



NIT 817003249-4

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y el 31 de diciembre de 2024

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVO	Notas	Año Actual 2025	Año Anterior 2024
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	77.410.173	110.569.851
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	2	1.103.425.819	4.168.548.022
Anticipo de impuestos y contribuciones	3	169.720.925	196.812.861
Total activos corrientes		1.350.556.917	4.475.930.734
Activos no corrientes			
Propiedad, Planta y Equipo	5	331.884.186	327.363.308
Depreciación Acumulada (-)	-	121.436.326	104.476.100
Total Activos no corrientes		210.447.860	222.887.208
TOTAL ACTIVOS		1.561.004.777	4.698.817.942
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pa	6	77.997.801	129.590.746
Cuentas por pagar Beneficios a empleados	7	55.808.992	68.339.223
Dividendos o participaciones por pagar	8	91.220.597	172.399.927
Impuestos por pagar	6	2.999.000	3.136.601
Pasivos estimados y Provisiones	9	-	22.893.638
Otros pasivos no financieros Corrientes	10	2.959.200	3.201.895.173
Total pasivos corrientes		230.985.590	3.598.255.308
TOTAL PASIVOS		230.985.590	3.598.255.308
Patrimonio			
	11		
Capital Social		16.092.000	16.092.000
Reserva legal		85.264.069	85.264.069
Utilidad Neta del Ejercicio		229.456.553	127.979.552
Utilidad acumulada		999.206.565	871.227.013
TOTAL PATRIMONIO		1.330.019.187	1.100.562.634
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.561.004.777	4.698.817.942

Las notas que acompañan los estados financieros son parte integral de los mismos.


 JOSE ANTONIO PEREZ PERDOMO
 Representante Legal
 CC 79325077


 PATRICIA ARBOLEDA RUIZ
 Contador T.P 279683-T
 CC 34679435



NIT 817003249-4


ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y el 31 de diciembre de 2024

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Nota	Año Actual 2025	Año Anterior 2024
Ingresos operacionales			
Ingresos de actividades ordinarias		1.452.451.632	1.946.208.331
Ingresos por venta de mercancía		-	379.968.134
Menos Devoluciones y Descuentos		- 301.711	- 106.708.883
Total ingresos de actividades ordinarias	12	1.452.149.921	2.219.467.582
Costos de operación			
Costos de prestación de servicios de salud		143.368.604	278.571.053
Costos de venta de mercancías		-	306.294.415
Total Costo de Venta	13	143.368.604	584.865.468
Utilidad Bruta		1.308.781.317	1.634.602.114
Gastos operacionales			
Gastos operacionales de administración		1.104.186.839	1.432.503.631
Gastos operacionales de distribución		-	25.307.087
Impuesto a las Ganancias		-	65.532.747
Total de gastos operacionales	14	1.104.186.839	1.523.343.465
Utilidad de actividades operacionales		204.594.478	111.258.649
Otros Ingresos Financieros	15	49.655.481	50.327.155
Gastos Financieros	16	24.793.406	10.712.615
Utilidad antes de Impuestos		229.456.553	150.873.189
Provision Impuesto Renta	9	-	22.893.637
Utilidad Neta del Ejercicio		229.456.553	127.979.552

Las notas que acompañan los estados financieros son parte integral de los mismos.


 JOSE ANTONIO PEREZ PERDOMO
 Representante Legal
 CC 79325077


 PATRICIA ARBOLEDA RUIZ
 Contador T.P 279683-T
 CC 34679435



NIT 817003249-4
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
METODO INDIRECTO

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2025
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		229.456.553
Partidas que no afectan el efectivo		
Provisión impuesto de renta		-
Deterioro de la cartera		-
Depreciación de propiedad, planta y equipo		16.960.226
Efectivo Generado en la Operación		246.416.779
Cambios en Activos y Pasivos Corrientes		
Disminución de Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar		3.065.122.203
Disminución de Anticipo de impuestos y contribuciones		71.936.982
Disminución de Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	-	51.592.945
Disminución de Cuentas por pagar Beneficios a empleados	-	12.530.231
Disminución de Impuestos por pagar	-	137.601
Disminución en Pasivos estimados y Provisiones	-	22.893.638
Disminución de Otros pasivos no financieros Corrientes	-	3.198.935.973
Flujo neto de efectivo por actividades de Operación		52.540.530
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Aumento en Compras de Propiedad, planta y Equipo	-	4.520.878
Flujo neto de efectivo actividades de Inversión	-	4.520.878
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aumento en Pagos de Dividendos	-	81.179.330
Flujo neto de efectivo por actividades de Financiación	-	81.179.330
Incremento neto del efectivo y equivalentes al efectivo	-	33.159.678
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del Ejercicio		110.569.851
Efectivo y equivalentes al efectivo al finalizar el Ejercicio		77.410.173

