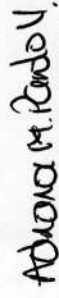


PROMOVER SAS.
NIT. 809.002.913-3.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 vs 2024.

ACTIVO	NOTA	2025		2024		VARIACION	
Activo Corriente			%		%		%
Activo Corriente							
Efectivo y Equivalentes al Ef.	3		0,11		1,38		17,86
Caja		12.746.300		10.815.000		1.931.300	
Bancos		7.101.322		228.893.721		-221.792.399	-96,90
Inversiones	4		0,11		0,11		
Acciones Salud Total		11.065.595		11.065.595		0	-
Acciones Grupo Aval		7.499.700		7.499.700		0	-
Deudores			66,28		62,82		
De Servicios de Salud	5	7.263.954.450		6.261.318.909		1.002.635.541	16,01
Por Cobrar Accionista	6	3.002.534.253		3.206.044.294		-203.510.041	-6,35
Anticipos y Avances	7	468.091.187		720.331.057		-252.239.870	-35,02
Anticipos de Impuestos	8	1.038.319.042		749.203.820		289.115.222	38,59
Deterioro de Cartera	5	-97.890.875		0		-97.890.875	100,00
Total Activo Corriente		11.713.420.974	66,50	11.195.172.096	64,30	518.248.878	4,63
Activo No Corriente							
Deudores			13,36		14,55		
De Servicios de Salud	5	4.755.101.524		4.936.473.961		-181.372.437	-3,67
Deterioro de Cartera	5	-2.402.444.849		-2.403.533.745		1.088.896	-0,05
Prop. Planta y Equipo	9		18,39		19,60		
Terrenos		301.091.000		301.091.000		0	-
Edificaciones		1.459.275.956		1.443.065.400		16.210.556	1,12
Maquinaria y Equipo		27.466.811		27.466.811		0	-
Equipo de Oficina		396.442.474		356.422.545		40.019.929	11,23
Equipo de Computación		216.244.225		200.665.800		15.578.425	7,76
Equipo Médico		1.419.657.608		1.372.879.482		46.778.126	3,41
Equipo de Transporte		2.934.728.205		2.934.728.205		0	-
Depreciación Acumulada		-3.515.226.146		-3.224.365.645		-290.860.501	9,02
Diferido	10		1,75		1,56		
Impuesto Diferido		308.946.229		271.073.987		37.872.242	13,97
Total Activo No Corriente		5.901.283.037	33,50	6.215.967.801	35,70	-134.401.223	-2,16
TOTAL ACTIVO		17.614.704.011	100,00	17.411.139.897	100,00	203.564.114	1,17

		2025		2024		VARIACION	
PASIVO			%		%		%
Pasivo Corriente							
Obligaciones Financieras	11	101.984.310	2,31	142.322.955	4,55	-40.338.645	-28,34
Proveedores	12	158.512.665	3,59	53.509.680	1,71	105.002.985	196,23
Cuentas Por Pagar	13	1.560.789.691	35,40	449.892.962	14,39	1.110.896.729	246,92
Retención en la Fuente	14	148.234.799	3,36	46.615.985	1,49	101.618.814	217,99
Retenciones de Nomina	15	214.160.176	4,86	188.814.460	6,04	25.345.716	13,42
Impuestos	16	21.368.478	0,48	359.946.970	11,52	-338.578.492	-94,06
Obligaciones Laborales	17	1.912.884.060	43,38	1.520.674.627	48,65	392.209.433	25,79
Otros Pasivos	18	53.388.503	1,21	31.701.247	1,01	21.687.256	68,41
Total Pasivo Corriente		4.171.322.682	94,60	2.793.478.886	89,38	1.377.843.796	49,32
Pasivo No Corriente							
Dividendo y Participaciones	19	0	-	0	-	0	-
Obligaciones Financieras	11	237.963.389	5,40	332.086.894	10,62	-94.123.505	-28,34
Total Pasivo No Corriente		237.963.389	5,40	332.086.894	10,62	-94.123.505	-28,34
TOTAL PASIVO		4.409.286.071	100,00	3.125.565.780	100,00	1.283.720.291	41,07
PATRIMONIO							
Capital Social	20	80.000.000	0,61	80.000.000	0,56	0	-
Reservas		27.068.520	0,20	27.068.520	0,19	0	-
Presente Resultado		-1.080.156.178	-8,18	-485.310.975	-3,40	-594.845.203	122,57
Resultados Anteriores		13.027.640.719	98,65	13.512.951.693	94,59	-485.310.974	-3,59
Efecto por Convergencia		1.150.864.879	8,72	1.150.864.879	8,06	0	-
TOTAL PATRIMONIO		13.205.417.940	100,00	14.285.574.117	100,00	-1.080.156.177	-7,56
PASIVO Y PATRIMONIO		17.614.704.011	100,00	17.411.139.897	100,00	203.564.114	1,17


ADRIANA MILENA PARDO V.
 Gerente.

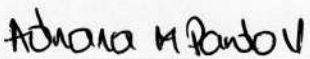

JONH JAIRÓ MORENO TORRES.
 Contador Público.
 T.P. 95536-T
 Ver Certificación


MARTHA LILIANA RUBIO ROMERO.
 Revisor Fiscal.
 T.P. 31609-T
 Ver Opinión Adjunta

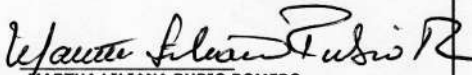
PROMOVER SAS.
NIT. 809.002.913-3.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 vs 2024.

CONCEPTOS	VOT#	2025	%	2024	%	VARIACION	%
INGRESOS OPERACIONALES	21	20.853.362.949	100,00	17.755.112.824	100,00	3.098.250.125	17,45
Servicios de Salud en IPS							
Servicios de Transporte de pacientes	4.338.255.217	20,80	6.204.734.799	34,95	-1.866.479.582	-30,08	
Servicios y Procedimientos de Salud	18.682.676.328	89,59	12.090.680.382	68,10	6.591.995.946	54,52	
Devoluciones y Descuentos Serv. Transporte	-190.070.780	-0,91	-127.400.499	-0,72	-62.670.281	49,19	
Devoluciones y Descuentos Serv. y Procedimeintos de si	-1.977.497.816	-9,48	-412.901.858	-2,33	-1.564.595.958	378,93	
COSTOS OPERACIONALES							
Costos de Operación Directos	22	16.732.127.715	80,24	13.860.698.293	78,07	2.871.429.422	20,72
Servicios de Transporte de pacientes	4.114.494.140	24,59	4.946.272.894	35,69	-831.778.754	-16,82	
Servicios y Procedimientos de Salud	12.709.930.791	75,96	8.970.962.112	64,72	3.738.968.679	41,68	
Devoluciones y Descuentos Serv. Transporte	-38.774.390	-0,23	-23.589.786	-0,17	-15.184.604	64,37	
Devoluciones y Descuentos Serv. y Procedimeintos de si	-53.522.826	-0,32	-32.946.927	-0,24	-20.575.899	62,45	
UTILIDAD BRUTA		4.121.235.234	19,76	3.894.414.531	21,93	226.820.703	5,82
GASTOS OPERACIONALES	23	4.952.830.383	23,75	3.795.426.158	21,38	1.157.404.225	
Gastos de Personal	2.781.387.523	56,16	1.905.777.433	50,21	875.610.090	45,95	
Honorarios	287.333.565	5,80	177.794.000	4,68	109.539.565	61,61	
Impuestos	57.745.916	1,17	37.451.200	0,99	20.294.716	54,19	
Arrendamientos	79.884.711	1,61	85.538.654	2,25	-5.653.943	-6,61	
Contribuciones y Afiliaciones.	15.441.846	0,31	14.866.251	0,39	575.595	3,87	
Seguros	69.101.746	1,40	97.577.887	2,57	-28.476.141	-29,18	
Servicios	519.164.636	10,48	339.059.737	8,93	180.104.899	53,12	
Legales	11.855.432	0,24	20.896.543	0,55	-9.041.111	-43,27	
Mantenimiento y Reparaciones.	190.661.819	3,85	131.653.171	3,47	59.008.648	44,82	
Adecuaciones e Instalaciones	138.216.216	2,79	208.598.479	5,50	-70.382.263	-33,74	
De Viaje	36.880.642	0,74	17.868.140	0,47	19.012.502	106,40	
Depreciaciones	290.860.501	5,87	268.511.524	7,07	22.348.977	8,32	
Diversos	274.156.687	5,54	160.110.570	4,22	114.046.117	71,23	
Deterioro	96.801.981	1,95	275.268.742	7,25	-178.466.761	-64,83	
Publicidad	103.337.162	2,09	54.453.827	1,43	48.883.335	89,77	
UTILIDAD OPERACIONAL		-831.595.149	-3,99	98.988.373	0,56	-930.583.522	-940,09
INGRESOS NO OPERACIONALES	24	342.114.971	1,64	498.808.865	100,00	-156.693.894	
Rendimientos Financieros	185.147	0,05	5.542.977	1,11	-5.357.830	-96,66	
Descuentos Ciales Pronto Pago	0	-	0	-	0	-	
Dividendos y Participaciones	105.041.352	30,70	164.359.509	32,95	-59.318.157	-36,09	
Ingreso Por Impuesto Diferido	37.872.242	11,07	7.386.500	1,48	30.485.742	412,72	
Recuperaciones y Reintegros	148.912.261	43,53	281.008.886	56,34	-132.096.625	-47,01	
Incapacidades y Licencias	50.066.446	14,63	40.505.518	8,12	9.560.928	23,60	
Diversos	37.523	0,01	5.475	0,00	32.048	585,35	
GASTOS NO OPERACIONALES	25	414.159.375	100,00	326.199.280	100,00	87.960.095,00	
Gastos Financieros	102.665.885	24,79	99.767.343	30,58	2.898.542	2,91	
Intereses	86.994.940	21,01	42.531.712	13,04	44.463.228	104,54	
Intereses moratorios	19.815.701	4,78	2.246.459	0,69	17.569.242	782,09	
Dctos. Comerciales	114.218.285	27,58	4.542.216	1,39	109.676.069	2.414,59	
Gastos Extraordinarios	60.464.564	14,60	46.611.550	14,29	13.853.014	29,72	
Demandas y Sentencias	30.000.000	7,24	130.500.000	40,01	-100.500.000	-77,01	
Gastos diversos	0	-	0	-	0	-	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	26	-903.639.553	-4,33	271.597.958	1,53	-1.175.237.511	-432,71
Provision Impuesto de Renta	176.516.625		756.908.933		-580.392.308		
UTILIDAD NETA		-1.080.156.178	-5,18	-485.310.975	-2,73	-594.845.203	


