



UNIDAD DE LAPAROSCOPIA GINECOLOGICA AVANZADA "ALGIA S.A.S"

NIT 900,945.952-7

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ENERO A DICIEMBRE 2024-2025

	<u>Año</u> <u>DICIEMBRE</u> <u>2025</u>	<u>Año</u> <u>DICIEMBRE</u> <u>2024</u>
<u>ACTIVOS</u>		
<u>Activo Corriente</u>		
Efectivo y equivalente	58.822.790	26.177.966
Inversiones	901.382	901.382
Clientes	731.601.683	331.131.607
Anticipos y Avances	0	170.750
Anticipo de Imptos y Contribuciones	6.856.000	34.784.165
Deudores Varios	0	3.650
Total Activo Corriente	798.181.856	393.169.521
<u>Activos no corrientes</u>		
Construcciones y Edificaciones	941.800.000	941.800.000
Maquinaria y equipo	0	225.410.480
Equipo de Oficina	43.384.846	43.384.846
Equipo de Computacion y Comunicac	22.927.106	22.927.106
Equipo medico y cientifico	114.094.464	114.094.464
Equipo medico	248.316.707	248.316.707
Depreciacion Acumulada	-174.567.587	-349.388.503
Total Propiedad Planta y Equipo	1.195.955.536	1.246.545.099
<u>Inventario</u>	3.488.225	1.538.648
<u>Otros Activos</u>		
Intangibles	28.348.923	42.985.940
Gastos pagados por anticipado	21.743.643	24.862.138
Total Otros Activos	50.092.566	67.848.079
Total activo no corriente	1.249.536.327	1.315.931.826
TOTAL ACTIVOS	2.047.718.182	1.709.101.346
<u>PASIVOS</u>		
<u>Pasivos Corrientes</u>		
Obligaciones financieras	42.000.000	50.599.654
Cuentas por pagar	497.587.653	193.564.351
Impuestos por pagar	77.287.000	2.201.000
Beneficios a empleados	109.877.271	125.247.218
Otros Pasivos	14.671.062	32.344.205
Total Pasivo Corriente	741.422.986	403.956.427

Pasivo No Corrientes

Cuentas por pagar	0	97.511.337
Obligaciones Financieras	426.276.076	515.366.616
Total Pasivo No Corriente	426.276.076	612.877.953

TOTAL PASIVOS

1.167.699.062 1.016.834.380

PATRIMONIO

Capital Suscito y pagado	336.000.000	336.000.000
Superavit	186.344.664	186.344.664
Reservas	12.000.000	12.000.000
Utilidad Acumulada	159.253.302	141.877.422
Utilidad del ejercicio	186.421.155	16.044.881
Total Patrimonio	880.019.121	692.266.966

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO

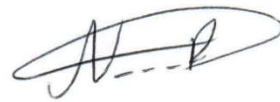
2.047.718.182 1.709.101.346



ANA TULIA GUTIERREZ B

C.C 42.092.369

Representante legal



NIXA YURANY PEREZ B

T.P 201875-T

Contadora publica



UNIDAD DE LAPAROSCOPIA GINECOLOGICA AVANZADA "ALGIA S.A.S"

NIT 900.945.952-7

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

ENERO A DICIEMBRE 2024-2025

	AÑO			AÑO		ANALISIS
	2.025			2.024		HORIZONTAL
INGRESOS						
INGRESOS OPERACIONALES		2.271.349.390	100%		1.891.354.973	100%
Actividades de servicios	2.271.349.390			1.891.354.973		379.994.417
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		2.271.349.390			1.891.354.973	379.994.417
COSTO DE OPERACIÓN		1.244.331.968	55%		1.134.393.091	60%
Costo de prestación de servicios	1.244.331.968			1.134.393.091		109.938.877
UTILIDAD BRUTA		1.027.017.421	45%		756.961.882	40%
GASTOS OPERACIONALES		579.591.507	26%		586.591.992	31%
GASTOS ADMINISTRATIVOS	521.414.507			559.231.984		- 7.000.485
GASTOS DE VENTAS	58.177.000			27.360.008		
UTILIDAD OPERACIONAL		447.425.915	20%		170.369.890	9%
OTROS INGRESOS		2.037.413	0%		10.394.719	1%
OTROS EGRESOS		137.768.173	6%		129.454.729	7%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		311.695.155	14%		51.309.881	3%
IMPUESTO DE RENTA		125.274.000	6%		35.265.000	2%
UTILIDAD NETA		186.421.155	8%		16.044.881	1%

ANA TULIA GUTIERREZ B
C.C 42.092.369
Representante legal

NIXA YURANY PEREZ B
T.P 201875-T
Contadora publica



DAD DE LAPAROSCOPIA GINECOLOGICA AVANZADA "ALGIA S.A.S"

NIT 900,945.952-7

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ENERO A DICIEMBRE 2024-2025

PATRIMONIO	DICIEMBRE	VARIACION ABSOLUTA		DICIEMBRE
	SALDO A 2024	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO A 2025
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	336.000.000			336.000.000
FUTURAS CAPITALIZACIONES	-			-
RESERVA LEGAL	12.000.000			12.000.000
REVALORIZACION Y SUPERAVIT	186.344.664			186.344.664
RESULTADOS DEL EJERCICIO	16.044.881	186.421.155	16.044.881	186.421.155
RESULTADOS DE EJERC ANTERIORES	141.877.422	17.375.881		159.253.302
PATRIMONIO	692.266.966	203.797.035	16.044.881	880.019.121

ANA TULIA GUTIERREZ B
C.C 42.092.369
Representante legal

NIXA YURANY PEREZ BETANCUR
contadora publica 201875-T

UNIDAD DE LAPAROSCOPIA GINECOLOGICA AVANZADA "ALGIA S.A.S"

NIT 900,945.952-7

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2025



2025

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad del Periodo (Pérdida)	186.421.155
Partidas que no afectan el efectivo:	
- Depreciaciones	- 174.820.916
Efectivo Generado en operación	11.600.239

CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES

Disminución (aumento) equivalentes de efectivo	
Disminución (aumento) en deudores	- 400.470.076
Disminución (aumento) en Inventario	- 1.949.578
Disminución (aumento) en Intangibles	17.755.513
Disminución (aumento) en Anticipos	28.102.565
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	206.511.965
Aumento (disminución) en impuestos, tasas y gravámenes	75.086.000
Aumento (disminución) en obligaciones laborales	- 15.369.947
Aumento (disminución) en otros pasivos	- 17.673.143
Aumento (disminución) en pasivo no corriente	
Efectivo Neto Actividades Operacionales	- 108.006.700

ACTIVIDADES DE INVERSION

Aumento (disminución) en Obligaciones Financieras	- 97.690.194
Aumento (disminucion)	
Disminución por Retiro de activos fijos	225.410.480
Efectivo Neto Actividades de Inversión	127.720.286

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Incremento (disminución) de utilidades acumuladas	1.331.000
Efectivo Neto Actividades de Financiamiento	1.331.000

AUMENTO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO	32.644.825
DISPONIBLE AL INICIO DEL AÑO	27.079.348
DISPONIBLE AL FINAL DEL AÑO	59.724.173

ANA TULIA GUTIERREZ B.
Representante legal
CC 42.092.369

NIXA YURANY PEREZ
Contadora publica
TP 201875-T

ALGIA S.A.S

REVELACIONES DE CARÁCTER GENERAL A DICIEMBRE 31 DE 2025

1. INFORMACIÓN GENERAL

¿QUIENES SOMOS?

ALGIA S.A.S, es una sociedad dedicada a la promoción y el mejoramiento de la salud femenina a través de la práctica médica.

Compromiso, responsabilidad, respeto y calidad son los valores corporativos que guían el desempeño de cada uno de los integrantes de ALGIA S.A.S

Hoy ALGIA S.A.S se consolida como un modelo de gestión con un excelente respaldo, gracias a la experiencia y el acompañamiento de sus socios, y el personal interdisciplinario con el que cuenta.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables utilizadas en la preparación de los estados financieros son las que se detallan a continuación:

2.1 Bases de preparación

Los estados financieros de ALGIA S.A.S se prepararon bajos los lineamientos de los estándares internacionales de información financiera ALGIA S.A.S para PYMES (NIIF para PYMES) las cuales son emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, salvo ciertos rubros los cuales deben ser valuados con otras bases de medición.

Los estados financieros bajo estándares internacionales requieren del uso de un cierto grado de estimaciones contables. Igualmente, se hace necesaria la participación de la Gerencia y/o administración en la aplicación y gestión de las políticas contables.

Convergencia a los estándares internacionales de información financiera (NIIF)

Los estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2014 son los primeros estados financieros de ALGIA S.A.S preparados sobre los lineamientos de los estándares internacionales de información financiera para PYMES, las cuales son emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). La asociación aplicó la Sección 35 Adopción por primera vez, para el reconocimiento de los rubros en los estados financieros en el periodo de convergencia de sus estados financieros bajo norma local hacia las NIIF preparando su estado de situación financiera de apertura a 1 de enero de 2015.

Acorde a los parámetros establecidos en el Decreto 3022 de 2013, ALGIA S.A.S debía converger el marco técnico normativo para las Pequeñas y Medianas asociaciones, el cual está establecido en el Artículo 1º. Este dicta: ***“El presente Decreto será aplicable a los preparadores de información financiera que conforman el grupo 2, detallados a continuación: a) Entidades que tengan una planta de personal superior a once (11) e inferior a doscientos (200) trabajadores y b) La sumatoria de los activos no sea superior a treinta mil (30.000) S.M.M.L.V.***

2.2 Políticas contables y normas aplicadas en el proceso de convergencia.

La Asociación prepara sus estados financieros, usando la base de contabilidad de causación.

ALGIA S.A.S aplicó las siguientes las siguientes políticas contables para la consecución del proceso de convergencia de norma local a estándares internacionales.

2.2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente del efectivo lo constituyen todos los recursos disponibles en cajas principales y auxiliares, así como en bancos nacionales y del exterior. También se incluyen todas las inversiones de alta liquidez que puedan ser fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y estar sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor. Debido al corto vencimiento de estas inversiones el valor registrado se aproxima al valor razonable del mercado.

2.2.2 CUENTAS POR COBRAR

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de ALGIA S.A.S consideradas bajo el Modelo de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) un instrumento financiero activo dentro de la categoría de partidas por cobrar, por representar derechos futuros a recibir efectivo u otro título valor.

2.2.2.1 Clasificación

ALGIA S.A.S clasificará sus cuentas por cobrar en activo corriente (vencimiento menos a 12 meses) y no corriente (vencimiento mayor a 12 meses). Las clasificará de la siguiente manera:

a. Cuentas por cobrar (Cuentas por cobrar por el desarrollo de su objeto social)

Comprende los saldos por cobrar a los clientes por concepto del desarrollo del objeto social de ALGIA S.A.S

b. Anticipos de impuestos y contribuciones (o cruzar con cuentas por pagar)

Comprende saldos a favor originados en liquidaciones de las declaraciones tributarias, contribuciones y tasas que serán solicitados en devolución o compensación con liquidaciones futuras. Igualmente, incluyen los valores calculados como retenciones en la fuente que se convierten en un anticipo del impuesto de renta del año actual, los cuales serán aplicados con la presentación de la declaración tributaria respectiva. Se consideran de corto plazo y no generan intereses a favor de ALGIA S.A.S

c. Cuentas por cobrar a trabajadores

Comprende a los dineros entregados a los trabajadores, diferentes a los que comprenden salario, para ser cancelados en el curso de operaciones de ALGIA S.A.S

d. Otras cuentas por cobrar

Corresponde a los saldos por cobrar producto del desarrollo de la actividad de ALGIA S.A.S pero no están relacionadas expresamente con el objeto social de la misma.

