

SOMEFYR SAS
NIT. 900.229.038-9

Estados de Resultados-Individual
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



FECHA DE PUBLICACION:30 ABRIL 2026

FECHA DE ACTUALIZACION: 20 DE FEBRERO DE 2026

Vigilado Supersalud

		<u>31-dic.-25</u>		<u>31-dic.-24</u>	<u>VARIACION</u>	<u>%</u>
41	INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	14	4.361.176.803		4.097.603.340	263.573.463 6%
4110	Unidad Funcional Consulta Externa		571.343.025		666.276.915	-94.933.890 -14%
4125	Unidad Funcional Apoyo Diagnostico		2.442.206.498		2.178.479.445	263.727.053 12%
4130	Unidad Funcional Apoyo Terapeutico		1.427.766.078		1.272.180.806	155.585.272 12%
4135	Unidad Funcional de Mercadeo		-		10.452.901	-10.452.901 -100%
4175	Devoluciones y Glosas		80.138.798		29.786.727	-50.352.071 169%
61	COSTO DE VENTAS PRESTACION DE	16	3.398.559.133	78%	3.029.004.301	369.554.832 12%
6110	Unidad Funcional Consulta Externa		509.407.964		489.830.456	19.577.508 4%
6125	Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		1.898.650.875		1.416.618.230	482.032.645 34%
6130	Unidad Funcional Apoyo terapeutico		990.500.294		1.105.332.605	-114.832.311 -10%
6135	Unidad Funcional de Mercadeo		-		17.223.010	-17.223.010 -100%
51	DE ADMINISTRACION	17	942.910.967	22%	880.899.871	62.011.096 7%
5105	Gasto de Personal		429.140.127		384.097.350	45.042.777 12%
5110	Honorarios		124.550.821		112.994.531	11.556.290 10%
5115	Impuestos		39.996.210		53.418.441	-13.422.231 -25%
5120	Arrendamientos		114.305.279		95.736.101	18.569.178 19%
5130	Seguros		5.512.012		598.706	4.913.306 821%
5135	Servicios		161.120.126		151.997.483	9.122.643 6%
5140	Gastos Legales		3.279.844		3.582.693	-302.849 -8%
5145	Mantenimiento y Reparaciones		17.928.122		11.557.433	6.370.689 55%
5150	Adecuacion e Instalaciones		1.278.764		596.718	682.046 114%
5160	Depreciaciones		16.976.115		23.758.832	-6.782.717 -29%
5195	Diversos		28.823.547		42.561.584	-13.738.036 -32%
	UTILIDAD OPERACIONAL		19.706.703	0%	187.699.167	-167.992.465 -90%
42	OTROS INGRESOS	15	2.846.827		39.545.084	-36.698.257 -93%
4210	Rendimientos Financieros		2.839.058		1.625.753	1.213.305 75%
4250	Recuperaciones		-		37.913.315	-37.913.315 N/A
4295	Diversos		7.769		6.016	1.753 29%
53	NO OPERACIONALES	18	15.950.748		10.158.708	5.792.040 57%
5305	Gastos Financieros		6.587.393		4.569.796	2.017.597 44%
5315	Gastos Extraordinarios		6.873.405		5.117.912	1.755.493 34%
5395	Otros Gastos Diversos		2.489.950		471.000	2.018.950 429%
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		6.602.782		217.085.543	-210.482.762 -97%
	Impuesto sobre la Renta y compl	19	71.144.168	2%	-	-71.144.168 0%
	GANANCIAS Y PERDIDAS		64.541.386	-1%	217.085.543	-281.626.930 -130%

DEYANIRA PAIPILLA MONROY
GERENTE

JUAN GUILLERMO PEREZ HOYOS
REVISOR FISCAL
T.P. 14150-T

ELICA BECERRA VELASQUEZ
CONTADOR PUBLICO
TP. 152371-T

FECHA DE PUBLICACION:30 ABRIL 2026

FECHA DE ACTUALIZACION: 20 DE FEBRERO DE 2026

Vigilado Supersalud

			<u>31-dic.-25</u>	<u>31-dic.-24</u>	<u>VARIACION</u>	<u>%</u>
1 Activos						
Activos corrientes:						
11 Efectivo y Equivalente a Efectivo	3		279.541.529	764.191.575	-484.650.046	-63%
1105 Caja General			1.900.000	2.947.468	-1.047.468	
1110 Bancos			264.970.439	631.575.943	-366.605.504	
1120 Cuentas de Ahorros			12.671.091	129.668.164	-116.997.074	
13 Cuentas Comerciales Por cobrar y	4		1.475.648.676	1.417.731.625	57.917.051	4%
1301 Clientes Facturacion Generada			180.226.144	297.875.224	-117.649.080	
1302 Clientes Facturacion Radicada			1.119.664.210	682.036.149	437.628.061	
1303 Clientes Facturacion Glosada			107.431.575	362.608.380	-255.176.805	
1305 Clientes Facturacion Radicada y			68.326.747	75.211.872	-6.885.125	
Activo por Impuesto corriente			364.894.797	309.634.344	55.260.453	18%
1355 Activo por Impuesto corriente			364.894.797	309.634.344	55.260.453	
Activos no financieros corrientes			15.364.002	21.675.782	-6.311.780	-29%
1330 Anticipos y Avances			10.984.552	11.675.782	-691.230	
1325 Cuentas por cobrar a accionistas			4.000.000	10.000.000	-6.000.000	
1365 Cuentas por cobrar a trabajadores			379.450	0	379.450	
					0	
Total activos corrientes			2.135.449.004	81% 2.513.233.326	96% -372.163.772	-15%
Activos a largo plazo:						
1390 Deudores dificil cobro	4		365.773.202	0	365.773.202	
Total Deudores dificil cobro			365.773.202	0 0	0% 365.773.202	100%
15 Propiedad, planta y equipo:	5					
1516 Mejoras en Propiedades Ajenas			313.533.395	313.533.395	0	
1520 Maquinaria y equipo			27.046.400	27.046.400	0	
1524 Muebles enseres y equipo de oficina			41.112.906	37.111.141	4.001.765	
1528 Equipo de Computo y comunicaci3n			117.386.914	110.996.914	6.390.000	
1532 Equipo Medico Cientifico			80.426.010	79.904.010	522.000	
Total Activos a Largo Plazo			579.505.625	568.591.860	10.913.765	2%
1592 Depreciaci3n acumulada			-451.841.305	-434.865.190	-16.976.115	4%
Total Propiedad Planta y Equipo			127.664.321	5% 133.726.671	5% -6.062.350	-5%
Total Activos a Largo Plazo			493.437.523	19% 133.726.671	5% 359.710.852	269%
Total Activos			2.628.886.527	100% 2.646.959.997	100% -18.073.470	-1%

FECHA DE PUBLICACION:30 ABRIL 2026

FECHA DE ACTUALIZACION: 20 DE FEBRERO DE 2026

Vigilado Supersalud

		<u>31-dic.-25</u>	<u>31-dic.-24</u>	<u>VARIACION</u>	<u>%</u>	
PASIVOS Y PATRIMONIO						
PASIVOS CORRIENTES						
23	Cuentas Comerciales por pagar y	6	1.213.965.396	994.134.927	219.830.469	22%
2205	Proveedores Nacionales		4.728.092	382.671	4.345.421	
2335	Costos y Gastos por pagar		1.207.570.895	993.752.257	213.818.638	
2360	Dividendos por pagar		1.666.410	0	1.666.410	
24	Pasivos por impuestos corrientes	7	55.880.220	57.396.356	-1.516.136	-3%
2365	Retenciones en la Fuente		51.139.121	52.231.483	-1.092.362	
2367	Retencion Regimen Simple		80.307	72.707	7.600	
2368	Impuesto de Industria y Comercio		4.457.216	4.888.590	-431.374	
2412	Industria y comercio		203.576	203.576	0	
25	Beneficios a Empleados	8	42.761.513	39.761.300	3.000.213	8%
2370	Retenciones y aportes de nomina		41.700	0	41.700	
2510	Cesantias consolidadas		24.527.842	23.152.503	1.375.339	
2515	Intereses a las cesantias		2.941.184	2.737.729	203.455	
2520	Primas de Servicio		0	0	0	
2525	Vacaciones Consolidadas		15.250.787	13.871.068	1.379.719	
27	Diferidos	9	81.665.905	64.376.585	17.289.319	27%
2714	Utilidad Diferido Fondos de inversion		81.665.905	64.376.585	17.289.319	
28	Otros pasivos	9	48.115.559	44.874.518	3.241.041	7%
2805	Anticipos y avances		48.115.559	44.874.518	3.241.041	
2815	Ingresos recibidos para terceros		0	0	0	
2895	Diversos		0	0	0	
Total pasivos corrientes			1.442.388.592	1.200.543.686	241.844.906	20%
Total pasivos			1.442.388.592	1.200.543.686	241.844.906	20%

CALLE 15 3AE 06 CAOBOS TELEFONO 5891820
 CUCUTA NORTE DE SANTANDER
 COLOMBIA

SOMEFYR SAS
NIT. 900.229.038-9
Estado de Situacion Financiera-Individual
Al 31 DE DICIEMBRE 2025
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

FECHA DE PUBLICACION:30 ABRIL 2026

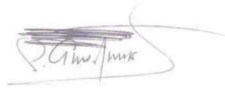
FECHA DE ACTUALIZACION: 20 DE FEBRERO DE 2026

		<u>31-dic.-25</u>	<u>31-dic.-24</u>	<u>VARIACION</u>	<u>%</u>
PATRIMONIO					
31	CAPITAL SOCIAL	345.150.000	345.150.000	0	0%
3105	Capital suscrito y pagado	345.150.000	345.150.000	0	
33	RESERVAS	178.256.733	156.548.179	21.708.554	14%
3305	Reservas Obligatorias	178.256.733	156.548.179	21.708.554	
36	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-64.541.386	217.085.543	-281.626.930	-130%
3605	Utilidad del ejercicio del Ejercicio	-64.541.386	217.085.543	-281.626.930	
3610	Perdida del Ejercicio	0	0	0	
37	RESULTADOS ACUMULADOS	727.632.588	727.632.588	0	0%
3705	Utilidad Ejercicios Anteriores	727.632.588	727.632.588	0	
	Total Patrimonio	1.186.497.935	1.446.416.311	-259.918.376	-18%
	Total pasivos y patrimonio	2.628.886.527	2.646.959.997	-18.073.470	-1%

Vigilado Supersalud



DEYANIRA PAIPILLA MONROY
GERENTE



JUAN GUILLERMO PEREZ HOYOS
REVISOR FISCAL
T.P. 14150-T



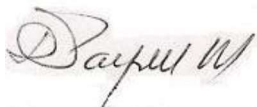
ELICA BECERRA VELASQUEZ
CONTADOR PUBLICO
TP. 152371-T

CALLE 15 3AE 06 CAOBOS TELEFONO 5891820
CUCUTA NORTE DE SANTANDER
COLOMBIA

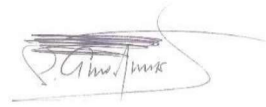
MÉTODO INDIRECTO

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	AÑO 2025	AÑO 2024
Utilidad del Ejercicio	-64.541.386	217.085.543
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
Depreciación	16.976.115	23.758.832
Amortizaciones	0	0
Efectivo Generado en Operación	<u>-47.565.271</u>	<u>240.844.375</u>
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES		
Menos aumento en cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	-423.690.253	-31.785.728
Menos aumento en activos por impuestos corrientes	-55.260.453	-3.488.113
Menos aumento activos no financieros corrientes	6.311.780	-4.115.026
Mas disminución en el inventario	0	13.642.579
Menos Disminucion en cuentas comerciales por pagar	218.164.059	-34.199.376
Mas Aumento en pasivos por impuestos corrientes	-1.516.136	21.599.178
Mas aumento beneficios a empleados	3.000.213	3.757.577
Mas aumento en otros pasivos	20.530.360	59.377.882
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación.	<u>-280.025.702</u>	<u>265.633.348</u>
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Menos aumentos en activos fijos	-10.913.765	-38.809.608
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversion	<u>-10.913.765</u>	<u>-38.809.608</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Menos disminucion obligaciones financieras	0	0
Menos disminucion en dividendos por pagar	-193.710.579	-240.799.967
Menos disminucion en cuentas por pagar a socios	0	0
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Financiación	<u>-193.710.579</u>	<u>-240.799.967</u>
Aumento o Disminución en Efectivo	-484.650.046	-13.976.227
Efectivo a principio de Año 2025	764.191.575	778.167.802
Efectivo a Fin de Año 2025	279.541.529	764.191.575

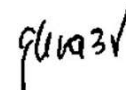
Vigilado Supersalud



DEYANIRA PAIPILLA MONROY
GERENTE



JUAN GUILLERMO PEREZ HOYOS
T.P. 14150-T
REVISOR FISCAL

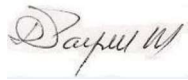


ELICA BECERRA VELASQUEZ
T.P. 152371-T
CONTADOR PUBLICO

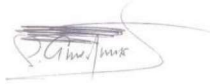
SOMEFYR SAS
NIT. 900.229.038-9
Estado de Cambios en el Patrimonio -Individual
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025

Vigilado Supersalud

	31-dic.-24	Disminuciones	Aumentos	31-dic.-25
PATRIMONIO				
Capital suscrito y pagado	345.150.000		-	345.150.000
Reservas	156.548.179	-	21.708.554	178.256.733
Utilidad del ejercicio del Ejercicio	217.085.543	217.085.543	-64.541.387	-64.541.387
Utilidad Ejercicios Anteriores	727.632.588	-	-	727.632.588
	-			-
TOTAL PATRIMONIO	1.446.416.310	217.085.543	- 42.832.832	1.186.497.935



