

ENTIDAD APORTANTE

Por documento privado del 15 de octubre de 2008, registrado en la Cámara de Comercio bajo el Nro. 463 del libro IX del registro mercantil el 15 de octubre de 2008, se inscribe: la constitución de persona jurídica denominada **ATENCION MEDICO INMEDIATA DOMICILIARIA AMID LTDA.**

Por acta nro. 23 del 31 de enero de 2022 suscrita por la junta de socios extraordinaria, registrado en cámara de comercio bajo el nro. 14291 del libro IX del registro mercantil el 28 de abril de 2022, se inscribe la transformación: la transformación de la sociedad limitada a sociedad por acciones simplificada bajo el nombre de **ATENCION MEDICO INMEDIATA DOCMICILIARIA AMID S.A.S.**

AMID SAS, es una Institución Prestadora de Servicios de Salud, debidamente inscrita en el Registro Especial de Prestadores de Servicios de Salud, que es base de datos de las entidades departamentales, en la cual se efectúa el registro de los Prestadores de Servicios de Salud que se encuentran habilitados.

El objeto principal de la IPS, **ATENCION MEDICO INMEDIATA DOMICILIARIA AMID SAS**, es la prestación y venta de servicios médicos generales y especializados las 24 horas del día, la prestación de servicios integrales de salud en los procesos de fomento, prevención, diagnóstico y control, tratamiento y rehabilitación de los niveles 1 y 2 de atención y la asesoría en áreas de la salud en las disciplinas con que cuenta la empresa.

4.2 NOTA 2 – PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros, son preparados en concordancia con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia establecida en la Ley 1314 del 2009 y Decretos 2784 y 3024 del 2013. Las NIIF comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los mismos serán elaborados sobre la base del costo histórico, el cual es modificado por el valor razonable de los activos financieros.

El 13 de Julio del 2009, el gobierno nacional expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, que conformen un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia. Esta ley aplica a todas las personas naturales y jurídicas que, de acuerdo con la norma, estén obligadas a llevar contabilidad.

Las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), 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 el 1 de enero del 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB.

En noviembre del 2016 la Superintendencia Nacional de Salud emitió la Circular Externa 016 la cual realiza adiciones, modificaciones y eliminaciones a la Circular Única 047 de 2007 en lo relacionado con información financiera.

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 del 2025.
2. Estados de Resultado Integral: Por el año 2025.
3. Y las revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Instrumentos Financieros

Los Instrumentos financieros se clasifican en:

- Activos Financieros
- Pasivos Financieros
- Activos No Financieros

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas.

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 razonable de la contraprestación por recibir. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor.

Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costos.

Pasivos Financieros

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios de salud y administrativos que se han adquirido de los proveedores nacionales y del exterior 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 (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). 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.

Tasa de Cambio

Las transacciones en moneda extranjera son trasladadas a la moneda funcional de la Compañía que es el peso colombiano, utilizando la TRM certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia y publicada por el Banco de la República en la fecha de la transacción.

Publicación de los Estados Financieros

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

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes, el efectivo son reconocidos en el balance 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 en el balance.

Obligaciones Financieras

Comprende el valor de las obligaciones contraídas para la obtención de Créditos y Leasing con Entidades Financieras, con destino a incrementar el capital de trabajo y a financiar la Propiedad de Inversión en la que está invirtiendo la compañía, 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, y del impuesto al valor agregado. La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos 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 causación.

Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios de salud a los cuales se realizan a través contratación con proveedores Nacionales y del Exterior, 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

Las propiedades y equipos son reconocidas en su medición inicial por el valor razonable y posteriormente valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Dentro de su medición inicial, se consideran los costos relacionados con futuros desmantelamientos, producto de obligaciones legales o constructivas.

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

Las edificaciones 50 años.

Equipo de cómputo 1.5 años.

Equipo de oficina 10 años.

Equipo médico científico 10 años.

AMID SAS, no estima ningún valor residual, por lo tanto, los bienes son depreciados en su totalidad y una vez se encuentran totalmente depreciados son registrados en cuentas de orden.

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 del mismo.

Activos Intangibles

Los activos intangibles adquiridos por la compañía y que tienen una vida útil definida son medidos al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

ATENCION MEDICO INMEDIATA DOMICILIARIA AMID SAS
NIT 900.246.577
REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE DEL 2025
EN PESOS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE

El saldo disponible con corte a Diciembre 31 de 2025 incluye

	2025	2024
Caja		
Caja General	1.390.332.947	1.075.187.429
	1.390.332.947	1.075.187.429
CUENTAS CORREINTES		
Banco Davivienda	6.255.787	2.550.993
Banco Caja Social	906.184	906.184
Banco de Bogotá	3.859.090	14.332.063
Banco de Colombia	7.262.628	7.777.763
	18.283.689	25.567.003
CUENTAS DE AHORRO		
Banco Davivienda	2.307.096	56.603.072
	2.307.096	82.170.075
Total Efectivo y Equivalente	1.410.923.732	1.157.357.504

El saldo de las cuentas corrientes y de ahorros corresponden al valor real a diciembre 31 de 2025
Cuentas conciliadas con los respectivos extractos bancarios . Que son los recursos propios de la Sociedad.