0

Las notas que acompañan los estados financieros son parte integral de los mismos.


JOSE ANTONIO PEREZ PERDOMO
Representante Legal
CC 79325077


PATRICIA ARBOLEDA RUIZ
Contador T.P 279683-T
CC 34679435



NIT 817003249-4

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO


Por los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y el 31 de diciembre de 2024

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Concepto			Valores
Saldo del Patrimonio al 31 de diciembre de 2024			1.100.562.634
Variación del Patrimonio durante el año 2025			229.456.553
Saldo del Patrimonio al 31 de diciembre de 2025			1.330.019.187
DETALLES DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	Año Actual 2025	Año Anterior 2024	
INCREMENTOS			229.456.553
Resultados del Ejercicio	229.456.553	127.979.552	
Resultados Acumulados	999.206.565	871.227.013	
DISMINUCIONES			0.00
PARTIDAS SIN VARIACION			0.00
Capital Suscrito y Pagado	16.092.000	16.092.000	
Reservas Obligatorias	85.264.069	85.264.069	

Las notas que acompañan los estados financieros son parte integral de los mismos.


JOSE ANTONIO PEREZ PERDOMO
Representante Legal
CC 79325077


PATRICIA ARBOLEDA RUIZ
Contador T.P 279683-T
CC34679435



NIT 817.003.249-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2025

INFORMACION GENERAL

La empresa de servicios de salud IPS de Guapi AZUL PACIFICO S.A.S. Con domicilio en Carrera 7 No. 7-26 del Municipio de Guapi Cauca dirección electrónica azulpacificoips@yahoo.com. Fue inscrita en la Cámara de Comercio de Buenaventura, el 30 de junio de 1999 matrícula mercantil N°32234-3.

La entidad que Ejerce la función de inspección de vigilancia y control es la superintendencia de salud.

Vigencia de la sociedad: Es hasta el 18 de junio del año 2109; Objeto social: consiste principalmente en la prestación de servicios de salud de primer nivel para atender medicina general, odontología, laboratorio clínico, promoción y prevención, terapia, ecografía, psicología y la venta de medicamentos al por mayor y al detal. Igualmente ejercer las demás actividades que se enmarquen en la legislación nacional de salud para el nivel.

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

• Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros, son preparados en concordancia con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia establecida en la Ley 1314 del 2009, se preparan de acuerdo con el Decreto 2420 de 2015 y decretos posteriores que lo reformen, el cual está de acuerdo con lo dispuesto en la NIIF para las PYMES, dado que la Organización pertenece al Grupo 3. Las NIIF comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Los mismos serán elaborados sobre la base del costo histórico, el cual es modificado por el valor razonable de los activos financieros. El 13 de Julio del 2009, el gobierno nacional expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, que conformen un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia. Esta ley aplica a todas las personas naturales y jurídicas que, de acuerdo con la norma, estén obligadas a llevar contabilidad.

Igualmente, **IPS AZUL PACIFICO S.A.S** aplica en sus registros contables la Resolución Número 001474 de octubre 23 del 2009 y la Resolución 001646 de noviembre 25 del 2009 con relación al nuevo Plan Único de Cuentas para las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud de naturaleza privada y Empresas que prestan Servicios de Transporte Especial de Paciente



NIT 817.003.249-4

Las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas el 1 de enero del 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB.

En atención a lo anterior, los estados financieros de la **IPS AZUL PACIFICO S.A.S** de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia serán preparados al 31 de diciembre del 2025.

Establece archivos técnicos de Información Complementaria Financiera con fines de supervisión, con el objetivo principal de contar con información oportuna y de calidad que permita realizar nuevos análisis para fortalecer las acciones de supervisión tanto de cumplimiento como del modelo preventivo.

