

**IPS FELIPE GUTIERREZ ZULUAGA ODONTOLOGIA INTEGRAL SOCIEDAD POR ACCIONES  
SIMPLIFICADA  
NIT 900.780.211-8**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31  
(Expresados en pesos colombianos)**



|                                                 |    | 2025               |    | 2024               |
|-------------------------------------------------|----|--------------------|----|--------------------|
| <b>ACTIVO</b>                                   |    |                    |    |                    |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                         |    |                    |    |                    |
| Efectivo y equivalentes al efectivo             | 1  | 10,404,457         | 1  | 19,254,651         |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 2  | 287,513,140        | 2  | 220,115,075        |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                   |    | <b>297,917,597</b> |    | <b>239,369,725</b> |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                      |    |                    |    |                    |
| <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>                |    |                    |    |                    |
| Construcciones y Edificaciones                  | 3  | 450,000,000        | 3  | 450,000,000        |
| Equipo de Computacion y Comunicaciones          | 3  | 39,451,111         | 3  | 39,451,111         |
| Autos - camionetas y camperos                   | 3  | 65,000,000         | 3  | 65,000,000         |
| <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO</b>           |    | <b>554,451,111</b> |    | <b>554,451,111</b> |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>                |    | <b>554,451,111</b> |    | <b>554,451,111</b> |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                             |    | <b>852,368,708</b> |    | <b>793,820,836</b> |
| <b>PASIVOS</b>                                  |    |                    |    |                    |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                         |    |                    |    |                    |
| Obligaciones financieras                        | 4  | 694,206            | 4  | 967,044            |
| Proveedores                                     | 5  | 900,000            | 5  | 4,700,959          |
| Costos y Gastos por Pagar                       | 6  | 139,657,355        | 6  | 107,592,304        |
| Deudas con Accionistas                          | 7  | 0                  | 7  | 74,318             |
| Dividendos por pagar                            | 8  | 0                  | 8  | 0                  |
| Retencion en la fuente y Autorenta              | 9  | 1,514,266          | 9  | 1,303,765          |
| Reteica                                         | 10 | 93,511             | 10 | 53,866             |
| Impuesto de Renta por pagar                     | 11 | 102,717,000        | 11 | 72,466,000         |
| Retencion y aportes de nomina                   | 12 | 1,563,900          | 12 | 2,203,700          |
| Acreedores Varios                               | 13 | 41,574,735         | 13 | 195,240,000        |
| Obligaciones laborales                          | 14 | 6,816,177          | 14 | 11,815,678         |
| Anticipos y avances recibidos                   | 15 | 22,545,982         | 15 | 0                  |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>                   |    | <b>318,077,131</b> |    | <b>396,417,633</b> |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                            |    | <b>318,077,131</b> |    | <b>396,417,633</b> |
| <b>PATRIMONIO</b>                               |    |                    |    |                    |
| Capital                                         | 16 | 100,000,000        | 16 | 100,000,000        |
| Reservas Legal                                  | 16 | 32,664,466         | 16 | 24,685,515         |
| Utilidades Acumuladas                           | 16 | 241,738,737        | 16 | 169,928,178        |
| Adopcion NIIF primera vez                       | 16 | 23,000,000         | 16 | 23,000,000         |
| Resultado del Ejercicio                         | 16 | 136,888,374        | 16 | 79,789,510         |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                         | 16 | <b>534,291,577</b> | 16 | <b>397,403,203</b> |
| <b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>                |    | <b>852,368,708</b> |    | <b>793,820,836</b> |

*LUZ ANGELICA GOMEZ OSORIO*

**LUZ ANGELICA GOMEZ OSORIO**  
Representante Legal

*JUAN PABLO ARANGO A*

**JUAN PABLO ARANGO ARBELAEZ**  
Contador Público  
TP 198323-T

**IPS FELIPE GUTIERREZ ZULUAGA ODONTOLOGIA INTEGRAL SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA**  
**NIT 900.780.211-8**

