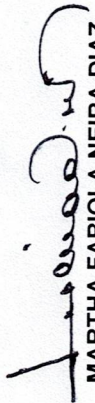
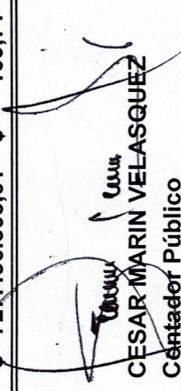


FRANCONEIRA IPS S.A.S.
NIT. 900.727.852-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE LOS AÑOS 2025 Y 2024
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTAS	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIONES	
				\$	%
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalente al efectivo	4	\$ 390.311.769,64	\$ 201.723.572,58	\$ 188.588.197,06	93,49
Cuentas Comerciales por Cobrar y otras Cuentas por Cobrar	5	438.093.462,92	282.905.188,00	155.188.274,92	54,86
Activos no financieros	6	55.532.000,00	15.755.000,00	39.777.000,00	252,47
Inventarios	7	14.887.067,00	22.199.798,00	(7.312.731,00)	(32,94)
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		898.824.299,56	522.583.558,58	376.240.740,98	72,00
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedades	8	491.684.086,63	140.488.324,00	351.195.762,63	249,98
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		491.684.086,63	140.488.324,00	351.195.762,63	249,98
TOTAL DE ACTIVO		\$ 1.390.508.386,19	\$ 663.071.882,58	\$ 727.436.503,61	109,71
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Otros Pasivos No Financieros	9	\$ 11.223.072,30	\$ 4.409.750,00	\$ 6.813.322,30	154,51
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	10	440.853.230,75	340.940.317,00	99.912.913,75	29,31
Impuestos, gravámenes y tasas	11	220.796.705,00	69.601.769,00	151.194.936,00	217,23
Beneficios a los Empleados	12	33.001.221,00	16.571.180,00	16.430.041,00	99,15
TOTAL PASIVO CORRIENTE		705.874.229,05	431.523.016,00	274.351.213,05	63,58
TOTAL PASIVO		\$ 705.874.229,05	\$ 431.523.016,00	\$ 274.351.213,05	63,58
PATRIMONIO					
Capital Emitido	13	684.634.157,14	231.548.866,58	453.085.290,56	195,68
Ganancias Acumuladas		\$ 50.000.000,00	\$ 50.000.000,00	-	-
Otras Reservas		161.387.154,58	(7.281.554,36)	168.668.708,94	(2.316,38)
UTILIDAD O PERDIDA DEL PERIODO		20.161.712,00	1.420.744,00	18.740.968,00	1.319,10
TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVO		453.085.290,56	187.409.676,94	265.675.613,62	141,76
		\$ 1.390.508.386,19	\$ 663.071.882,58	\$ 727.436.503,61	\$ 109,71


MARTHA FABIOLA NEIRA DIAZ
Representante Legal

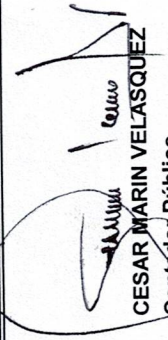

CESAR MARIN VELASQUEZ
Centador Público
M.P.No. 17.400-T

"VIGILADO SUPERSALUD"

FRANCONEIRA IPS S.A.S.
NIT. 900.727.852-4
ESTADO DE RESULTADOS
ENERO A DICIEMBRE 31 DE LOS AÑOS 2025 Y 2024
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