• **Unidad de Medida**

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el Peso Colombiano (COP). La información es presentada en pesos colombianos ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

• **Período Cubierto**

1. Estados de Situación Financiera: Al 31 de diciembre de 2025
2. Estados de Resultado Integral: Al 31 de diciembre de 2025
3. Y las revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

• **Instrumentos Financieros**

Los Instrumentos financieros se clasifican en:

o Activos Financieros

o Pasivos Financieros

o Activos No Financiero

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen

del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas.

• **Activos Financieros**

Los activos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías: o Activos financieros al valor razonable con ajuste a resultados. o Deudores por cobrar y préstamos. o Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial. Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al inicio las cuentas por cobrar se miden por el valor razonable de la contraprestación por recibir. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costos.

• **Pasivos Financieros**

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios de salud y administrativos que se han adquirido de los proveedores nacionales y del exterior en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

• **Clasificación de Saldos en Corrientes y No Corrientes**

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese ejercicio.



NIT 817.003.249-4

- **Tasa de Cambio**

Las transacciones en moneda extranjera son trasladadas a la moneda funcional de la **IPS AZUL PACIFICO S.A.S** que es el peso colombiano, utilizando la TRM certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia y publicada por el Banco de la República en la fecha de la transacción.

- **Publicación de los Estados Financieros**

La empresa publicara anualmente, el conjunto completo de los estados financieros.

- **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalentes, el efectivo son reconocidos en el estado de situación financiera a su costo y corresponden al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes. El efectivo en bancos se presenta neto de sobregiros bancarios en el ESF.

- **Inventarios**

Los inventarios se clasifican de la siguiente manera:

o Poseídos para ser vendidos en la prestación de servicios de salud.

o Suministros para ser consumidos en la prestación de servicios de salud.

Los inventarios se valoran por el menor entre el costo y el valor neto de realización. El costo se determina usando el método de costo promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos variables de venta aplicables.

- **Obligaciones Financieras**

Comprende el valor de las obligaciones contraídas para la obtención de Créditos y Leasing con Entidades Financieras, con destino a incrementar el capital de trabajo y a financiar la Propiedad de Inversión en la que está invirtiendo la compañía, proyectando su crecimiento y mejora de calidad en la parte asistencial, administrativa y comercial; estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.

- **Reconocimiento de Ingresos**

Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados a los usuarios, netos de descuentos comerciales, y del impuesto al valor agregado. La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de estos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir

hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la compañía.

- **Reconocimientos de Costos y Gastos**

Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación. Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios de salud a los cuales se realizan a través contratación con proveedores Nacionales y del Exterior, especializados en cada tipo de bienes o servicios que requiera la compañía. Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa y salud.

- **Propiedad, Planta y Equipo - Neto**

Las propiedades y equipos son reconocidas en su medición inicial por el valor razonable y posteriormente valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Dentro de su medición inicial, se consideran los costos relacionados con futuros desmantelamientos, producto de obligaciones legales o constructivas. Se deprecian con base en las vidas útiles estimadas en las políticas contables definidas por la compañía

- o Las edificaciones 50 años.

- o Equipo de cómputo 1.5 años.

- o Equipo de oficina 10 años.

- o Equipo médico científico 10 años.

La **IPS AZUL PACIFICO SAS**, no estima ningún valor residual, por lo tanto, los bienes son depreciados en su totalidad y una vez se encuentran totalmente depreciados son registrados en cuentas de orden. Los gastos de reparación y mantenimiento se registran con cargo a los resultados, en tanto que las mejoras y reparaciones que alargan la vida útil del activo son registradas como mayor valor de este.

- **Activos Intangibles**

Los activos intangibles adquiridos por la compañía y que tienen una vida útil definida son medidos al costo menos la amortización y las pérdidas acumuladas por deterioro.

- **Beneficios a los Empleados**

El reconocimiento de beneficios a los empleados está dado por todas las formas de contraprestación concedidas por la compañía de los servicios prestados por los empleados.

- **Obligaciones Laborales**

Las obligaciones laborales se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales, las provisiones por concepto de prestaciones sociales son calculadas para cubrir las prestaciones legales que la empresa adeuda a sus empleados.

