


TCuidamos I.P.S. S.A.S
NIT. 901.377.436-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA


|  | | Nota | dic.-25 | | dic.-24 | | Variación Absoluta | Variación Relativa |
|--|-----------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | | % | % | % | % | | |
| ACTIVO | | | | | | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | | | | | | |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 4 | 78.726.449 | 19,00 | 70.610.478 | 16,81 | 8.115.971 | 11% | |
| Caja Principal | | 31.903.600 | 7,70 | 30.890.700 | 7,35 | 1.012.900 | 3% | |
| Caja Menor | | 0 | - | 0 | - | 0 | 100% | |
| Cuenta Corriente | | 46.822.849 | 11,30 | 39.719.778 | 9,45 | 7.103.071 | 18% | |
| Cuentas de Ahorro | | 0 | - | 0 | - | 0 | 100% | |
| Remesas en Transito | | 0 | - | - | 0,00 | 0 | 100% | |
| Inversiones e Instrumentos Derivados Deudores | | 0 | - | - | - | 0 | 100% | |
| Acciones | | 0 | - | - | - | 0 | 100% | |
| Derechos Fiduciarios | | 0 | - | - | - | 0 | 100% | |
| Otras Inversiones | | 0 | - | - | - | 0 | 100% | |
| Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar Corriente | 5 | 156.146.900 | 37,68 | 132.445.335 | 31,52 | 23.701.565 | 18% | |
| Clientes Nacionales | | 156.146.900 | 37,68 | 132.445.335 | 31,52 | 23.701.565 | 18% | |
| Provisión general | | 0 | - | 0 | - | 0 | 100% | |
| Activos por Impuestos Corriente | 6 | 76.337.269 | 18,42 | 105.181.426 | 25,03 | -28.844.157 | -27% | |
| Anticipo de Impuesto Sobre la Renta | | 0 | - | 0 | - | 0 | 100% | |
| Saldo a Favor en Liquidación Privada | | 0 | - | 0 | - | 0 | 100% | |
| Retención en la Fuente | | 76.337.269 | 18,42 | 65.104.800 | 15,50 | 11.232.469 | 17% | |
| Autoretención de Impuestos Sobre la Renta | | 0 | - | 40.076.626 | 9,54 | -40.076.626 | -100% | |
| Otros Activos no Financieros Corriente | 7 | 42.523.803 | 10,26 | 34.997.828 | 8,33 | 7.525.975 | 22% | |
| Arrendamiento Operativo | | 0 | - | 0 | - | 0 | 100% | |
| Anticipos y avances | | 23.823.450 | 5,75 | 22.285.964 | 5,30 | 1.537.486 | 7% | |
| Incapacidades por cobrar | | 18.700.353 | 4,51 | 12.711.864 | 3,03 | 5.988.489 | 47% | |
| Cuentas Por Cobrar a Trabajadores | | 0 | - | 0 | - | 0 | 100% | |
| Otros Deudores | | 0 | - | 0 | - | 0 | 100% | |
| Cuentas por cobrar socios y accionistas | | 0 | - | - | - | 0 | 100% | |
| Inventarios | 8 | 60.631.809 | 14,63 | 76.929.197 | 18,31 | -16.297.389 | -21% | |
| Mercancías no fabricadas por la empresa | | 60.631.809 | 14,63 | 76.929.197 | 18,31 | -16.297.389 | -21% | |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 414.366.230 | 95,05 | 420.164.264 | 95,01 | -5.798.034 | -1% | |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | | | | | |
| Propiedad Planta y Equipos | 9 | 6.222.187 | 1,43 | 6.698.735 | 1,51 | (476.548) | -7% | |
| Terrenos | | 0 | - | 0 | - | - | 100% | |
| Construcciones En Curso | | 0 | - | 0 | - | - | 100% | |
| Construcciones y Edificaciones | | 0 | - | 0 | - | - | 100% | |
| Maquinaria y Equipo | | 0 | - | 0 | - | - | 100% | |
| Muebles y Enseres | | 4.322.932 | 0,99 | 4.567.936 | 1,03 | (245.004) | -5% | |
| Equipo De Cómputo y Comunicacion | | 1.499.255 | 0,34 | 1.730.799 | 0,39 | (231.544) | -13% | |
| Maquinaria y Equipo Medico Cientifico | | 400.000 | 0,09 | 400.000 | 0,09 | - | 0% | |
| Equipo De Transporte | | 0 | - | 0 | - | - | 100% | |
| Intangibles | 10 | 15.366.664 | 3,52 | 15.366.664 | 3,47 | - | 0% | |
| Patentes | | 0 | - | 0 | - | - | 100% | |
| Concesiones Y Franquicias | | 0 | - | 0 | - | - | 100% | |
| Otros Activos Intangibles | | 15.366.661 | 3,52 | 15.366.661 | 3,47 | - | 0% | |
| Licencias | | 3 | 0,00 | 3 | 0,00 | - | 0% | |
| Otros Activos | | 0 | - | 1.989 | 0,00 | (1.989) | -100% | |
| Activos por impuestos diferidos | | 0 | - | 1.989 | 0,00 | (1.989) | -100% | |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 21.588.851 | 4,95 | 22.067.388 | 4,99 | (478.537) | -2% | |
| TOTAL ACTIVOS | | 435.955.081 | 100,00 | 442.231.652 | 100,00 | -6.276.571 | -1% | |
| PASIVOS | | | | | | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | | | | | | |
| Beneficios a los empleados a corto plazo | 11 | 33.403.359 | 32,70 | 27.185.902 | 21,27 | 6.217.457 | 23% | |
| Nómina por Pagar | | 7.200.000 | 7,05 | 6.000.003 | 4,70 | 1.199.997 | 20% | |
| Cesantías Consolidadas | | 12.298.924 | 12,04 | 10.017.300 | 7,84 | 2.281.624 | 23% | |
| Intereses sobre Cesantías | | 1.505.488 | 1,47 | 1.231.584 | 0,96 | 273.904 | 22% | |
| Vacaciones Consolidadas | | 8.685.724 | 8,50 | 9.631.333 | 7,54 | -945.609 | -10% | |
| Prima por Pagar | | 3.713.222 | 3,64 | 305.682 | 0,24 | 3.407.540 | 1115% | |
| Indemnizaciones Laborales | | 0 | - | 0 | - | 0 | 100% | |
| Dotación y Suministro a Trabajadores | | 0 | - | 0 | - | 0 | 100% | |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes | 12 | 37.588.652 | 36,80 | 35.292.719 | 27,62 | 2.295.933 | 7% | |
| Cuentas por Pagar | | 7.067.016 | 6,92 | 8.157.544 | 6,38 | -1.090.528 | -13% | |
| Cuentas por Pagar a Contratistas | | 0 | - | 0 | - | 0 | 100% | |
| Costos y Gastos por Pagar | | 27.430.736 | 26,85 | 24.684.151 | 19,32 | 2.746.585 | 11% | |
| Deudas con Socios o Accionistas | | - | - | - | - | 0 | 100% | |
| Retenciones y Aportes de Nómina | | 3.090.900 | 3,03 | 2.451.024 | 1,92 | 639.876 | 26% | |

