto plazo.

La empresa evalúa continuamente la existencia de incumplimiento en los pagos a cargo del deudor, el cual es el principal indicio de deterioro. Así mismo se evalúa la calidad crediticia de las cuentas por cobrar mediante un modelo de clasificación de riesgo del deudor, el cual estima la pérdida para cada deudor a partir de la consideración de factores tales como riesgos asociados a la situación financiera, Capacidad de pago, antigüedad, y comportamiento interno y externo de la compañía.

NOTA 5. Activos por Impuestos Corrientes

La desagregación de las cuentas por cobrar por impuestos corrientes presentada en el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2025 es la siguiente:

NOMBRE	31-DIC.2025	31-DIC.2024
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
SOBRANTES EN LIQUIDACION PRIVADA DE IMPUESTOS	29,000	127,000
ANTIPO IMPUESTO DE RENTA	541,000	4,600,000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	<u>166,327</u>	<u>801,635</u>
	<u><u>736,327</u></u>	<u><u>5,528,635</u></u>

NOTA 6. Propiedad Planta y Equipo

La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentada en el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2025 es la siguiente:

MEDICINA MOVIL LABORAL IPS S.A.S
NIT. 901.179.614-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES
AL 31 DE DICIEMBRE 2025-2024
(Valores expresados en Pesos Colombianos)

NOMBRE	31-DIC.2025	31-DIC.2024
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
EQUIPO DE OFICINA	870,000	870,000
EQUIPO COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	2,759,600	2,759,600
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	<u>90,000,000</u>	<u>90,000,000</u>
	93,629,600	93,629,600
MENOS DEPRECIACIONES		
EQUIPO DE OFICINA	- 870,000	- 870,000
EQUIPO COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	- 2,759,600	- 2,759,600
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	<u>- 16,500,000</u>	<u>- 13,500,000</u>
	<u>- 20,129,600</u>	<u>- 17,129,600</u>
	<u>73,500,000</u>	<u>76,500,000</u>

NOTA 7. Pasivos por Impuestos Corrientes

La desagregación de los Pasivos por Impuestos Corrientes, presentada en el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2025 es la siguiente:

NOMBRE	31-DIC.2025	31-DIC.2024
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
RETENCION EN LA FUENTE		
AUTORETENCION CREE	42,000	51,000
RETENCION EN LA FUENTE	4,960	
IMPUESTOS SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	1,711,000	1,723,000
RETENCION DE INDUSTRIA Y COMERCIO	2,396	71,379
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	<u></u>	<u>3,621,000</u>
	<u>1,760,356</u>	<u>5,466,379</u>

La entidad reconoce un pasivo por *impuestos corrientes* por el impuesto a pagar ante las autoridades fiscales del estado y distritales del periodo actual y los periodos anteriores.

NOTA 8. Cuentas por Pagar con socios o accionistas

La desagregación de las Cuentas por Pagar con socios o accionistas presentada en el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2025 es la siguiente:

MEDICINA MOVIL LABORAL IPS S.A.S
NIT. 901.179.614-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES
AL 31 DE DICIEMBRE 2025-2024
(Valores expresados en Pesos Colombianos)

NOMBRE	31-DIC.2025	31-DIC.2024
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas		
Deudas con Accionistas o Socios		25,413,596
	-	25,413,596

NOTA 9. Patrimonio

El capital autorizado, suscrito y pagado al cierre del periodo de 2025 asciende a la suma de 90.000.000 millones de pesos, representado en mil acciones ordinarias (1.000), a un valor nominal de noventa mil pesos (\$90.000) cada una, el cual ha sido suscrito y pagado en su totalidad por parte de los accionistas.

Reserva Legal de acuerdo con disposiciones legales vigentes, el diez por ciento (10%) de la Utilidad neta de cada año debe apropiarse para Reserva Legal hasta cuando el saldo de esta cuenta sea igual al 50% de los Aportes Sociales.

La conformación del capital social corresponde como se describe a continuación:

NOMBRE	31-DIC.2025	31-DIC.2024
PATRIMONIO		
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		
CAPITAL AUTORIZADO SUSCRITO Y PAGADO	90,000,000	90,000,000
RESERVA LEGAL	1,385,023	1,400
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	- 16,520,080	- 28,972,688
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	2,828,058	13,836,852
	77,693,001	74,865,564

NOTA 10. Ingresos de actividades Ordinarias

A continuación se detallan los ingresos generados a corte de 31 de diciembre del 2025:

NOMBRE	31-DIC.2025	31-DIC.2024
INGRESOS		
OPERACIONALES		
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	4,968,000	100,374,092
DEVOLUCIONES EN VENTAS	-	- 1,540,000
	4,968,000	98,834,092

MEDICINA MOVIL LABORAL IPS S.A.S
NIT. 901.179.614-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES
AL 31 DE DICIEMBRE 2025-2024
(Valores expresados en Pesos Colombianos)

Los ingresos corresponden a las operaciones generadas en el año por los siguientes conceptos: PRESTACION DE SERVICIOS MEDICOS y paraclínicos, generales y especializados, preventivos, asistenciales y de asesoría en salud ocupacional, medicina laboral y/o seguridad y salud en el trabajo.