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponden al valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de **AMID SAS** , incluidas las comerciales y no comerciales, donde se destacan las cuentas por cobrar a clientes , anticipos de impuestos, dudas de difícil cobro , anticipos y avances, cuentas por cobrar a socios y otras cuentas por cobrar.

	2025	2024
CxC IPS		
Clinica Médico Quirúrgica	-	-
Clinica San Francisco	-	-
Cosmitel Ltda	364.000	17.566.875
Fideicomisos Patrimonios	3.915.794	85.227.325
Menos Cta 2805	-	4.824.872
Union Temporal Salud	44.928.260	-
	49.208.054	97.969.328
CxC PLAN COMPLEMENTARIO EPS		
Compensar E:P:S	546.400	10.762.340
EPS Sanitas SA	103.642.584	121.665.107
Menos Cta 2805	-	72.395.264
Famisanar EPS	-	3.359.100
Nueva EPS	16.350.011.681	16.733.181.017
Menos Cta 2805	-	7.116.891.712
	14.281.070.076	9.679.680.588
Servicios de Salud Cias Aseguradoras		
Seguro de Vida	-	496.692
Colegio San Juan de la Loma	1.100.943	1.467.924
Nestle de Colombia SA	1.439.000	1.424.332
	2.539.943	3.388.948
TOTAL CARTERA MENOS ANTICIPOS SIN APLICAR	14.332.818.073	9.781.038.864

Corresponden a los anticipos y Avances los siguientes saldos

ANTICIPOS Y AVANCES	2025	2024
A Proveedores	13.344.646	45.134.821
A Empleados	-	303.153
	13.344.646	45.437.974

ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

El saldo de los Impuestos a diciembre 31 de 2025 correspondene a:

	2025	2024
Autorenta	424.976.000	-
Anticipo Impuesto de Renta	118.952.000	118.952.000
Retefuente a Favor	410.226.210	-
Anticipo de Industria y Comercio	96.982	-
IVA Descontables	13.166.062	13.752.000
	967.417.254	132.704.000

Otros Activos

Cuentas por Cobrar	-	8.377.835
Otras Cuentas por Cobrar	106.936.397	99.539.272
	106.936.397	107.917.107

OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS

	2025	2024
Valor prestado a cada uno de los Socios		
JULIAN EDUARDO ARAGON GARCIA	50.000.000	901.252.636
MARLENY USECHE DE LA CRUZ	2.132.501.558	4.265.441.008
	2.182.501.558	5.166.693.644

INVERSIONES

	40.000.000	40.000.000
--	-------------------	-------------------

El valor corresponde a una capitalizacion de acreencias según constancia deposito de valores Colombia (DECEVAL SA) Nro. 0000932966 del 3 de octubre de 2016

Otras Inversiones

Titulo Davivienda (Fiducuenta)	515.748	482.646
--------------------------------	----------------	----------------

PASIVOS

CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Corresponden al valor de las obligaciones adquiridas por la Sociedad, para la obtención de recursos en efectivo con establecimientos banacarios con destino a capital de trabajo y los programas de inversion de la empresa, y se dsitribuyen asi:

	2.025	2024
Sobregiro	-	-
Banco de Bogotá 255178925	2.879.949	2.879.949
Banco de Bogotá 256012807	47.279	47.279
Leasing Giros y Finanzas	-	1.609.429
Banco de Bogotá 257643250	1.183.181	1.183.181
Banco de Bogotá 00259554725	2.889.614	2.889.614
Caja Social 31006112121	224.922	224.922
Banco Davivienda	498.072.229	292.042.976
Banco de Bogotá	500.000.000	125.690.320
Ineteres Leasing	146.588,0	146.588
	1.003.834.333	423.495.400

Las Obligaciones son a corto plazo y son canceladas dentro del mismo año de acuerdo a la disponibilidad de recursos con giros de abonos a la cartera de las diferentes E.P.S

PROVEEDORES

Saldo A Diciembre 31	29.849.249	82.467.626
----------------------	-------------------	-------------------

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

HONORARIOS

Honorarios Médicos	49.401.516	72.271.304
Honorarios Terapeutas	243.683.798	368.465.362
Otros Honorarios	39.178.244	28.014.516
	332.263.558	468.751.182