TCuidamos I.P.S. S.A.S
NIT. 901.377.436-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

| | Nota | dic.-25 | | dic.-24 | | Variación Absoluta | Variación Relativa |
|--|-----------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|--------------------|--------------------|
| | | | % | | % | | |
| Pasivos Por Impuestos Corrientes | 6 | 0 | - | 40.061.000 | 31,35 | -40.061.000 | -100% |
| De Renta y Complementarios | | 0 | - | 40.061.000 | 31,35 | -40.061.000 | -100% |
| Pasivos Financieros corrientes | 13 | 19.050.708 | 18,65 | 5.178.302 | 4,05 | 13.872.406 | 268% |
| Otras Obligaciones - Particulares | | 0 | - | 0 | - | 0 | 100% |
| Intereses Corrientes | | 0 | - | 0 | - | 0 | 100% |
| Bancos Nacionales | | 0 | - | 0 | - | 0 | 100% |
| Tarjeta de Crédito | | 19.050.708 | 18,65 | 5.178.302 | 4,05 | 13.872.406 | 268% |
| Compañías de financiamiento comercial | | 0 | - | 0 | - | 0 | 100% |
| Otros Pasivos no financieros corrientes | 14 | 12.103.742 | 11,85 | 20.073.446 | 15,71 | -7.969.704 | -40% |
| Bancos Nacionales | | 0 | - | 0 | - | 0 | 100% |
| Cheques pendientes de pago | | 0 | - | 0 | - | 0 | 100% |
| Retención en la Fuente | | 2.277.817 | 2,23 | 1.334.044 | 1,04 | 943.773 | 71% |
| Impuesto sobre las ventas por pagar | | 0 | - | 0 | - | 0 | 100% |
| Retenida por pagar | | 170.044 | 0,17 | 0 | - | 170.044 | 100% |
| De Industria y Comercio | | 0 | - | 17.197.402 | 13,46 | -17.197.402 | -100% |
| Impuesto de Industria y Comercio Vigencia Actual por Pagar | | 0 | - | 0 | - | 0 | 100% |
| Impuesto predial | | 0 | - | 0 | - | 0 | 100% |
| Acreedores Varios | | 0 | - | 0 | - | 0 | 100% |
| Otros Pasivos - Anticipos y Avances Recibidos | | 9.655.880 | 9,45 | 1.542.000 | 1,21 | 8.113.880 | 526% |
| Anticipos y Avances recibidos | | 0 | - | 0 | - | 0 | 100% |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 102.146.461 | 69,18 | 127.791.369 | 100,00 | -25.644.908 | -20% |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | | | | | |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar no Corrientes | 12 | 45.499.284 | 31 | 0 | - | 45.499.284 | 100% |
| Cuentas por Pagar | | 0 | 0 | 0 | - | 0 | 100% |
| Deudas con socios o accionistas | | 45.499.284 | 31 | 0 | - | 45.499.284 | 100% |
| Acreedores varios | | 0 | 0 | 0 | - | 0 | 100% |
| Pasivos Financieros no Corrientes | 13 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | 100% |
| Otras Obligaciones - Particulares | | 0 | 0 | 0 | - | 0 | 100% |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | 45.499.284 | 31 | 0 | - | 45.499.284 | 100% |
| TOTAL PASIVOS | | 147.645.745 | 34 | 127.791.369 | 28,90 | 19.854.376 | 16% |
| PATRIMONIO | | | | | | | |
| Capital Emitido | 15 | 155.000.000 | 53,76 | 155.000.000 | 49,29 | 0 | 0% |
| Prima en colocación de Acciones | 15 | 0 | - | 0 | - | 0 | 100% |
| Reservas | 15 | 5.000.000 | 1,73 | 5.000.000 | 1,59 | 0 | 0% |
| Revalorización De Patrimonio | | 0 | - | 0 | - | 0 | 100% |
| Ganancias Acumuladas | 15 | 128.309.336 | 44,50 | 154.440.283 | 49,12 | -26.130.947 | -17% |
| Resultados Del Ejercicio | | -26.130.643 | (9,06) | 50.130.139 | 15,94 | -76.260.782 | -152% |
| Resultados De Ejercicios Anteriores | | 154.439.978 | 53,57 | 104.310.144 | 33,17 | 50.129.834 | 48% |
| Superavit Por Valorizaciones | | 0 | - | 0 | - | 0 | 100% |
| TOTAL PATRIMONIO | | 288.309.336 | 66,13 | 314.440.283 | 71,10 | -26.130.947 | -8% |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 435.955.081 | 100,00 | 442.231.652 | 100,00 | -6.276.571 | -1% |