2.2.2.2 Reconocimiento y Medición

ALGIA S.A.S reconocerá sus cuentas por cobrar al momento en el cual surge el derecho por parte de ALGIA S.A.S a recibir efectivo u otro instrumento de patrimonio de otra entidad como contraprestación de la partida.

Las cuentas por cobrar con vencimiento menor a 12 meses y no estén expuestas a un nivel de riesgo significativo, podrán medirse al valor nominal de la factura. Por ende, los flujos de efectivo relativos a las partidas por cobrar a corto plazo no se descontarán si el efecto del descuento no es importante. De lo contrario, deberán medirse al costo amortizado por medio del método del interés efectivo. Las operaciones de financiación, deberán medirse al valor presente de los flujos futuros.

2.2.2.3 Deterioro de Cartera

ALGIA S.A.S evaluará primero si existe evidencia objetiva individual o colectiva de deterioro del valor para cuentas por cobrar.

Si ALGIA S.A.S determina que no existe evidencia objetiva de deterioro del valor para una cuenta por cobrar que haya evaluado individualmente, ya sea significativo o no, incluirá a dicha cuenta por cobrar en un grupo de cuenta por cobrar con similares características de riesgo de crédito, y evaluará su deterioro de valor de forma colectiva. Los activos que hayan sido individualmente evaluados por deterioro y para los cuales se haya reconocido o se continúe reconociendo una pérdida por deterioro, no se incluirán en la evaluación colectiva del deterioro.

2.2.4 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Esta política aplica para aquellos activos tangibles que ALGIA S.A.S posee para usar en el desarrollo del objeto social, que no están disponibles para la venta y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda de un (1) año, entendiendo ésta, como el tiempo estimado de uso o los factores necesarios para estimar la operatividad del bien.

ALGIA S.A.S optó por utilizar el valor razonable como costo atribuible, establecido en las exenciones, en la fecha de convergencia para los rubros maquinaria y equipo, equipo de oficina, equipo de computación y comunicación.

Para el reconocimiento de los elementos de propiedades, planta y equipo se tendrá como parámetro de reconocimiento 1 SMMLV, es decir, aquellos bienes adquiridos que tengan un costo inferior al parámetro anteriormente mencionado se reconocerán como Gasto del periodo en el que se incurra.

Para efectos de llevar el control de estos, se reconocerán como propiedades, planta y equipo, pero se depreciarán en el mismo periodo.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia en el momento en la cual los activos se encuentren en las condiciones expuestas por la administración para su uso.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se calcula por el método de línea recta y sus vidas útiles serán las asignadas de acuerdo al uso que la asociación dará a las mismas.

2.2.4.1 Deterioro propiedad, planta y equipo

Al final del periodo contable, **ALGIA S.A.S** debe asegurar que el costo neto en libros de los activos no exceda su valor recuperable, de ser el caso, el valor en libros de estos deberá castigarse hasta que alcance los niveles de su valor recuperable.

2.2.4.2 Baja en cuentas

ALGIA S.A.S clasificará los activos como mantenidos para la venta, si su valor en libros se recuperará a través de una transacción de venta, en lugar de su uso continuado, según lo expuesto en la política contable de activos no corrientes disponibles para la venta.

Mientras el activo se encuentre clasificado como disponible para la venta; no será objeto de depreciación.

Se retirarán los activos cuando ALGIA S.A.S espere no obtener beneficios económicos futuros por su uso o por su desapropiación, y se reconocerá la pérdida en el estado de resultados correspondiente.

2.2.5 INTANGIBLES

Se entiende por activo intangible, todo activo identificable, de carácter no monetario, sin apariencia física, sobre el cual se posee el control, es plenamente cuantificable y se espera obtener beneficios económicos futuros del mismo.

a) Licencias y derechos de software

Las licencias de programas informáticos y software adquiridos son derechos que se obtienen para utilizar un software cumpliendo los términos y condiciones establecidas dentro del contrato que celebran el proveedor o titular de los derechos y ALGIA S.A.S

Aquellas licencias de software que no sean separables del hardware como equipos de cómputo y servidores, constituirán un mayor valor de estos activos y se depreciarán por el tiempo estimado de uso del activo tangible, según se define en la política contable de propiedades, planta y equipo.

2.2.5.1 Reconocimiento y medición

El importe reconocido inicialmente como activo intangible será la suma de los valores pagados una vez se haya determinado que cumple las condiciones para ser reconocido mencionadas anteriormente.

Se deberá evaluar si las partidas de intangibles cuentan con una vida útil finita (fecha de finalización definida) o indefinida (fecha de finalización no establecida).

Posteriormente los activos intangibles se medirán al costo menos la amortización acumulada, la cual será calculada aplicando al 100% del valor en libros el método de línea recta, en el caso que tenga una vida útil finita. Si la Gerencia y/o administración no puede estimar con fiabilidad la vida útil de los Activos Intangibles, se supondrá que esta será máxima de diez (10) años.

2.2.5.2 Retiro o baja en cuentas

Un activo intangible es dado de baja cuando se disponga de este, o la administración ya no espera obtener beneficios económicos futuros relacionados con el activo intangible. Las ganancias o pérdidas derivadas de dar de baja un activo intangible se reconocerán en resultados.

2.2.6 OTROS ACTIVOS

Son los valores por servicios pagados de forma anticipada, cuando dicho pago se ha realizado antes de que la empresa reciba esos servicios. Se presentan cuando se hacen pagos por anticipado y el prestador de los servicios no ha proporcionado todavía los servicios contratados. En este caso la empresa tiene un activo representado en el derecho a recibir los servicios.

