

IPS LABOR POSITIVA SAS

Nit: 901 596 008 - 4

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 de diciembre de 2025 y 2024

Cifras expresadas en pesos colombianos

Sincelejo Sucre



CODIGO	ACTIVO	2025		2024		VARIACION	
		Valor	%	Valor	%	Valor	%
ACTIVO CORRIENTE							
1101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5.316.849	1,72%	8.596.791	3,23%	(3.279.942)	100,00
110101	Efectivo	-	0,00%	4.119.267	1,55%	(4.119.267)	0,00
110106	Cuentas de ahorro moneda nacional	5.316.849	1,72%	4.477.524	221221,54%	839.325	100,00
13	DEUDORES		0,00%	0	0,00%	-	0,00
1301	DEUDORES COMERCIALES	121.552.191	39,32%	115.488.461	43,35%	6.063.730	0,00
130126	Cuentas por cobrar por prestacion de servicios	121.552.191	39,32%	115.488.461	43,35%	6.063.730	0,00
1316	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	8.299.844	2,68%	0	0,00%	8.299.844	0,00
131607	Cuentas por cobrar a Trabajadores	8.299.844	2,68%	0	0,00%	8.299.844	0,00
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS	2.975	0,00%	4.426.078	1,66%	(4.423.103)	0,00
131301	Anticipo a proveedores	2.975	0,00%	4.426.078	1,66%	(4.423.103)	0,00
1314	ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	36.038.939	11,66%	6.935.933	2,60%	29.103.006	0,00
131402	Retencion en la fuente	36.038.939	11,66%	6.935.933	2,60%	29.103.006	0,00
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	171.210.798	55,38%	135.447.263	50,84%	35.763.535	100,00
ACTIVO NO CORRIENTE							
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO							
1501	PRPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO AL COSTO						
150124	Equipo de oficina - muebles	9.462.459	3,06%	9.462.459	3,55%	-	0,00
150127	Equipo de computación y Comunicación	10.525.618	3,40%	10.525.618	3,95%	-	100,00
150134	Equipo medico cientifico	144.299.130	46,68%	128.172.166	48,11%	16.126.964	100,00
	Activos Intangibles	831.676	0,27%	3.033.177	1,14%	(2.201.501)	-0,73
1635	Software	831.676	0,27%	3.033.177	1,14%	(2.201.501)	-0,73
1503	Depreciacion acumulada	-27.185.731	-8,79%	-20.203.826	-7,58%	(6.981.905)	0,00
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	137.933.152	44,62%	130.989.594	49,16%	6.943.558	100,00
	TOTAL ACTIVOS	309.143.950	100,00%	266.436.857	100,00%	42.707.093	100,00
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
2105	CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	18.790.913	6,08%	14.024.158	0,00%	4.766.755	100,00
210501	Proveedores Nacionales - Bienes y servicios	18.790.913	6,08%	14.024.158	0,00%	4.766.755	100,00
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	3.322.122	1,07%	53.545.323	0,00%	(50.223.201)	0,00
212016	Otros costos y gastos por pagar	3.322.122	1,07%	53.545.323	0,00%	(50.223.201)	0,00
2201	RETENCION EN LA FUENTE	24.922.189	8,06%	7.922.001	0,00%	17.000.188	100,00
220101	Retencion en la fuente	8.348.053	2,70%	2.335.000	0,00%	6.013.053	100,00
220114	Impuesto de renta	7.862.000	2,54%	52.000			
220116	Industria y comercio	8.712.136	2,82%	5.535.001			
2301	BENEFICIOS EMPLEADOS	43.225.330	13,98%	19.454.211	0,00%	23.771.119	100,00
230102	Cesantias	17.966.653	5,81%	12.370.079	0,00%	5.596.574	0,45
230103	Intereses sobre cesantias	2.992.242	0,97%	1.020.505	0,00%	1.971.737	1,93
230104	Vacaciones	7.295.439	2,36%	3.283.072	0,00%	4.012.367	1,22
230106	Primas de servicios	657.532	0,21%	2.780.555	0,00%	(2.123.023)	-0,76
230107	Libranzas	5.465.440	1,77%	0	0,00%	5.465.440	#jDIV/0!
230110	Aporte de nomina	8.848.024	2,86%	0	0,00%	8.848.024	#jDIV/0!
2501	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	243.218.837	78,67%	246.135.824	0,00%	(2.916.987)	0,00
250101	Giros para abono a cartera	47.696.110	15,43%	109.516.681	0,00%	(61.820.571)	-0,56
250105	Deudas con accionistas	154.333.454	49,92%	136.619.143	0,00%	17.714.311	0,13
250106	Otros Pasivos	19.256.032	6,23%	0	0,00%	19.256.032	#jDIV/0!
210102	Prestamos personas particulares	21.933.241	7,09%	0	0,00%	21.933.241	#jDIV/0!
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	333.479.391	107,87%	341.081.517	0,00%	(7.602.126)	100,00
	TOTAL PASIVO	333.479.391	107,87%	341.081.517	0,00%	-7.602.126	100,00
PATRIMONIO							
PATRIMONIO							
3101	Capital social	150.000.000	48,52%	150.000.000	0,00%	-	100,00
310101	Capital suscrito y pagado	150.000.000	48,52%	150.000.000	0,00%		
3501	Resultado del ejercicio	-174.335.441	-56,39%	-224.644.660	0,00%	50.309.219	100,00
350101	Resultados del ejercicios	50.309.219	16,27%	-23.890.185			
350102	Resultados de ejercicios anteriores (perdida)	-224.644.660	-72,67%	-200.754.475	0,00%	(23.890.185)	0,00
	TOTAL PATRIMONIO	(24.335.441)	-7,87%	(74.644.660)	0,00%	50.309.219	100,00
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	309.143.950	100,00%	266.436.857	0,00%	42.707.093	100,00