Las notas del 1 al 23 son parte integral de los Estados Financieros


Sandra Johana Sarmiento Monsalve
Representante legal



Elizabeth Gamboa Moreno
Contador Público
T.P. 31076-T

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

| Cuenta | Nota | 1 Enero a 31 Diciembre 2025 | % | 1 Enero a 31 Diciembre 2024 | % | Variación Absoluta | Variación Relativa |
|---|-----------|--------------------------------|---------------|--------------------------------|--------------|-----------------------|-----------------------|
| Ingresos de Actividades Ordinarias | 16 | 1.005.630.406 | 100 | 1.232.388.248 | 100 | -226.757.842 | -18% |
| Unidad Funcional de Consulta Externa | | 900.383.034 | 90 | 1.231.393.748 | 100 | -331.010.714 | -27% |
| Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico | | 37.829.396 | 4 | 0 | - | 37.829.396 | 100% |
| Unidad Funcional de Mercadeo | | 67.045.214 | 7 | 0 | - | 67.045.214 | 100% |
| Otras actividades relacionadas con la salud | | 372.762 | 0 | 994.500 | 0 | -621.738 | -63% |
| Devoluciones y descuentos en ventas | | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 100% |
| (-) Costo de ventas | 17 | 658.281.008 | 65 | 767.040.788 | 62 | -108.759.780 | -14% |
| Costos de Prestación de Servicios | | 658.281.008 | 65 | 767.040.788 | 62 | -108.759.780 | -14% |
| Costos de ventas | | 0 | - | 0 | - | 0 | 100% |
| Inventario inicial | | 0 | - | 0 | - | 0 | 100% |
| + Compras | | 0 | - | 0 | - | 0 | 100% |
| - Descuento en compras | | 0 | - | 0 | - | 0 | 100% |
| - Inventario final | | 0 | - | 0 | - | 0 | 100% |
| UTILIDAD BRUTA EN VENTAS | | 347.349.398 | 34,54 | 465.347.460 | 37,76 | -117.998.062 | -25% |
| Otros Ingresos Diversos | 18 | 665.933 | 0,07 | 1.381.371 | 0,11 | (715.437) | -52% |
| Recuperaciones | | 661.351 | 0,07 | 454.286 | 0,04 | 207.065 | 46% |
| Arrendamientos | | 0 | 0,00 | 0 | - | 0 | 100% |
| Indemnizaciones | | 0 | 0,00 | 0 | - | 0 | 100% |
| Diversos | | 4.582 | 0,00 | 927.085 | 0,08 | (922.502) | -100% |
| (-) Gastos de Administración | 19 | 361.716.224 | 35,97 | 363.500.435 | 29,50 | -1.784.211 | 0% |
| (-) Otros Gastos | 20 | 12.452.483 | 1,24 | 18.609.046 | 1,51 | -6.156.563 | -33% |
| Gastos Bancarios | | 12.452.483 | 1,24 | 7.476.448 | 0,61 | 4.976.034 | 67% |
| Gastos de Distribución | | 0 | 0,00 | 4.917.600 | 0,40 | -4.917.600 | -100% |
| Gravamen financiero | | 0 | 0,00 | 6.210.772 | 0,50 | -6.210.772 | -100% |
| Gastos extraordinarios de Ejercicios Anteriores | | 0 | 0,00 | 4.225 | 0,00 | -4.225 | -100% |
| Donaciones | | 0 | 0,00 | 0 | - | 0 | 100% |
| RESULTADO DE ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN | | -26.153.376 | (2,60) | 84.619.350 | 6,87 | -110.772.726 | -131% |
| Provisiones | | 0 | - | 0 | - | 0 | 100% |
| Depreciaciones | | 0 | - | 0 | - | 0 | 100% |
| Amortizaciones | | 0 | - | 0 | - | 0 | 100% |
| UTILIDAD OPERACIONAL | | -26.153.376 | (2,60) | 84.619.350 | 6,87 | -110.772.726 | -131% |
| Ingresos Financieros | 21 | 22.733 | 0,00 | 0 | - | 22.733 | 100% |
| (-) Costos Financieros | 22 | 0 | - | 12.228.212 | 0,99 | -12.228.212 | -100% |
| COSTO FINANCIERO NETO | | -22.733 | (0,00) | 12.228.212 | 0,99 | -12.250.945 | -100% |
| RESULTADOS ANTES DE IMPUESTOS | | -26.130.643 | (2,60) | 72.391.139 | 5,87 | -98.521.781 | -136% |
| Impuesto a las ganancias | 23 | 0 | - | 22.261.000 | 1,81 | -22.261.000 | -100% |
| RESULTADO DEL PERIODO | | -26.130.643 | (2,60) | 50.130.139 | 4,07 | -76.260.781 | -152% |

Las notas del 1 al 23 son parte integral de los Estados Financieros


Sandra Johana Sarmiento Monsalve
Representante legal


Elizabeth Gamboa Moreno
Contador Público
T.P. 31076-T

CERTIFICACION DE SUFICIENCIA PATRIMONIAL Y FINANCIERA
TCuidamos I.P.S. S.A.S
NIT. 901.377.436-4

De conformidad con lo dispuesto en la Resolución 3100 de 2019, en mi calidad de Representante Legal, Contador Público y Revisor Fiscal de la empresa **TCUIDAMOS IPS SAS** con Nit. **901.377.436-4**, una vez revisados y analizados los Estados Financieros a corte **DICIEMBRE 31 DE 2025**, y una vez aplicados los indicadores de suficiencia patrimonial, certificamos:

Que su Patrimonio Total supera en más del 50% de su capital social (según resultado de aplicar el siguiente indicador)

$$\frac{\text{Patrimonio Total}}{\text{Capital social}} * 100 = \frac{288.309.336}{155.000.000} * 100 = \mathbf{186,01 \%}$$

Que las obligaciones mercantiles vencidas en más de 360 días, no superan el 50% del pasivo corriente. (según el resultado de aplicar el siguiente indicador)

$$\frac{\text{Sumatoria de los Montos de Obligaciones Mercantiles de más de 360 días}}{\text{Pasivo Corriente}} * 100 = \frac{0}{102.146.461} * 100 = \mathbf{0 \%}$$

Que las obligaciones Laborales vencidas en más de 360 días, no superan el 50% del pasivo corriente. (según resultado de aplicar el siguiente indicador)

$$\frac{\text{Sumatoria de los Montos de Obligaciones Laborales de más de 360 días}}{\text{Pasivo Corriente}} * 100 = \frac{0}{102.146.461} * 100 = \mathbf{0 \%}$$

En consecuencia certificamos que la Suficiencia Patrimonial y Financiera de **TCUIDAMOS IPS SAS**, cumple con todos los requisitos exigidos por la Resolución 3100 de 2019.

En constancia se firma a los treinta y un (31) días del mes de diciembre del año 2025.



Elizabeth Gamboa Moreno
CONTADOR PUBLICO
T.P. 31076 -T

Tcuidamos I.P.S. S.A.S

NIT. 901.377.436-4

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Cuenta

1 Ene a
31 Dic 20251 Ene a
31 Dic 2024Variación
AbsolutaVariación
Relativa**FLUJO DE EFECTIVO DE LA OPERACIÓN****Ajustes para conciliar el resultado del ejercicio**

| | | | | |
|--|-------------|-------------------|--------------------|--------------|
| Resultados del ejercicio | -26.130.643 | 50.130.139 | -76.260.781 | -152% |
| Otros ajustes para conciliar la ganancia (pérdida) | -303 | -2.587.772 | 2.587.469 | -99,99% |
| Gastos Depreciaciones | 0 | 2.536.544 | -2.536.544 | -100% |
| Gastos Amortizaciones | 0 | 0 | 0 | 100% |
| Gastos por impuestos corrientes | 0 | 22.261.000 | -22.261.000 | -100% |
| TOTAL AJUSTES PARA CONCILIAR EL RESULTADO DEL EJERCICIO | -303 | 72.339.911 | -72.340.214 | -100% |