DEYANIRA PAIPILLA MONROY
 GERENTE



JUAN GUILLERMO PEREZ HOYOS
 T.P. 14150-T
 REVISOR FISCAL



ELICA BECERRA VELASQUEZ
 T.P. 152371-T
 CONTADOR PUBLICO

SOMEFYR S.A.S.
NIT: 900.229.038-9

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DICIEMBRE DE 2025
(Cifras expresadas en pesos)

Estas revelaciones forman parte integral de los Estados Financieros de **SOMEFYR S.A.S.**

NOTA 1: ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

SOMEFYR S.A.S., es una sociedad de naturaleza jurídica privada, constituida legalmente el 11 de junio de 2008, mediante Escritura Pública Número 1475 otorgada en la Notaría 5ª de Cúcuta. Se transformó en SAS mediante ACTA No0017 del 12 de julio de 2016; inscrita el 8 de noviembre de 2016 bajo el No.09354827 del libro IX.

Su objeto social es la realización de las siguientes actividades: a) Prestación de servicios médicos en el área de Rehabilitación y realización de estudios de Electromiografía, potenciales evocados, manejo integral del dolor y afecciones neuromusculares. En general celebrar toda clase de actos, operaciones y contratos que tengan relación directa con las actividades que integran el objeto principal o cuya finalidad sea ejercer los derechos o cumplir las obligaciones legales o convencionalmente derivados de la existencia de la misma.

SOMEFYR SAS es una Institución Prestadora de Salud debidamente inscrita en el Registro especial de Prestadores de Servicios de Salud (REPS). Los Estados Financieros se preparan bajo la “Hipótesis de negocio en marcha”.

NOTA 2: RESUMEN PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

- **ADOPCION NIIF**

Mediante la ley 1314 del 13 de julio de 2009, se modificaron los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia. En desarrollo de esta ley, el gobierno nacional emitió el decreto 3022 de 2013 posteriormente compilado en el DUR 2420 de 2015, a través del cual se adoptaron las normas internacionales de información financiera para Pymes y estableció un nuevo marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2, en el cual la compañía se clasificó.

Mediante el decreto 2496 de diciembre de 2015, se actualizan las normas de acuerdo con las modificaciones emitidas por el emisor (IASB) de estas normas internacionales en mayo de 2015, cuya vigencia aplica a partir del 1 de enero de 2017, aun cuando se permitía su aplicación anticipada.

Igualmente, SOMEFYR S.A.S. aplica en sus registros contables la Circular externa 016 de 04 de noviembre de 2016 donde se emitieron las instrucciones relacionadas con el reporte de información financiera por parte de las entidades vigiladas por la Superintendencia Nacional de Salud. Establece archivos técnicos de información complementaria financiera con fines de supervisión, con el objetivo principal de contar con información oportuna y de calidad que permita realizar nuevos análisis para fortalecer las acciones de supervisión tanto de cumplimiento como del modelo preventivo.

Las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) se basan en las Normas Internacionales de información Financiera, junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas en julio del 2009 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2015 por el IASB.

- **Unidad de Medida**

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el peso colombiano (COP).

La información es presentada en pesos colombianos ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

- **Período Cubierto**

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

1. Estados de Situación Financiera: Al 31 de diciembre de 2025.
2. Estados de Resultado Integral: Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025.
3. Estado de Cambios en el Patrimonio: Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025.
4. Estado de Flujo de Efectivo: Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025.

Y las revelaciones que forman parte integral de los Estados Financieros y comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

- **Activos Financieros**

Los activos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

Activos financieros al valor razonable con ajuste a resultados.

Deudores por cobrar y préstamos. Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al inicio las cuentas por cobrar se miden por el valor de la transacción según los contratos suscritos. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo menos cualquier deterioro del valor. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados en el gasto.

- **Pasivos**

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios de salud y administrativos que se han adquirido de los proveedores nacionales en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago debe ser efectuado en período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

- **Clasificación de Saldos en Corrientes y No Corrientes**

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes los mayores a ese ejercicio.

- **Publicación de los Estados Financieros**

La empresa publicará anualmente en la página web de la entidad, el conjunto completo de los estados financieros.

- **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo son reconocidos en el estado de situación financiera a su costo y corresponden al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos, en cuentas de ahorro y cuentas corrientes.

El efectivo en bancos se presenta neto de sobregiros bancarios.

- **Obligaciones Financieras**

Comprende el valor de las obligaciones contraídas para la obtención de créditos con entidades financieras, con destino a incrementar el capital de trabajo, proyectando su crecimiento y mejora de calidad en la parte asistencial, administrativa y comercial. Estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.

- **Reconocimiento de Ingresos**

Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados a los usuarios, netos de descuentos comerciales, sin incluir el impuesto al valor agregado. La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de estos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la compañía.