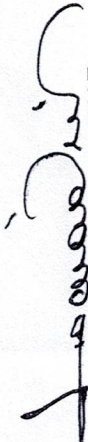
	NOTAS	2025	2024	VARIACION
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
Prestación de servicios		\$ 1.988.478.047,00	\$ 863.736.060,50	\$ 1.124.741.986,50
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	14	\$ 1.988.478.047,00	\$ 863.736.060,50	
DEVOLUCIONES EN VENTAS	15	136.499.975,00	100.758.198,00	35.741.777,00
				35,47
INGRESOS NETOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		\$ 1.851.978.072,00	\$ 762.977.862,50	\$ 1.089.000.209,50
				142,73
COSTO DE VENTAS				
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	16	590.628.221,13	408.203.462,70	182.424.758,43
		\$ 1.261.349.850,87	\$ 354.774.399,80	\$ 906.575.451,07
				44,69
255,54				
GASTOS OPERACIONALES				
De Administración	17	552.097.772,09	91.309.988,97	460.787.783,12
De ventas		\$ 549.661.772,09		504,64
		2.436.000,00		
UTILIDAD OPERATIVA		\$ 709.252.078,78	\$ 263.464.410,83	\$ 445.787.667,95
				169,20
OTROS INGRESOS O GANANCIAS				
Financieros	18	1.441.209,91	79.981,27	1.361.228,64
Indemnizaciones		\$ 487.828,91		1.701,93
		953.381,00		
COSTOS FINANCIEROS				
Gastos Bancarios	19	\$ 1.996.941,68	\$ 627.511,00	5.589.282,69
Gravámen a los movimientos financieros		4.878.589,37	1.339.398,68	218,23
Comisiones		4.334.297,80	386.241,48	264,24
Otros gastos financieros		113.402,00		1.022,17
Pérdida de inventarios		58.167,00	3.095.932,00	
Impuestos Asumidos		105.600,00	448.632,00	100,00
Multas, sanciones y litigios				
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		\$ 699.206.290,84	\$ 257.646.676,94	\$ #¡DIV/0!
		246.121.000,28	70.237.000,00	171,38
				250,42
Provisión renta	20	246.121.000,28	70.237.000,00	
UTILIDAD Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO		\$ 453.085.290,56	\$ 187.409.676,94	141,76

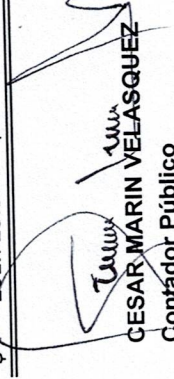

MARTHA FABIOLA NEIRA DIAZ
Representante Legal


CESAR MARIN VELASQUEZ
Contador Público
M.P.No. 17.400-T

METODO INDIRECTO
FRANCONEIRA IPS S.A.S.
NIT. 900.727.852-4
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DICIEMBRE 31 DE 2025 DICIEMBRE 31 DE 2024
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

	AÑO TERMINADO EL 31 DE DIC.DE 2025	AÑO TERMINADO EL 31 DE DIC.DE 2024	VARIACION
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS OPERACIONES:			
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	\$ 453.085.291	\$ 187.409.677	\$ 265.675.614
CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD NETA Y EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
DEPRECIACION	16.634.489	7.379.029	9.255.460
	\$ 469.719.780	\$ 194.788.706	\$ 274.931.074
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES			
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS INVENTARIOS	(155.188.275)	(197.042.927)	41.854.652
ACTIVOS NO FINANCIEROS	7.312.731	(8.403.607)	15.716.338
PASIVOS NO FINANCIEROS	(39.777.000)	(15.755.000)	(24.022.000)
CUENTAS POR PAGAR, COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	6.813.322	4.239.167	2.574.155
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	99.912.914	219.805.699	(119.892.785)
BENEFICIO A LO EMPLEADOS	151.194.936	66.287.754	84.907.182
	16.430.041	10.061.825	6.368.216
EFFECTIVO PROVISTO POR LAS OPERACIONES	\$ 556.418.449	\$ 273.981.617	\$ 282.436.832
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION			
COMPRA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ 367.830.251	90.166.300	277.663.951
EFFECTIVO USADO POR ACTIVIDADES DE INVERSION (DISMINUCION) AUMENTO NETO EN EL EFECTIVO	\$ 367.830.251	90.166.300	277.663.951
CAPITALIZACION DE ACCIONISTAS	\$ 188.588.198	\$ 183.815.317	\$ 4.772.881
EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL AÑO	201.723.572	17.908.255	183.815.317
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	\$ 390.311.770	\$ 201.723.572	\$ 188.588.198

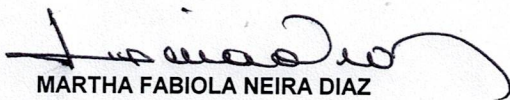

MARTHA FABIOLA NEIRA DIAZ
Representante Legal

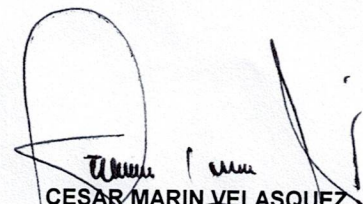

CESAR MARIN VELASQUEZ
Contador Público
M.P.No. 17.400-T

FRANCONEIRA IPS S.A.S.
NIT. 900.727.852-4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2025

PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2024	231.548.866
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2025	684.634.157
AUMENTO	453.085.291

	SALDO A DIC. 2024	DISMINUCION	INCREMENTO	SALDO A DIC.2025	VARIACION
CAPITAL SOCIAL	50.000.000			50.000.000	-
GANANCIAS ACUMULADAS	(7.281.554)		168.668.709	161.387.155	168.668.709
OTRAS RESERVAS	1.420.744		18.740.968	20.161.712	18.740.968
UTILIDAD DEL EJERCICIO	187.409.676		265.675.614	453.085.290	265.675.614
	231.548.866			684.634.157	453.085.291


MARTHA FABIOLA NEIRA DIAZ
Representante Legal


CESAR MARIN VELASQUEZ
Contador Público
M.P.No. 17.400-T

"VIGILADO SUPERSALUD"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025
FRANCO NEIRA I.P.S S.A.S
NIT 900.727.852-4

NOTA No. 1 MARCO LEGAL Y ECONOMICO

La empresa **FRANCONEIRA IPS S.A.S** con Nit **900.727.852-4** cuyo domicilio principal es la carrera 9 No 9-44 interior 103 en la ciudad de Barbosa Santander Colombia, inscrita en cámara de comercio de Bucaramanga del día 2014/05/06 bajo el No 118385 con número de matrícula 05-294138-16. La cual fue habilitada como IPS a partir de agosto de 2015 fecha en que empezó a desarrollar su objeto social como IPS.

La sociedad tendrá objeto principal la prestación de servicios médicos odontológicos, consulta médica, consulta odontológica en área especializadas ortopedia funcional, ortodoncia, periodoncia, oseointegración, endodoncia, odontología estética ,aclaramiento dental, odontopediatría , rehabilitación oral, cirugía oral y maxilofacial, laboratorio dental , estudios radiográficos y en el área de imágenes diagnosticas para odontología y medicina, con equipos de radiología convencional para, odontología ,medicina general y especializada “ Equipos Radiológicos como: Panorámico, mamográfico, tomografía axial computarizada, resonador magnético, ecógrafo”, transmisión de datos a través de canales de alta seguridad, almacenamiento de imágenes en servidores de alta seguridad, transmisión de imágenes ecográficas, toma y lectura de imágenes DICOM como estudios Doppler, electrocardiogramas, encefalogramas, angiografías transmisión y almacenamiento de imágenes propias de unidades de cuidados U.C.I intensivos, transmisión con almacenamiento de historias clínicas con programación en HL7 en servidores de alta seguridad ,CR, DIRECT RAY, emisores de Rayos X, Fluoroscopios y demás tecnologías propias para obtener Imágenes humanas de cualquier tipo, aptas para el diagnóstico por especialistas en el campo de la Medicina. Estos servicios abarcan desde la toma de la imagen misma con personal calificado y cumple con los requisitos nacionales e internacionales, la transmisión de la información a través de los canales de seguridad, almacenamiento en servidores, diagnóstico de las imágenes con personal médico, especializado y publicación y distribución de informes e imágenes con tecnología de punta rápida y oportuna para el personal médico en general y beneficio del paciente mismo acortando las distancias , haciendo más efectivos los procesos y dando resultados más precisos y rápidos a los pacientes mismos en todo el mundo. Calificado para abarcar el concepto de “TELEMEDICINA” así mismo, podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia, como en el extranjero. La

sociedad podrá llevar a cabo, en general todas las operaciones de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio o la industria de la sociedad, en el desarrollo del objeto social, la sociedad podrá celebrar contratos de sociedad, tomar interés o participación en sociedades y/o empresas, adquirir, enajenar, dar o tomar en arrendamiento bienes muebles e inmuebles, gravarlos, en cualquier forma, celebrar toda clase operaciones, con entidades Bancarias, de crédito, aduaneras, girar, endosar, descontar, protestar, ceder, aceptar, anular, cancelar, cobrar, recibir letras de cambio, cheques, adquirir cualquier título, concesiones, permisos, marcas, patentes, franquicias, representaciones y demás bienes y derechos mercantiles y cualesquiera otros efectos de comercio, contratar toda clase de operaciones, que sean necesarias al objeto social, presentar licitaciones, concursar, en general toda clase de actos, contratos que se relacionen con el objeto social principal o que sean afines o complementarios al mismo.