Cambios en activos y pasivos

| | | | | |
|--|------------------|-------------------|--------------------|-------------|
| Disminución (incremento) de cuentas por cobrar de origen comercial | -23.701.565 | 135.986.800 | -159.688.365 | -117% |
| Disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivadas de las actividades de | 28.844.157 | -35.488.578 | 64.332.735 | -181% |
| Disminuciones (incrementos) en otros activos no financieros | -7.525.975 | 2.363.433 | -9.889.408 | -418% |
| Incremento (disminución) de cuentas por pagar de origen comercial | -1.090.528 | 0 | -1.090.528 | 100% |
| Incremento (disminución) de beneficios a empleados | 6.217.457 | -25.949.206 | 32.166.663 | -124% |
| Incremento (disminución) Pasivos por Impuestos | -40.061.000 | 0 | -40.061.000 | 100% |
| Incremento (disminución) Pasivos financieros corrientes y no corrientes | 5.902.702 | 1.367.456 | 4.535.246 | 332% |
| Incremento (disminución) Pasivos no financieros corrientes y no corrientes | 45.499.284 | -78.330.156 | 123.829.440 | -158% |
| Incremento (disminución) de Activos por impuestos corrientes | | 51.229 | -51.229 | -100% |
| (+/-) Ajustes por incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación | 3.386.461 | -1.782.246 | 5.168.707 | -290% |
| Inventarios | 16.297.389 | -26.314.062 | 42.611.451 | -162% |
| Incremento (disminución) capital social | 0 | 0 | 0 | 100% |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación | 7.637.435 | 44.244.581 | -36.607.145 | -83% |

FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN


| | | | | |
|--|----------------|-------------------|------------------|--------------|
| Adquisición o Disminución de Propiedad Planta y Equipo | 476.548 | 86.544 | 390.004 | 451% |
| Adquisición de intangibles | 1.989 | -7.984.022 | 7.986.011 | -100% |
| Activos por impuesto diferidos | 0 | 0 | 0 | 100% |
| Inventarios | 0 | 0 | 0 | 100% |
| EFFECTIVO DEMANDADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | 478.537 | -7.897.478 | 8.376.015 | -106% |

Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación

| | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| (+) Importes procedentes de aumento de capital y/o recolocación de acciones | 0 | 0 | 0 | 100% |
| (+) Incremento de reservas y fondos | 0 | 0 | 0 | 100% |
| (-) Pagos por otras participaciones en el patrimonio | 0 | 0 | 0 | 100% |
| (+) Importes procedentes de préstamos | 0 | 0 | 0 | 100% |
| (-) Reembolsos de préstamos | 0 | 0 | 0 | 100% |
| Incremento (disminución) cuentas patrimonio | 0 | 0 | 0 | 100% |
| Incremento (disminución) Pasivos financieros corrientes y no corrientes | 0 | 0 | 0 | 100% |
| EFFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | 0 | 0 | 0 | 100% |
| Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo | 8.115.972 | 36.347.103 | -28.231.130 | -78% |
| Efectivo y equivalentes del efectivo al inicio de año | 70.610.478 | 34.263.375 | 36.347.103 | 106% |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO | 78.726.450 | 70.610.478 | 0 | 0% |

Las notas del 1 al 23 son parte integral de los Estados Financieros


Sandra Johana Sarmiento Monsalve
Representante legal


Elizabeth Gamboa Moreno
Contador Público
T.P. 31076-T

Relaciones Estados Financieros

| Balance | | | Estado Resultados | | Flujo de Caja | |
|------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|--------------------|---------------|----------|
| Activos | Pasivos | | Ingresos | \$ 1.006.319.072,0 | | |
| | \$ 147.645.745,3 | | (-) Costos | \$ 658.281.007,9 | | |
| \$ 435.955.081,1 | | Productividad | (-) Gastos | \$ 361.716.224,2 | | |
| | Patrimonio | 230,83% | (-) Impuesto | \$ - | | |
| | \$ 288.309.335,8 | Rentabilidad | (-) Gtos No Op | \$ 12.452.482,6 | | |
| | | -5,99% | Utilidad | \$ (26.130.642,7) | Eficiencia | |
| | | Rentabilidad Patrimonio | | | -2,60% | |
| | | -9,06% | | | | Liquidez |
| | | | | | | -2,29% |

Capacidad de los activos para generar ingresos es del 230.83%

(ROA) La capacidad de los activos para generar utilidades es del -5.99%

(ROE) El patrimonio ha rentado el -9.06%

La capacidad para convertir ingresos en utilidades es del -2.59%

La capacidad para convertir ingresos en caja es del -2.29%

"Todos los indicadores corresponden a un cálculo anualizado"

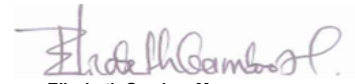
| | |
|---------------------------------|-------------|
| UTILIDAD OPERACIONAL | -26.153.376 |
| GASTOS DE INTERESES | 0 |
| ENDEUDAMIENTO | 34% |
| RAZÓN DE COBERTURA DE INTERESES | 0,0 |
| LIQUIDEZ | 4,1 |
| RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO | -9,1% |
| RENTABILIDAD DEL ACTIVO | -6,0% |

TCuidamos I.P.S. S.A.S**NIT. 901.377.436-4****ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO ANUAL**

| Cuenta | 1 Ene a 31 Dic 2025 | 1 Ene a 31 Dic 2024 | Variación Absoluta | Variación Relativa |
|--|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO | | | | |
| Saldo al comienzo del periodo | 155.000.000 | 155.000.000 | 0 | 0% |
| Incremento de capital | 0 | 0 | 0 | 100% |
| SALDO AL FINAL DEL PERIODO | 155.000.000 | 155.000.000 | 0 | - |
| PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES | | | | |
| Saldo al comienzo del periodo | 0 | 0 | 0 | 100% |
| Monvimiento neto | 0 | 0 | 0 | 100% |
| SALDO AL FINAL DEL PERIODO | 0 | 0 | 0 | 100% |
| SUPERAVIT DE CAPITAL | | | | |
| Saldo al comienzo del periodo | 0 | 0 | 0 | 100% |
| Monvimiento neto | 0 | 0 | 0 | 100% |
| SALDO AL FINAL DEL PERIODO | 0 | 0 | 0 | 100% |
| RESERVAS | | | | |
| Saldo al Comienzo del Periodo | 5.000.000 | 5.000.000 | 0 | 0% |
| Disposicion de Reservas | 0 | 0 | 0 | 100% |
| Apropiación de Utilidades del Ejercicio | 0 | 0 | 0 | 100% |
| SALDO AL FINAL DEL PERIODO | 5.000.000 | 5.000.000 | 0 | 0% |
| OTRO RESULTADO INTEGRAL | | | | |
| Saldo al Comienzo del Periodo | 0 | 0 | 0 | 100% |
| Movimiento neto | 0 | 0 | 0 | 100% |
| SALDO AL FINAL DEL PERIODO | 0 | 0 | 0 | 100% |
| RESULTADOS ACUMULADO | | | | |
| Saldo al comienzo del periodo | 154.439.978 | 104.310.144 | 50.129.834 | 48% |
| Disposicion de resultados acumulados | 0 | 0 | 0 | 100% |
| Utilidad del presente ejercicio | -26.130.643 | 50.130.139 | -76.260.782 | -152% |
| SALDO AL FINAL DEL PERIODO | 128.309.336 | 154.440.283 | -26.130.947 | -17% |
| TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS | 288.309.336 | 314.440.283 | -26.130.947 | -8% |