ALEJANDRA MILENA AGUDELO TORRES
Representante Legal

ANA MILENA RAMOS TORRES
Contador Público T.P. 184420-T

IPS LABOR POSITIVA SAS

Nit: 901 596 008 - 4


Estado de Resultados

A 31 de diciembre de 2025

Cifras expresadas en pesos colombianos

Sincelejo Sucre

CODIGO	CONCEPTO	2025		2024		VARIACION	
		Valor	%	Valor	%	Valor	%
4101	INGRESOS ORDINARIOS						
	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SALUD						
410102	Unidad Funcional de Consulta externa	1.345.552.185	0%	540.412.752	0,00	805.139.433	100,00
	Devoluciones Rebajas y Descuentos	-98.477.132	0	-59.544.228	0,00	0	0
	INGRESOS NETOS	1.259.075.053	0%	480.868.524	0%	778.206.529	0,00
	COSTOS DE PRESTACION DEL SERVICIO						
610102	Unidad Funcional de Consulta externa	714.899.638	0,00%	28.478.528	0,00	686.421.110	100,00
	TOTAL COSTOS	714.899.638	0,00%	28.478.528	0,00%	686.421.110	0,00
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	544.175.415	0,00%	452.389.996	0,00%	91.785.419	0,00
	GASTOS OPERACIONALES						
	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN						
51	Beneficio a los Empleados	116.201.089	0,00%	345.287.682	0,00	-229.086.593	0,00
5103	Contribuciones efectivas	12.142.491	0,00%	0	0,00	12.274.266	0,00
5105	Prestaciones sociales	38.554.749	0,00%	0	0,00	12.274.266	0,00
5107	Gastos por honorarios	172.825.112	0,00%	101.911.301	0,00	70.913.811	100,00
5108	Gastos por impuestos	8.658.867	0,00%	15.516.431	0,00	-6.857.564	0,00
5109	Arrendamientos operativos	35.300.000	0,00%	0	0,00	35.300.000	100,00
5113	Servicios	39.808.207	0,00%	26.877.015	0,00	12.931.192	100,00
5114	Gastos legales	10.383.513	0,00%	24.377.769	0,00	-13.994.256	100,00
5115	Gastos de reparación y mantenimiento	4.875.790	0,00%	0	0,00	4.875.790	0,00
5116	Adecuación e instalación	350.000	0,00%	4.707.965	0,00	-4.357.965	100,00
5117	Gastos de Transporte	0	0,00%	516.000	0,00	-516.000	0,00
5118	Depreciación	10.093.020	0,00%	128.314.355	0,00	-118.221.335	0,00
5136	Otros gastos	45.410.371	0,00%	7.919.555	0,00	37.490.816	100,00
	TOTAL GASTOS ADMINISTRACION	494.603.209	0,00%	655.428.073	100,00	-160.824.864	100,00
	TOTAL GASTOS	494.603.209	0,00%	655.428.073	0,00%	-105.727.053	-21,38
	UTILIDAD OPERACIONAL	49.572.206	0,00%	-203.038.077	0,00%	252.610.283	509,58
	NO OPERACIONALES						
4250	Ingresos no operacionales	10.817.774	0,00%	3.817.393	0,00%	7.000.381	64,71
5301	Gastos no operacionales	10.080.761	0,00%	1.533.791	0,00%	8.546.970	84,78
	TOTAL NO OPERACIONALES	737.013	0,00%	2.283.602	0,00%	(1.546.589)	-209,85
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	50.309.219	0,00%	-200.754.475	0,00%	251.063.694	499,04
	Provision Impuesto de Renta	17.608.227	0,00%	-64.241.432	0,00%	81.849.659	0,00
	UTILIDAD NETA	32.700.992	0,00%	-136.513.043	0,00%	169.214.035	517,46