**ESTADO DE RESULTADOS DE 01 ENERO A 31 DICIEMBRE**  
**(Expresados en pesos colombianos)**



|                                                  | NOTA      | 2025                 |                | NOTA      | 2024                 |                |
|--------------------------------------------------|-----------|----------------------|----------------|-----------|----------------------|----------------|
| INGRESOS ACTIVIDADES DE LA PRÁCTICA ODONTOLÓGICA |           | 1,724,462,487        |                |           | 1,545,764,315        |                |
| (-) DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN VENTAS          |           | 202,595,253          |                |           | 57,854,121           |                |
| <b>INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>         | <b>17</b> | <b>1,521,867,234</b> | <b>100.00%</b> | <b>17</b> | <b>1,487,910,194</b> | <b>100.00%</b> |
| COMPRAS INSUMOS Y MATERIALES                     | 18        | 105,010,587          | 6.90%          | 18        | 97,926,554           | 6.58%          |
| SERVICIO DE LABOTARIO                            | 18        | 47,639,253           | 3.13%          | 18        | 61,014,800           | 4.10%          |
| HONORARIOS ODONTOLÓGICOS                         | 18        | 809,592,637          | 53.20%         | 18        | 849,270,211          | 57.08%         |
| GASTOS DE PERSONAL                               | 19        | 127,222,138          | 8.36%          | 19        | 151,155,499          | 10.16%         |
| HONORARIOS                                       | 19        | 50,287,583           | 3.30%          | 19        | 45,249,019           | 3.04%          |
| IMPUESTOS (GMF Y OTROS)                          | 19        | 14,939,853           | 0.98%          | 19        | 12,098,224           | 0.81%          |
| ARRENDAMIENTO                                    | 19        | 11,732,599           | 0.77%          | 19        | 10,919,477           | 0.73%          |
| SEGUROS                                          | 19        | 7,847,337            | 0.52%          | 19        | 7,032,533            | 0.47%          |
| SERVICIOS                                        | 19        | 15,387,296           | 1.01%          | 19        | 17,709,053           | 1.19%          |
| GASTOS LEGALES                                   | 19        | 2,095,300            | 0.14%          | 19        | 2,083,600            | 0.14%          |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES                     | 19        | 14,294,196           | 0.94%          | 19        | 9,412,360            | 0.63%          |
| ADECUACIONES E INSTALACIONES                     | 19        | 1,140,000            | 0.07%          | 19        | 2,940,000            | 0.20%          |
| DIVERSOS                                         | 19        | 35,416,505           | 2.33%          | 19        | 26,588,573           | 1.79%          |
| <b>EGRESOS OPERACIONALES</b>                     |           | <b>1,242,605,285</b> | <b>81.65%</b>  |           | <b>1,293,399,902</b> | <b>86.93%</b>  |
| <b>RESULTADO OPERACIONAL</b>                     |           | <b>279,261,949</b>   | <b>18.35%</b>  |           | <b>194,510,292</b>   | <b>13.07%</b>  |
| INTERESES                                        |           | 525,490              | 0.03%          |           | 1,241                | 0.00%          |
| DESCUENTOS                                       |           | 0                    | 0.00%          |           | 3,202,388            | 0.22%          |
| RECUPERACIONES                                   |           | 969,418              | 0.06%          |           | 2,050,633            | 0.14%          |
| INDEMNIZACIONES (POR INCAPACIDADES)              |           | 11,679,799           | 0.77%          |           | 288,042              | 0.02%          |
| DIVERSOS (APROVECHAMIENTO, AJUSTE AL PESO)       |           | 0                    | 0.00%          |           | 0                    | 0.00%          |
| <b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>                 | <b>20</b> | <b>13,174,707</b>    | <b>0.87%</b>   | <b>20</b> | <b>5,542,304</b>     | <b>0.37%</b>   |
| GASTOS FINANCIEROS                               |           | 15,068,223           | 0.99%          |           | 17,068,005           | 1.15%          |
| GASTOS EXTRAORDINARIOS                           |           | 37,763,059           | 2.48%          |           | 30,729,081           | 2.07%          |
| <b>EGRESOS NO OPERACIONALES</b>                  | <b>21</b> | <b>52,831,283</b>    | <b>3.47%</b>   | <b>21</b> | <b>47,797,086</b>    | <b>3.21%</b>   |
| <b>IMPUESTO DE RENTA</b>                         |           | <b>102,717,000</b>   | <b>6.75%</b>   |           | <b>72,466,000</b>    | <b>4.87%</b>   |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>                   |           | <b>136,888,374</b>   | <b>8.99%</b>   |           | <b>79,789,510</b>    | <b>5.36%</b>   |