- **Impuesto Diferido**

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

NOTA 1 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE El saldo disponible con corte a 31 de diciembre de 2025 incluye:
1 Cajas y 2 Bancos

- (1) Cajas: corresponde al recaudo por servicios de salud prestados a pacientes particulares atendidos en los últimos días del mes de diciembre, los cuales son cruzados los primeros días hábiles del siguiente mes.

CUENTAS	DESCRIPCION	VALOR
110101	CAJA GENERAL	2.027.700
110102	CAJA MENOR	200.000
TOTAL, DISPONIBLE		2.227.700

- (2) Bancos: corresponde al saldo en bancos por los recaudos de cartera, consignaciones en efectivo y pagos anticipado para la prestación de servicios de salud.

CUENTAS	DESCRIPCION	VALOR
110104	BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	73.948.561
110106	BANCOS CUENTAS DE AHORRO-MONEDA NACIONAL	1.233.912
TOTAL, DISPONIBLE		75.182.473

NOTA 2- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

• **DEUDORES:** Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la **IPS AZUL PACIFICO SAS**, incluidas las comerciales y no comerciales, donde se destacan: cuentas por cobrar radicadas, anticipo de impuestos, cuentas por cobrar pendientes por radicar y anticipos y avances a proveedores. El saldo de los deudores con corte al 31 de diciembre de 2025 incluye:

NIT	CLIENTE	SALDO
800180176	CENDIATRA S.A.S	630.000
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	1.102.088.055
800194208	GESTION ENERGETICA S.A E.S.P	155.584
800087565	SYNLAB COLOMBIA SAS	56.180
817007005	LA FORTUNA S.A	270.000
900304743	COMPANIA LIDER DE PROFESIONALES EN SALUD S.A.S	226.000
TOTAL, DEUDORES NACIONALES		1.103.425.819

NOTA 3 – ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

Son las retenciones en la fuente a título de renta, que nos practican las entidades a las cuales se les prestan los servicios de salud.

NIT	BENEFICIARIO	SALDO
800197268	U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	122.144.000
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	44.804.214
901174161	BIOS IPS MEDICAL CENTER SAS	1.298.354
817007005	LA FORTUNA S.A	31.360
901540793	DISPENSARIO MÉDICO NIVEL I BAHÍA MÁLAGA	661.089
901854340	AZUL FARMA SAS	604.995
891580016	DEPARTAMENTO DEL CAUCA	122.001
800194208	GESTION ENERGETICA S.A E.S.P	40.832
860050247	VIGIAS DE COLOMBIA SRL LIMITADA	5.280
900801942	AIKA HUMANA EST SAS	8.800
TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		169.720.925

NOTA 4 – INVENTARIOS CORRIENTES

Los inventarios reportan saldo en cero (0) debido a que desde el mes de noviembre de 2024 la empresa en cabeza de su representante legal y la junta directiva decidieron dejar de ejercer la actividad económica G4773-comercio al por menor de productos farmacéuticos medicinales, cosméticos y artículos de tocador en establecimientos especializados y se realizó la venta del inventario.

MERCANCÍAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA

Productos gravados	0
Medicamentos exentos	0
TOTAL, INVENTARIO DE MERCANCIAS	\$

NOTA 5– PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Comprende los bienes adquiridos por la empresa para el desarrollo de su actividad. Valorados de acuerdo con el costo de adquisición, menos la depreciación acumulada, calculada por el método de línea recta de acuerdo con la vida útil del activo.

EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	82.116.661
EQUIPO DE OFICINA-EQUIPOS	11.821.753
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	28.586.024
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE LABORATORIO	47.670.525
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE APOYO DIAGNÓSTICO	2.904.800
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE APOYO TERAPÉUTICO	5.852.671
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO- SERVICIOS AMBULATORIOS	5.852.671
OTROS EQUIPOS MÉDICOS CIENTÍFICO	21.079.396
PLANTAS Y REDES-OTRAS PLANTAS Y REDES	125.999.685
TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	331.884.186
DEPRECIACION ACUMULADA	(121.436.326)
TOTAL, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETA	210.447.860

NOTA 6 – CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de cuentas por pagar registrado a 31 de diciembre de 2025 está representado por obligaciones contraídas por la entidad, originadas de la adquisición de bienes y servicios, gasto de viaje, impuestos, honorarios y arrendamientos.