Las notas del 1 al 23 son parte integral de los Estados Financieros


Sandra Johana Sarmiento Monsalve
Representante legal


Elizabeth Gamboa Moreno
Contador Público
T.P. 31076-T

NOTA 1 INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

TCUIDAMOS SAS. es una persona jurídica que por acta de constitución y adopción de estatutos de fecha 13 de marzo de 2020 de la Asamblea General de Accionistas inscrita en la Cámara de Comercio de Bucaramanga el 16 de marzo de 2020 bajo el número 176752 del libro 9, se registró la sociedad denominada **TCUIDAMOS SAS. SIGLA: TCUIDAMOS IPS SAS.**

Objeto social

El objeto será el de constituir una empresa tipo de Sociedad por Acciones Simplificadas. Para el logro del objeto social **TCUIDAMOS IPS SAS.**, podrá desarrollar las siguientes actividades:

- a) Desarrollar y ejecutar programas y actividades de atención en salud para pacientes en su domicilio.
- b) Desarrollar y ejecutar programas y actividades de promoción en salud para pacientes en su domicilio.
- c) Desarrollar y ejecutar actividades de atención en salud para el diagnóstico, tratamiento y rehabilitación en todos los niveles de complejidad.

Además, desarrollará las siguientes actividades:

- * Actividades de la práctica médica
- * Actividades de atención a la salud humana.

NOTA 2 BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, para preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 2, reglamentadas por el Decreto único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en la Norma Internacional de información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en Colombia – NIIF para las PYMES, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standard Board – IASB); la norma de base corresponde a la traducida al español y emitida el 31 de diciembre de 2009 por el IASB.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

* Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de las siguientes partidas importantes incluidas en el estado de situación financiera.

- Los instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultado son medidos al valor razonable.

* Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros del **TCUIDAMOS IPS SAS**, se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan “en pesos colombianos”, que es la moneda funcional de la Compañía y que es a su vez la moneda de presentación.

* Transacciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha de las transacciones.

Las ganancias y pérdidas por diferencias de cambio que resulten de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados, por no desarrollar operaciones de cobertura de flujos de efectivo y coberturas de inversiones extranjeras que hubiese implicado diferir en el patrimonio neto, a través de otros resultados integrales.

* Uso de estimación y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del estado de situación financiera, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contable que tienen el efecto más importante en los estados financieros se describe en las notas de revelación correspondiente.

* Clasificación de las partidas entre corrientes y no corrientes

TCUIDAMOS IPS SAS Presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando la entidad: espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; (dicho ciclo de operación se determinó en un periodo anual) mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; o el activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido por un período

mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa. Todos los demás activos se clasifican como no corrientes. Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación o lo mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.

NOTA 3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

3.1 Presentación de estados financieros

TCUIDAMOS IPS SAS, deberá generar un conjunto completo de estados financieros, que comprenderá: un estado de situación financiera; un estado de resultados integrales; un estado de cambios en el patrimonio neto; un estado de flujos de efectivo; y las notas de los Estados Financieros que incluyen un resumen de las principales políticas contables y las demás revelaciones explicativas. Los estados financieros serán preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes). Ver Nota 2.

3.1.1 Estados de situación Financiera

La situación financiera de una entidad es la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio en una fecha concreta, tal como se presenta en el estado de situación financiera. Estos se definen como sigue:

- a) Un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.
- b) Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.
- c) Patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

Clasificación de las partidas del Estado de Situación Financiera: **TCUIDAMOS IPS SAS** presentará sus activos corrientes y no corrientes, y sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera, excepto cuando una presentación basada en el grado de liquidez proporcione una información fiable que se más relevante. Cuando se aplique tal excepción, todos los activos y pasivos se presentarán de acuerdo con su liquidez aproximada (ascendente o descendente).

3.1.2 Estado de Resultado Integral

Rendimiento es la relación entre los ingresos y los gastos de una entidad durante un periodo sobre el que se informa.

Los ingresos y los gastos se definen como sigue:

- a) Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con las aportaciones de inversos de patrimonio.
- b) Gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversos de patrimonio.

TCUIDAMOS IPS SAS presentará el estado de resultados integrales en un solo estado; presentará un desglose de gastos, utilizando una clasificación basada en la naturaleza o en la función de los gastos dentro de la entidad, lo que proporcione una información que sea fiable y más relevante.

3.1.3 Estados de Cambios en el Patrimonio

CENTRO MEDICO INTEGRAL DE SERVICIOS DE SALUD CMI S.A. presentará un estado de cambios en el patrimonio que muestre:

- a) El resultado integral total del periodo, mostrando de forma separada los importes totales atribuibles a los propietarios de la Entidad.
- b) Para cada componente de patrimonio, los efectos de la aplicación retroactiva o la re-expresión retroactiva reconocidos según la Sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores.
- c) Para cada componente del patrimonio, una conciliación entre los importes en libros, al comienzo y al final del periodo, revelando por separado los cambios procedentes de:
 - i. El resultado del periodo
 - ii. Los importes de las inversiones por los propietarios y de los dividendos y otras distribuciones hechas a éstos, mostrando por separado las emisiones de acciones, las transacciones de acciones propias en cartera (acciones propias readquiridas), los dividendos y otras distribuciones a los propietarios.

3.1.4 Estado de Flujo de Efectivo

El estado de flujos de efectivo proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo de una entidad durante el periodo sobre el que se informa, mostrando por separado los cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación.

TCUIDAMOS IPS SAS presentará un estado de flujos de efectivo que muestre los flujos de efectivo habidos durante el periodo sobre el que se informa, clasificados por actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación.

- a) **Actividades de Operación:** Las actividades de operación son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos de actividades ordinarias de la entidad. Por ello, los flujos de efectivo de actividades de operación generalmente proceden de las transacciones y otros sucesos y condiciones que entran en la determinación del resultado. Ejemplos de entradas y salidas de efectivo en actividades de operación:
- a. Recaudos por la prestación de servicios de salud.
 - b. Pagos a proveedores
 - c. Pagos a contratistas
 - d. Pagos a empleados
 - e. Pagos de impuestos
- b) **Actividades de Inversión:** Actividades de inversión son las de adquisición y disposición de activos a largo plazo, y otras inversiones no incluidas en equivalentes de efectivo.
- c) **Actividades de Financiación:** Actividades de financiación son las actividades que dan lugar a cambios en el tamaño y composición de los capitales aportados y de los préstamos tomados de una entidad.

TCUIDAMOS IPS SAS presentará los flujos de efectivo procedentes de las actividades de operación por el método indirecto.

Materialidad. Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros. La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.

3.2 Propiedades, planta y equipo

Se considera propinada planta y equipos aquellos activos que **TCUIDAMOS IPS SAS** tiene para su “uso en la producción o el suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y se espera utilizar durante más de un periodo”.