- **Reconocimientos de Costos y Gastos**

Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de devengo. Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios de salud los cuales se realizan a través de contratación con proveedores nacionales, especializados en cada tipo de bienes o servicios que requiera la compañía. Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa y salud.

- **Propiedad, Planta y Equipo - Neto**

La propiedad planta y equipo son reconocidas en su medición inicial por el valor razonable y posteriormente valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. No se calculará un valor residual al final de la vida útil del activo; a diferencia de las edificaciones que al momento de estimar la alícuota de depreciación se fijará un valor residual del 10%, cifra que se evaluará anualmente.

Dentro de su medición inicial, se consideran los costos relacionados con futuros desmantelamientos, construcciones u obligaciones legales.

Se deprecian con base en las vidas útiles estimadas en las políticas contables definidas por la compañía así:

Las edificaciones 45 años.

Equipo de cómputo 5 años.

Equipo de oficina 10 años.

Equipo médico científico 8 años.

Los gastos de reparación y mantenimiento se registran con cargo a los resultados, en tanto que las mejoras y reparaciones que alargan la vida útil del activo son registradas como mayor valor de este.

- **Beneficios a los Empleados**

El reconocimiento de beneficios a los empleados está dado por todas las formas de contraprestación concedidas por la compañía de los servicios prestados por los empleados.

- **Obligaciones Laborales**

Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales, las prestaciones sociales son consolidadas al final del ejercicio.

- **Impuesto a la renta**

El gasto de impuestos es reconocido en los resultados del periodo incluye la suma del impuesto corriente por renta y del impuesto diferido. Los activos y/o pasivos por impuesto de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los periodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha del reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro. SOMEFYR S.A.S no calculará impuesto diferido por considerar que no existen diferencias que afecten las bases imponibles de los impuestos.

Desde la vigencia fiscal de 2020 la empresa SOMEFYR S.A.S. se acogió al beneficio establecido en el artículo 268 de la Ley 1955 de 2019 reglamentado por el Decreto 212 del 24 de diciembre de 2019 donde incluyó al departamento de Norte de Santander como zona económica y social especial en el cual por cumplir con los requisitos allí establecidos el impuesto de renta se calcula a una tarifa de cero por ciento (0%) durante 5 años. Para el año 2024 la empresa lleva 5 años con el beneficio ZESE. A partir del año 2025 la tarifa será del 17.5% debido a que es el 6 año y hasta el año 2029 será el 50% del impuesto de renta y complementarios.

NOTA 3: 11. EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

El saldo representa los recursos de liquidez inmediata total o parcial al cierre del ejercicio contable se presentan los siguientes saldos: caja general, caja menor y bancos.

El saldo Disponible al 31 de diciembre de 2024:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE	2025	2024
110505 Caja General	400.000	1,447,468
110510 Caja Menor	1.500.000	1.500.000
111005 Moneda nacional	264,970,439	631,575,943
112005 Cuenta de ahorro	12,671,091	129,668,164
TOTAL	279,541,529	764,191,575

Saldo cuentas Bancarias al 31 de diciembre 2025.

TIPO	BANCO	2025	2024
CTE	BANCOLOMBIA 590457305340	34,920,949	370,836,156
CTE	DAVIVIENDA 066869996778	25,953,542	670,106
AHO	BANCOLOMBIA 82453184192	8,321,716	61,711,565
AHO	DAVIVIENDA 066800153166	4,349,374	67,956,599
FDO	FONDO DE INVERSIÓN DAVIVIENDA 060706680	204,095,947	260,069,680
		277.641.529	761.244.107

NOTA. 4: 13. DEUDORES

Corresponde a las deudas a cargo de terceros y a favor de **SOMEFYR S.A.S.** Dentro de este grupo hacen parte las deudas de clientes, préstamos a socios, anticipo de impuestos y préstamos a empleados.

13 DEUDORES	2025	2024
Cuentas Comerciales Por cobrar y otras cuentas por cobrar		
1301 Clientes Facturación	180,226,144	297,875,224
1302 Clientes Facturación Radicada	1,119,664,210	682,036,149
1303 Clientes facturación radicada glosada	107,431,575	362,608,380
1305 Clientes Facturación	68,326,747	75,211,872
1390 Deudores difícil cobro	365,773,202	0
Cuentas comerciales por cobrar y otras	1,841,421,879	1,417,731,625

Activo por impuesto corriente		
1355 Saldo a favor	314,691,000	305.830.745
1355 Retención en la fuente	26,069,638	3.803.598
Activo por impuesto corriente	364,894,797	309.634.343
Activos no financieros corrientes		
1325 cuentas por cobrar a Acc	4,000,000	10.000.000
1330 anticipos y avances	10,984,552	11,675,782
1365 Cuentas por cobrar a trab	379.450	0
Activo no financieros c	15.364.002	21,675,782
TOTAL	2,221,680.679	1,749,041,751