ALEJANDRA MILENA AGUDELO TORRES
Representante Legal



ANA MILENA RAMOS TORRES
Contador Público T.P. 184420-T

IPS LABOR POSITIVA SAS
Nit: 901 596 008 - 4
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE DE 2025

1. Identificación del Ente Económico

La Empresa IPS LABOR POSITIVA SAS ., es una sociedad por acciones simplificada de servicios, constituida mediante documento privado N° 01, del 13 de abril de 2022, inscrita en la cámara de comercio de Medellín el 11 de mayo de 2022, en el libro IX, y aparece matriculada en el registro mercantil bajo el N° 17602. La duración de la sociedad es indefinida.

Su domicilio principal es la ciudad de Medellín, calle 56 41 34

El objeto social de la compañía es de naturaleza comercial y consiste en:

El objeto principal consiste en: Desarrollar la prestación de servicios generales de la medicina, con énfasis en la medicina laboral, salud ocupacional y turismo de salud prestando asesorías y servicios generales en estos campos a terceros y en todas las áreas dentro de la industria, construcción, banca, comercio y agroindustria, tanto a entidades privadas, oficiales, semioficiales, como públicas y a personas naturales pudiendo contratar los diferentes servicios prestados con ellas y para ellas complementándolos con medicina especializada y laboratorio clínico para exámenes generales laborales de ingreso y retiro de trabajadores. Carnet de manipulación de alimentos, así como todo lo relacionado con exámenes especializados de laboratorio clínico y todos los demás exigidos por las entidades contratantes y que tengan relación en el campo médico.

Prestación de servicios generales de la medicina, laboratorio clínico, vacunación y todas las demás áreas o servicios relacionadas con la salud humana.

Prestar servicios en salud ocupacional, examen médico ocupacional de ingreso, periódico, reintegro laboral, post incapacidad y de retiro, conceptos médicos para laborar.

2. Resumen de las principales políticas y prácticas contables

Las políticas de contabilidad y de preparación de estados financieros de la empresa están de acuerdo con las normas contables generalmente aceptadas en Colombia, la utilización obligatoria del Plan Único de Cuentas de la circular 016 y a la información suplementaria exigida por la Superintendencia Nacional de Salud de acuerdo a las circulares para preparación de Estados Financieros. Para ello utiliza las siguientes prácticas contables:

Inventarios. Los inventarios son valorizados al costo, utilizando el sistema de inventarios permanente.

Propiedades, Planta y Equipo. Se registran aquellos activos tangibles adquiridos, que se utilizan en forma permanente en el desarrollo del giro ordinario del negocio y cuya vida útil excede de un año. El costo histórico se ajusta incluyendo los costos y gastos indirectos, también los impuestos causados hasta el momento en que el activo se encuentre en condiciones de uso. Las adiciones, mejoras, reparaciones extraordinarias que aumente significativamente la vida útil, se registran como mayor valor de los mismos y las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan como gastos a medida que se causan.

IPS LABOR POSITIVA S.A.S. presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no

La depreciación se aplica utilizando el método de la línea recta, de acuerdo con el número de años estimados.

La política de la empresa para aplicar la depreciación es la siguiente:

Maquinaria y equipo	10 años
Bienes inmuebles	20 años
Vehículos automotores	5 años
Computadoras	5 años

3. Disponible

Se tiene como política el mantener los recursos disponibles para el pago de las obligaciones con los proveedores y demás costos y gastos operativos. El saldo de efectivo y equivalentes está compuesto por la caja general y la cuenta de ahorros. El valor nominal por este concepto es igual a su valor razonable y se

El Disponible de la empresa se descompone de la siguiente manera:

	dic-25
Cuenta de ahorro banco de Bancolombia	\$ 5.316.849
<hr/>	
	\$ 5.316.849

4. Cuentas comerciales por cobrar

Las Cuentas por cobrar de la empresa se descompone como sigue:

	dic-25
Deudores clientes	\$ 121.552.191
Anticipo de impuestos y contribuciones Retefuente	\$ 21.460.675
	\$ 143.012.866

Representa el valor de los anticipos de impuestos realizados a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales por concepto de autorretención de renta, así como las retenciones practicadas por los clientes y demás entes con los que se generan transacciones para la dirección de impuestos.