ADRIANA MILENA PARDO VIÑA
Gerente.


JONHAIRO MORENO TORRES.
Contador Público.
T.P. 95536-T.
Ver Certificación


MARTHA LILIANA RUBIO ROMERO.
Revisor Fiscal.
T.P. 31609-T.
Ver Opinion Adjunta

PROMOVER SAS.
NIT. 809.002.913-3.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 - 2024
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	2.025	2.024
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad del Ejercicio	-1.080.156.178	-485.310.743
Partidas que no afectan el efectivo:		
Depreciación	290.860.501	268.511.524
Deterioro de Cartera	96.801.981	275.268.510
Provisión Impuesto Renta	176.516.625	756.908.933
Efectivo generado en operación	-515.977.071	815.378.224
Cambios en partidas operacionales:		
De Servicios de Salud	-821.263.106	-1.602.680.326
Por Cobrar Accionista	203.510.041	-205.375.632
Anticipos y Avances	252.239.870	-216.988.560
Ingresos por cobrar	0	0
Anticipos de Impuestos	-289.115.222	271.327.090
Impuesto diferido	-37.872.242	37.346.617
Proveedores	105.002.985	-23.536.074
Cuentas por pagar	1.110.896.729	258.874.410
Retención en la fuente	101.618.814	-2.472.046
Retenciones de Nomina	25.345.716	188.685.386
Impuestos corrientes por pagar	-515.095.116	-1.047.201.522
Beneficios a Empleados	392.209.433	825.676.099
Otros Pasivos	21.687.256	-45.516.010
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	33.188.087	-746.482.344
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Acciones Club Campestre	0	0
Propiedades, planta y equipo	-118.587.036	-39.611.592
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-118.587.036	-39.611.592
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Obligaciones Financieras	-134.462.150	425.129.646
Dividendos y Participaciones	0	0
Capital social	0	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-134.462.150	425.129.646
VARIACIONES DEL EFECTIVO EN EL AÑO	-219.861.099	-360.964.290
DISPONIBLE AL INICIO DEL AÑO	239.708.721	600.673.011
DISPONIBLE AL FINAL DEL AÑO	19.847.621	239.708.721

Adriana M. Pardo V.
ADRIANA MILENA PARDO VIÑA
Gerente.

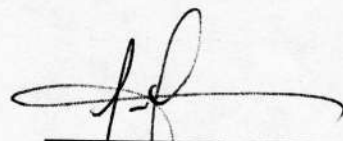
Jonh Jairo Moreno Torres
JONH JAIRO MORENO TORRES.
Contador Público.
T.P. 95536/T.

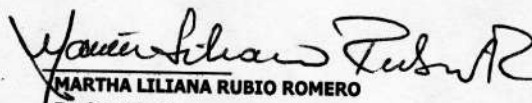
Martha Liliana Rubio Romero
MARTHA LILIANA RUBIO ROMERO
Revisor Fiscal
T.P. 31609-T.

PROMOVER SAS.
NIT. 809.002.913-3.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

CONCEPTO.	SALDO A 31/12/2024	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO A 31/12/2025
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	80.000.000	-	-	80.000.000
RESERVA LEGAL	27.068.520	-	-	27.068.520
RESULTADO DEL EJERCICIO	(485.310.975)	-	594.845.203	(1.080.156.178)
RESULTADOS ACUMULADOS	13.512.951.693	-	485.310.974	13.027.640.719
EFFECTO POR ADOPCION NIIF PYMES	1.150.864.879	-	-	1.150.864.879
TOTAL PATRIMONIO	14.285.574.117	-	1.080.156.177	13.205.417.940

Adriana M. Pardo V.
ADRIANA MILENA PARDO VIÑA.
Gerente.


JONH JAIRO MORENO TORRES.
Contador Público.
T.P. 95536-T.


MARTHA LILIANA RUBIO ROMERO
Revisor Fiscal
T.P. 31609-T.

PROMOVER S.A.S.
NIT. 809.002.913-3.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2025 VS 2024.
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS
FECHA DE PUBLICACION ABRIL 10 DE 2026.
ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACION FEBRERO 18 DE 2026.
IBAGUE – TOLIMA
VIGILADO SUPER SALUD

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA ENTIDAD

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL. PROMOVER S.A.S. Es una empresa privada de naturaleza comercial, de responsabilidad limitada y legalmente constituida mediante escritura pública No. 582 del 3 de marzo de 1997, de la Notaria Tercera de Ibagué, con domicilio principal en la ciudad de Ibagué. La duración establecida según los estatutos es indefinida. El objeto social principal es la prestación de servicios de salud, tales como promoción de la salud y prevención de la enfermedad, asesoría, implementación y desarrollo de programas de salud ocupacional, Importación y Comercialización de material médico quirúrgico, comercialización de equipos médicos, odontológicos, rayos x y de laboratorio. Servicio de Traslados en Ambulancias, (Transporte Terrestre Medicalizado y Básico). Promover S.A.S., reporta semestralmente informes a la Supersalud y envía informes trimestrales de cartera al Ministerio de Protección. La empresa y su marca son líderes en el departamento en la oferta de ambulancias básicas y medicalizadas, que la posicionan como la empresa líder de mayor experiencia y cobertura en la ciudad. Tiene sedes en las ciudades de Ibagué, Cali y Girardot.

NOTA 02: RESUMEN DE POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES. Los estados financieros han sido preparados y presentados de acuerdo con lo dispuesto en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). La normatividad NIIF aplicable en Colombia requiere la revisión del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y la ratificación por parte de los ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo. Con fecha 27 de diciembre de 2.013 el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo emitió el Decreto 3023 aplicable a la compañía como empresa clasificada en el denominado Grupo 2, el cual incluye las NIIF actualizadas por el IASB hasta el 31 de diciembre de 2.012, la Resolución 00724 de junio 10 de 2.008 y sus modificaciones, con la cual se emitió el Plan Único de Cuentas para las Entidades Promotoras de Salud, Instituciones Prestadoras de Salud y Entidades que Administran Planes Adicionales de Salud y Servicios de Ambulancia por Demanda, de naturaleza privada y sus modificaciones.

Los Estados Financieros de PROMOVER S.A.S. han sido preparados de acuerdo con las NIIF para pymes, las cuales corresponden al anexo 2 del decreto 2420 de diciembre 14 de 2015 y el anexo 2.1 del decreto 2496 de diciembre 23 de 2015 y 2131 de 2016.

La base principal sobre la cual se registran las transacciones es el costo histórico, basado en una contabilidad de causación, en algunas políticas se pudieran establecer bases de mediciones diferentes; para transacciones que no estén enmarcadas en cualquiera de las secciones de las NIIF para pymes,

sin embargo, eso no determinara que PROMOVER S.A.S. esté utilizando un marco técnico normativo superior.

Los estados financieros que se emitan cumplirán con el principio de negocio en marcha, es decir que está en plena actividad y seguirá operando de la misma manera en el futuro cercano.