NOTA 11. Costos de Ventas

Los costos de ventas corresponden a las actividades realizadas para obtener los ingresos percibidos.

NOMBRE	31-DIC.2025	31-DIC.2024
COSTO DE VENTAS		
COSTO DE VENTAS Y PRESTACION DE SERVICIOS		
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	<u>1,918,000</u>	<u>27,650,478</u>
TOTAL COSTO DE VENTAS	<u><u>1,918,000</u></u>	<u><u>27,650,478</u></u>

NOTA 12. Otros Ingresos de Operación

La desagregación de los Ingresos de operación presentados en el estado de resultados individual para el periodo contable al 31 diciembre de 2025 es la siguiente:

NOMBRE	31-DIC.2025	31-DIC.2024
OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN		
INTERESES	1,276	2,102
HONORARIOS- PROFESIOGRAMA	4,945,500	6,434,914
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	<u>8,450,000</u>	<u>10,560,000</u>
	<u><u>13,396,776</u></u>	<u><u>16,997,016</u></u>

Rendimientos financieros e intereses

Corresponden a los valores que recibe **MEDICINA MOVIL LABORAL IPS S.A.S.** por rendimientos financieros e intereses generados por el efectivo depositado en entidades financieras, equivalentes al efectivo, inversiones o activos financieros.

Los arrendamientos operativos son generados por el alquiler de la UNIDAD MOVIL

NOTA 13. Gastos de administración, Gastos de Distribución (operación) y Financieros

La desagregación de los gastos de administración y otros Gastos presentados en el estado de resultados individual para el periodo contable terminado al 31 de diciembre de 2025 es la siguiente:

NOMBRE	31-DIC.2025	31-DIC.2024
GASTOS DE ADMINISTRACION		
HONORARIOS		1,765,000
TRANSPORTE		228,290
IMPUESTOS		741,000
MANTENIMIENTO	852,942	
ARRENDAMIENTOS	3,774,294	11,758,685
SEGUROS		1,471,014
SERVICIOS	160,380	7,146,170
GASTOS LEGALES	692,700	831,900
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		246,020
REPARACIONES Y MANTENIMIENTO		4,688,265
DEPRECIACIONES	3,000,000	13,546,013
DIVERSOS	3,000,000	14,815,807
	<u>11,480,316</u>	<u>57,238,164</u>
GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACIÓN)		
SERVICIOS	<u>570,000</u>	<u>570,000</u>
	570,000	570,000
COSTOS FINANCIEROS		
GASTOS BANCARIOS	45,402	80,614
GASTOS VARIOS	-	9,000,000
	<u>45,402</u>	<u>9,080,614</u>
TOTAL GASTOS	<u>12,095,718</u>	<u>66,888,778</u>

NOTA 14. Impuestos a las Ganancias

La desagregación de los Impuestos a las ganancias presentados en el estado de resultados individual para el periodo contable terminados al 31 de diciembre de 2025 es el siguiente:

NOMBRE	31-DIC.2025	31-DIC.2024
GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS		
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	1,523,000	7,455,000
	<u>1,523,000</u>	<u>7,455,000</u>

Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto corriente es el impuesto por pagar (recuperable) por las ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores. El impuesto diferido es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

Para determinar el impuesto a las ganancias se tuvieron en cuenta los siguientes tres elementos:

- El gasto por impuesto corriente, el cual se determina en la declaración de renta.
- El gasto por impuesto diferido, que son los pagos futuros de impuesto.
- El ingreso por impuesto diferido, que sería el impuesto pagado anticipadamente.

NOTA 15. Hechos Posteriores

La administración de la compañía ha evaluado los acontecimientos posteriores que ocurren a partir del 31 de diciembre de 2025 hasta la fecha que los Estados Financieros estaban disponibles para ser emitidos y determinó que no ha ocurrido acontecimientos posteriores que requieran el reconocimiento o la revelación de información adicional en éstas declaraciones.