Un elemento se reconoce como Propiedades, Planta y Equipo sí y solo sí:

- a) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados de este, por lo tanto, sólo se podrán reconocer en esta categoría aquellos bienes tangibles que la entidad controle en periodos superiores a un año.
- b) El costo del elemento puede medirse con fiabilidad a la medición fiable, los elementos de Propiedades, Planta y Equipo no se presentarán como “totalmente depreciados” si aún continúan siendo usados por la entidad. Se revisará la vida útil de las Propiedades, Planta y Equipo de manera anual y se ampliará o reducirá de acuerdo con la realidad económica del bien usado.

† Basado en la definición propiedad planta y equipo del glosario de términos de la NIIF emitida por IASB www.ifs.org

El elemento de propiedad planta y equipo se hallan valorados a coste de adquisición, disminuido por la depreciación acumulada y por las posibles pérdidas por deterioro de su valor. Los intereses y otras cargas financieras incurridos, directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que califiquen se reconocen como gasto en el periodo en que se incurren.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprenderá:

- a) Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja de precio;
- b) Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia,
- c) La estimación inicial de los costos de desmantelamiento.

En el caso de las permutas de elementos de propiedades, planta y equipo, se medirán por su valor razonable; y el terreno se reconocerá de manera separada de las edificaciones, siempre y cuando dicha separación, se puede realizar de manera fiable.

Vidas útiles y métodos de depreciación

El siguiente cuadro muestra las vidas útiles técnicas (en años) para los bienes **TCUIDAMOS IPS SAS**

| Vida útil para la depreciación de propiedades, planta y equipo | Vida útil (años) | | Método de depreciación |
|--|------------------|-----------|------------------------|
| | Mínima | Máxima | |
| Construcciones y Edificaciones | | | |
| Edificios | 20 | 20 | Línea Recta |
| Maquinaria y equipo | | | |
| Equipo de oficina | 10 | 10 | Línea Recta |
| Muebles y Enseres | 10 | 10 | Línea Recta |
| Equipo de cómputo y comunicación | 5 | 5 | Línea Recta |
| Maquinaria y equipo médico científico | 10 | 10 | Línea Recta |
| Equipo de transporte | | | |
| Autos | 5 | 5 | Línea Recta |

3.3 Instrumentos financieros

Se reconoce como instrumento financiero cualquier contrato que da lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o instrumento de patrimonio en otra entidad

3.3.1 Activos financieros Reconocimiento, medición inicial y clasificación

El reconocimiento inicial de los activos financieros es a su valor razonable; en el caso de un activo financiero que no se lleve al valor razonable con cambios en resultados, se adicionan los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero.

Los activos financieros se clasifican a costo amortizado o a valor razonable sobre la base del:

- (a) modelo de negocio de la entidad para gestionar los activos financieros y
- (b) de las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero.

3.3.2 Activos financieros a valor razonable

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados incluyen los activos financieros no designados en el momento de su clasificación como a costo amortizado. Sin embargo, para inversiones en instrumentos de patrimonio que no se mantienen para negociación, **TCUIDAMOS IPS SAS** puede elegir al reconocimiento inicial presentar ganancias y pérdidas en el otro resultado integral. Para tales inversiones medidas a valor razonable con cambios en otros resultados integrales, las ganancias y pérdidas nunca se reclasifican a resultados y no se reconocen deterioros en resultados. Los dividendos ganados a tales inversiones son reconocidos en resultados a menos que el dividendo represente claramente un reembolso de parte del costo de la inversión.

3.3.3 Activos financieros a costo amortizado

Un activo financiero se mide al costo amortizado usando el método de interés efectivo y neto de pérdida por deterioro, si:

El activo es mantenido dentro de un modelo de negocio con el objetivo de mantener los activos para obtener los flujos de efectivos contractuales; y los términos contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivos que son sólo pagos de capital e intereses.

Baja en activos

Un activo financiero (o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares se da de baja cuando:

- * Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo;
- * Se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asume una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia;

- * Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo;
- * Se retienen sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se ha transferido el control de este.

3.4 Instrumentos financieros Básicos

Los instrumentos financieros de **TCUIDAMOS IPS SAS**, son registrados inicialmente al costo y consisten efectivo, equivalentes en efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar, obligaciones financieras y deuda a corto plazo y largo plazo. A la fecha de corte de los estados financieros (31 de diciembre), estos instrumentos financieros son registrados a su costo (otras bases o métodos de medición tales como valor razonable, valor presente, costo amortizado), debido a la naturaleza de estos.

Los instrumentos financieros que eventualmente sujetan a la entidad al riesgo de crédito consisten principalmente de efectivo, equivalente de efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y préstamos a corto plazo.

El efectivo y sus equivalentes se mantienen con instituciones financieras sólidas.

Generalmente, estos instrumentos pueden ser negociados en un mercado líquido, pueden ser redimidos a la vista y tienen un riesgo mínimo.

3.4.1 Efectivo y Equivalente de Efectivo

Se reconocerán como efectivo y equivalentes las partidas que estén a la vista, que sean realizables en efectivo en plazos inferiores a un mes y cuyo valor no presente cambios significativos (originados en intereses u otros rendimientos). Se clasificarán como efectivo, depósitos a corto plazo, inversiones (derechos fiduciarios) y otros acuerdos bancarios o con terceros, siempre que cumplan la definición de equivalentes de efectivo y los sobregiros bancarios.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

Se deberán clasificar los títulos valores o instrumentos financieros que tengan esta connotación, para que sean registrados en este grupo contable. Los derechos fiduciarios mantenidos en patrimonios autónomos y otras partidas monetarias que cumplan la definición de efectivo se clasificarán como “Inversiones a corto plazo, clasificados como equivalente al efectivo”.

Los sobregiros bancarios, de existir al cierre del periodo, se clasifican y se presentan como Obligaciones Financieras en el Pasivo Corriente en el estado de situación financiera.

Cuando se encuentren consignaciones en el extracto bancario, y dichas partidas no se identifiquen dentro del mes de conciliación, se aplicará el principio de la prudencia y se reconocerá un pasivo. Si pasado 365 días contados desde la fecha del reconocimiento contable, se reconocerá en otros ingresos. Se seguirá el procedimiento de control interno establecido por la Entidad para identificar el tercero de las consignaciones que lleven un largo tiempo sin identificar su procedencia.

El efecto que la variación en las tasas de cambio tiene sobre el efectivo y los equivalentes al efectivo, mantenidos o debidos en moneda extranjera, es objeto de presentación en el estado de flujos de efectivo

para permitir la conciliación entre las existencias de efectivo y equivalentes al efectivo al principio y al final del periodo. Este importe se presenta por separado de los flujos procedentes de las actividades de operación, de inversión y de financiación, y en el mismo se incluyen las diferencias que, en su caso, hubieran resultado de haber presentado esos flujos al cambio de cierre.

Efectivo de uso restringido. Cuando existen restricciones sobre el efectivo, la presentación y clasificación del efectivo restringido dependerá de la naturaleza de la restricción. Si dadas las restricciones, los montos no cumplen con la definición de efectivo o equivalentes de efectivo, no deben presentarse como tal.

3.4.2 Cuentas comerciales por cobrar

Los criterios señalados en esta política serán aplicados a las cuentas por cobrar a clientes comerciales por concepto de prestación de servicios de salud de medicina general y especializada, ayudas diagnósticas, tratamientos médicos y quirúrgicos, dispensación y venta de productos farmacéuticos entre otros relacionados con prestación complementaria de servicios de salud. Las cuentas por cobrar comerciales agrupan las cuentas por cobrar comerciales a terceros y a empresas relacionadas.

Las cuentas por cobrar comerciales generalmente se formalizan a través del documento equivalente de cobro, el cual representa un derecho de cobro. En caso que no se haya emitido el documento equivalente de cobro, pero si se haya realizado la prestación de servicios de salud de medicina general y especializada, ayudas diagnósticas, tratamientos médicos y quirúrgicos, dispensación y venta de productos farmacéuticos entre otros relacionados con prestación complementaria de servicios de salud y la cuenta por cobrar correspondiente, se debe reconocer el derecho exigible como activo del tipo cuentas por cobrar comerciales dentro del estado de situación financiera.

Las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros que representan los derechos de cobro a terceros y empresas relacionadas que se derivan de la prestación de servicios de salud de medicina general y especializada, ayudas diagnósticas, tratamientos médicos y quirúrgicos, dispensación y venta de productos farmacéuticos entre otros relacionados con prestación complementaria de servicios de salud que realiza la empresa **TCUIDAMOS IPS SAS** en la razón de su objeto empresarial.

Las cuentas por cobrar comerciales corresponden a activos financieros que se reconocerán a su valor nominal con un plazo de vencimiento de ciento veinte (120) días a partir de la radicación del documento de cobro por la prestación del servicio y se dará un periodo de holgura o gestión de cobro de trescientos sesenta (360) días.

Se estima que las cuentas por cobrar comerciales pueden sufrir deterioro cuando existe evidencia objetiva de que la empresa no podrá cobrar todos los importes vencidos de acuerdo con las condiciones originales de las cuentas por cobrar, dando lugar a una estimación de cuentas de cobranza dudosa. Esta estimación es revisada periódicamente, a la fecha sobre que se informa, para ajustarla a los niveles necesarios para cubrir potenciales pérdidas en la cartera de clientes.

Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar comerciales son dificultades financieras del deudor, la probabilidad de que el deudor vaya a iniciar un proceso de quiebra o de reorganización financiera y el incumplimiento o falta de pago, como así también la experiencia sobre el comportamiento y características de la cartera colectiva.

El valor de libros del activo se reduce por medio de la cuenta de estimación (corrección o valuación) de cobranza dudosa y el monto de pérdida se reconoce con cargo a los resultados del ejercicio. Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga (elimina), eliminando también la cobranza dudosa

relacionada. La recuperación posterior de montos previamente registrados como estimación de cobranza dudosa se reconoce como ingresos en el estado de resultados.

Tratamiento de otras cuentas por cobrar. Para las cuentas por cobrar a terceros **TCUIDAMOS IPS SAS**, definirá plazos, tasa de interés pactada de común acuerdo entre las partes, cuotas de acuerdo con los criterios de negociación de la Gerencia (periodos de gracia), en ese sentido **TCUIDAMOS IPS SAS** elaborará las tablas de amortización para el reconocimiento inicial y posterior de estas partidas en el estado de situación financiera y estado de resultados.

3.5. Inventarios

La compañía maneja inventario de materiales para su uso interno, donde se compran los insumos que se van a usar para la prestación del servicio, se utiliza el sistema de inventario permanente.

3.6 Intangibles

Es un activo no monetario identificable que se compran con las siguientes características:

Sin sustancia física, puede separarse de otros activos, Surge de derechos contractuales u otros derechos legales, independientemente de si esos derechos son transferibles o pueden separarse de la entidad u otros derechos y obligaciones, pueden ser separado de la entidad y vendido, transferido, licenciado, alquilado o intercambiado, bien sea individualmente o con un contrato, activo o pasivo relacionado, es claramente distinguible y controlado separadamente del GOODWILL. La entidad reconocerá activos intangibles si, y sólo si, se cumplen los criterios establecidos en esta política. Específicamente cuando exista:

- * **Identificable:** Si es separable y se pueden identificar los beneficios económicos futuros
- * **Control:** la entidad tiene el poder de obtener los beneficios futuros y puede restringir el acceso a terceros.
- * **Beneficios económicos futuros:** genera ingresos, ahorra costos, puede usarse sin afectar su rendimiento.

Se reconocerán como intangibles, licencias de programas de computador o ERPs desarrolladas o adquiridas exclusivamente para la operación **TCUIDAMOS IPS SAS**., franquicias, patentes, marcas adquiridas, derechos de autor y todo lo relacionado con la propiedad intelectual.

El tiempo máximo que se amortizará un intangible será de 10 años. Cuando exista deterioro éste se reconocerá en el período en que se haya identificado con cargo al estado de resultados. La Administración evaluará de acuerdo con su buen juicio y prudencia las vidas útiles de los intangibles, pudiendo utilizar métodos y estimaciones que sean aceptadas por los estándares de información financiera para las Pymes.

TCUIDAMOS IPS SAS medirá los activos intangibles al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. Los requerimientos para amortización se establecen en esta sección. Los requerimientos para el reconocimiento del deterioro del valor se establecen en la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos.

La entidad podrá reconocer activos intangibles adquiridos de manera separada como por ejemplo la compra de una marca o de un derecho, siempre que se genere un recurso controlado y que exista identificabilidad comercial.

TCUIDAMOS IPS SAS. determinará si el intangible tiene vida finita o indefinida, si no es posible hacer una estimación fiable de la vida útil de un intangible, se supondrá que la vida útil es de 10 años.

TCUIDAMOS IPS SAS distribuirá el importe depreciable de un activo intangible de forma sistemática a lo largo de su vida útil. El cargo por amortización de cada periodo se reconocerá como un gasto. La amortización comenzará cuando el activo intangible esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que se pueda usar de la forma prevista por la gerencia. La amortización cesa cuando el activo se da de baja en cuentas.

TCUIDAMOS IPS SAS elegirá un método de amortización que refleje el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros derivados del activo, en los casos es que no se pueda determinar ese patrón de forma fiable, utilizará el método lineal de amortización.

3.7 Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar se formalizan a través de facturas y otros comprobantes por pagar que son obligaciones por concepto de bienes o servicios adquiridos. También abarca el efectivo o sus equivalentes, entregado a proveedores a cuenta de compras posteriores y en caso de obligaciones con personas naturales, proveedores de servicios prestados en relación de independencia.