Características cualitativas de la información de los estados financieros.

Las siguientes características en la información, hacen que la misma sea útil para los usuarios

Comprensibilidad.

La información financiera es comprensible cuando es presentada de forma clara y concisa, no se excluirá información solo por el hecho que sea poco comprensible para algunos usuarios.

Relevancia.

La información financiera es relevante, si es capaz de influir en las decisiones tomadas por los usuarios, tiene valor predictivo, confirmatorio.

La información financiera tiene valor predictivo, si puede utilizarse como una variable en los procesos utilizado por los usuarios para predecir resultados.

La información financiera tiene valor confirmatorio, si proporciona información que pueda confirmar o cambiar evaluaciones anteriores.

Materialidad o importancia relativa.

Una partida es material cuando su omisión o expresión inadecuada puede influir en la toma de decisiones por parte de los usuarios de la información financiera y es determinada por su naturaleza y/o magnitud.

Fiabilidad.

La información financiera debe representar fielmente los fenómenos económicos de manera completa, neutral y libre de error.

La información financiera es completa, cuando incluye toda la información necesaria para que un usuario comprenda los hechos que están siendo representados, incluyendo todas las descripciones y explicaciones necesarias.

La información financiera es neutral, cuando no hay una manipulación en la selección o presentación de la información, para incrementar la probabilidad de que la información financiera se reciba de forma favorable o adversa.

Que esté libre de error no significa exactitud en todos los aspectos, significa que no hay errores u omisiones en la descripción del fenómeno económico y que el proceso utilizado para producir la información presentada se ha seleccionado y aplicado sin errores.

Esencia sobre la forma.

Las transacciones económicas deben registrarse en atención a su esencia económica y no únicamente en cumplimiento de su forma legal, por consiguiente, en algunas oportunidades, pueden registrarse hechos económicos realizados sin el cumplimiento de los requisitos legales o tributarios que sobre la transacción recaen.

Prudencia.

La medición económica de algunas transacciones genera dificultades a la administración para asignarles un valor fiable y verificable, por consiguiente y en atención a este principio, estas transacciones se registrarán teniendo cuidado de no sobreestimar los activos e ingresos o subestimar los pasivos y los gastos.

Integridad.

La información contenida en los estados financieros debe ser completa, atendiendo como el lógico la materialidad y la limitación del costo-beneficio que tiene proporcionarla.

Comparabilidad.

La información financiera es comparable, si permite a los usuarios identificar y comprender similitudes y diferencias entre partidas de los informes financieros, por consiguiente, la medición y presentación en los estados financieros de transacciones similares, se realizará de manera uniforme a través del tiempo.

Oportunidad.

Bajo este principio los estados financieros se suministrarán dentro de un periodo prudencial de tiempo, con el propósito de que sean útiles para la toma de decisiones por parte de los usuarios, este periodo se ha establecido en 30 días para la emisión de estados financieros ya sea de periodos finales o de periodos intermedios

Equilibrio entre costo y beneficio.

Los costos de suministrar información financiera no pueden exceder los beneficios de presentarla, cualquiera que sea el usuario de la misma, en cada situación particular, donde se establezca que esta ecuación se puede romper, la gerencia de la entidad determinara la forma de proceder.

Situación Financiera.

La situación financiera de la sociedad, muestran la relación entre activos, pasivos y patrimonio en una fecha específica.

Definición de Activo.

Un Activo es un recurso que debe cumplir con tres características:

- Que se tenga el control sobre el mismo.
- Que este control obedezca a hechos pasados
- Que en el futuro se esperen obtener beneficios económicos que fluyan hacia la sociedad.

Definición de Pasivo.

Un Pasivo es una obligación que debe cumplir con tres características:

- Que sea una obligación presente o actual.
- Que la obligación hubiere surgido de sucesos pasados
- Que en el futuro se esperen que para liquidarla fluyan desde la sociedad una transferencia de recursos económicos.

Patrimonio.

Es el valor que de los activos quedan cuando se han descontado o liquidado todos y cada uno de los pasivos.

Utilidad o pérdida.

Se presentarán los resultados de la sociedad en un único estado de resultados, en el que se establecerán los ingresos de la misma y los gastos que con ocasión a la operación se presentaron durante el año que cubren los estados financieros presentados.

Definición de ingreso.

Son ingresos los incrementos en los activos o disminuciones de los activos dentro de un periodo específico, que dan como resultado incrementos patrimoniales los cuales no se presentan por aportaciones de capital de los accionistas.

Definición de gasto.

Son disminuciones de los activos o incremento de los pasivos dentro de un periodo específico, que dan como resultado decrementos patrimoniales que no se presentan por distribuciones o devoluciones de aportes de capital de los accionistas.

Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos.

Es posible que una partida cumpla con la definición correspondiente de activo o pasivo, no sea incorporada o reconocida en los estados financieros, esto puede obedecer a que la estimación de la llegada de beneficios o la salida de ellos, no sea lo suficientemente probable.

Por consiguiente, únicamente se reconocerán partidas de activos, pasivos, ingresos y gastos si cumplen los siguientes criterios:

Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida entre o salga de la sociedad; y la partida tiene un costo o un valor que pueda ser medido con fiabilidad.

No será posible que no se reconozcan elementos que cumplen con la definición correspondiente de activo, pasivo, ingreso o gasto y con los criterios anteriormente señalados, y que esta situación quede subsanada mediante la revelación en notas de este hecho.

La determinación de la probabilidad de obtener beneficios económicos futuros, se hará con base en la evidencia que exista de los flujos futuros al final del periodo informado.

Es necesario que la gerencia en algunos casos utilice estimaciones razonables, esta situación no desvirtúa la fiabilidad de los estados financieros emitidos, sin embargo, cuando la gerencia no pueda establecer una medición razonable del valor, esta transacción no será incluida en los estados financieros; cuando se presente esta situación, se incluirá una nota en los estados financieros explicando por qué no se puede medir fiablemente el valor.

La entidad no reconocerá activos o pasivos contingentes, pues los mismos no cumplen con los criterios arriba enunciados.

Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos.

La medición es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que PROMOVER S.A.S. mide sus activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. Existen diferentes bases de medición, como:

Costo Histórico: Los activos se reconocen por el importe de efectivo o equivalente de efectivo pagado, o el valor razonable de la contraprestación entregada en el momento de adquisición del activo. En los pasivos corresponde al importe de efectivo o equivalentes de efectivo o al valor razonable de los activos no monetarios recibidos a cambio de la obligación contraída.

Valor razonable: Corresponde al importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

Principios generales de reconocimiento y medición.

Los requerimientos para el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos de las NIIF para Pymes están basados en los principios generales que se derivan del Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de los Estados Financieros del IASB y las NIIF completas.

Base contable de acumulación y devengo.

PROMOVER S.A.S. elaborará sus estados financieros excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo). Bajo esta base, las partidas de activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos se reconocerán cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

Reconocimiento en los Estados Financieros.

Reconocimiento de activos:

Un activo se reconoce en los estados financieros, cuando:

Sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la entidad.

El activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Reconocimiento de Pasivos:

Un pasivo se reconoce en el estado de situación financiera cuando:

Existe una obligación al final del periodo sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado.

Es probable que se requerirá a la entidad en la liquidación, la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos.

El importe de la liquidación puede medirse de forma fiable.

Reconocimiento de Ingresos:

El reconocimiento de los ingresos se deriva directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. PROMOVER S.A.S. reconocerá un ingreso en el estado de resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta) cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en un activo o un decremento en un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

Reconocimiento de Gastos:

El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. PROMOVER S.A.S. reconocerá gastos en el estado de resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta) cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

Resultado integral total y resultado:

El resultado integral total es la diferencia aritmética entre ingresos y gastos. No se trata de un elemento separado de los estados financieros, y no necesita un principio de reconocimiento separado, al igual que el resultado que corresponde a la diferencia aritmética entre ingresos y gastos distintos de las partidas de ingresos y gastos clasificados como partidas de otro resultado integral.

Medición en el reconocimiento inicial.

En el reconocimiento inicial PROMOVER S.A.S. medirá sus activos y pasivos al costo histórico, a menos que la NIIF para Pymes requiera otra base de medición como es el valor razonable.

Compensación.

PROMOVER S.A.S. no compensará activos y pasivos o ingresos y gastos a menos que la NIIF para Pymes lo permita; como sucede con el impuesto a las ganancias.

DISTINCIÓN ENTRE PARTIDAS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Activos. PROMOVER S.A.S. presentará sus activos corrientes y no corrientes, y sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en el estado de situación financiera, dentro de cada categoría se presentarán cada una de las partidas organizadas de acuerdo al grado de su liquidez, informando de la más líquida a la menos líquida. La sociedad clasificará todos los demás activos como no corrientes.

La distinción entre corriente y no corriente se definió en Promover SAS con base en un periodo de 360 días.

Promover SAS clasificará un activo como corriente cuando:

- a. Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- b. Espera realizar el activo dentro 360 días siguientes desde la fecha sobre la que se informa, puesto que es su ciclo de operación.
- c. Se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización esté restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses desde de la fecha sobre la que se informa.

Los demás activos se clasificarán como no corrientes.

Pasivos corrientes.

Promover SAS clasificará un pasivo como corriente cuando:

- a. Mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar.
- b. El pasivo debe liquidarse dentro de los 360 días siguientes a la fecha sobre la que se informa.
- c. La entidad no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

Promover SAS clasificará todos los demás pasivos como no corrientes.

Activos financieros.

La diferencia entre la cuenta por cobrar en condiciones normales de pago y una transacción de financiación, se registra como un menor valor de los ingresos del periodo, y su recuperación se registrará como un ingreso financiero en el momento del pago.

Bienes vendidos a un cliente a crédito a corto plazo, se reconoce una cuenta por cobrar al importe sin descontar de la cuenta por cobrar en efectivo de esa entidad.

Para Promover S.A.S. se considerarán ventas a corto plazo y por consiguiente sin financiación las ventas con plazos inferiores a 180 días.

Los activos financieros se reconocerán al menor de dos siguientes valores:

Al Valor presente neto de los pagos futuros descontados.

Al valor de contado del bien o servicio suministrado.

Ventas con financiación, se reconoce una cuenta por cobrar al valor presente de todos los pagos futuros, descontados a la tasa de financiación implícita o a la tasa de mercado para instrumentos similares.

Pasivos financieros.

La diferencia entre una cuenta por pagar a plazos normales y una con financiación, se reconocerá como un gasto financiero en el periodo en que se incurra.

Bienes comprados a un proveedor a crédito a corto plazo, se reconoce una cuenta por pagar al importe sin descontar ningún valor.

Bienes comprados a un proveedor a largo plazo o con financiación implícita, se reconoce una cuenta por pagar al importe del valor de contado, la diferencia se reconoce como un gasto financiero en el momento en que se incurra.

Para Promover SAS se considerarán compras a corto plazo y por consiguiente sin financiación las compras con plazos inferiores a 90 días.

Para un préstamo recibido de un banco, inicialmente se reconoce una cuenta por pagar al importe presente de la cuenta por pagar en efectivo al banco incluyendo los costos transaccionales de estudio de crédito, entre otros.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Reconocimiento.

Promover SAS aplicará los criterios de reconocimiento del párrafo 2.21 para determinar si reconocer o no una partida de propiedades, planta o equipo. De acuerdo a lo anterior, Promover SAS reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo si, y solo si:

- a. Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento.
- b. El valor del activo considerado individualmente es superior a 1 SMLV, los demás activos que no superen este valor se reconocerán como gasto del periodo.

- c. Cuando se compren activos en conjunto de características similares no se considerará el valor en forma individual, se activará el conjunto de activos si el mismo supera el valor individual de 0.5 SMMLV.

Los terrenos y los edificios son activos separables, Promover SAS los contabilizará por separado, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.

Medición en el momento del reconocimiento.

Promover SAS medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

Componentes del costo.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende todo lo siguiente:

- a. El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- b. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia los cuales superen los 2 SMMLV. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.
- c. La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre Promover S.A.S. cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Los siguientes costos no son costos de un elemento de propiedades, planta y equipo, Promover SAS los reconocerá como gastos cuando se incurra en ellos:

- a. Los costos de apertura de una nueva instalación productiva.
- b. Los costos de introducción de un nuevo producto o servicio (incluyendo los costos de publicidad y actividades promocionales).
- c. Los costos de apertura del negocio en una nueva localización, o los de redirigirlo a un nuevo tipo de clientela (incluyendo los costos de formación del personal).
- d. Los costos de administración y otros costos indirectos generales.
- e. Los costos por préstamos.

Los ingresos y gastos asociados con las operaciones accesorias durante la construcción o desarrollo de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconocerán en resultados si esas operaciones no son necesarias para ubicar el activo en su lugar y condiciones de funcionamiento previstos.

Medición del costo.

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

Medición posterior al reconocimiento inicial.

Promover SAS medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Promover SAS reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Depreciación.

Si los principales componentes de un elemento de propiedades, planta y equipo tienen patrones significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos, Promover SAS distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principales y depreciará cada uno de estos componentes por separado a lo largo de su vida útil. Otros activos se depreciarán a lo largo de sus vidas útiles como activos individuales. Con excepción de los terrenos que tienen una vida ilimitada y por tanto no se deprecian.

El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado, a menos que en este manual se requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo.

Importe depreciable y periodo de depreciación.

Promover SAS distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

Al cierre de cada periodo la sociedad deberá determinar que no existan cambios en las estimaciones realizadas de vida útil y valor residual, dichos cambios cuando no provengan de errores deberán ser tratados como un cambio en una estimación contable y tratados de forma prospectiva.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia.

La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

Para determinar la vida útil de un activo, Promover SAS deberá considerar todos los siguientes factores:

- a. La utilización prevista del activo. El uso se evalúa por referencia a la capacidad o al producto físico que se espere del mismo.
- b. El desgaste físico esperado, que dependerá de factores operativos tales como el número de turnos de trabajo en los que se utilizará el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento, y el grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado.
- c. La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.
- d. Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como las fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.

Método de depreciación.

Promover SAS utilizará el método de depreciación lineal puesto que refleja el patrón con arreglo al cual espera consumir los beneficios económicos futuros del activo.

Deterioro del valor.

Al cierre de cada periodo la compañía deberá evaluar si sus activos mayores poseen evidencia objetiva de deterioro.

Existirá evidencia de deterioro cuando:

- Se presente evidencia física de deterioro u obsolescencia de los activos.
- Planes para dar de baja el activo o discontinuar la operación.
- Se disminuya la capacidad de operación esperada de la maquinaria.
- Se presente una caída en el valor de mercado de los terrenos, construcciones y edificaciones.

Cuando se presenten dichas circunstancias la sociedad procederá con el cálculo del deterioro según lo definido en este manual.

Medición y reconocimiento del deterioro del valor.

En cada fecha sobre la que se informa, Promover SAS aplicará la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos para determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor.

Compensación por deterioro del valor.

La Sociedad incluirá en resultados las compensaciones procedentes de terceros, por elementos de propiedades, planta y equipo que hubieran experimentado un deterioro del valor, se hubieran perdido o abandonado, solo cuando tales compensaciones sean exigibles.

Mejoras a propiedades ajenas.

Los inmuebles que son adquiridos en contrato de arrendamiento operativo requieren realizar adecuaciones necesarias para colocarlos en las condiciones de funcionamiento previstas por la gerencia.

Todas las adecuaciones realizadas a los inmuebles cuando la vida útil de las mejoras y el contrato de arrendamiento sea superior a un año, se reconocerán como propiedades, planta y equipo cuando su costo supere 50 SMLV.

Las mejoras se depreciarán en el término menor entre la duración del contrato y la vida útil de las adecuaciones realizadas.

Baja en cuentas.

Promover SAS dará de baja en cuentas un elemento de propiedades, planta y equipo:

- a. Cuando disponga de él.
- b. Cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

Promover SAS reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo en el resultado del periodo en que el elemento sea dado de baja en cuentas. La Sociedad no clasificará estas ganancias como ingresos de actividades ordinarias.

La sociedad determinará la ganancia o pérdida procedente de la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo, como la diferencia entre el producto neto de la disposición, si lo hubiera, y el importe en libros del elemento.

Información a revelar.

Promover SAS revelará para cada categoría de elementos de propiedad, planta y equipo que se considere apropiada de acuerdo a la siguiente información:

- a. Las bases de medición utilizadas para determinar el importe en libros bruto.
- b. Los métodos de depreciación utilizados.
- c. Las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas.
- d. El importe bruto en libros y la depreciación acumulada (agregada con pérdidas por deterioro del valor acumuladas), al principio y final del periodo sobre el que se informa.
- e. Una conciliación entre los importes en libros al principio y al final del periodo sobre el que se informa, que muestre por separado:
 - i. Las adiciones realizadas.
 - ii. Las disposiciones.
 - iii. Las adquisiciones mediante combinaciones de negocios.
 - iv. Las transferencias a propiedades de inversión, si una medición fiable del valor razonable pasa a estar disponible
 - v. Las pérdidas por deterioro del valor reconocidas o revertidas en el resultado de acuerdo con la Sección 27.
 - vi. La depreciación.
 - vii. Otros cambios.

No es necesario presentar esta conciliación para periodos anteriores.

Promover SAS revelará también:

- a. La existencia e importes en libros de las propiedades, planta y equipo a cuya titularidad la sociedad tiene alguna restricción o que está pignorada como garantía de deudas.
- b. El importe de los compromisos contractuales para la adquisición de propiedades, planta y equipo.