5. Propiedades planta y equipos

Esta cuenta se descompone como sigue:

Propiedades Planta y Equipo	dic-25
Equipo de oficina - muebles	\$ 9.462.459
Equipo de computación y Comunicación	\$ 10.525.618
Equipo medico científico	\$ 144.299.130
Depreciación acumulada	\$ (27.185.731)
Total Propiedad Planta y Equipo	\$ 137.101.476

6. Proveedores

La cuenta de proveedores se descompone como sigue:

	dic-25
Proveedores Nacionales	18.790.913
	\$ 18.790.913

Los vencimientos de proveedores nacionales son de corto plazo y no existe tasa de interés.

Estas obligaciones tienen vencimiento a corto plazo.

7. Obligaciones Financieras

Esta cuenta se descompone como sigue:

	dic-25
Obligaciones Financieras Personas particulares	\$ 21.933.241
	\$ 21.933.241

8. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar se descomponen como sigue

	dic-25
Costos y gastos por pagar	\$ 18.790.913
Reteica por pagar	\$ 8.712.136
Retenciones y aportes en Nomina	\$ 8.848.024
	\$ 36.351.073

9. Impuestos gravámenes y Tasas

Esta cuenta se descompone como sigue:

	dic-25
Retencion en la fuente	8.348.053
	\$ 8.348.053

Corresponde al impuesto de renta y complementarios con base a las ganancias. La sociedad para el periodo gravable 2025 tributa aplicando la tarifa correspondiente del 35% para el impuesto de renta y complementarios.

10. Obligaciones laborales por pagar

El saldo de esta cuenta se descompone como sigue:

	dic-25
Nomina por pagar	\$ -
Cesantias	\$ 17.966.653
Intereses sobre cesantias	\$ 2.992.242
Primas de servicios	\$ 657.532
Vacaciones	\$ 7.295.439
	\$ 28.911.866

Los beneficios a empleados corresponden a todas las contraprestaciones originadas en planes o acuerdos formales o requerimientos legales a cambio de los servicios prestados por los empleados.

11. Patrimonio

Cuotas o aportes Sociales

Las cuotas o aportes sociales estan distribuidos asi:

	dic-25
Total Aportes Sociales	\$ 150.000.000
Resultados de ejercicios anteriores	\$ (224.644.660)
Resultado del ejercicio	\$ 50.309.219
Total Capital Social	\$ (24.335.441)

Capital suscrito y pagado
Total

150,000,000
150,000,000

Continuación se presenta el detalle de las acciones de la sociedad:



Concepto	2024
Número de acciones autorizadas	150.000
Número de acciones emitidas y pagadas totalmente, así como las emitidas, pero aún no pagadas en su totalidad	150.000
Valor nominal de las acciones	\$1.000

12. Ingresos operacionales

dic-25

Ingresos Operacionales	
Unidad funcional de consulta externa	\$ 1.345.552.185
Devoluciones rebajas y descuentos	\$ (86.477.132)
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$ 1.259.121.045

13. Costo de prestación de servicios

dic-25

Costo de prestación de servicios	
Unidad funcional de consulta externa	\$ 714.899.638
TOTAL COSTOS OPERACIONALES	\$ 714.899.638

14. Gastos de Administración

Los Gastos de Administración se descomponen de la siguiente forma:

dic-25

Beneficio a los Empleados	\$ 116.201.089
Contribuciones efectivas	\$ 12.142.491
Prestaciones sociales	\$ 38.554.749
Gastos por honorarios	\$ 172.825.112
Gastos por impuestos	\$ 8.658.867
Arrendamientos operativos	\$ 35.300.000
Adecuación e instalación	\$ 350.000
Servicios	\$ 39.808.207
Gastos legales	\$ 10.383.513
Gastos de reparación y mantenimiento	\$ 4.875.790
Depreciación	\$ 10.093.020
Otros gastos	\$ 45.410.371
TOTAL GASTOS ADMINISTRACION	\$ 494.603.209

15. Otros ingresos y gastos no operacionales

dic-25

Ingresos no Operacionales		
Aprovechamientos	\$	10.817.774
Total Ingresos no operacionales	\$	10.817.774

dic-25

Gastos no Operacionales		
Gastos y comisiones bancarias GMF	\$	10.080.761
Total Gastos no Operacionales	\$	10.080.761



