

GRUPO EMPRESARIAL DE REHABILITACION INTEGRAL S.A.S

NIT: 901374394-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025


(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

(Cifras aproximadas a miles)

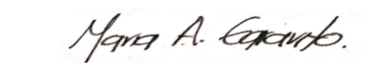


ACTIVOS		A 31 Diciembre 2025	A 31 Diciembre 2024
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	Nota 1	\$ 12.785.000	\$ 19.188.761
Activos por impuestos corrientes	Nota 2	\$ 5.211.000	\$ 4.412.260
Deudores Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar	Nota 3	\$ 8.566.222	\$ 7.945.201
Inventarios	Nota 4	\$ 14.522.000	\$ 4.327.910
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		\$ 41.084.222	\$ 35.874.132
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar			
Propiedad Planta y Equipo	Nota 5	\$ 75.766.762	\$ 79.754.486
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		\$ 75.766.762	\$ 79.754.486
TOTAL ACTIVOS		\$ 116.850.984	\$ 115.628.618
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
Pasivos Financieros			
Pasivos por Prestamos de Socios	Nota 6	\$ 4.522.000	\$ 7.455.000
Pasivos por Impuestos Corrientes	Nota 7	\$ 2.635.000	\$ 480.000
Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras cuentas por Pagar	Nota 8	\$ 12.464.438	\$ 43.993.250
Retenciones y Aportes de Nomina	Nota 9	\$ 2.155.000	\$ 270.000
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 21.776.438	\$ 52.198.250
PASIVOS NO CORRIENTE			
Pasivos financieros			
Ingresos recibidos por anticipados		\$ -	\$ -
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		\$ -	\$ -
TOTAL PASIVOS		\$ 21.776.438	\$ 52.198.250
PATRIMONIO			
Capital Social	Nota 10	\$ 27.000.000	\$ 27.000.000
Resultados del Ejercicio	Nota 11	\$ 31.644.178	\$ 26.916.498
Resultado Acumulado	Nota 12	\$ 36.430.368	\$ 9.513.870
TOTAL PATRIMONIO		\$ 95.074.546	\$ 63.430.368
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		\$ 116.850.984	\$ 115.628.618

Las notas que se acompañan forman parte integral de los Estados Financieros


MARIA NELLY ROJAS TOVAR
 CC 39535466

REPRESENTANTE LEGAL GERI


MARIA ANGELICA GARAVITO
 CONTADORA PUBLICA
 T.P. 210215-T

GRUPO EMPRESARIAL DE REHABILITACION INTEGRAL S.A.S

NIT: 901374394-1



ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)
 (Cifras aproximadas a miles)

		A 31 Diciembre 2025	A 31 Diciembre 2024
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	Nota 13	\$ 466.951.000	\$ 422.550.468
COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	Nota 14	\$ 245.573.000	\$ 264.207.528
UTILIDAD BRUTA		\$ 221.378.000	\$ 158.342.940
GASTOS OPERACIONALES	Nota 15	\$ 189.547.800	\$ 131.283.486
GASTOS DE VENTAS	Nota 16	\$ -	\$ -
UTILIDAD OPERACIONAL		\$ 31.830.200	\$ 27.059.454
OTROS INGRESOS	Nota 17	\$ -	\$ -
OTROS GASTOS	Nota 18	\$ -	\$ -
INGRESOS FINANCIEROS	Nota 19	\$ 3.522	\$ 2.566
GASTOS FINANCIEROS	Nota 20	\$ 189.544	\$ 145.522
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		\$ 31.644.178	\$ 26.916.498
IMPUESTO DE RENTA			
Corriente	Nota 21	\$ 11.075.462	\$ 9.420.774
Diferido			
		\$ 11.075.462	\$ 9.420.774
UTILIDAD NETA		\$ 20.568.716	\$ 17.495.724
UTILIDAD BASICA Y DILUIDA POR ACCION (*)		\$ 20.568.716	\$ 17.495.724
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Items que no seran reclasificados a ganancias y perdidas			
Ganancias (Perdidas) actuariales por planes de beneficio definidos			
Impuesto a las ganancias relativo a componentes de otro resultado integral			
Otro resultado Integral del año, neto de impuestos			
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		\$ 20.568.716	\$ 17.495.724

Las notas que se acompañan forman parte integral de los Estados Financieros.