*Luz Angelica Gomez Osorio*

**LUZ ANGELICA GOMEZ OSORIO**  
Representante Legal

*Juan Pablo Arango A*

**JUAN PABLO ARANGO ARBELAEZ**  
Contador Público  
TP 198323-T

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2025 - 2024**



**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL:**

**NATURALEZA DE LA EMPRESA.**

**IPS FELIPE GUTIERREZ ZULUAGA ODONTOLOGIA INTEGRAL S.A.S.**, es una empresa domiciliada en la ciudad de Santiago de Cali (Valle), que por documento privado del 10 de Octubre de 2014 de Cali, inscrita en la cámara de comercio el 15 de Octubre de 2014 bajo el No. 13760 del libro IX se constituyó I.P.S Felipe Gutiérrez Zuluaga Odontología Integral Sociedad por Acciones Simplificada; sigla: I.P.S FGZ ODONTOLOGIA INTEGRAL S.A.S.

**BASES DE PREPARACION.**

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, IPS FGZ ODONTOLOGIA INTEGRAL S.A.S. se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

Las NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales. Durante el 2015 IPS FGZ ODONTOLOGIA INTEGRAL S.A.S. trabajó en el balance de transición hacia las NCIF y a partir del 2017 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

## **BASES DE MEDICIÓN.**

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

## **MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN.**

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de IPS FGZ ODONTOLOGIA INTEGRAL S.A.S. se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos (\$).

## **USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS.**

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, 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.

## **MODELO DE NEGOCIO.**

IPS FGZ ODONTOLOGIA INTEGRAL S.A.S. tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

No obstante lo anterior posee instrumentos que por su característica de flujos de efectivo en cuanto a inversiones tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la administración, sea mantenerlas en el tiempo.

## **IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD.**

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros individuales, la materialidad de la cuantía se determinó con relación con las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 4% con respecto a la utilidad antes de impuestos, o 0.4% de los ingresos ordinarios brutos (en caso que se genere pérdida antes de impuestos).

**ACTIVO****ACTIVO CORRIENTE****1 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

|                                                  | 2025              | 2024              |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| CAJA                                             | 1,669,404         | 0                 |
| BANCOS                                           | 8,735,053         | 19,254,651        |
| INVERSIONES TEMPORALES                           | 0                 | 0                 |
|                                                  |                   |                   |
| <b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b> | <b>10,404,457</b> | <b>19,254,651</b> |

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

**2 - DEUDORES COMERCIALES Y OTROS****A - CLIENTES**

|                       | 2025               | 2024              |
|-----------------------|--------------------|-------------------|
| <b>TOTAL CLIENTES</b> | <b>131,178,595</b> | <b>61,895,590</b> |

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Periódicamente y siempre al cierre del año, I.P.S FGZ ODONTOLOGIA INTEGRAL S.A.S. evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

**B - ANTICIPOS E IMPUESTOS**

|                                    | 2025               | 2024               |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>TOTAL ANTICIPOS E IMPUESTOS</b> | <b>153,554,527</b> | <b>152,001,484</b> |