Principio general para el reconocimiento de activos intangibles.

Promover SAS reconocerá un activo intangible como activo si:

- a. Es probable que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan a la entidad.
- b. El costo o el valor del activo puede ser medido con fiabilidad.
- c. El activo no es resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible.

Medición Inicial.

La sociedad medirá inicialmente un activo intangible al costo. El costo de un activo intangible adquirido de forma separada comprende:

- El precio de adquisición, incluyendo los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- Cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

Medición posterior al reconocimiento.

Promover SAS medirá los activos intangibles al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. Los requerimientos para el reconocimiento del deterioro del valor se establecen en el capítulo Deterioro del Valor de los Activos.

Amortización a lo largo de la vida útil.

La NIIF para pymes considera que todos los activos intangibles tienen una vida útil finita. Promover SAS considera que todos los activos intangibles tienen una vida útil finita según lo establece La NIIF para pymes. La vida útil de un activo intangible que surja de un derecho contractual o legal de otro tipo no excederá el periodo de este derecho, pero puede ser inferior, dependiendo del periodo a lo largo del cual Promover SAS espera utilizar el activo.

Si el derecho contractual o legal de otro tipo se hubiera fijado por un plazo limitado que puede ser renovado, la vida útil del activo intangible solo incluirá el periodo o periodos de renovación cuando exista evidencia que respalde la renovación por parte de la entidad sin un costo significativo.

Cuando no se pueda determinar la estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se supondrá que la vida útil es de diez (10) años.

Periodo y método de amortización.

Promover SAS distribuirá el importe depreciable de un activo intangible de forma sistemática a lo largo de su vida útil. El cargo por amortización de cada periodo se reconocerá como un gasto.

La amortización comenzará cuando el activo intangible esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que se pueda usar de la forma prevista por la gerencia. La amortización cesa cuando el activo se da de baja en cuentas. Promover SAS utilizará el método lineal de amortización.

Retiros y disposiciones de activos intangibles.

Promover SAS dará de baja un activo intangible y reconocerá una ganancia o pérdida en el resultado del periodo:

- a. En la disposición.
- b. Cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

PROVISION.

RECONOCIMIENTO INICIAL: Se reconocerá una provisión cuando se cumplan las siguientes condiciones:

- a. La entidad tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado.
- b. Es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación.
- c. Puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.
- d. Existe incertidumbre sobre la cuantía y la fecha del desembolso.

Se reconocerán una provisión cuando la probabilidad de pérdida supere el 50%, para lo cual será necesario contar con el concepto del abogado asignado al caso específico.

Cuando la probabilidad sea igual o superior al 30% e inferior al 50%, se considerará un pasivo contingente y solo será necesario revelar dicho suceso.

Cuando la probabilidad sea inferior al 30% se reconocerá una probabilidad remota que no requiere su reconocimiento o revelación.

MEDICION INICIAL: Se medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa:

- Para litigios judiciales se provisionará el valor estimado por el abogado del caso, teniendo en cuenta la probabilidad de pérdida que posea la sociedad en la fecha sobre la que se informa.
- Para las demás provisiones corresponderá a la mejor estimación realizada, teniendo en cuenta posibles cotizaciones (Servicios y bienes recibidos sin factura) o datos históricos de la sociedad que muestren el comportamiento de los posibles desembolsos, en todo caso se tomará el histórico de los últimos 2 años.

Reconocimiento de ingresos por venta de bienes.

Los ingresos de la venta de bienes y de prestación de servicios de Promover SAS se reconocerán en el mes de servicio prestado y cuando se cumplan todas las siguientes condiciones:

- a. La sociedad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes y/o servicios prestados. Es decir, toda la mercancía y/o prestación de servicios han sido efectivamente entregados y/o recibidos por el cliente.
- b. No se conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos y/o de los servicios prestados, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos.
- c. El valor del ingreso puede ser medido con fiabilidad.
- d. La sociedad espera recibir el valor de la transacción.
- e. Los costos asociados pueden ser medidos con fiabilidad.

El reconocimiento del ingreso solo se dará cuando el producto y/o servicios hayan sido efectivamente entregados y aceptado por el cliente.

Los activos que hayan sido facturados y remisionados pero no entregados, no implicará el reconocimiento de un ingreso.

Los ingresos de actividades ordinarias y los gastos, relacionados con una misma transacción o evento, se reconocerán de forma simultánea.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

NOTA 3. Efectivo y equivalente al efectivo.

Saldo que represente el dinero en caja y depósitos en cuentas bancarias con las diferentes entidades financieras con las que trabaja la entidad. Depósitos representados en cuentas de ahorro y corrientes a 31 de Diciembre de los respectivos periodos.

		<u>2025</u>	<u>2024</u>
Efectivo	\$	12.746.300	10.815.000
Banco Popular Ibagué.	\$	656.326	109.825.781
Banco Popular Cali	\$	814.805	488.228
Bancolombia Cta. Corriente	\$	922.820	4.265.567
Bancolombia Cta. Ahorros	\$	3.847.129	26.147.564
Banco Popular Ahorros	\$	334.749	63.203.867
Bancolombia Vacunas	\$	389.883	24.962.714
Bancolombia caja menor GDT	\$	118.761	0.00
Bancolombia caja menor CALI	\$	16.849	0.00
Total Disponible	\$	19.847.622	239.708.721

NOTA 4. Inversiones.

Suma correspondiente a las acciones que posee Promover S.A.S., en Salud Total EPS y Grupo Aval.

		<u>2025</u>	<u>2024</u>
Salud Total	\$	11.065.595	11.065.595
Grupo Aval	\$	7.499.700	7.499.700
Total Inversiones	\$	18.565.295	18.565.295

NOTA 5. Deudores de Servicios de Salud.

Cifra constituida por el saldo que nos adeudaban nuestros clientes por los diferentes servicios prestados y facturados a diciembre 31 de 2025 y 2024. Clientes específicos como lo son en su mayoría las entidades Promotoras de Salud, entidades privadas y oficiales, aseguradoras e IPS.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD CONTRIBUTIVO	3.234.566.729	2.612.631.750
SALUD TOTAL EPS-S S.A NIT 800.130.907-4	1.165.179.472	332.788.679
CAFESALUD EPS NIT 800140.949-6	182.640.152	187.575.868

SALUDCOOP E.P.S NIT.800.250.119-1	139.904.894	139.904.894
EPS SANITAS S.A.S	160.281.212	65.617.367
COMPARTA EPS-S	21.613.937	21.613.937
SERVICIOS OCCIDENTALES DE SALUD SOS	172.488.836	138.765.176
PIJAO SALUD E.P.S.I	62.507.139	0.00
FAMISANAR SAS NIT 830.003.564-7	313.474.724	682.556.959
ALIANSA SALUD EPS S.A	6.408.261	21.245.144
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	65.640.730	24.297.431
CORPORACION COLEGIO SAN BONIFACIO	-1.424.009	0.00
UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	803.309	0.00
CCF COMFENALCO VALLE DEL CAUCA	518.100	5.872
NUEVA EPS NIT 900.156.264-2	30.767.493	32.911.696
ASMET SALUD EPS SAS	6.718.152	15.325.758
MEDIMÁS EPS SAS	1.032.058.605	950.022.969

ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD SUBSIDIADO

5.524.852.979 5.842.509.186

SALUD TOTAL EPS-S S.A NIT 800.130.907-4	511.074.015	774.219.752
CAFESALUD EPS-S NIT 800.140.949-6	534.067.364	535.628.143
EPS SANITAS	91.733.064	26.971.720
COMPARTA EPS-S	553.705.047	553.705.047
SERVICIOS OCCIDENTALES DE SALUD SOS	22.720.068	11.341.942
PIJAO SALUD E.P.S.I. D. NIT.809.008.362-2	1.915.827.101	2.239.849.306
FAMISANAR SAS NIT 830.003.564-7	290.138.107	916.300
ALIANSA SALUD EPS S.A	3.588.000	0.00
CAJA DE COMPENSACION COMPENSAR	2.295.110	0.00
ASMET SALUD PS SAS	192.109.834	300.591.071
NUEVA EPS	90.345.000	
MEDIMÁS EPS SAS	1.317.250.269	1.399.285.905

INST. PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD

31.380.985 44.611.789

VIRREY SOLIS I.P.S	0	660.000
UNIDAD DE CIRUGIA DEL TOLIMA	873.200	746.600
CLINICA IBAGUE	110.000	1.564.000
GESTAMOS S.A.S	0	156.000
CLINICA TOLIMA S.A.	0	60.000
HOSPITAL FEDERICO LLERAS ACOSTA E.S.E.	9.003.600	8.897.328
UNIDAD MATERNO INFANTIL DEL TOLIMA S.A.	20.918.185	32.527.861
MAPLE RESPIRATORY I.P.S. S.A.S.	300.000	0
CLINALTEC SAS	140.000	0
GESTABABY S.A.S	36.000	0