Maria Nelly Rojas Tovar
MARIA NELLY ROJAS TOVAR
 CC 39535466

REPRESENTANTE LEGAL GERI

Maria A. Garavito
MARIA ANGELICA GARAVITO
 T.P. 210215-T
CONTADORA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
GRUPO EMPRESARIAL DE REHABILITACIÓN INTEGRAL S.A.S.

NIT 901374394-1

Al 31 de diciembre de 2025

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

INFORMACIÓN GENERAL

Grupo Empresarial de Rehabilitación Integral S.A.S. es una sociedad por acciones simplificada, constituida de conformidad con las leyes colombianas, con domicilio en Colombia. Su objeto social principal es la prestación de servicios de salud de apoyo terapéutico, entre los cuales se incluyen terapia física, audiología, atención psicológica, así como la comercialización de audífonos, actividades desarrolladas conforme a la normatividad vigente del sistema de salud colombiano.

La sociedad desarrolla sus operaciones como Institución Prestadora de Servicios de Salud (IPS) y no tiene limitaciones significativas para continuar como negocio en marcha.

BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes – Grupo 2), vigentes en Colombia. Las cifras se presentan en pesos colombianos, aproximadas a miles, y se elaboran bajo el principio de acumulación o devengo y el supuesto de negocio en marcha.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables aplicadas por la entidad son:

- **Efectivo y equivalentes de efectivo:** incluyen caja y saldos en entidades financieras, medidos al valor nominal.
- **Cuentas por cobrar:** se reconocen por el valor de la factura emitida por servicios de salud o venta de bienes, menos deterioro cuando exista evidencia objetiva de incobrabilidad.
- **Inventarios:** corresponden principalmente a audífonos y se miden al menor entre el costo y el valor neto realizable.
- **Propiedad, planta y equipo:** se reconocen al costo histórico menos depreciación acumulada.
- **Ingresos:** se reconocen cuando se presta el servicio de salud o se entrega el bien, y es probable la obtención de beneficios económicos.
- **Costos y gastos:** se reconocen en el periodo en que se incurren, bajo el principio de asociación.

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Corresponde a los recursos disponibles en caja y cuentas bancarias, destinados al desarrollo normal de la operación de la IPS. Estos recursos se encuentran disponibles sin restricciones y se miden al valor nominal.

Concepto	2025	2024
Efectivo y equivalentes de efectivo	12.785	19.189

NOTA 2. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Incluye saldos a favor originados por anticipos y retenciones en la fuente practicadas durante el periodo fiscal, principalmente por concepto de impuesto sobre la renta, los cuales serán compensados o solicitados en devolución.

Concepto	2025	2024
Activos por impuestos corrientes	5.211	4.412

NOTA 3. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponden principalmente a cuentas por cobrar derivadas de la prestación de servicios de salud (terapia física, audiología y psicología) y venta de audífonos. La administración evalúa periódicamente su recuperabilidad.

Concepto	2025	2024
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	8.566	7.945

NOTA 4. INVENTARIOS

Los inventarios están conformados principalmente por audífonos destinados para la venta. Se miden al costo de adquisición y no presentan deterioro significativo al cierre del periodo.

Concepto	2025	2024
Inventarios	14.522	4.328

NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Incluye equipos médicos, equipos de cómputo, mobiliario y adecuaciones utilizadas en la prestación de servicios terapéuticos. Se miden al costo histórico menos depreciación acumulada, calculada por el método de línea recta.

Concepto	2025	2024
Propiedad, planta y equipo	75.767	79.754

NOTA 6. PASIVOS POR PRÉSTAMOS DE SOCIOS

Corresponde a obligaciones financieras adquiridas con socios para apoyar la operación de la IPS. Estos pasivos no generan intereses y se clasifican como pasivos corrientes.