2.2.6.1 Reconocimiento y medición

Se reconocerá otro activo cuando:

- a. Ha realizado un pago anticipado para recibir servicios en el futuro.
- b. Tiene control sobre los derechos a recibir los servicios pagados por anticipado.
- c. El pago corresponde a sucesos pasados
- d. Tiene el derecho sobre los beneficios económicos del servicio a recibir.
- e. El valor del derecho a recibir los servicios tiene un costo que puede ser medido con fiabilidad.
- f. El gasto pagado por anticipado se realiza para con el fin de recibir servicios en el futuro y no se tiene intención de obtener un reembolso de efectivo o de algún activo financiero.
- g. No cumple con la definición de instrumentos financieros.
- h. Se trata de pagos diferentes a la adquisición de inversiones en sociedades, inventarios, propiedades, planta y equipo.

Los Gastos Pagados por Anticipado se miden inicialmente por valor del pago realizado. En cada periodo en el que ALGIA S.A.S emita información financiera medirá los saldos de los gastos pagados por anticipado por el valor inicial del pago anticipado, menos el valor acumulado del servicio recibido (consumido) hasta la fecha de presentación de estados financieros.

2.2.7 DETERIORO DE LOS ACTIVOS

ALGIA S.A.S evalúa al final de cada cierre contable anual, si sus activos presentan indicios de deterioro de valor, y si existen estos indicios, ALGIA S.A.S procede a estimar el valor recuperable para cada activo. Al evaluar si existe algún indicio de que pueda haberse deteriorado el valor de sus activos, se analizarán los siguientes lineamientos y de cumplirse mínimo dos (2) de estos **ALGIA S.A.S** procederá a realizar el cálculo del valor recuperable.

a. Fuentes externas de Información:

- ✚ Durante el año, el valor de mercado de los activos adquiridos hace menos de tres (3) años ha disminuido un 30% con respecto al precio que canceló ALGIA S.A.S por el mismo.

b. Fuentes internas de Información:

- ✚ Se dispone de evidencia sobre la obsolescencia o deterioro físico de algún activo.
- ✚ Durante el año, han tenido lugar cambios significativos en el alcance o en la manera en que se usa el activo, que afectan desfavorablemente a ALGIA S.A.S
- ✚ Durante el año, algún activo no se encuentra operando, o esta ocioso, o en planes de interrupción o restructuración de la operación a la que pertenece el activo, o se encuentran en planes de venta o disposición de otra vía del mismo.

- ✚ Cambios en el desempeño económico del activo.

2.2.7.1 Check - List

- ✚ ¿La referencia del activo ha sido reemplazada por otra en el mercado, debido a que existe una mejor tecnología y por ende se podría considerar que el activo ya está obsoleto tecnológicamente?
- ✚ ¿El activo está deteriorado físicamente o ha sufrido algún daño significativo?
- ✚ ¿Se le han efectuado al activo mantenimientos correctivos materiales, que no hayan sido incluidos dentro de lo presupuestado?
- ✚ ¿El activo está siendo utilizado para la actividad u operación para el que fue adquirido?
- ✚ ¿Existe evidencia de que ha cambiado el desempeño económico del activo?
- ✚ ¿El activo se encuentra dentro de un plan de interrupción de su operación?
- ✚ ¿El activo está disponible para la venta o se ha considerado la baja del mismo?
- ✚ ¿Han salido al mercado nuevas tecnologías que reemplacen en corto tiempo (menos de un año) la operatividad del equipo, dejándolo obsoleto?

2.2.8 CUENTAS POR PAGAR

ALGIA S.A.S reconoce como un pasivo financiero de naturaleza acreedor (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados en: prestación de servicios recibidos o la compra de bienes a crédito, y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

Se reconoce una cuenta por pagar en el Estado de Situación Financiera, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- ✚ Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción,
- ✚ Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad y
- ✚ Que sea probable que por consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.

2.2.8.1 Reconocimiento y medición

Los saldos por pagar se reconocen en el momento en que **ALGIA S.A.S** se convierte en parte obligada (adquiere obligaciones) según los términos contractuales de la operación.

ALGIA S.A.S deberá identificar desde el reconocimiento inicial, si la cuenta por pagar es de largo o corto plazo para efectos de la medición posterior del pasivo financiero, debido a que las cuentas por pagar corrientes (menos de 12 meses) se medirán posteriormente a su valor nominal y las cuentas por pagar a largo plazo se medirán utilizando el costo amortizado mediante el método de la tasa de interés efectiva.

2.2.8.2 Retiro o baja en cuentas

ALGIA S.A.S eliminará de sus estados financieros una cuenta por pagar sólo cuando la obligación correspondiente se haya extinguido bien sea porque se ha cancelado, pagado o haya expirado.

2.2.9 IMPUESTO DE RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

Esta política será aplicada en la contabilización del impuesto sobre la renta corriente y el impuesto diferido que surge del impuesto sobre la renta.

Para efectos de esta norma se entiende como impuesto de renta corriente el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del período (renta líquida gravable más ganancia ocasional gravable).

El impuesto de renta diferido es aquel que surge por el efecto tributario en las diferencias temporarias entre activos y pasivos contables con respecto a sus bases fiscales. Así mismo surge por el reconocimiento del efecto tributario de las pérdidas fiscales.

a. Impuesto de renta corriente

El impuesto sobre la renta líquida gravable es aquel que se genera una vez que se depura el resultado contable de todas aquellas partidas establecidas en el estatuto tributario. El impuesto sobre las ganancias ocasionales es aquel que se causa de conformidad con lo indicado en la normatividad fiscal. La sumatoria de estas dos partidas conforma el impuesto corriente a cargo de ALGIA S.A.S en el periodo contable.

El impuesto corriente se reconoce en el periodo en el cual surgen los resultados contables como un gasto por impuesto de renta contra un pasivo de impuesto de renta por pagar.

El impuesto corriente debe ser reconocido como un pasivo en la medida en que no haya sido cancelado por **ALGIA S.A.S**

b. Impuesto de renta diferido

Las diferencias temporarias son aquellas divergencias entre los saldos del balance contable y los saldos del balance fiscal que se materializan a través de la conciliación patrimonial. Los saldos del balance contable surgen de la aplicación del Modelo de Normas Internacionales de Información Financiera. Los saldos del balance fiscal surgen de la aplicación de la normatividad tributaria. Las diferencias temporarias serán impositivas y/o deducibles

✚ **Las diferencias temporarias deducibles:** Son aquellas que dan lugar en un futuro a valores que serán deducibles al determinar la renta líquida gravable y/o la ganancia ocasional y en consecuencia genera una disminución en ese futuro del impuesto de renta corriente a pagar. Estas diferencias generan el reconocimiento de un impuesto diferido activo.

✚ **Las diferencias temporarias impositivas:** Son aquellas que dan lugar en un futuro a valores que serán gravados al determinar la renta líquida gravable y/o ganancia ocasional y en consecuencia generan un aumento en ese futuro del impuesto de renta a pagar. Estas diferencias generan el reconocimiento de un impuesto diferido pasivo.

✚ **Las pérdidas fiscales:** Son aquellas que surgen en virtud de la aplicación de las normas tributarias por medio del cual los costos y deducciones son superiores a los ingresos fiscales y que dan lugar a su compensación en periodos futuros de conformidad con las normas fiscales vigentes en el periodo gravable. Estas partidas generan el reconocimiento de un impuesto diferido activo, siempre que se puedan compensar con ganancias fiscales de periodos posteriores.

✚ En la medida en que no sea probable disponer de ganancias fiscales contra las que se puedan compensar las pérdidas o créditos fiscales no aplicados, no se procederá a reconocer el impuesto diferido activo.

✚ Los impuestos diferidos activos y pasivos se reconocerán como gasto e ingreso en el Estado de Resultados, excepto cuando hayan surgido de:

- Una transacción o suceso que se reconoce en el mismo periodo o en otro diferente fuera del resultado, ya sea en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio, porque lo requiere o permiten otras normas, como en los siguientes casos:
- Un cambio en el valor en libros de una propiedad, planta y equipo por efectos de la revaluación, la cual se reconoce en el otro resultado integral y su impuesto diferido se reconoce igualmente en este rubro.
- Las ganancias o pérdidas ocasionadas por un activo financiero disponible para la venta, las cuales se reconocerán en el otro resultado integral.
- Los ajustes realizados en los cambios en las políticas contables o la corrección de errores, los cuales se reconocen directamente en el patrimonio.
- Una combinación de negocios.

2.2.9.1 Diferencias temporarias deducibles

Se generará activo por impuesto de renta diferido cuando:

- El activo contable sea inferior al activo fiscal y/o
- El pasivo contable sea superior al pasivo fiscal;
- Resulta probable que ALGIA S.A.S disponga de ganancias fiscales futuras que le permitan a **ALGIA S.A.S** cargar las diferencias temporarias deducibles, de tal forma que la diferencia se revierta generando un menor pago del impuesto de renta en el mismo periodo en el que se espera se reviertan las diferencias temporarias deducibles o en los periodos en los que una pérdida fiscal pueda ser compensada.

El efecto tributario de estas diferencias se reconocerá en el momento en que se origina la diferencia temporaria y se reconocerá como un menor valor del gasto en el Estado de Resultados como impuesto de renta diferido y la contrapartida será un activo no corriente denominado "Impuesto de renta diferido por cobrar".

Si la partida que generó el impuesto diferido afectó el otro resultado integral o el patrimonio contable, se reconocerá en la misma cuenta sin afectar los resultados del periodo.

2.2.9.2 Diferencias temporarias imponibles

- Se generará pasivo por impuesto de renta diferido cuando:
- El activo contable sea superior al activo fiscal y/o
- El pasivo contable sea inferior al pasivo fiscal;
- En la medida en que en un futuro dicha diferencia se revierta generando un mayor pago del impuesto de renta.

El efecto tributario de estas diferencias se reconocerá en el momento en que se origina la diferencia temporaria y se reconocerá como un gasto en el Estado de Resultados como impuesto de renta diferido y la contrapartida será un pasivo no corriente denominado "Impuesto de renta diferido por pagar".

Si la partida que generó el impuesto diferido afectó el otro resultado integral o el patrimonio contable, se reconocerá en la misma cuenta sin afectar los resultados del periodo.

2.2.10 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de retribuciones que ALGIA S.A.S proporciona

a los colaboradores a cambio de su objeto social.

2.2.10.1 Beneficios de corto plazo

Son aquellos beneficios otorgados a los trabajadores y empleados actuales pagaderos en un plazo mayor a doce (12) meses siguientes al cierre del periodo en el que se ha generado la obligación o prestado el servicio. Son considerados beneficios de corto plazo los siguientes: salarios, auxilio de transporte, aportes al sistema de seguridad social, incapacidades, licencias remuneradas y prestaciones sociales. También forman parte de este grupo los beneficios que no están regulados por el Código Sustantivo del Trabajo como bonos por cumplimiento de metas, bonificación por cumplimiento de metas gerenciales, auxilio educativo, aguinaldo, capacitaciones, entre otros.

2.2.10.2 Reconocimiento y medición

a. Reconocimiento

ALGIA S.A.S reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- ✚ Que la operación haya sido prestada por el empleado,
- ✚ Que el valor de la operación se pueda medir con fiabilidad,
- ✚ Que esté debidamente contemplado por disposición legal o sea costumbre de ALGIA S.A.S, Que
- ✚ sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

El reconocimiento de los beneficios a los empleados originará:

- ✚ Un pasivo: cuando el empleado ha prestado sus servicios a ALGIA S.A.S lo que genera la obligación de realizar los pagos futuros.
- ✚ Un gasto, costo o la capitalización como mayor valor de un activo, cuando ALGIA S.A.S ha consumido el beneficio económico que se origina del servicio prestado.

b. Medición

✚ Beneficios Corto Plazo

Los beneficios de corto plazo se medirán por el valor total adeudado, que se define como la cantidad a pagar establecida entre las partes, en el momento de reconocer el pasivo. Se medirán por el valor establecido entre las partes de acuerdo con la normatividad laboral vigente en Colombia.