EMPRESA DE MEDICINA PREPAGADA Y PLANES DE COMP

2.808.897 4.153.320

COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA	2.235.597	4.153.320
COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS S.A.	294.900	0

MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA - NIT 900.178.724-3	278.400	0
COMPAÑIA ASEGURADORA SOAT	2.863.311	1.567.757
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR SA	745.672	410.672
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A	446.595	446.595
SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO S.A.	297.730	297.730
LA PREVISORA S.A COMPAÑIA DE SEGUROS	816.148	412.760
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A	557.166	0
PARTICULARES PERSONAS NATURALES	4.663.906	4.330.056
PARTICULARES PERSONAS JURIDICAS	198.173.038	116.884.302
CLINICA IBAGUE	0	136.000
INSTITUTO DE DIAGNOSTICO MEDICO S.A	650.000	0
CELSIA COLOMBIA S.A. E.S.P.	0	3.975.000
FUNCACION UNION PARA EL CONTROL DEL CANCER	0	1.080.000
SOCIEDAD N.S.D.R.S.A.S	140.000	300.000
POSITIVA CIA SEGUROS	297.000	0
BANCO POPULAR S.A.	0	25.000
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR	39.494	0
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR FENALCO DEL TOLIMA	4.122.000	0
CORPORACION COLEGIO SAN BONIFACIO DE LAS LANZAS	2.561.951	256.667
UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	9.931.752	0
ECOPETROL S.A	145.731.019	98.445.457
MEDICARTE SAS	500.000	750.000
INTEGRAL IPS LTDA	2.420.000	660.000
REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD N°2	23.059.822	11.156.178
ESM BATALLON ASPC N° 6 FRANCISCO ANTONIO ZEA	6.610.000	0.00
DROGUERIAS COPIFAM SAS	0	100.000
INVERSIONES EN DEPORTES CULTURA CALIDAD DE VIDA Y	360.000	0
VITAL MEDIC IBAGUE SAS	1.680.000	0
CENTRAL DE ESPECIALISTAS DE COLOMBIA SAS	70.000	0
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO		563.387.478
FONDO NACIONAL DE GESTION DEL RIESGO DE DESASTRES	0.00	563.387.478
ADMINISTRADORA DE RIESGOS LABORALES	77.815.534	29.753.958
COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR SA	107.787	405.000
SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO S.A	256.670	256.670
POSITIVA CIA SEGUROS ARP	76.954.435	27.024.396
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA	0	400.000
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A .ARL SURA	496.642	1.667.892

ENTIDADES DEL REGIMEN DE EXCEPCION	2.941.930.596	1.977.963.274
EMPRESA COOP DE SERVICIOS DE SALUD "EMCOSALUD"	112.218.907	112.218.907
SOCIEDAD CLINICA EMCOSALUD	54.749.816	117.937.531
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA	2.770.263.813	963.477.321
UNION TEMPORAL TOLIHUILA	0	784.329.515
UNION TEMPORAL SALUD INTEGRAL MAISFEN	4.698.060	0

TOTAL CARTERA 12.019.055.974 11.197.792.870

DETERIORO DE CARTERA -2.500.335.724 -2.403.533.745

TOTAL GENERAL DE CARTERA 9.616.611.125 8.794.259.125

NOTA 6. Cuentas Por Cobrar Accionista.

Cifra correspondiente a los préstamos que se registran contablemente por los retiros de recursos que realiza las dos accionistas actuales de la empresa.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Carmen Sofía Pardo	2.258.071.416	2.842.713.281
Pamela Sofia pardo	744.462.837	363.331.013
Total Por Cobrar Accionistas	3.002.534.253	3.206.044.294

NOTA 7. Anticipos y Avances.

Evidencia el saldo de los diferentes anticipos a contratistas y personal vinculado en la prestación de servicios a la empresa, tanto operacional como no operacional, es decir las cuentas pendientes por legalizar en los diferentes contratos que celebra la entidad.

	2025	2024
ANT Y AVENCES A TRABAJADORES	3.012.454	6.767.206
ANT Y AVENCES A PROVEEDORES	0.00	1.479.213
ANTIC.Y AVANCES OTROS IPS	465.078.733	712.084.638
JHON JAIRO MOLINA SANTOS	0	10.911.198
JUAN CARLOS PARDO MENDEZ	4.604.684	4.900.000
JORGE LUIS MENDOZA ANGULO	2.326.150	0
NIDIA ROCIO SANCHEZ FONTECHE	5.706.334	0
MARIA LUCIA VACCA ANGEL	195.360.513	253.413.372
DIANA GIOVANNA BETANCOURT NIÑO	171.200	0
INGRID PRADA HERNANDEZ	914.610	0
ROSA CLARA PARDO RODRIGUEZ	1685.545	1.685.545

MARLY GAVIRIA ALZATE	0	278.633
HILDA MARLENY GONZALEZ PEDRAZA	0	93.800
ROSA ESTELA BUITRAGO REYES	0	162.000
LYDA ESPERANZA CRUZ AYA	0	1.431.600
ADRIANA MILENA PARDO VIÑA	0	1.245.156
SAYURY PRADA HERNANDEZ	0	100.000
JESUS HERID PEREZ HERNANDEZ	0	4.250.000
LUIS FERNANDO JARAMILLO ESCOBAR	0	3.000.000
JUAN DIEGO SEPULVEDA SANCHEZ	0	6.232.800
YAMIRO CAICEDO	1.000.000	0
ALONSO ORTIZ MARTINEZ	167.750	0
COMCEL S.A.	219.628	210.529
XIMENA ALEXANDRA CHALA CIFUENTES	547.713	2.460.823
ORGANIZACION TERPEL SA	16.561.143	27.630.815
AUTOMOTORA NACIONAL SAS	0	424.899
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	607.006	607.006
HERNAN ROBLES Y CIA LTDA	0	96.334
ALCALDIA MUNICIPAL DE GIRARDOT	7.660	0
IPS INTEGRAL SOMOS SALUD SAS	209.351.484	323.971.063
MARMOLES Y GRANITOS ROCADURA S.A.S	0	4.750.000
JEC CONSTRUCCIONES Y REMODELACIONES S.A.S	0	18.000.000
PANTONE DESIGN S.A.S	0	3.272.500
BIOMETROLAB SAS	501.102	501.102
HERCORT CONSTRUCCIONES Y DISEÑO SAS	673.000	673.000
CAZA DE LIBROS EDITORES S.A.S	0	2.374.005
PAGOS AUTOMATICOS DE COLOMBIA SAS	13.534.600	16.700.800
HEALTHCARE REALTY TRUST INVESTMENTS SAS	2.261.897	2.261.897
EXPO - URBANISMO S.A.S	0	10.500.000
LUISA FERNANDA MONTERO GARZON	0	85.273
MARIA JOSE GARCIA FIERRO	0	400.000
JULIANA ANDREA BUSTOS JIMENEZ	0	687.089
CARLOS STEVEN HERNANDEZ CHALA	0	292.399
MARCELA NAVIA	0	816.000
OSCAR DAVID PEREZ BARRAGAN	0	4.840.000
LUIS FELIPE BARRIOS GONGORA	0	125.000
YORDY DANIEL RAMIREZ ESCOBAR	0	900.000
VICTOR LISANDRO GAITAN DIAZ	523.457	0
ANTONIO GAITAN DIAZ	7.798	0
LAURA ROJAS GAITAN	3.265	0
DANIELA OSPINA SANMIGUEL	600.000	0
ANDRES FELIPE RAMIREZ CARDONA	1.600.000	0
DAYANNY STEPHANY LEON CUESTA	166.394	0
LUISA FERNANDA REYES MORENO	5.000	0
CARLOS ALBERTO LAVERDE RAMIREZ	18.800	0
OLIVER MENDOZA OCHOA	400.000	400.000

LISBRESGT SANTIAGO MARTINEZ CUELLAR	600.000	0
ARNOLD DAVID SANCHEZ PALMA	1.400.000	1.400.000
LEIDY VANNEZA MORA CARDONA	52.000	0
JHONATAN VARGAS CASAS	3.500.000	0
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	468.091.187	720.331.057

NOTA 8. Anticipos de Impuestos.

Valor correspondiente a las Retenciones que han sido practicadas durante el año gravable 2025 y 2024 a Promover, debido a la retención en la fuente normal que nos realizan nuestros clientes por la prestación de nuestros servicios. Incluye las retenciones por ICA y las autoretenciones declaradas mensualmente.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Anticipo Renta	\$ 0.00	0.00
Anticipo ICA	\$ 599.344	377.000
Saldo a Favor en Renta	\$ 208.305.000	3.661.000
Retenciones a Favor	\$ 587.382.825	539.921.129
Reteica	\$ 9.279.360	4.058.225
Autorenta	\$ 232.752.513	201.186.466
TOTAL ANTICIPOS DE IMPUESTOS	1.038.319.042	749.203.820

NOTA 9. Propiedad, Planta y Equipo.