SERVICIOS

Servicios	1.964.410	3.155.720
Arrendamientos	96.350.296	13.822.435
Servicios Públicos	696.663	2.767.830
Servicios de Auxiliares de Enfermería	62.307.016	184.501.464
Servicio de Transporte	12.623.550	13.778.675
Servicios otros	53.445.718	74.594.888
	227.387.653	292.621.012

Los saldos mas representativos dentro de los costos y gastos son las cuentas por pagar de las Auxiliares de enfermería y de las Fisioterapeutas

DEUDAS CON SOCIOS

Julian Eduardo Aragon Garcia	40.481.288	0
------------------------------	------------	---

DIVIDENDOS POR PAGAR

Julian Eduardo Aragon Garcia	1.421.412.330	0
------------------------------	---------------	---

RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA

Aportes E.P.S	13.186.100	13.271.300
Aportes Riesgos	3.143.300	4.107.700
Aportes Parafiscales	11.236.700	10.462.200
Embargos Judiciales	907.600	642.600
Aportes Fondos de Pensiones	29.183.600	30.843.200
Otros (Pólizas)	847.586	1.068.806
	58.504.886	60.395.806

OBLIGACIONES LABORALES

Salarios por pagar	116.808.211	8.568.210
Cesantias	176.742.750	122.757.354
Intereses a las Cesantias	21.285.634	15.225.846
Prima de Servicios	-	5.389.666
Vacaciones Consolidadas	147.753.928	114.190.022
	462.590.523	266.131.098

Tanto las Retenciones y Aportes de Nómina como las obligaciones Laborales por pagar se encuentran debidamente conciliadas a Diciembre 31 de 2025

OTROS PASIVOS

De Clientes	4.095.854	11.662.053
-------------	------------------	-------------------

Este valor corresponden a pagos de las EPS pero no se ha enviado la relacion a que facturas corresponde al abono

ACREEDORES VARIOS

Varios Saldo a Dic 31 de 2025	10.254.593	13.376.125
-------------------------------	-------------------	-------------------

RETENCIONES E IMPUESTOS POR PAGAR

Corresponden a Saldos debidamente Ajustados a cada una de las partidas

Retención en la Fuente	117.620.000	37.023.000
Retención de ICA	3.164.000	5.300.000
	120.784.000	42.323.000

Diferidos

Impuesto de Renta	81.869.500	81.869.500
-------------------	------------	------------

INGRESOS

	2025	2024
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS		
Traslado de Pacientes	6.777.913.624	7.594.770.078
Consultas de Urgencias	1.648.909.427	2.465.360.925
	8.426.823.051	10.060.131.003
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION		
Unidad Funcional de Hospitalización e Internación	8.716.119.605	6.848.089.699
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO		
OTRAS ACTIVIDADES		
Area Protegida	4.317.420	3.392.257
DEVOLUCIONES		
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	- 181.010.827	- 151.693.780
TOTAL INGRESOS	16.966.249.249	16.759.919.179
MENOS COSTOS DEL SERVICIO	- 5.369.795.068	- 6.839.636.326
	11.596.454.181	9.920.282.853

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

	2025	2024
DE PERSONAL		
Salario Integral	-	715.000.000
Sueldos	2.243.207.354	1.426.100.214
Aprendices	19.810.376	20.193.334
Horas Extras y Recargos Nocturnos	69.298.405	-
Auxilio de Transporte	133.659.999	121.359.600
Cesantías	211.897.109	135.272.605
Intereses a las Cesantías	23.502.499	16.218.335
Prima de Servicios	211.462.747	135.411.584
Vacaciones	114.461.757	132.053.068
Bonificaciones	11.110.622	11.000.000
Dotación y Suministros	24.069.159	24.098.178
Indemnizaciones laborales	12.153.289	-
Capacitación al Personal	22.345.067	-
Aportes a la ARP	47.846.600	47.704.800
Aportes EPS	75.082.100	52.522.700
Aportes AFP	276.684.000	240.719.900
Caja de Compensación Familiar	95.810.600	82.228.700
Aportes ICBF	28.324.800	18.944.300
Aportes SENA	18.883.200	12.629.600
	3.639.609.683	3.191.456.918

HONORARIOS

Revisoría Fiscal	44.000.000	45.496.000
Asesoría Jurídica	-	15.000.000
Asesoría Financiera	28.464.000	28.464.000
Asesoría Técnica	114.749.383	67.991.178
Otros	81.680.000	21.235.400
IVA Mayor Valor del Gasto	1.132.145	1.412.265
	270.025.528	179.598.843