Las cuentas por cobrar a accionistas, valor que adeuda la Dra. Magreth Montejo \$4.000.000; anticipos y avances corresponde a préstamo por calamidad familiar a Elica Becerra Velásquez \$3.600.000, que termina de pagar en el mes de marzo de 2026; \$350.000 anticipo a proveedor Angie Yesenia Hernández y el valor de \$7.034.552 valor por amortizar de las pólizas que le entidad debe adquirir; el valor cuentas por cobrar a trabajadores \$379.450 corresponde a un faltante de caja.

NOTA 5: 15. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Comprende el conjunto de las cuentas que registran los bienes de cualquier naturaleza que posea **SOMEFYR S.A.S**, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus operaciones.

La depreciación practicada se tomó sobre la base del costo, y se realiza el método de línea recta

15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2025	2024
1516 Mejoras en propiedades ajenas	313,533,395	313.533.395
1520 Maquinaria y Equipo	27,046,400	27.046.400
1524 Equipo de Oficina	41,112,906	37.111.141
1528 Equipo de Cómputo	117,386,914	110.996.914
1532 Equipo Médico Científico	80,426,010	79.904.010
(-) 1592 Depreciación acumulada	451,841,305	434.865.189
TOTAL	127,664,321	133.726.671

NOTA 6: 23. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Comprende las obligaciones contraídas a favor de terceros por concepto de diferentes obligaciones.

23 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR		
PASIVO CORRIENTE	2025	2024
2205 PROVEEDORES	4,728,092	382.671
2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1,207,570,895	993,752,257
2355 DEUDAS CON SOCIOS Y ACCIONISTAS	0	0
2380 ACREEDORES VARIOS	0	0
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.212.298.987	994,134,927
PASIVO NO CORRIENTE		
2360 DIVIDENDOS POR PAGAR	1,666,410	0
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1,666,410	0
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	1.213.965.397	994,134,927

La cuenta costos y gastos por pagar comprende los valores que se adeudan a los accionistas por concepto de honorarios.

NOTA 7: 24. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

SOMEFYR SAS, contribuyente de Impuesto de Renta y complementarios, agente de retención en la fuente e ICA, responsable del impuesto a las ventas

2 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS		
	2025	2024
2365 RETENCION EN LA FUENTE	51,139,121	52.231.483
2367 RETENCION REGIMEN SIMPLE	80,307	72.707
2368 RETENCION INDUSTRIA Y COMERCIO	4,457,216	4.888.590
2412 IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO	203.576	203.576
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	55,880,220	57.396.356

Desde la vigencia fiscal de 2020 la empresa SOMEFYR S.A.S. se acogió al beneficio establecido en el artículo 268 de la Ley 1955 de 2019 reglamentado por el Decreto 212 del 24 de diciembre de 2019 donde incluyó al departamento de Norte de Santander como zona económica y social especial en el cual por cumplir con los requisitos allí establecidos el impuesto de renta se calcular a una tarifa de cero por ciento (0%) durante 5 años. En el año 2025 iniciamos con el 50% de la tarifa de impuesto de renta y complementarios que equivale a 17.5%.

El valor de impuesto de Industria y Comercio corresponde a un saldo que quedó del año 2024 y aun no ha sido posible pagar por un error del portal de la Alcaldía de Cúcuta.

NOTA 8: 25. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Son las obligaciones con cada uno de los empleados por concepto de Prestaciones sociales

25 OBLIGACIONES LABORALES	2025	2024
2370 RETENCION Y APORTES DE NOMINA	41,700	0
2505 SALARIOS POR PAGAR	0	0
2510 CESANTIAS CONSOLIDADAS	24,527,842	23.152.503
2515 INTERESES SOBRE CESANTIAS	2,941,184	2.737.729
2520 PRIMA DE SERVICIOS	0	0
2525 VACACIONES	15,250,787	13.871.068
TOTAL	42.761.513	39.761.300

Las Cesantías fueron consignadas oportunamente el día 09 de febrero de 2026 y los intereses a las cesantías fueron pagadas con la nómina del mes de enero de 2026. Los aportes al Sistema de Seguridad Social se encuentran al día y SOMEFYR SAS no adeuda ningún valor por este concepto.