**C - OTROS DEUDORES**

|                             | 2025             | 2024             |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| <b>TOTAL OTROS DEUDORES</b> | <b>2,780,018</b> | <b>6,218,000</b> |

|                                           |                    |                    |
|-------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTROS</b> | <b>287,513,140</b> | <b>220,115,074</b> |
|-------------------------------------------|--------------------|--------------------|

**3 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

|                                        | 2025               | 2024               |
|----------------------------------------|--------------------|--------------------|
| CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES         | 450,000,000        | 450,000,000        |
| EQUIPO DE COMPUTACION                  | 39,451,111         | 39,451,111         |
| AUTOS - CAMIONETAS Y CAMPEROS          | 65,000,000         | 65,000,000         |
|                                        |                    |                    |
| <b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b> | <b>554,451,111</b> | <b>554,451,111</b> |

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es adquirido por medio de un intercambio total o parcial con otro elemento de propiedades, planta y equipo o a cambio de otro activo cualquiera, el activo recibido se mide al valor razonable. Si no es posible medir el valor razonable del activo adquirido, se medirá por el importe en libros del activo entregado.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es recibido de un

tercero (ejemplo una donación) la medición inicial se hace al valor razonable del bien recibido, simultáneamente reconociendo un ingreso por el valor razonable del activo recibido, o un pasivo, de acuerdo con los requerimientos de la sección 24 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento.

La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

En la cuenta de propiedad planta y equipo se contempla todos los activos que están en la clínica entre ellos está el local el cual pertenece a la empresa y maquinaria y equipo.

|                     |                    |                    |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| <b>TOTAL ACTIVO</b> | <b>852,368,708</b> | <b>793,820,836</b> |
|---------------------|--------------------|--------------------|



**PASIVO**

**PASIVO CORRIENTE**

Un pasivo es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para I.P.S FGZ ODONTOLOGIA INTEGRAL S.A.S., o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de I.P.S FGZ ODONTOLOGIA INTEGRAL S.A.S.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable; para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los pagos de dividendos sobre instrumentos financieros que se han reconocido como pasivos financieros, se reconocen como gastos; la ganancia o pérdida relacionada con los cambios en el importe en libros de un pasivo financiero se reconoce como ingresos o gastos en el resultado del ejercicio.

Los pasivos financieros sólo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos, bien con la intención de recolocarlos de nuevo).

**4 – OBLIGACIONES FINANCIERAS**

|                                 | 2025           | 2024           |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| <b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b> | <b>694,206</b> | <b>967,044</b> |

**5 – PROVEEDORES**

|                    | 2025           | 2024             |
|--------------------|----------------|------------------|
| <b>PROVEEDORES</b> | <b>900,000</b> | <b>4,700,959</b> |

**6 – COSTOS Y GASTOS POR PAGAR**

|                                  | 2025               | 2024               |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b> | <b>139,657,355</b> | <b>107,592,304</b> |

**7 – DEUDAS CON ACCIONISTAS**

|                               | 2025     | 2024          |
|-------------------------------|----------|---------------|
| <b>DEUDAS CON ACCIONISTAS</b> | <b>0</b> | <b>74,318</b> |

**IPS FELIPE GUTIERREZ ZULUAGA ODONTOLOGIA INTEGRAL S.A.S.**  
**Nit. 900.780.211 – 8**

**8 – DIVIDENDOS POR PAGAR**

|                             | 2025     | 2024     |
|-----------------------------|----------|----------|
| <b>DIVIDENDOS POR PAGAR</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

**9 – RETENCION EN LA FUENTE Y CREE**

|                                              | 2025             | 2024             |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS DIAN</b> | <b>1,514,266</b> | <b>1,303,765</b> |

**10 – RETEICA**

|                          | 2025          | 2024          |
|--------------------------|---------------|---------------|
| <b>MUNICIPIO DE CALI</b> | <b>93,511</b> | <b>53,866</b> |

**11 – IMPUESTO DE RENTA POR PAGAR**

|                                              | 2025               | 2024              |
|----------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| <b>DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS DIAN</b> | <b>102,717,000</b> | <b>72,466,000</b> |

**12 – RETENCION Y APORTES A NOMINA**

|                                     | 2025             | 2024             |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>RETENCION Y APORTES A NOMINA</b> | <b>1,563,900</b> | <b>2,203,700</b> |

**13 - ACREEDORES VARIOS**

|                          | 2025              | 2024               |
|--------------------------|-------------------|--------------------|
| <b>ACREEDORES VARIOS</b> | <b>41,574,735</b> | <b>195,240,000</b> |

**14 - OBLIGACIONES LABORALES**

|                               | 2025             | 2024              |
|-------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>CESANTIAS</b>              | <b>5,034,178</b> | <b>8,288,200</b>  |
| <b>INTERESES</b>              | <b>542,368</b>   | <b>913,061</b>    |
| <b>VACACIONES</b>             | <b>1,239,631</b> | <b>2,614,417</b>  |
|                               |                  |                   |
| <b>OBLIGACIONES LABORALES</b> | <b>6,816,177</b> | <b>11,815,678</b> |

**15 – ANTICIPOS Y AVANCE RECIBOS**

|                                   | 2025              | 2024     |
|-----------------------------------|-------------------|----------|
| <b>ANTICIPOS Y AVANCE RECIBOS</b> | <b>22,542,982</b> | <b>0</b> |

**16 - PATRIMONIO**

|                           | 2025               | 2024               |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO | 100,000,000        | 100,000,000        |
| RESERVA                   | 32,664,466         | 24,685,515         |
| UTILIDADES ACUMULADAS     | 241,738,737        | 169,928,178        |
| ADOPCION NIIF             | 23,000,000         | 23,000,000         |
| UTILIDADES DEL EJERCICIO  | 136,888,374        | 79,789,510         |
|                           |                    |                    |
| <b>PATRIMONIO</b>         | <b>534,291,577</b> | <b>397,403,203</b> |

|                                  |                    |                    |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b> | <b>852,368,708</b> | <b>793,820,836</b> |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|

**INGRESOS OPERACIONALES**

**17 – INGRESOS**

|                       | 2025                 | 2024                 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>TOTAL INGRESOS</b> | <b>1,521,867,234</b> | <b>1,487,910,194</b> |

**18 – COSTOS**

|                        |                    |                      |
|------------------------|--------------------|----------------------|
| <b>COSTOS DE VENTA</b> | <b>962,242,477</b> | <b>1,008,211,565</b> |
|------------------------|--------------------|----------------------|

**19 - GASTOS OPERACIONALES**

|                                 |                    |                    |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b> | <b>280,362,808</b> | <b>285,188,338</b> |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|

|                                     |            |            |
|-------------------------------------|------------|------------|
| INGRESOS NO OPERACIONALES (NOTA 20) | 13,174,707 | 5,542,304  |
| GASTOS NO OPERACIONALES (NOTA 21)   | 52,831,283 | 47,797,086 |

|                                    |                    |                    |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b> | <b>239,605,374</b> | <b>152,255,510</b> |
| IMPUESTO DE RENTA                  | 102,717,000        | 72,466,000         |
| <b>UTILIDAD NETA</b>               | <b>136,888,374</b> | <b>79,789,510</b>  |

El costo de venta representa la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios para el desarrollo de la actividad social principal, en un período fiscal.

Los gastos operacionales de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de la empresa y registra, los valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionado con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico.

Los ingresos no operacionales provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social o giro normal de los negocios de la empresa e incluye lo relacionado con operaciones de carácter financiero, descuento en compras y recuperaciones de deducciones.

Los gastos no operacionales comprenden las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social de la empresa, tales como gastos financiero, gastos extraordinarios y gastos diversos.

Comprende los impuestos por concepto de Renta y Complementarios liquidados conforme a las normas legales vigentes.