IMPUESTOS

Industria y Comercio	-	1.911.000
A IA Propiedad Raíz	921.200	785.280
De Vehículos	28.701.600	30.414.950
Cuatro por Mil	35.377.737	30.400.883
	65.000.537	63.512.113

ARRENDAMIENTOS

Construcciones y Edificaciones	111.941.692	104.920.320
Equipo de Cómputo y Comunicación	20.448.762	22.822.798
Vehículos	84.183.000	77.000.000
Maquinaria y Equipo	-	954.000
	216.573.454	205.697.118

CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES

Afiliaciones	1.111.000	1.090.688
--------------	------------------	------------------

SEGUROS

Cumplimiento	3.743.773	162.241
Responsabilidad Civil y Contractual	97.245.776	85.001.649
Obligatorio Accidente de Tránsito	27.657.371	21.216.600
Otros	-	1.996.626
IVA mayor Valor del Gasto	19.794.621	16.181.137
	148.441.541	124.558.253

SERVICIOS

Aseo y Vigilancia	3.830.985	2.253.801
Asistencia Técnica	14.543.510	8.873.510
Acueduto y Alcantarrilado	5.568.077	4.993.358
Energía Eléctrica	21.872.710	27.592.698
Teléfono	33.158.037	19.114.292
Correo Portes y Telegramas	9.950	43.000
Transportes Fletes y Acarreos	5.409.110	519.850
Publicidad	1.250.000	
Otros	26.078.573	46.222.966
IVA Mayor Valor del Gasto	6.210.439	4.226.768
	117.931.391	113.840.243

GASTOS LEGALES

Notariales	2.970	31.200
Registro Mercantil	7.591.200	3.034.800
Trámites y Licencias	364.600	351.000
Otros	14.883.581	13.240.745
IVA Mayor Valor del Gasto	119.514	115.621
	22.961.865	16.773.366

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

Equipo de Oficina	2.599.800	1.870.000
Equipo de Cómputo y Comunicación	851.891	1.600.000
Equipo Médico Científico	6.954.600	5.433.500
Vehículos	14.659.390	242.304.978
IVA Mayor Valor del Gasto	1.772.834	24.037.934
	26.838.515	275.246.412

ADECUACIONES E INSTALACIONES

Instalaciones Eléctrica	28.500	2.930.857
Reparaciones Locativas	39.112.794	84.708.822
IVA Mayor Valor del Gasto	4.439.577	15.194.511
	43.580.871	102.834.190

DEPRECIACIONES

Equipo de oficina	8.045.076	7.113.406
Equipo de Cómputo y Comunicación	1.419.952	5.058.580
Equipo Médico Científico	9.204.261	8.541.518
Flota y Equipo de Transporte	32.644.849	24.886.525
	51.314.138	45.600.029

DIVERSOS

Gastos de Representación	24.660.656	6.355.575
Elementos de Aseo y Cafetería	4.046.219	3.273.709
Útiles Papelería y Fotocopias	24.966.114	35.792.662
Combustibles y Lubricantes	-	313.326.200
Estampillas	873.100	-
Casino y Restaurante	28.567.673	22.311.038
Parqueaderos	2.811.652	2.443.196
Otros	6.231.356	7.200.958
IVA Mayor Valor del Gasto	10.160.642	10.175.052
	102.317.412	400.878.390

DETERIORO DE CARTERA

CXC Plan Complementario EPS	-	5.576.658.437
	-	5.576.658.437

TOTAL GASTOS OPERACIONALES

Utilidad Bruta operacional	6.890.748.246	-	377.462.147
----------------------------	----------------------	---	--------------------

INGRESOS NO OPERACIONALES

Intereses	156.246	330.741
Utilidad en Venta de Propiedad Planta y Equipo	30.000.000	-
De Provisiones	19.012.130	2.982.825.065
Reintegro de Costos y Gastos	2.860.994	6.234.973
Ajuste al peso	352	180
	52.029.722	2.989.390.959


GASTOS NO OPERACIONALES

FINANCIEROS

Gastos Bancarios	34.559.929	19.592.931
Intereses Préstamos	94.914.208	30.751.642
	<u>129.474.137</u>	<u>50.344.573</u>

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCI

Impuesto de Renta	6.813.303.831	2.561.584.239
Menos Gastos No Deducibles	-	1.120.753.000
	89.590.411	72.183.526
UTILIDAD NETA	<u>6.723.713.420</u>	<u>1.368.647.713</u>



MARLENY USECHE DE LA CRUZ
Representante Legal



CARLOS A. HENAO RENDON
Contador Público Titulado
TP 87934-T



JONAS CASTRO BOLAÑOS
Revisor Fiscal
TP 24094