NOTA 9: 28. OTROS PASIVOS

Depósitos recibidos para prestación de servicios, copagos y cuotas moderadoras

28 OTROS PASIVOS	2025	2024
2805 ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	48,115,559	44,874,518
2714 UTILIDAD DIFERIDO	81,665,905	64.376.585
TOTALES	129.781.463	109,251,103

La cuenta Anticipos y avances recibos comprende valore recibidos por parte de los clientes por anticipado, siendo el valor de \$42.156.000 el de mayor relevancia, valor que fue consignado de la Eps Sanitas y se está a la espera de las indicaciones sobre a qué facturas se debe aplicar.

La cuenta Utilidad diferido corresponde a los ingresos por rendimientos financieros liquidados por

BANCO DAVIVIENDA por el FONDO DE INVERSION que SOMEFYR SAS posee en el banco y que aún no se han hecho efectivo.

NOTA 10: 3 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

El capital de la sociedad está representado en 14.400 CUOTAS cada una por un valor nominal de \$50.000, para un total de \$720.000.000

3105	2025	2024
CAPITAL AUTORIZADO	720.000.000	720.000.000
CAPITAL SUSCRITO POR PAGAR	(374.850.000)	(374.850.000)
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	345.150.000	345.150.000

NOTA 11: 33 RESERVAS Y FONDOS

Corresponde al 10% de las utilidades líquidas de cada ejercicio en los términos establecidos por la ley.

3305 RESERVAS Y FONDOS	2025	2024
10% RESERVA LEGAL	98,375,064	76.666.510
RESERVAS PARA ACTIVOS	79,881,669	79.881.669
TOTAL	178,256,733	156.548.179

NOTA 12: 36. RESULTADO DEL EJERCICIO

Representa las utilidades o pérdidas obtenidas en el desarrollo de la empresa durante el año 2025.

3605 RESULTADO DEL EJERCICIO	2025	2024
PERDIDA DEL EJERCICIO/UTILIDAD DEL EJERCICIO	-64,541,386	217.447.352
TOTAL	-64,541,386	217.447.352

El resultado del ejercicio del año 2025 genera una utilidad antes de impuesto esta representa un valor de \$6.602.782, Al momento de generar la depuración del impuesto de renta se evidencia que el costo de honorarios representado por el valor \$3.398.559.133 es necesario desconocer la cifra de \$381.753.739, debido a menores valores cotizados al sistema de seguridad social. Este hecho hace que el valor del impuesto de renta se incremente de \$4.337.631 a \$71.144.168 produciendo al final del ejercicio una perdida por valor de \$64.541.386.

NOTA 13: 37. RESULTADOS ACUMULADOS

3705 RESULTADOS ACUMULADOS	2025	2024
3705 UTILIDADES ACUMULADAS	727.632.588	727.632.588
TOTAL	727.632.588	727.632.588

UTILIDADES ACUMULADAS	VALOR
UTILIDADES ACUMULADAS ANTES DE 2016	219,541,649
UTILIDADES ACUMULADAS 2017	89,705,951
UTILIDADES ACUMULADAS 2018	248,673,447
UTILIDADES ACUMULADAS 2019	38,733,842
UTILIDADES ACOMULADAS 2020	130,977,699
TOTAL	727,632,588

NOTA 14: 41. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Registra el valor de los ingresos obtenidos por la Institución prestadora de servicios de salud en el área de consulta de fisiatría y apoyo terapéutico en desarrollo de sus actividades normales.

41 INGRESOS OPERACIONALES	2025	2024
4110 UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	571,343,025	666,276,915
4125 APOYO DIAGNOSTICO	2,442,206,498	2,178,479,445
4130 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	1,427,766,078	1,272,180,806
4135 UNIDAD FUNCIONAL DE MEDICAMENTOS	-	10,452,901
4175 DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS	-80,138,798	-29.786.727
TOTAL	4,361,176,803	4.097.603.339

Durante la vigencia de 2025 los ingresos operacionales presentaron un incremento del 6% con respecto al año 2024. Durante el año 2025 la facturación presentó \$2.502.222.556 por concepto de anulaciones de facturas. Se realizó retroalimentación del proceso de facturación debido a que es un tema delicado para la administración de impuestos; se creó el compromiso de estar más atentos al momento de realizar facturas de paquetes pues es ahí donde se presenta el aumento en las anulaciones.