NIT	BENEFICIARIO	SALDO
900769729	LABORATORIOS BIOTEK S.A.S	8.621.338
890325601	ESPECIALIDADES DIAGNOSTICAS IHR S.A.S.	7.169.077
890321052	DISTRIBUIDORA EXTRA S.A.S	693.216
900517932	MEDIVALLE SF S.A.S	262.721
900740598	RED COLOMBIANA DE ASEO S.A.S	2.793.000
1094273782	PEREZ CUELLAR RUBEN DARIO	500.057
1143834723	PEREZ RAMIREZ CAROLINA	200.000
1151960412	PAZ VIAFARA CINDY YALIZA	120.000
14470259	ESTUPIÑAN ESTUPIÑAN APOLINAR	1.322.550
59176856	BOTINA PORTILLA DORA LIDA	216.000
700003018	OSCAR SEGUNDO TOLEDO MORENO	1.036.566
70550813	MAYA YEPES ALVARO DEJESUS	2.149.095
25436350	RAMIREZ REINA ALICIA	4.500.000
79325077	PEREZ PERDOMO JOSE ANTONIO	44.730.723
800153993	COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A	600.963
900073714	R-FAST S.A.S.	2.789.995
48629822	TORRES CASANOVA DAIRA MARINA DEL PILAR	292.500
TOTAL, CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		77.997.801

NIT	BENEFICIARIO	SALDO
800197268	U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	2.999.000
	TOTAL, RETENCION EN LA FUENTE	2.999.000

NOTA 7- CUENTAS POR PAGAR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de cuentas por pagar beneficios a empleados con corte a 31 de diciembre de 2025 incluye:

DESCRIPCION	SALDO
CESANTIAS POR PAGAR	33.279.363
INTERESES CESANTIAS POR PAGAR	3.771.001
VACACIONES POR PAGAR	12.848.528
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL	5.910.100
TOTAL, OBLIGACIONES LABORALES	55.808.992

En este rubro se registraron todas las obligaciones de la IPS Azul Pacifico SAS., a favor de entidades oficiales y privadas por concepto de aportes parciales y descuentos a trabajadores de conformidad con la regulación laboral.

NOTA 8- DIVIDENDOS O PARTICIPACIONES POR PAGAR

Parte de las ganancias de la empresa Azul Pacifico SAS que se distribuye periódicamente entre sus accionistas.

NIT	BENEFICIARIO	SALDO
25436350	ALICIA RAMIREZ REINA	66.816.790
79325077	JOSE ANTONIO PEREZ	24.403.807
	TOTAL, DIVIDENDOS O PARTICIPACION POR PAGAR (CP)	91.220.597

NOTA 9- PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

El movimiento de la provisión para impuesto de renta durante el año gravable 2024 es el siguiente:

UTILIDAD CONTABLE SEGÚN ESTADO DE RESULTADOS	150,873,190
UTILIDAD FISCAL PROVISIONAL	150,873,190
TASA IMPOSITIVA SOCIEDADES (35%)	52,805,617
(-) AUTORRETENCION ART.114-1 ET	-24,955,000
(-) RETENCIONES QUE ME PRACTICARON	-4,956,979
PROVISION PARA IMPUESTO DE RENTA AG 2024	22,893,638

NOTA 10-OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

La cuenta de Anticipos y Avances Recibidos, con corte a 31 de diciembre de 2025 refleja los pagos recibidos de terceros por concepto de prestación de servicios de salud y descuentos de aportes a seguridad social realizada a los trabajadores de acuerdo con las normas laborales.