Todos los proveedores deben cumplir con las políticas de vinculación con proveedores y de compra establecidos por **TCUIDAMOS IPS SAS**, con el objetivo de manejar el flujo de caja, **TCUIDAMOS IPS SAS**, cancelará a sus proveedores entre los 60 y 90 días a la fecha de la factura.

Solo en casos especiales y bajo autorización de la Gerencia, los plazos anteriormente mencionados pueden ser aumentados o disminuidos. No se harán cruces de cuentas o acuerdos de pagos con proveedores que puedan ir en contravía de las normas tributarias colombianas.

No se harán cruces o acuerdos de pagos sin realizar una respectiva conciliación entre el proveedor y **TCUIDAMOS IPS SAS**. por lo tanto, todo cruce debe estar soportado.

Las cuentas por pagar comerciales se reconocen a su valor nominal, y se reducen por los abonos, conciliaciones o descuentos que apliquen.

3.8 Otras cuentas por pagar e ingresos diferidos

Otras cuentas por pagar se reconocen inicialmente al valor que se factura dado que su pago es en el corto plazo y no involucran costos de intereses se reconocen a su valor nominal, y se reducen por los abonos, conciliaciones o descuentos que apliquen.

3.9 Beneficios a empleados

En los beneficios a empleados se incluyen la obligación con los trabajadores por concepto de sueldos y bonificaciones por pagar se reconocen a su valor nómina y se reducen por los pagos de salarios, seguridad social, prestaciones etc.

3.10 Provisiones contingencias

Debe reconocerse una provisión sólo cuando una entidad tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado; es probable que **TCUIDAMOS IPS SAS**, tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y puede estimarse de manera fiable el importe de la obligación. De no cumplirse las tres condiciones indicadas, **TCUIDAMOS IPS SAS** no debe reconocer la provisión. Los activos y pasivos contingentes no se reconocen, se informarán en notas a los estados financieros, salvo en caso de que la posibilidad de tener una salida de recursos, que incorporen beneficios económicos, se considere remota. En el caso de que sea probable la entrada de beneficios económicos a la empresa, por causa de la existencia de activos contingentes, se informará de los mismos en las notas a los estados financieros.

3.11 Impuesto a las ganancias y diferidos

Esta política contable se aplicará para el reconocimiento del activo diferido que se acumula en el impuesto a las ganancias, originando en diferencias temporales deducibles, que se espera recuperar en ejercicios futuros.

Esta política contable también se aplicará para el reconocimiento del pasivo diferido que se acumula por los efectos del gasto contable por impuesto a las ganancias originados en diferencias temporales gravables, que se estima dará lugar al pago del impuesto a la renta en ejercicios futuros.

Para efectos del reconocimiento y medición de los pasivos y activos corrientes y diferidos se definen los siguientes criterios contables: Pasivos y Activos por Impuestos Corrientes.

La medición de los pasivos y activos por impuestos corrientes de tipo fiscal, ya procedan del periodo presente o de períodos anteriores, deben ser medidos por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas que se hayan aprobado, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, al final del período sobre el que se informa.

Se reconocen activos por impuesto a las ganancias diferido en la medida que resulte probable que **TCUIDAMOS IPS SAS** disponga de rentas tributarias (fiscales) futuras que permitan la aplicación de las diferencias temporarias deducibles, y de las pérdidas tributarias que se espera razonablemente, compensar en ejercicios futuros. La medición, en el reconocimiento inicial y posterior, es el costo histórico, sin ningún descuento financiero. El registro de estos activos está asociado al reconocimiento paralelo de un ahorro o ingreso por impuesto a las ganancias.

Los activos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera se apliquen en el período en el que el activo se realice, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que al fin del periodo sobre el que se informa hayan sido aprobadas o prácticamente terminado al proceso de aprobación.

Se reconocen pasivos por impuesto a las ganancias por las diferencias temporales gravables (imponibles) en períodos futuros y por las actualizaciones de valor reconocidas directamente en el patrimonio neto. La medición, en el reconocimiento inicial y posterior, es el costo histórico, sin ninguna actualización financiera.

El registro de estos pasivos está asociado al reconocimiento paralelo de un gasto por impuesto a las ganancias, con excepción de la reevaluación de activos, cuyo monto se desprende del valor incrementado del activo.

Los pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera se apliquen en el período en que el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que al final del periodo sobre el que se informa hayan sido aprobadas o prácticamente terminado el proceso de aprobación.

El gasto (ingreso) por impuestos relacionado con el resultado de las actividades ordinarias, deberá presentarse en el estado del resultado integral.

3.12 Ingresos, costos y gastos

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de servicios que sean practicados por la entidad. Los ingresos se reconocen en el momento de la prestación de los servicios en salud.

Los ingresos de **TCUIDAMOS IPS SAS**. se reconocen a la moneda funcional. No serán ingresos los anticipos recibidos de clientes y que no se les pueda asociar costos al momento del cierre del ejercicio o que no se haya entregado el producto. Serán ingresos ordinarios de **TCUIDAMOS IPS SAS.:**

1. Los correspondientes por la prestación de servicios de salud de medicina general y especializada, ayudas diagnósticas, tratamientos médicos y quirúrgicos, dispensación y venta de medicamentos entre otros relacionados con prestación complementaria de servicios de salud.
2. Los correspondientes directa e indirectamente con la prestación de servicios de salud y suministro de toda clase de medicamentos y productos farmacéuticos.
3. Los intereses generados por los instrumentos financieros constituidos por exceso de liquidez (ejemplo Bonos, CDTS, etc.) y que sean a la vista
4. Los intereses producto de mora en el recaudo por la prestación de servicios profesionales de salud, cuando aplique.
5. Las regalías producto de la venta de imagen o intangibles que posea **TCUIDAMOS IPS SAS**, o llegará a poseer
6. Los dividendos producto de títulos de participación (acciones)
7. Cualquier otro que se pueda y cumpla con la definición de ingresos ordinarios.

Cualquier otro de ingreso que se pueda y cumpla con la definición de ingresos ordinarios.

El costo del servicio corresponde al costo de venta en que le incurren para la prestación de servicios de salud de medicina general y especializada, ayudas diagnósticas, tratamientos médicos y quirúrgicos, dispensación y venta de productos farmacéuticos entre otros relacionados con prestación complementaria de servicios de salud, entre otros relacionados con la actividad ejercida por **TCUIDAMOS IPS SAS**, se incluyen todos los desembolsos necesarios para su realización, independientemente si se facturó o no el costo incurrido.

Los otros costos y gastos se reconocen cuando ocurren en concordancia con la base devengada, independientemente del momento en se paguen, y se registra en los períodos con los cuales se relacionan.

Los gastos de la operación están directamente relacionados con las actividades prestación de servicios de salud de medicina general y especializada ayudas diagnósticas, tratamientos médicos y quirúrgicos.