Registra los activos tangibles adquiridos que se utilizan en forma permanente en el desarrollo del giro ordinario del negocio, y cuya vida útil excede de un año. En el proceso de implementación de los nuevos marcos de información financiera la empresa realizo una depuración, inventario y valoración de activos fijos estableciendo el registro contable del activo y listando los activos a controlar no registrados.

Las adiciones, mejoras y reparaciones extraordinarias de cuantía significativa que aumenten la vida útil de los activos se registran como mayor valor y los desembolsos por mantenimiento y reparaciones que se realicen para la conservación de estos activos se cargan a gastos a medida que se causan.

Los Bienes Raíces corresponden al inmueble de propiedad de Promover ubicado, en la carrera 4 B 33 – 08 Barrio Cádiz donde funcionan oficinas y todo el centro asistencial de atención a pacientes. También se cuenta con las oficinas ubicadas en el piso 10 del Centro Comercial Acqua donde funciona la oficina central y la gerencia del grupo empresarial CSPR.

La depreciación se registra utilizando el método de línea recta y de acuerdo con el número de años de vida útil estimado de los activos. El factor anual de depreciación para cada activo son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VIDA ÚTIL EN AÑOS	FACTOR
Bienes inmuebles (Edificación)	50	2%
Muebles y equipos de oficina	10	10%
Equipo de computa. Y comunica.	5	20%
Equipo Medico	8	12.50%
Equipo de Transporte	10	10%

La depreciación de los activos de la institución de salud, se realizan de forma mensual y automática por el programa Siigo. Dichos cálculos de depreciación se parametrizan previamente con la ficha de compra y hoja de vida del bien.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Terrenos	\$ 301.091.000	301.091.000
Edificaciones	\$ 1.459.275.956	1.443.065.400
Maquinaria y Equipo	\$ 27.466.811	27.466.811
Equipo de Oficina	\$ 396.442.474	356.422.545
Equipo de Computación	\$ 216.244.225	200.665.800
Equipo Médico	\$ 1.419.657.608	1.372.879.482
Equipo de Transporte Medico	\$ 2.934.728.205	2.934.728.205
Depreciación Acumulada	\$ -3.515.226.146	-3.224.365.645
Total, Prop. Planta y Equipo	\$ 3.239.680.133	3.411.953.598

NOTA 10. Diferidos.

El impuesto diferido corresponde al impuesto de renta que se va a ver recuperado en los próximos periodos como resultado de la diferencia temporal del cálculo del deterioro bajo normas internacionales vs el cálculo del deterioro fiscal.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Imp. Diferido	\$ 308.946.229	271.073.987

NOTA 11. Obligaciones Financieras.

Suma correspondiente a los saldos de las obligaciones financieras que se tenían a diciembre 31 de 2025 y 2024, con las entidades financieras, específicamente Bancolombia.

Estas obligaciones son a corto plazo y se reclasifico a largo plazo las obligaciones superiores a más de 1 año por amortizar. Corto y largo plazo

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
GRUPO BANCOLOMBIA	\$ 101.984.310	142.322.955
Total Obligaciones a Corto plazo	101.984.310	142.332.955

		<u>2025</u>	<u>2024</u>
GRUPO BANCOLOMBIA	\$	237.963.389	332.086.894
Total Obligaciones a Largo Plazo		237.963.389	332.086.894

TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS		339.947.699	474.409.849
---------------------------------------	--	--------------------	--------------------

NOTA 12. Proveedores.

Los Proveedores se refieren a todos los medicamentos, elementos e insumos que se compran y se utilizan en la prestación de nuestros servicios de salud, a través de los diferentes programas y procedimientos de salud. También incluye los proveedores de mantenimientos, combustibles y demás bienes necesarios para la operación de la empresa.

PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS IPS	<u>2025</u>	<u>2024</u>
ALVARO LOZANO HERNANDEZ	488.148	370.000
LUZ ANGELA LONDOÑO BOTERO	3.590.000	476.500
SATRACK INC. DE COLOMBIA SERVISAT S.A.S	1.460.483	0
OSCAR MAURICIO RODRIGUEZ LEYTON	0	13.071.073
RUIZ Y CIA S EN C	407.604	284.758
SERVIR SAS	1.376.593	1.436.399
MEDICAMENTOS Y SUMINISTROS HOSPITALARIOS S.A.S	22.331.264	10.003.110
DISTRIBUIDORA NISSAN S.A	520.167	0
MOTORES Y MAQUINAS SA BIC	385.370	0
SUCAMPO-SULLANTA S.A.S	31.825.162	7.062.920
COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DEL HUILA LIMITADA	2.703.507	35.011
FRENOS & FRENOS DEL TOLIMA S.A.S	16.196.135	0
DIESEL DE IBAGUE LTDA	3.884.772	0
LABORATORIO CLINICO NAIZIR LTDA	0	589.207
OXITOLIMA S.A. I.P.S.	4.689.810	1.583.942
DISTRIBUIDORA MULTIRENOL S.A.S	1.286.390	0.00
LA CASA DEL MOTOR DE IBAGUE S.A.S	3.563.885	8.912.321
AUTOPARTES Y BATERIAS STAR S.A.S	772.255	2.930.000
RADAR GPS COLOMBIA S.A.S	566.277	0
ANALICEMOS LABORATORIO CLINICO ESPECIALIZADO S.A.S	20.873.277	484.165
UNO A AUTOMOTRIZ A.N S.A.S	0	5.294.473
GRUPO ROBAYO S.A.S	2.785.810	0.00
YULI MARCELA GIL PEREZ	38.424.656	0.00
RECTICULATAS HH S.A.S	61.200	975.801
JHONATAN JAVIER SANCHEZ URRIAGO	319.900	0.00
TOTAL PROVEEDORES	158.512.665	53.509.680

NOTA 13. Cuentas Por Pagar.

Las cuentas por pagar a diciembre 31 de 2025 y 2024 obedecen a compromisos causados por concepto de honorarios, servicios y demás compromisos que Promover ha establecido para cumplir con su objeto social, en todo lo referente a los servicios de salud que se prestan, incluyendo el transporte de Pacientes.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Honorarios	27.070.100	21.154.200
Otros	<u>1.533.719.591</u>	<u>428.738.762</u>
Total Cuentas por Pagar	1.560.789.691	449.892.962

NOTA 14. Retención en la Fuente.

Representa el valor de los importes retenidos en honorarios, compras, servicios y demás conceptos en los que incurra para cumplir con su objeto social, todos estos corresponden al mes de diciembre de 2025 y 2024. Declaración que se deberá pagar en el mes siguiente de cada vigencia.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Retención en la fuente	146.892.318	44.441.782
Reteica Girardot	253.324	158.511
Reteica Ibagué	<u>1.089.157</u>	<u>2.015.692</u>
Total	148.234.799	46.615.985

NOTA 15. Retenciones de Nomina.

Este valor es producto de las obligaciones contempladas por la Ley Laboral, en cuanto a los aportes de Seguridad Social y aportes Parafiscales, que se deberán pagar a las respectivas entidades en los primeros días del mes siguiente a su causación. También encontramos en este rubro descuentos de nómina correspondientes a pólizas de seguros de empleados y otros descuentos.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Retenciones de Nomina	\$ 88.975.376	\$ 79.369.960
Acreedores varios	<u>\$ 125.184.800</u>	<u>\$ 109.444.500</u>
Total	\$ 214.160.176	\$ 188.814.460

NOTA 16. Impuestos.

El saldo de los impuestos obedece a las provisiones de ley correspondiente a los impuestos nacionales y territoriales que enfrenta la sociedad.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
De Renta y Complementarios	\$ 0.00	359.946.970
Impuesto de Industria y Comercio.	\$ 21.368.478	0.00
Total Impuestos.	\$ 21.368.478	359.946.970

NOTA 17. Obligaciones Laborales.

Corresponde a los Salarios pendientes por pagar a diciembre 31 de 2025 y 2024, que técnicamente quedan causados en la vigencia, los cuales son cancelados los primeros días del mes siguiente. También se encuentra representado por las provisiones normales laborales de ley, es decir las prestaciones sociales.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Nomina Por Pagar	909.811.452	678.643.322
Cesantías Consolidadas	616.896.110	533.293.382
Intereses de Cesantías	74.027.583	63.995.205
Prima de Servicios	0.00	0.00
Vacaciones Consolidadas	312.148.915	244.742.718
Obligaciones Laborales	1.912.884.060	1.520.674.627

NOTA 18. Otros Pasivos.