2.- EXPLICACIÓN DE LOS EFECTOS DE ADOPTAR ESTA NIIF

Esquema ejemplo:

2.1.1 Nota 2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros Individuales se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida en julio de 2009 por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en pesos colombianos (\$Cop).

Antes de 2015, los estados financieros Individuales se elaboraban de acuerdo con los PCGA de Colombia. Los efectos financieros de la transición a la NIIF para las PYMES se establecen en la siguiente nota (Nota 3).

2.1.2 Nota 3. Transición a la NIIF para las PYMES

Estos estados financieros para el año finalizado el 31 de diciembre de 2014 constituyen los primeros estados financieros de la entidad que cumplen con la NIIF para las PYMES. La fecha de transición del grupo a la NIIF para las PYMES es el 1 de enero de 2014. La transición a la NIIF para las PYMES ha derivado en una cantidad de cambios en las políticas contables de la entidad comparadas con aquellas utilizadas al aplicar los PCGA de **FRANCONEIRA IPS S.A.S.**

Las siguientes notas explicativas a los estados financieros individuales describen las diferencias entre el patrimonio y los resultados presentados conforme a los PCGA de **FRANCONEIRA IPS S.A.S.** y los importes presentados recientemente de acuerdo con la NIIF para las PYMES para el periodo sobre el que se informa finalizado al 31 de diciembre

de 2014 (es decir, información comparativa), y también describen el patrimonio presentado en el estado de situación financiera de apertura (es decir, al 6 de Mayo de 2014). Asimismo, detalla todos los cambios requeridos en las políticas contables realizados al adoptar por primera vez la NIIF para las PYMES.

En la tabla a continuación, el patrimonio determinado de acuerdo con la NIIF para las PYMES se concilia en patrimonio determinado en conformidad con los PCGA de **FRANCONEIRA IPSS.A.S.** tanto al 6 de mayo de 2014 (la fecha de transición a la NIIF para las PYMES).

NOTAS A LA CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO

Nota 3.1. Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo

Las transacciones clasificadas como Disponibles en su PCGA (Anterior), serán reconocidas como Efectivo Y Equivalente al Efectivo; Teniendo en cuenta que: Son recursos que **FRANCONEIRA IPS S.A.S.**, mantiene para disponer de manera inmediata. ☐ Corresponde a efectivos y equivalentes, de gran liquidez, con fácil disponibilidad, con un bajo riesgo. El Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo comprende al dinero de las cajas de recepción y gerencia, y el de la cuenta de ahorro que **FRANCONEIRA IPS S.A.S.**, mantiene para cumplir con los compromisos de corto plazo más que para propósitos de inversión u otros, su uso está disponible de forma inmediata y sin ninguna restricción legal.

Nota 3.2 Cuentas Comerciales Por Cobrar Y Otras Cuentas Por Cobrar

- **Cientes Nacionales:** Las cuentas comerciales de clientes de **FRANCONEIRA IPS S.A.S.**, se manejan dentro de las condiciones normales de mercado establecidos por la compañía, Constituido en el modelo de negocio, dentro de las que se encuentran entidades promotoras de salud, empresas de medicina prepagada, y particulares. Los clientes de **FRANCONEIRA IPS S.A.S.**, cumplen las características de Instrumentos Financieros Básicos, los cuales son valorados por el método del costo amortizado o valor razonable.

- **Anticipos Y Avances:** algunos anticipos otorgados por **FRANCONEIRA IPS S.A.S.**, están destinados para la adquisición de inventarios, y otros corresponden a:

- a) **Proveedores:** Corresponden a destinación operacional del negocio en representación de **FRANCONEIRA IPS S.A.S.** La variación reflejada en esta partida corresponde a la reclasificación que se realizó del anticipo del impuesto de renta que en norma local se encontraba dentro de cuentas por cobrar y para NIIF se incluye dentro de Otros Activos no Financieros.