2.2.11 PROVISIONES, ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

2.2.11.3 Activos contingentes

Un activo contingente es la probabilidad de que ALGIA S.A.S obtenga beneficios económicos futuros producto de demandas, pleitos y litigios entablados por ella y cuyo desenlace futuro confirmará o no la existencia del activo. Los activos contingentes, los cuales surgen por sucesos inesperados o no planificados, de los cuales nace la posibilidad de una entrada de beneficios económicos para ALGIA S.A.S, no se registrarán en los Estados Financieros.

Cuando la probabilidad de entrada de beneficios económicos a ALGIA S.A.S sea superior al **85%**, se deberá revelar en notas a los estados financieros una breve descripción de la naturaleza

Situación	Reconocimiento	Revelaciones
Si ALGIA S.A.S posee una obligación presente que probablemente exija una salida de recursos.	Se procede a reconocer una provisión por el valor total de la obligación.	Se exige revelar información sobre la provisión.
Si ALGIA S.A.S posee una obligación posible , o una obligación presente, que pueda o no exigir una salida de recursos.	No se reconoce provisión.	Se exige revelar información sobre el pasivo contingente.
Si ALGIA S.A.S posee una obligación posible, o una obligación presente en la que se considere remota la posibilidad de salida de recursos.	No se reconoce provisión.	No se exige revelar ningún tipo de información.

2.2.12 INGRESOS

Los ingresos de actividades ordinarias son los incrementos de beneficios económicos durante el periodo, que se generan en la realización de las actividades ordinarias o habituales de ALGIA S.A.S, los cuales aumentan el patrimonio y no están relacionados con aportes de los socios.

a. Ingresos por actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocerán:

- ✚ En la medida que se preste el servicio.
- ✚ Cuando sea probable la generación de beneficios económicos socios a la actividad y,
- ✚ Cuando sea posible determinar confiablemente el valor de estos.

En ALGIA S.A.S, deben reconocerse los ingresos operacionales ordinarios si sus valores son estimados confiablemente de acuerdo con el total de los servicios prestados durante el período en el que se informa, es decir, al final de cada mes, teniendo en cuenta que se cumplan las condiciones mencionadas a continuación, estipuladas en la normatividad internacional:

- ✚ El valor de los ingresos de actividades puede ser medido con fiabilidad.
- ✚ Es probable que ALGIA S.A.S reciba los beneficios económicos socios con la transacción. El grado de realización de la operación, al final del periodo sobre el que se informa, puede ser medido con fiabilidad.
- ✚ Teniendo en cuenta los costos incurridos para la prestación del servicio, así como los que falten por incurrir hasta completarlo, puedan ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar a la prestación del servicio.

b. Ingresos por rendimientos financieros e intereses

Los rendimientos obtenidos por los dineros colocados en cuentas de ahorro e inversiones a la vista se reconocen en el mes en el que se genera el derecho a recibir los rendimientos con base en la información del extracto bancario físico o virtual.

Los intereses de mora por venta de bienes se reconocerán en los ingresos siempre que ALGIA S.A.S tenga el derecho legal a recibir efectivo por este concepto, y que sea probable que se generen beneficios económicos futuros.

Los rendimientos financieros que se obtienen en las cuentas de ahorro se medirán por el valor establecido entre las partes, según las condiciones del mercado.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A DICIEMBRE 31 DE 2025

3.1 Efectivo y equivalente del efectivo

Efectivo y equivalente del efectivo	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
Fondo en caja	4.277.482	4.516.183
Bancos	54.545.308	21.661.783
Total efectivo y equivalente del efectivo	\$ 58.822.790	\$ 26.177.966

Los saldos registrados en caja general, caja menor y cuentas bancarias corresponden a activos corrientes de inmediata disposición, razón por la cual su valor no se ve afectado de manera significativa por el paso del tiempo. En consecuencia, estos rubros se miden al valor nominal, sin que sea necesario efectuar cálculos de valor presente u otros ajustes de medición bajo NIIF para las PYMES.

Las cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliadas con los extractos bancarios correspondientes, realizándose conciliaciones de manera periódica. Los saldos contables se ajustan mensualmente con base en los rendimientos financieros generados, los cuales son reconocidos de conformidad con el marco técnico normativo aplicable.

3.2 Cuentas por cobrar

Cuentas por cobrar	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
Cientes Nacionales	731.601.683	331.131.607
Anticipos y avances	0	170.750
Anticipo de impuestos y contribuciones	6.856.000	34.784.165
Cuentas por cobrar a trabajadores	0	0
Deudores varios	0	3.650
Total cuentas por cobrar a DICIEMBRE 2025- 2024 NIIF	\$ 738.457.683	\$ 366.090.173

Las cuentas por cobrar surgen como consecuencia del desarrollo del objeto social de la sociedad, el cual corresponde a la promoción y el mejoramiento de la salud femenina a través de la práctica médica. Estas cuentas se clasifican como corrientes, dado que su recuperación se realiza dentro de los plazos normales de crédito otorgados por ALGIA S.A.S. nuestro cliente más importante es caja de compensación familiar Risaralda, con ellos se hizo una negociación especial para que el saldo que adeudan se pague durante los primeros meses del año 2026.

La cartera se mide inicialmente y con posterioridad al costo amortizado, de conformidad con lo establecido en la Sección 11 de la NIIF para las PYMES. No obstante, teniendo en cuenta que los plazos de cobro concedidos son de corto plazo, el costo amortizado corresponde al saldo inicial de la obligación menos los abonos recibidos, sin que sea necesario efectuar el cálculo del valor presente de los flujos de efectivo futuros por no ser material su efecto.

Por su parte, los anticipos de impuestos y contribuciones corresponden únicamente a un saldo a favor en renta pendiente por compensar.

3.3 Propiedades, planta y equipo

Propiedades, planta y equipo	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
Construcciones y edificaciones	941.800.000	941.800.000
Maquinaria y equipo	0	225.410.480
Equipo de oficina	43.384.846	43.384.846
Equipo de computación comunicación	22.927.106	22.927.106
Equipo médico científico	114.094.464	114.094.464
Equipo médico	248.316.707	248.316.707
Depreciación acumulada	-174.567.587	-349.388.503
Total Propiedades, planta y equipo a DICIEMBRE 2025- 2024 NIIF	\$ 1.195.955.536	\$ 1.246.545.099

Para la valoración de los elementos de propiedades, planta y equipo en el Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA), la compañía hizo uso de la exención opcional prevista en la Sección 35 – Transición a las NIIF para las PYMES, la cual permite medir dichos activos al valor razonable o valor revaluado como costo atribuido a la fecha de transición al nuevo marco normativo.

En aplicación de esta exención, los activos clasificados como construcciones corresponden al consultorio en el cual la entidad desarrolla su actividad principal, ubicado en el complejo Oval Médica, cuyo valor fue determinado con base en la revaluación efectuada a la fecha de transición.

La maquinaria y equipo está completamente depreciada y por ende dicho valor quedo en 0 a diciembre 2025.

3.4 Otros Activos

Otros Activos	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
Licencias	56.401.057	38.741.589
Adecuaciones	66.588.102	66.588.102
Depreciación y/o amortización acumulada	-94.640.237	- 62.343.751
Gastos pagados por anticipado	21.743.643	24.862.138
Total Intangibles a DICIEMBRE 2025- 2024 NIIF	\$ 50.092.565	\$ 67.848.079

En este rubro se incluyen los seguros y licencias, así como las mejoras realizadas sobre bienes ajenos, las cuales corresponden a adecuaciones efectuadas en un activo que no es propiedad de

la compañía. Dichas mejoras se encuentran asociadas al consultorio 901 del edificio Óval Médica, donde la entidad desarrolla su actividad económica.

3.5 Cuentas por pagar

Cuentas por pagar	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
Bancos nacionales	468.276.076	565.966.270
Costos y gastos por pagar	480.940.653	261.872.688
Retención en la fuente	16.320.000	28.673.000
Impuesto de industria y comercio retenida	327.000	0
Iva	91.000	530.000
De renta	73.823.000	0
De industria y comercio	3.373.000	2.201.000
Anticipos y avances recibidos	14.671.062	32.344.205
Total cuentas por pagar a DICIEMBRE 2025- 2024 NIIF	\$ 1.057.821.791	\$ 891.587.163

Las cuentas por pagar a proveedores, así como los costos y gastos por pagar, corresponden a obligaciones comerciales originadas en la adquisición de bienes y servicios necesarios para el desarrollo de la actividad económica de la compañía. Dichas obligaciones presentan plazos de pago inmediatos o, en su defecto, no superiores a diez (10) a quince (15) días, razón por la cual se clasifican como pasivos corrientes, en particular los honorarios adeudados a los 3 doctores quienes también son socios de la compañía presentan una cifra considerable sin embargo se pagaran en la medida que nuestro cliente principal pague lo que nos adeuda es decir a ellos también se les cancelaran dichos honorarios en los primeros meses de 2026.

Por otra parte, las obligaciones financieras corresponden a créditos otorgados por entidades del sector financiero, destinados principalmente al fortalecimiento del flujo de caja de ALGIA S.A.S., con el fin de garantizar el normal desarrollo y la continuidad de sus operaciones, así como a la adquisición del bien inmueble en el cual la compañía desarrolla su actividad principal.

A la fecha, la compañía mantiene obligaciones financieras derivadas de contratos de leasing financiero de largo plazo, así como de una tarjeta de crédito empresarial y un crédito rotativo otorgados por el Banco Davivienda, las cuales se encuentran debidamente reconocidas y clasificadas entre pasivos corrientes y no corrientes, de acuerdo con las condiciones contractuales y los plazos pactados para su cancelación. Las obligaciones financieras largo plazo corresponde tanto a leasing del consultorio como a leasing de un ecógrafo.

3.6 Beneficios a Empleados

Beneficios a Empleados	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
Salarios por pagar	76.719.675	76.719.675
Cesantías consolidadas	12.745.660	20.661.747
Intereses sobre cesantías	1.529.479	2.211.059
Vacaciones	15.544.057	20.497.508
Prima de servicios	0	316.929
Aportes Seguridad social	3.338.400	4.840.300
Total Beneficios a Empleados a DICIEMBRE 2025- 2024 NIIF	\$ 109.877.271	\$ 125.247.218

Los beneficios a empleados corresponden a obligaciones de corto plazo derivadas de la relación laboral, las cuales incluyen salarios por pagar, cesantías, intereses sobre cesantías, prima de servicios, vacaciones consolidadas y aportes a la seguridad social.

Estos beneficios se reconocen como pasivos corrientes y se miden al valor nominal, dado que su liquidación se realiza dentro del ciclo normal de operación y no genera efectos materiales por actualización financiera.

Los saldos presentados a DICIEMBRE de 2025 y DICIEMBRE de 2024 reflejan las obligaciones causadas y pendientes de pago a cada fecha de corte, reconocidas de conformidad con la Sección 28 – Beneficios a los empleados de la NIIF para las PYMES

3.7 Patrimonio

Al 31 de DICIEMBRE de 2025 el saldo de esta cuenta está compuesto por:

Patrimonio	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
Capital suscrito y pagado	336.000.000	336.000.000
Reservas obligatorias	12.000.000	12.000.000
Utilidades acumuladas	159.253.302	141.877.422
Utilidades del ejercicio	186.421.155	16.044.881
Superávit por valorización	186.344.664	186.344.664
Total Patrimonio a DICIEMBRE 2025- 2024 NIIF	\$ 880.019.121	\$ 692.266.967

El patrimonio de la entidad está conformado por el capital suscrito y pagado, las reservas obligatorias, las utilidades acumuladas, las utilidades del ejercicio, el superávit por valorización y los resultados acumulados de ejercicios anteriores.

El capital suscrito y pagado corresponde a los aportes efectivamente realizados por los socios y se mantiene sin variación entre los períodos comparados. Las reservas obligatorias han sido constituidas de conformidad con la normativa legal vigente.

Las utilidades acumuladas y del ejercicio reflejan los resultados generados por la entidad en el desarrollo de su objeto social y su variación obedece principalmente al desempeño financiero del período.

El superávit por valorización corresponde a la medición de activos al valor razonable reconocida en el patrimonio, de acuerdo con las políticas contables adoptadas bajo NIIF para las PYMES, y no se encuentra disponible para distribución mientras no se realice.

3.8 Ingresos

Al 31 de DICIEMBRE de 2025 el saldo de esta cuenta está compuesto por:

Ingresos Operacionales	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
Comercio al por mayor y por menor	-	798.048
Servicios sociales y de salud	2.805.778.780	2.131.745.257
Devoluciones en servicios (db)	-534.429.390	-241.188.332
Ingresos no Operacionales		
Financieros	32.517	88.471
Recuperaciones	203.655	
Diversos	1.801.241	10.306.249
Total Ingresos a DICIEMBRE 2025- 2024 NIIF	\$ 2.273.386.803	\$ 1.901.749.693

Los ingresos operacionales corresponden principalmente a la prestación de servicios sociales y de salud generados en el desarrollo del objeto social de la entidad.

Las devoluciones en servicios corresponden a ajustes y reversos de ingresos previamente reconocidos, los cuales se presentan como una disminución de los ingresos operacionales del período.

Los ingresos no operacionales incluyen principalmente ingresos financieros y otros ingresos diversos que no se originan directamente en la actividad principal de la entidad.

3.9 Gastos

Al 31 de DICIEMBRE de 2025 el saldo de esta cuenta está compuesto por:

Gastos de Administración	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
Gastos de personal	176.094.411	237.921.018
Honorarios	71.525.217	57.557.000
Impuestos	7.215.178	6.363.248
Arrendamientos	0	321.300
Contribuciones y afiliaciones	6.250.012	3.941.008
Seguros	36.706.552	34.045.036
Servicios	88.690.225	81.618.744
Gastos legales	4.127.258	3.272.314
Mantenimiento y reparaciones	16.424.078	17.207.577
Adecuación e instalación	338.900	3.283.297
Gastos de viaje	1.800.000	99.800
Depreciaciones	50.589.563	43.163.435
Amortizaciones	32.296.486	31.658.914
Activos Menores	2.066.072	2.192.450
Diversos	27.290.555	36.586.843
Total Gastos de Administración a DICIEMBRE 2025- 2024 NIIF	\$ 521.414.507	\$ 559.231.984

Los gastos de administración corresponden a los desembolsos necesarios para la dirección, gestión y apoyo administrativo de la entidad. Este rubro incluye, principalmente, gastos de personal, honorarios, impuestos, contribuciones y afiliaciones, seguros, servicios, gastos legales, mantenimiento y reparaciones, adecuaciones e instalaciones, depreciaciones, amortizaciones, activos menores y otros gastos diversos.

Estos gastos se reconocen en resultados en el período en que se incurren, de conformidad con el principio de acumulación y el marco técnico normativo aplicable bajo NIIF para las PYMES.

Gastos de Venta	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
Impuestos	19.177.000	16.040.094
Servicios		9.481.440
Diversos	39.000.000	1.838.474
Total Gastos de Venta a DICIEMBRE 2025- 2024 NIIF	\$ 58.177.000	\$ 27.360.008

Los gastos de venta corresponden a los costos asociados directamente con las actividades de comercialización y promoción de los servicios prestados por la entidad. Incluyen principalmente impuesto de industria y comercio, servicios y gastos diversos, reconocidos en el período en que se incurren, en 2025 se reconocieron 39 millones como deuda manifiestamente perdida por una cuenta por cobrar irrecuperable.

Gastos no Operacionales	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
Financieros	126.961.630	120.684.964
Gastos extraordinarios	10.588.034	8.623.988
Gastos diversos	218.509	145.777
Total Gastos no Operacionales a DICIEMBRE 2025- 2024 NIIF	\$ 137.768.173	\$ 129.454.729

Los gastos no operacionales comprenden principalmente gastos financieros, gastos extraordinarios y otros gastos diversos, los cuales no se derivan directamente de la actividad principal de la entidad y se reconocen en resultados cuando se devenga. El gasto más representativo corresponde a intereses corrientes por los leasings.

3.10 Costos de Venta

Al 31 de DICIEMBRE de 2025 el saldo de esta cuenta está compuesto por:

Costos	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
Comercio al por mayor y al por menor	2.513.532	135.295
Suministros e Insumos	69.244.150	63.888.721
Honorarios	1.036.504.850	880.932.998
Mano de obra directa	98.487.332	151.922.013
Arrendamientos	36.791.304	36.978.264
Servicios	790.800	535.800
Total Ingresos a DICIEMBRE 2025- 2024 NIIF	1.244.331.968	1.134.393.091

Los costos corresponden a los desembolsos directamente asociados a la prestación de los servicios y al desarrollo de las actividades comerciales de la entidad, necesarios para la generación de los ingresos operacionales.

Este rubro incluye, principalmente, costos por suministros e insumos, honorarios profesionales, mano de obra directa, arrendamientos, servicios y costos derivados de actividades de comercio al por mayor y al por menor.

Los costos se reconocen de conformidad con el principio de asociación de ingresos y gastos, atendiendo lo dispuesto en el marco técnico normativo aplicable bajo NIIF para las PYMES.

HECHOS POSTERIORES

En cumplimiento con la norma de eventos posteriores ocurridos después del periodo sobre el que se informa, a la fecha de este informe, no han ocurrido hechos que requieran ser informados o reconocidos en los Estados Financieros.

NIXA YURANY PEREZ B
Contadora publica
T.P 201875-T