Este rubro representa el saldo de los dineros de copagos y cuotas moderadoras que se reciben y se cruzan con la Facturación del mes siguiente. De igual forma anticipos de negociaciones con entidades privadas.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Otros Pasivos	\$ 53.388.503	31.701.247

NOTA 19. Dividendos y Participaciones.

La compañía no registra causado dividendos y participaciones por pagar.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Obligaciones con U.T.	\$ 0.00	0.00

NOTA 20. Patrimonio.

El capital social corresponde a 80.000 acciones con un valor nominal de \$ 1.000. Los demás rubros del patrimonio corresponden a los conceptos técnicos que genera la operatividad de un ente, aumentando el total del patrimonio de una sociedad, como lo son las reservas legales, las utilidades acumuladas del ejercicio y efecto convergencia.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Capital Social	\$ 80.000.000	80.000.000
Reservas	\$ 27.068.520	27.068.520
Presente Resultado	\$ -1.080.156.178	-485.310.975
Resultados Anteriores	\$ 13.027.640.719	13.512.951.693
Ajuste por Convergencia	\$ 1.150.864.879	1.150.864.879
Total Patrimonio	13.205.417.940	14.285.574.117

NOTA 21. Ingresos Operacionales.

En este rubro se apropian y se causan todos los servicios de la actividad principal de la empresa como son los procedimientos y servicios de salud humana, los cuales se facturan y se registran contablemente. Los servicios se prestan en las instalaciones de la empresa (IPS) y en la sede de las entidades con las cuales tenemos convenio. Procedimientos de salud, y traslado de pacientes en ambulancia medicalizada y básica, atención de consulta externa, atención de primer nivel, odontología, promoción y prevención y las demás relacionadas.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Servicios de Ambulancia	\$ 4.338.255.217	6.204.734.799
Servicios de Salud	\$ 18.682.676.328	12.090.680.382
Devoluciones y Anulaciones serv. Ambulancia	\$ -190.070.780	-127.400.499
Devoluciones y Anulaciones Serv. de Salud	\$ -1.977.497.816	-412.901.858
Total Ingresos Netos	\$ 20.853.362.949	17.755.112.824

NOTA 22. Costos Operacionales.

Cuenta en la que se registran los diferentes conceptos en que se incurre para la prestación normal de los servicios de salud. Los costos directos que se imputan obedecen a todos los costos vinculados directa e indirectamente con la prestación del servicio como Honorarios, Servicios, Gastos operativos de Vehículos, compras de insumos, medicamentos etc.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Servicios de Ambulancia	\$ 4.114.494.140	4.946.272.894
Servicios de Salud	\$ 12.709.930.791	8.970.962.112
Devoluciones Serv. Ambulancia	\$ -38.774.390	-23.589.786
Devoluciones Serv. de Salud	\$ -53.522.826	-32.946.927
Total Costos Operacionales	16.732.127.715	13.860.698.293

NOTA 23. Gastos Operacionales.

Se agrupan en este concepto los diferentes pagos que realiza la Empresa para el funcionamiento y obligatoria operación de la misma, gastos que por su condición directa y constante permiten que sean fijos o variables. Todos estos gastos de operación reúnen los requerimientos técnicos y legales para su registro oportuno y causalidad.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Gastos de Administración		
Gastos de Personal	\$ 2.781.387.523	1.905.777.433
Honorarios	\$ 287.333.565	177.794.000
Impuestos	\$ 57.745.916	37.451.200
Arrendamientos	\$ 79.884.711	85.538.654
Contribuciones y Afiliaciones.	\$ 15.441.846	14.866.251
Seguros	\$ 69.101.746	97.577.887
Servicios	\$ 519.164.636	339.059.737
Legales	\$ 11.855.432	20.896.543
Mantenimiento y Reparaciones.	\$ 190.661.819	131.653.171
Adecuaciones e Instalaciones	\$ 138.216.216	208.598.479
Gastos de Viaje	\$ 36.880.642	17.868.140
Depreciaciones	\$ 290.860.501	268.511.524
Diversos	\$ 274.156.687	160.110.570
Deterioro	\$ 96.801.981	275.268.742
Publicidad	\$ 103.337.162	54.453.827
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 4.952.830.383	3.795.426.158

NOTA 24. Ingresos No Operacionales.

Concepto que consolida los diferentes rubros de ingresos adicionales que obtiene la empresa dentro del giro normal del negocio, ingresos que son de carácter técnico y de caja respectivamente. Se aprovechan recursos y bienes que proporcionan inversiones que reintegran rentabilidad y recuperación de costos y gastos, especialmente por recuperación de cartera y licencias de incapacidad del personal.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Rendimientos Financieros	\$ 185.147	5.542.977
Descuentos Comerciales	\$ 0.00	0.00
Dividendos y Participaciones	\$ 105.041.352	164.359.509
Ingreso Por Impuesto Diferido	\$ 37.872.242	7.386.500
Recuperaciones y Reintegros	\$ 148.912.261	281.008.886
Incapacidades y Licencias	\$ 50.066.446	40.505.518
Imp. Diferido	\$ 0.00	0.00
Diversos	37.523	5.475
TOTAL	342.114.971	498.808.865

NOTA 25. Gastos No Operacionales.

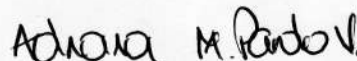
Se consolida en este grupo contable todas las causaciones, erogaciones y dinero que desembolso la entidad por la operación y manejo de las obligaciones financieras que posee. De igual forma los costos cobrados por las entidades financieras respecto al manejo de cuentas bancarias y de servicios prestados.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
GASTOS NO OPERACIONALES		
Gastos Financieros	\$ 102.665.885	99.767.343
Intereses	\$ 86.994.940	42.531.712
Intereses Moratorios	\$ 19.815.701	2.246.459
Dctos. Comerciales	\$ 114.218.285	4.542.217
Gastos Extraordinarios	\$ 60.464.564	46.611.550
Otros	0.00	0.00
Demandas y Litigios	\$ 30.000.000	130.500.000
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 414.159.375	326.199.280

NOTA 26. Provisión Impuesto de Renta.

En este rubro se registra la provisión de impuesto de renta de cada una de las vigencias que se presentan.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Provisión Impuesto de Renta.	\$ 176.516.625	756.908.933


ADRIANA MILENA PARDO VIÑA.
Gerente.


JONH JAIRÓ MORENO TORRES
Contador Público.
T.P. 95536 – T
Ver Certificación.


MARTHA LILIANA RUBIO ROMERO.
Revisor Fiscal.
T.P. 31609-T.
Ver Opinión Adjunta.

**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PUBLICO
DE PROMOVER S.A.S.
NIT. 809.002.913-3.**

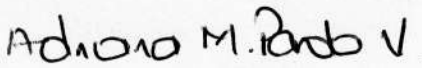
CERTIFICAN:

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de efectivo junto con las notas explicativas con corte a Diciembre 31 del 2025 y 2024, de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son entre otras la ley 222 de 1995 y el marco técnico aplicable de NIIF para pymes de las compañías clasificadas en el Grupo 2 de acuerdo al decreto 2420 de 2015 y la ley 1314 del 2009 por la cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de Información Aceptados en Colombia.

1. Que los hechos económicos que afectan la compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las notas a los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre del 2025 y 2024, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares de nuestro software contable, están debidamente soportados y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la compañía.
2. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el periodo de 2025 y 2024.
3. Que los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo las normas internacionales de Información Financiera aplicables para el Grupo 2 en cumplimiento del Decreto 3022 del 2013 y los Decretos 2420 y 2496 de 2015.
4. No hemos tenido conocimiento de irregularidad que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan afectar a la situación económica de la compañía.

Se expide la presente certificación en Ibagué, a los 3 días del mes de marzo del 2026, en cumplimiento al artículo 37 de la ley 222 de 1995.

Atentamente,


ADRIANA MILENA PARDO VIÑA.
Gerente


JONH JAIRÓ MORENO TORRES.
Contador Público
T.P. 95536-T

Sede Administrativa

Carrera 9 Nº 57-15
Of.: 1006 -1007
World Trade Center
PBX: (8) 273 9402
Ibagué – Tolima

Sede Ibagué - Tolima

Carrera 4B. No. 33-08 Barrio Cádiz
PBX IPS: (8) 273 9402 Ext. 101 - 105 - 125
PBX AMBULANCIA: (8) 2739404
Celular: 3165221475
callcenter@promoversas.com.co

Sede Girardot - Cundinamarca

Calle 8A No. 20A-22-24
Barrio Granada
Teléfono (031) 8889576
Celular: 3185853012
terapiasgirardot@promoversas.com.co

Sede Cali - Valle

Calle 5A No. 40-60
Barrio Tequendama
Telefono: (2) 553 4405 - 553 4539
móvil: 3176550770 – 3175004602
centraldecitascali@promoversas.com.co