Nota 3.3 Inventarios

Para el estado de Situación financiera de apertura, dentro del rubro de inventarios se reconocen los medicamentos disponibles para la venta, los cuales están, directamente relacionados con la prestación de servicios médicos de **FRANCONEIRA IPS S.A.S.**

Nota 3.4 Propiedades

Para el estado de situación financiera de apertura, **FRANCONEIRA IPS S.A.S.**, reconocerá como propiedad planta y equipo (propiedades), todos aquellos activos tangibles poseídos por **FRANCONEIRA IPS S.A.S.**, para su uso en el suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y se esperan usar durante más de un periodo. **FRANCONEIRA IPS S.A.S.**, reconocerá sus propiedades al valor razonable como costo atribuido, determinando nuevas vidas útiles basadas en el uso del activo que representan los beneficios económicos del mismo. La variación de esta partida se genera por la medición a valor razonable como costo atribuido del equipo de oficina, el equipo de computación y comunicación y por el no reconocimiento de Acueductos, plantas y redes teniendo en cuenta que este no genera Beneficios económicos futuros.

Nota 3.5 Activos Por Impuestos

FRANCONEIRA IPS S.A.S., registra las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con:

- ☑ las diferencias temporarias deducibles;
- ☑ la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal; y
- ☑ la compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores. El aumento de esta partida es generado por la reclasificación del anticipo del impuesto de renta que en norma local se encontraba dentro de cuentas por cobrar y para NIIF se clasifica en activos por impuestos.

Nota 3.6 Proveedores (Cuenta COLGAP)

Comprende el valor de las cuentas por pagar a proveedores a cargo de **FRANCONEIRA IPS S.A.S.** por concepto de compra de medicamentos y demás servicios directamente relacionados con el desarrollo del objeto social de la entidad. Estos valores serán reclasificados como cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Nota 3.7 Cuentas Por Pagar Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar

Las cuentas por pagar corresponden a exigencias o responsabilidades para actuar de una forma determinada. Las obligaciones pueden ser exigibles legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato o de un mandato contenido en una norma legal. No obstante, las obligaciones también aparecen por la actividad normal de **FRANCONEIRA IPS S.A.S.**, por las costumbres y por el deseo de mantener buenas relaciones comerciales o actuar de forma equitativa. Las cuentas por pagar de **FRANCONEIRA IPS S.A.S.**, son originadas para el desarrollo de sus actividades las cuales serán atendidas en su periodo corriente. Se reclasifican a cuentas por pagar comerciales, las cuentas por pagar a proveedores se reconocen al importe sin descontar, ya que los plazos otorgados por estos no superan los 90 días, también incluye costos y gastos por pagar generados por servicios, honorarios, arrendamientos, etc.

Nota 3.8 Impuestos - Gravámenes Y Tasas (Cuenta COLGAP)

Comprende el valor de los gravámenes de caracteres generales y obligatorios a favor del Estado y a cargo de **FRANCONEIRA IPS S.A.S.** por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal.

Estos valores serán reclasificados como pasivos por impuestos y otros pasivos no financieros acorde a su naturaleza y características.

Nota 3.9 Beneficios A Los Empleados

Los beneficios a los empleados reconocidos por **FRANCONEIRA IPS S.A.S.**, corresponden al Valor presente, de los pagos futuros esperados que son necesarios para cumplir con las obligaciones derivadas de los servicios prestados por los empleados en el periodo corriente, generados por obligación legal.

Nota 3.10 Otros Pasivos (Cuenta COLGAAP)

Los Otros Pasivos reconocidos por **FRANCONEIRA IPS S.A.S.**, corresponden a los valores recibidos para terceros, específicamente para fondo de empleados, que van a generar traslado de recursos en el corto plazo.

Nota 3.11 Pasivos Por Impuestos

FRANCONEIRA IPS S.A.S., registra los importes que incluya el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales, usando las tasas impositivas, que se hayan aprobado, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, al final del periodo sobre el que se informa, que se espera que sean aplicables cuando se realice el activo por impuestos diferidos o se liquide el pasivo por impuestos diferidos. Los Importes de pasivos por impuestos a las ganancias a pagar corresponden a periodos futuros, relacionadas con las diferencias temporarias imponibles.

Nota 3.12 Otros Pasivos No Financieros

Los otros pasivos no financieros, no son originados a partir de una obligación contractual, Corresponden a obligaciones contraídas por **FRANCONEIRA IPS S.A.S.**, con las Administraciones públicas y corresponde a una obligación tributaria.

Nota 3.13 Capital Emitido

Comprende el valor total de los aportes iniciales y los posteriores aumentos o disminuciones que los socios, ponen a disposición de **FRANCONEIRA IPS S.A.S.**, mediante cuotas, monto asignado o valor aportado, respectivamente, de acuerdo con escrituras públicas de constitución o reformas, con el lleno de los requisitos legales.

Nota 3.14 Otras Reservas

Comprenden los valores que por mandato expreso del máximo órgano social, se han apropiado de las utilidades líquidas de ejercicios anteriores obtenidas por el ente económico, con el objeto de cumplir disposiciones legales, estatutarias o para fines específicos.

Nota 3.15 Revalorización Del Patrimonio (Cuenta COLGAAP)

Comprende el valor del incremento patrimonial por concepto y de los saldos originados en saneamientos fiscales, realizados conforme a las normas legales vigentes. Los cuales en el proceso de transición, son reclasificados a ganancias retenidas.

Nota 3.16 Ganancias Acumuladas

Comprende el valor de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores, por utilidades acumuladas que estén a disposición del máximo órgano social o por pérdidas acumuladas no enjugadas. Adicionalmente al valor registrado por **FRANCONEIRA IPS S.A.S.**, en su PCGA anteriores como resultados acumulados. Asimismo, acorde a lo establecido en la Transición a la NIIF para las PYMES, se reconocerán en las ganancias acumuladas una disminución generada por la aplicación del valor razonable como costo atribuido, en Propiedad planta y equipo de acuerdo con lo detallado en la conciliación de activos. Además, del reconocimiento del impuesto diferido y el no reconocimiento de la revalorización del patrimonio.

Nota 3.17 Resultados De Ejercicios Anteriores

Comprende el valor de las utilidades o pérdidas acumuladas por el ente económico al cierre de ejercicios anteriores.

NOTA No. 2 PERIODO REVELADO

La información financiera que se revela corresponde al período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de los años 2025 y 2024.

NOTA No. 3 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Sistema contable. La contabilidad y los Estados Financieros de Franco Neira I.P.S S.A.S. se ciñen a las normas Decreto único Reglamentario 2420 de diciembre 14 de 2015; D.R. 3019 de 2013 preparadas para el GRUPO III

A.- Efectivo y equivalentes al efectivo: Este rubro refleja los recursos de alta liquidez con que cuenta la Empresa tales como: caja y depósitos en Bancos.

B.- Deudores: La rotación de la cartera es muy lenta trayendo consecuencias de liquidez para la Empresa, puesto que en el desarrollo de sus operaciones amerita de un volumen considerable de recursos que por momentos dificulta las operaciones normales de la Empresa.

C.- Proveedores: Responsables que permiten manejar stock indispensable de inventarios.

D.- Cuentas por pagar: Necesarias para el desarrollo normal de la entidad.

E.- Impuestos, gravámenes y tasas: Corresponde al valor a pagar por impuesto de renta e impuesto sobre la renta para la equidad CREE, después de haber descontado lo concerniente a la retención en la fuente, y las autorretenciones del CREE.

F.- Reconocimiento de ingresos: Los ingresos se reconocen en las cuentas de resultado cuando se causan.

G.- Reconocimiento de costos y gastos: Todos los que se causen en el ejercicio se reconocen en las cuentas de resultado conforme al principio de causación.

NOTA No. 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Este grupo lo conforman los rubros de Caja y Cuentas de Ahorro, sobre los cuales no existe restricción para su disposición.

CAJA: Representa los valores recibidos por la entidad en desarrollo de sus operaciones en efectivo o en cheques.

Efectivo y equivalente al efectivo	2025	2024	VARIACION	%
Disponible	390.311.770	201.723.572	188.588.197	93,49

NOTA No. 5 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se agrupan dentro de esta cuenta los derechos resultantes de las ventas a crédito de los servicios que presta la entidad. Refleja un incremento con respecto al año 2024 con una variación de \$155.188.275 que representa un 54,86%

	2025	2024	VARIACION	%
Cuentas Comerciales por Cobrar y otras cuentas por cobrar				
	438.093.463	282.905.188	155.188.275	54.86
Deudores Clientes	438.093.463	282.905.188	155.188.275	54.86

NOTA No. 6 ACTIVOS NO FINANCIEROS

Anticipos impuestos	2025	2024	VARIACION	%
	55.532.000	15.755.000	39.777.000	252,47

NOTA No. 7 INVENTARIOS

Inventarios	2025	2024	VARIACION	%
Inventarios	14.887.067	22.199.798	-7.312.731	-32,94

Stock de medicamentos con el que cuenta la entidad para atender a sus clientes

NOTA No. 8 PROPIEDADES

Corresponde a los bienes muebles adquiridos por Franconeira IPS S.A.S., los cuales son registrados al costo de adquisición, representan los elementos necesarios para desarrollar el objeto social.

	2025	2024	VARIACION	%
PROPIEDADES	491.684.087	140.488.324	351.195.763	249,98
Maquinaria y equipo	33.260.500	33.260.500		
Equipo de Cómputo y Comunicaciones	20.261.328	14.280.000	5.981.328	41,88
Equipo médico científico	474.314.533	120.466.080	353.848.453	293,73
Equipo de oficina	8.000.471		8.000.471	100,00
Depreciación Acumulada	-44.152.745	-27.518.256	-16.634.489	-60,44

NOTA No. 9 PASIVOS NO FINANCIEROS

	2025	2024	VARIACION	%
Retención en la fuente	11.223.072	4.409.750	6.813.322	154,51

NOTA No. 10 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	2025	2024	VARIACION	%
Cuentas por pagar	440.853.231	340.940.317	99.912.914	29,31
Proveedores	43.000.165	98.120.717	-55.120.552	-56,17
Costos y gastos por pagar	278.953.066	123.919.600	155.033.466	125,10
Cuentas por pagar Accionistas	118.900.000	118.900.000		

Rubro conformado por los proveedores costos y gastos por pagar y obligaciones con accionistas

NOTA No. 11 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

	2025	2024	VARIACION	%
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	220.796.705	69.601.769	151.194.936	217,23
Impuesto de renta	220.796.705	69.601.769	151.194.936	217,23

NOTA No. 12 BENEFICIOS A EMPLEADOS

	2025	2024	VARIACION	%
Beneficio a empleados	33.001.221	16.571.180	16.430.041	99,15

Corresponde a la consolidación de Cesantías, vacaciones e intereses sobre cesantías

NOTA No. 13 PATRIMONIO

	2025	2024	VARIACION	%
PATRIMONIO	684.634.157	231.548.866	453.085.291	195,68
Capital social	50.000.000	50.000.000		
Ganancias Acumuladas	161.387.155	-7.281.554	168.668.709	-2.316,38
Otras Reservas	20.161.712	1.420.744	18.740.968	1.319,10
Utilidad y/o pérdida del ejercicio	453.085.291	187.409.676	265.675.614	141,76

NOTA No. 14 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2025	2024	VARIACION	%
INGRESOS BRUTOS				
Servicios radiográficos	1.988.478.047	863.736.060	1.124.741.987	130,22

Representa los flujos de recursos ingresados a la Entidad producto de la prestación de servicios propios de su objeto social. Con respecto al año 2024 presentó un incremento

NOTA No. 15 DEVOLUCIONES EN VENTAS

	2025	2024	VARIACION	%
DEVOLUCIONES EN VENTAS	136.499.975	100.758.198	35.741.777	35,47
Devoluciones	136.499.975	97.618.717	38.881.258	39,83
Glosas		3.139.481	-3.139.481	-100,00

NOTA No. 16 COSTO DE VENTAS

	2025	2024	VARIACION	%
COSTO DE VENTAS				
Apoyo Diagnostico	590.628.221	408.203.462	182.424.758	44,69

El costo de servicios registrados en los años 2025 y 2024 también es reconocido sobre la base de causación, afectando los resultados de Franco Neira I.P.S. S.A.S. independientemente de los plazos obtenidos para la cancelación de las facturas.

NOTA No. 17 GASTOS DE ADMINISTRACION

	2025	2024	VARIACION	%
GASTOS DE ADMON.	549.661.772	91.309.989	458.351.783	501,97
	274.592.849	32.716.667	241.876.182	739,31
Salarios	4.232.268		4.232.268	100,00
Horas extras	30.033.332	4.077.000	25.956.332	636,65
Aux. de Transporte	27.434.612	2.064.912	25.369.700	1.228,61
Cesantías	3.010.343	367.936	2.642.407	718,17
Intereses s/cesantías	27.735.748	2.064.912	25.670.836	1.243,19
Prima de Servicios	17.054.238	1.364.285	15.689.953	1.150,05
Vacaciones	1.007.509		1.007.509	100,00
Dotaciones y suministros	710.000		710.000	100,00
Capacitación personal	2.995.000	174.100	2.820.900	1.620,28
Aportes ARL	37.270.800	3.993.600	33.277.200	833,26
Aportes Pensiones	12.302.500	1.331.200	10.971.300	824,17
Aportes Cajas Compensación	27.100	39.000	-11.900	-30,51
Aportes I.C.B.F.	18.100	26.000	-7.900	-30,38
Aportes Sena	93.000	844.000	-751.000	-88,98
Médicos y drogas	40.000		40.000	100,00
Otros gastos de personal	489.956	603.070	-113.114	-18,76
Afiliaciones y sostenimiento	1.422.776	2.792.944	-1.370.168	-49,06
Seguros	15.935.020	996.420	14.938.600	1.499,23
Asistencia técnica	1.139.570		1.139.570	100,00
Correo, portes y telegramas	211.250		211.250	100,00
Transportes y acarreos	1.600.000		1.600.000	100,00
Publicidad	2.094.572	767.000	1.327.572	173,09
Gastos legales	3.736.468		3.736.468	100,00
Mantenimiento edificaciones				

Mantenimiento maquinaria y equipo	10.624.454	10.335.000	289.454	2,80
Mantenimiento equipo de oficina	1.443.800		1.443.800	100,00
Dotación de clínicas	4.750.000		4.750.000	100,00
Mantenimiento hospitalario	77.311		77.311	100,00
Adecuación instalaciones	4.221.612		4.221.612	100,00
Comisiones	75.162	114.271	-39.109	-34,22
Libros, suscripciones, periódicos	81.200		81.200	100,00
Aseo y cafetería	4.804.175	5.121.743	-317.568	-6,20
Útiles y papelería	6.647.164	2.535.118	4.112.046	162,20
Combustible y lubricantes	393.753		393.753	100,00
Depreciaciones	16.704.489	7.379.029	9.325.460	126,38
Industria y comercio	5.836.000		5.836.000	100,00
IVA descontable	22.529.196	10.814.392	11.714.804	108,33
Arriendo equipo computo	150.000		150.000	100,00
Estampillas	4.977.487	787.390	4.190.097	532,15
Otros gastos diversos	1.158.958		1.158.958	100,00

Agrupar las cuentas que representan los gastos operacionales incurridos por la entidad en la obtención de los ingresos, así como los necesarios para el desarrollo de su objeto social y la generación de los ingresos obtenidos durante el periodo.

NOTA No. 18 OTROS INGRESOS O GANANCIAS

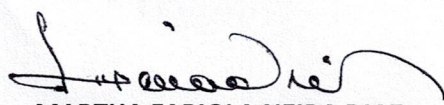
	2025	2024	VARIACION	%
OTROS INGRESOS O GANANCIAS	1.441.210	79.981	1.361.229	1.701,93
Financieros	487.829	79.981	407.848	509,93
Indemnizaciones	953.381		953.381	100,00

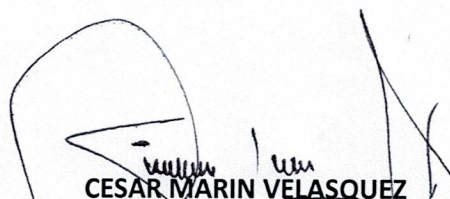
NOTA No. 19 COSTOS FINANCIEROS

	2025	2024	VARIACION	%
COSTOS FINANCIEROS	11.486.998	5.897.715	5.589.283	94,77
Gastos Bancarios	1.996.942	627.511	1.369.431	218,23
G.M.F.	4.878.589	1.339.399	3.539.190	264,23
Comisiones Bancarias	4.334.298	386.241	3.948.057	1.022,17
Otros gastos financieros	113.402		113.402	100,00
Pérdida de inventarios		3.095.932	-3.095.932	-100,0
Impuestos asumidos	58.167	448.632	-390.465	-87,03
Multas, sanciones y litigios	105.600		105.600	100,00

NOTA No.20 PROVISION IMPUESTO DE RENTA

	2025	2024	VARIACION	%
Provisión Imporrenta	246.121.000	70.237.000	175.884.000	250,42


MARTHA FABIOLA NEIRA DIAZ
Representante Legal


CESAR MARIN VELASQUEZ
Contador Público
M.P.No. 17.400-T

“VIGILADO SUPERSALUD”