ANA MILENA RAMOS TORRES

Contador Público T.P. 184420-T

Estado de flujo de efectivo - Método indirecto



IPS LABOR POSITIVA SAS
901596008-4
Al 31 de diciembre de 2025
Valores expresados en pesos colombianos

2025

Flujos de efectivo en actividades de operación	
Utilidad o (Pérdida) del periodo	50.699.218,99
Ajustes para conciliar la utilidad con los flujos netos de efectivo	
Depreciaciones y amortizaciones	0,00
5160 - Depreciaciones	0,00
5165 - Amortizaciones	0,00
Utilidad o (Pérdida) ajustada	50.699.218,99
Cambios en activos y pasivos operacionales	
Cuentas comerciales por cobrar y otros deudores	-48.328.442,61
1305 - Clientes nacionales	-9.154.730,00
1313 - Anticipo y avances	-2.975,00
1314 - ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A	-36.038.939,61
1330 - Anticipos y avances	4.948.046,00
1365 - Cuentas por cobrar a trabajadores	-8.299.844,00
1380 - Deudores varios	220.000,00
Activos por impuestos corrientes	6.935.933,20
1355 - Anticipo de impuestos y contribuciones o	6.935.933,20
Cuentas comerciales por pagar	16.531.836,28
2201 - Retención en la fuente	4.777.662,73
2205 - Proveedores nacionales	-14.024.158,00
2301 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	42.174.628,99
2335 - Costos y gastos por pagar	-32.911.851,95
2345 - Acreedores Oficiales	-2.335.000,00
2355 - Deudas con Accionistas o Socios	17.714.311,51
2370 - Aportes a empresas promotoras de salud eps	4.354.077,00
2380 - Acreedores varios	-3.217.834,00
Beneficios a empleados	28.183.898,91
2501 - Giros Para Abonos a cartera Pendientes aplicar de	47.638.110,91
2510 - Pasivo estimado para obligaciones laborales	-19.454.212,00
Pasivos por impuesto corriente	12.367.671,82
2365 - Retenciones en la fuente	1.380.535,85
2404 - De renta y complementarios corriente	7.810.000,00
2412 - De Industria y Comercio	3.177.135,97
Ingresos recibidos por anticipado	-105.667.278,65
2805 - Anticipos y avances recibidos	-105.667.278,65
Efectivo usado en actividades de operación	-39.277.162,06
Flujo de efectivo en actividades de inversión	
Propiedad planta y equipo	-9.145.057,00
1501 - Propiedad planta y Equipo Al Modelo del Costo	-131.984.868,00
1503 - Depreciación acumulada propiedades planta y equipo	122.839.811,00
Intangibles	2.201.502,00
1635 - Licencias	0,00
1698 - Depreciación y/o depreciación acumulada	2.201.502,00
Efectivo usado en actividades de inversión	-6.943.555,00
Flujo de efectivo en actividades de financiación	
Obligaciones financieras	43.465.776,43
2101 - Obligaciones Financieras	21.933.241,00
2105 - Cuentas por pagar al Costo	18.751.313,43
2120 - Costos Y Gastos Por Pagar Al Costo	2.781.222,00
Aumento /disminución en el patrimonio	0,00
3105 - Capital suscrito y pagado	0,00
3605 - Utilidad del ejercicio	200.754.475,01
3705 - Resultados de ejercicios anteriores	-200.754.475,01
Efectivo usado en actividades de financiación	43.465.776,43
Efectivo y equivalentes de efectivo del periodo	-2.754.940,63
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del periodo	8.596.791,00
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	5.316.849,89

ALEJANDRA MILENA AGUDELO TORRES
Representante Lega

ANA MILENA RAMOS TORRES
Contador Público T.P. 184420-T



IPS LABOR POSITIVA SAS

Nit: 901 596 008 - 4

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2025

CUENTA	AÑO 2024	AUMENTO	DISMINUCION	TOTAL PATRIMONIO 2025
Aportes Sociales	\$ 150.000.000	\$ -	\$ -	\$ 150.000.000
Utilidad de Ejercicios Anteriores	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Reserva Obligatoria	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Utilidad del Ejercicio	\$ (23.890.185)	\$ -	\$ (200.754.475)	\$ (224.644.660)
	\$ (200.754.475)	\$ 50.309.219	\$ 200.754.475	\$ 50.309.219
TOTAL PATRIMONIO	\$ (74.644.660)	\$ 50.309.219	\$ -	\$ (24.335.441)

ALEJANDRA MILENA AGUDELO TORRES
Representante Legal

ANA MILENA RAMOS TORRES
Contador Público T.P 184420-T