NIT	BENEFICIARIO	SALDO
860526603	SEGURIDAD EL PENTAGONO COLOMBIANO LIMITADA SEPECOL LTDA	90.000
901793198	CONSORCIO PTAP AGUAS GUAPI	90.000
	DESCUENTOS DE NOMINA	2.779.200
	*TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	2.959.200

NOTA 11 – PATRIMONIO

El saldo de patrimonio Azul pacifico SAS. con corte a 31 de diciembre de 2025 incluye:

Capital social (1)	16.092.000
Reserva legal (2)	85.264.069
Utilidad Neta del Ejercicio (3)	229.456.553
Utilidad acumulada (4)	999.206.565
TOTAL, PATRIMONIO	1.330.019.187

(1) El Capital suscrito y pagado de Azul pacifico SAS., está constituido de la siguiente manera:

Socio	Identificación	Aporte	Participación
ALICIA RAMIREZ	25436350	8.046.000	50%
JOSE ANTONIO PEREZ	79325077	8.046.000	50%

(2) El saldo corresponde a la reserva legal con corte a 31 de diciembre de 2025 de Azul pacifico SAS.

(3) El saldo que presenta esta cuenta a 31 de diciembre de 2025 corresponde a los resultados positivos obtenidos por Azul pacifico SAS en el desarrollo de su actividad primaria y secundaria.

(4) El saldo que presenta esta cuenta a 31 de diciembre de 2025 corresponde a utilidades pendientes por distribuir entre los socios.

NOTA 12 – INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de Azul pacifico SAS., corresponden a la prestación de servicios médicos de primer nivel de complejidad, servicios odontológicos, servicios de laboratorios clínico de primer y segundo nivel, imagenología. Para la vigencia del año 2025 la IPS tuvo una disminución del 34.57% en los ingresos con respecto al año anterior, debido a la suspensión de los servicios de medicina especializada por la reducción de los pagos por parte de Nueva Eps.

SERVICIOS	SALDO
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	912.048.111
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	507.820.990
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	32.582.531
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS	-301.711
TOTAL, INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.452.149.921

NOTA 13 – COSTOS DE OPERACION

El saldo de costo por prestación de servicios de salud con corte a 31 de diciembre de 2025 presenta una disminución de 75,49% con respecto al año 2024, lo cual incluye:

SERVICIOS	SALDO
COSTOS UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	40.897.881
COSTOS UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	95.078.223
COSTOS UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	7.392.500
TOTAL, COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	143.368.604

NOTA 14– GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACION

Al cierre del periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2025, la empresa incurrió en los siguientes gastos operacionales y de administración presentando una disminución del 28.59% con respecto al año 2024, lo cual incluye:

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
5101	SUELDOS Y SALARIOS	413.787.246
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	8.402.309
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	73.653.860
5105	PRESTACIONES SOCIALES	97.567.422
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	6.131.776
5107	GASTOS POR HONORARIOS	125.781.750
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS A LAS GANANCIAS	15.838.593
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	102.246.000
5111	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1.886.547
5112	SEGUROS	6.181.641
5113	SERVICIOS	115.558.894
5114	GASTOS LEGALES	5.086.600
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	12.527.801
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	10.176.546
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	7.081.431
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	16.960.226
5136	OTROS GASTOS	24.745.974
5501	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	60.572.223
TOTAL, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		1.104.186.839

NOTA 15- INGRESOS NO OPERACIONALES

El saldo de ingresos no operacionales a 31 de diciembre 2025 presenta disminución del 1.33% con respecto al año 2024 lo cual incluye:

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
4204	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	38.231.870
4211	DESCUENTOS CONCEDIDOS (1)	177.526
4212	INDEMNIZACIONES (2)	7.826.437
4214	OTROS INGRESOS DIVERSOS (3)	3.419.649
TOTAL, INGRESOS NO OPERACIONALES		49.655.481

- (1) Descuentos comerciales son aquellos otorgados por pronto pago en la compra de mercancía a crédito
- (2) Pago recibido por incapacidades y licencias de maternidad de los trabajadores y trabajadoras.
- (3) Apoyo económico obtenido por parte de la cámara de comercio del cauca.



NIT 817.003.249-4

NOTA 16 –GASTOS NO OPERACIONALES

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
5301	GASTOS FINANCIEROS (1)	24.793.406
TOTAL, GASTOS NO OPERACIONALES		24.793.406

- (1) Los gastos financieros constituyen todos los gastos bancarios, comisiones, GMF e intereses moratorios pagados a las entidades financieras y a fondos de pensiones durante el año 2025.

JOSE ANTONIO PEREZ PERDOMO
Representante Legal
CC79325077

PATRICIA ARBOLEDA RUIZ
Contador T.P 279683-T
CC34679435