41	OPERACIONALES	2,582,432,197.00	6,943,609,000.00	4,361,176,803.00
4110	UNIDAD FUNCIONAL DE	109,720.00	571,452,745.00	571,343,025.00
411001	A 411099	109,720.00	571,452,745.00	571,343,025.00
41100101	CONSULTA EXTERNA	109,720.00	566,850,971.00	566,741,251.00
41100102	CONSULTA NEUROLOGIA			
41100103	CONSULTA NEUROCIRUGIA			
41100104	CONSULTA DE PSICOLOGIA		4,601,774.00	4,601,774.00
4125	UNIDAD FUNCIONAL DE	561,833,960.00	3,004,040,458.00	2,442,206,498.00
412501	A 412599	561,833,960.00	3,004,040,458.00	2,442,206,498.00
41250101	APOYO DIAGNOSTICO	561,833,960.00	3,004,040,458.00	2,442,206,498.00
4130	UNIDAD FUNCIONAL DE	1,940,278,760.00	3,368,044,838.00	1,427,766,078.00
413001	A 413099	1,940,278,760.00	3,368,044,838.00	1,427,766,078.00
41300101	PROCEDIMIENTOS	1,940,198,460.00	2,628,893,427.00	688,694,967.00
41300102	TERAPIA RESPIRATORIA	80,300.00	739,151,411.00	739,071,111.00

NOTA 15: 42. OTROS INGRESOS

Registra el valor de aquellos ingresos recibidos y/o causados por el ente económico por conceptos diferentes a los especificados en las cuentas anteriores tales como aprovechamientos, subvenciones, reclamos, sobrantes en liquidación de fletes y decoraciones.

42 OTROS INGRESOS	2025	2024
4210 RENDIMIENTOS FINANCIEROS	2,839,058	1.625.753
4250 RECUPERACIONES	-	37,911,915
4295 DIVERSOS	7,769	7.416
TOTAL	2,846,827	39,545,084

NOTA 16: 6. COSTO DE VENTAS

Registra el costo incurrido por la institución prestadora de servicios de salud en desarrollo de sus actividades en el área de consultas.

6170 OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	2025	2024
6110 UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	509,407,964	489.830.456
6125 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	1,898,650,875	1,416,618,230
6130 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	990,500,294	1.105.332.605
6135 UNIDAD FUNCIONAL DE MEDICAMENTOS	-	17.223.010
TOTAL	3,398,559,133	3,029,004,301

El costo de venta aumenta un 12% con respecto al año 2024.

NOTA 17: 51. GASTOS DE ADMINISTRACION

DIRECCION ADMINISTRATIVA

Registra el valor de los gastos pagados o causados por la Institución Prestadora de Servicios de Salud por concepto de gastos de personal, honorarios, impuestos, seguros, servicios, legales, mantenimiento, reparación, adecuación e instalación, gastos de viaje, depreciaciones, amortizaciones, materiales, repuestos y accesorios.

5 GASTOS DE ADMINISTRACION	2025	2024
5105 GASTOS DE PERSONAL	429,140,127	384.097.350
5110 HONORARIOS	124,550,821	112.994.531
5115 IMPUESTOS	39,996,210	53.418.440
5120 ARRENDAMIENTOS	114,305,279	95.736.101
5130 SEGUROS	5,512,012	598.706
5135 SERVICIOS	161,120,126	151.997.483
5140 LEGALES	3,279,844	3.582.693
5145 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	17,928,122	11.557.433
5150 ADECUACION E INSTALACION	1,278,764	596.718
5160 DEPRECIACIONES	16,976,115	23.758.832
5195 DIVERSOS	28,823,547	42.561.583
TOTAL	942,910,967	880.899.870

Los gastos operacionales se incrementaron en un 7% con respecto al año anterior

NOTA 18: 53. GASTOS NO OPERACIONALES

Registro el valor de los gastos causados durante el periodo, en la ejecución de diversas transacciones con el objeto de obtener recursos para el cumplimiento de las actividades del ente económico o solucionar dificultades momentáneas de fondos.

53 GASTOS NO OPERACIONALES	2025	2024
5305 GASTOS FINANCIEROS	6,587,393	4.569.795
5315 GASTOS EXTRAORDINARIOS	6,873,405	5,119,312
5395 OTROS GASTOS DIVERSOS	2,489,950	471.000
TOTAL	15,950,748	10,160,108

NOTA 19: IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS

Comprende los impuestos por concepto de renta y complementarios liquidados conforme a las normas legales vigentes, para aquellas Instituciones prestadoras de servicios de salud calificadas como contribuyentes.

54 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2025	2024
5405 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	71,144,168	0
TOTAL	71,144,168	0

Desde la vigencia fiscal de 2020 la empresa SOMEFYR S.A.S. se acogió al beneficio establecido en el artículo 268 de la Ley 1955 de 2019 reglamentado por el Decreto 212 del 24 de diciembre de 2019 donde incluyó al departamento de Norte de Santander como zona económica y social especial en el cual por cumplir con los requisitos allí establecidos el impuesto de renta se calcular a una tarifa de cero por ciento (0%) durante 5 años. En el año 2025 inició el año 6 durante este tiempo hasta el año 2029 la tarifa de impuesto de renta corresponderá al 50% del valor de impuesto de renta.