Concepto	2025	2024
Préstamos de socios	4.522	7.455

NOTA 7. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Incluye obligaciones tributarias causadas al cierre del ejercicio, principalmente impuesto sobre la renta, pendientes de pago ante la DIAN.

Concepto	2025	2024
Pasivos por impuestos corrientes	2.635	480

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Representan obligaciones con proveedores, contratistas y otros acreedores derivados de la operación normal de la IPS, incluyendo servicios médicos, administrativos y generales.

Concepto	2025	2024
Cuentas por pagar comerciales y otras	12.464	43.993

NOTA 9. RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA

Corresponden a valores retenidos a empleados y aportes al sistema de seguridad social causados y pendientes de pago al cierre del periodo.

Concepto	2025	2024
Retenciones y aportes de nómina	2.155	270

NOTA 10. CAPITAL SOCIAL

El capital social corresponde a los aportes realizados por los socios y no presentó variaciones durante los periodos comparados.

Concepto	2025	2024
Capital social	27.000	27.000

NOTA 11. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Corresponde a la utilidad neta obtenida por la entidad como resultado de su operación durante el periodo.

Concepto	2025	2024
Resultado del ejercicio	31.644	26.916

NOTA 12. RESULTADOS ACUMULADOS

Incluye las utilidades generadas en periodos anteriores que no han sido distribuidas.

Concepto	2025	2024
Resultados acumulados	36.430	9.514

NOTA 13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponden principalmente a la prestación de servicios de apoyo terapéutico, audiológica, psicología y venta de audífonos, reconocidos cuando el servicio es prestado o el bien entregado.

Concepto	2025	2024
Ingresos operacionales	466.951	422.550

NOTA 14. COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN

Incluyen costos directamente relacionados con la prestación de servicios de salud y la comercialización de audífonos.

Concepto	2025	2024
Costos de ventas y operación	245.573	264.208

NOTA 15. GASTOS OPERACIONALES

Comprenden gastos administrativos, de personal, arrendamientos, servicios públicos y demás gastos necesarios para el funcionamiento de la IPS.

Concepto	2025	2024
Gastos operacionales	189.548	131.283

NOTA 16. INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

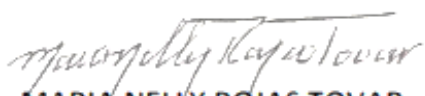
Corresponden a rendimientos financieros y gastos por comisiones bancarias.

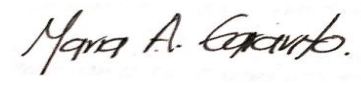
Concepto	2025	2024
Ingresos financieros	4	3
Gastos financieros	190	146

NOTA 17. IMPUESTO DE RENTA

Corresponde al impuesto corriente calculado sobre la utilidad fiscal del periodo, conforme a la normatividad tributaria vigente.

Concepto	2025	2024
Impuesto de renta corriente	11.075	9.421


MARIA NELLY ROJAS TOVAR
CC 39535466
REPRESENTANTE LEGAL GERI


MARIA ANGELICA GARAVITO
CONTADORA PUBLICA
T.P. 210215-T

Republica de Colombia
Ministerio de Comercio Industria y Turismo

**JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO**

210215-T

**MARIA ANGELICA
GARAVITO RODRIGUEZ
C.C. 1121889896**

**RESOLUCION INSCRIPCION 833
UNIVERSIDAD SANTO TOMAS**



FECHA 25/11/2015

DIRECTOR GENERAL

OSCAR EDUARDO FUENTES PEÑA

223856

212925

Esta tarjeta es el unico documento que lo acredita como
CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en
la ley 43 de 1990.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse
al PBX: 644 44 50 o devolverla a la UAE - Junta Central de
Contadores a la calle 96 No. 9A - 21 Bogota D.C.



www.ideqs.com

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

85A048069012254F

**LA REPUBLICA DE COLOMBIA
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

**CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **MARIA ANGELICA GARAVITO RODRIGUEZ** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 1121889896 de VILLAVICENCIO (META) Y Tarjeta Profesional No 210215-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

Dado en BOGOTA a los 11 días del mes de Noviembre de 2025 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL

SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado