

Integrarte SAS.
Estados Financieros
A 31 de Diciembre de 2025 y 31 de Diciembre de 2024

CENTRO DE NEUROESTIMULACION CONDUCTUAL INTEGRARTE SAS..
NIT901160443-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL.
POR LOS PERIODOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y DICIEMBRE 31 DE 2024.
Expresados en pesos colombianos.

ACTIVO	NOTA	DICIEMBRE 2.025	DICIEMBRE 2.024	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y equivalente al efectivo	6	464.018.106	300.825.588	163.192.518
Inversiones corto plazo	7	160.000.000	160.000.000	0
Deudores	8	1.425.163.812	1.197.770.186	227.393.626
		0		
Total Activo Corriente		2.049.181.918	1.658.595.774	390.586.144
ACTIVO NO CORRIENTE				
	9			
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		15.174.088	15.174.088	0
EQUIPO DE OFICINA		221.789.422	182.459.601	39.329.821
EQUIPO DE COMPUTO		60.999.782	42.690.294	18.309.488
VEHICULOS En LEASInG		217.490.000	217.490.000	0
MAQUINARIA Y EQUIPOS		4.791.000	4.791.000	0
EIDFICIOS		161.500.000	161.500.000	0
Depreciacion Acumulada		-237.215.416	-169.546.264	-67.669.152
Total propiedad Planta y equipo		444.528.876	454.558.719	-10.029.843
TOTAL ACTIVO		2.493.710.794	2.113.154.493	380.556.301
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Obligaciones Financieras	10	41.489.995	0	0
Cuentas por pagar comerciales y otros	11	70.878.539	279.706.931	-208.828.392
Pasivo por impuestos por pagar	12	36.917.333	61.205.044	-24.287.711
Pasivo de personal	13	62.230.719	48.042.519	14.188.200
Anticipos recibidos		82.922.446	870.509	82.051.937
Total Pasivo Corriente		294.439.032	389.825.003	-95.385.971
PASIVO NO CORRIENTE				
Cuenta de socios	11	172.382.917	206.877.233	-34.494.316
Obligaciones Financieras	10	515.363.899	394.451.914	120.911.985
Total Pasivos No Corriente		687.746.816	601.329.147	86.417.669
TOTAL PASIVO		982.185.848	991.154.150	-8.968.302
PATRIMONIO				
Capital	14	250.000.000	250.000.000	0
Reserva Legal		107.200.032	64.661.862	42.538.170
Resultados del Ejercicio		389.524.603	425.381.708	-35.857.105
Resultados Ejercicios Anteriores		764.800.311	381.956.773	382.843.538
utilidades por adopcion de NIIF				
TOTAL PATRIMONIO		1.511.524.946	1.122.000.343	389.524.603
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.493.710.794	2.113.154.493	380.556.301

Las notas 1 a 23 son parte integral de los Estados Financieros


ANDREA STAFANY BELTRAN PERDOMO
REPRESENTANTE LEGAL


HENRY ALDEAMAR GOMEZ
REVISOR FISCAL
TP 20.720 T


JHON STIVER ALARCON
CONTADOR
T.P. 273118 - T

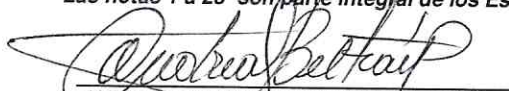
CENTRO DE NEUROESTIMULACION CONDUCTUAL INTEGRARTE SAS
NIT 901160443-3

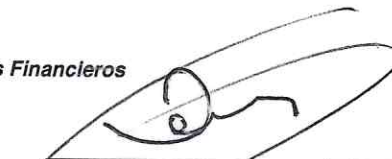
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL

*Por los Períodos Terminados al 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2024.
 Expresado en pesos colombianos.*

INGRESOS		2.025 ACUMULADO ENE/DIC	2.024 ACUMULADO ENE/DIC	VARIACION
Ingresos ordinarios	15			
<i>Ingresos por servicios</i>		8.285.562.093	7.027.288.750	(1.258.273.343)
<i>Devoluciones, Descuentos y ventas anuladas</i>		914.206.169	538.133.543	(376.072.626)
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		7.371.355.924	6.489.155.207	(882.200.717)
COSTOS Y GASTOS				
<i>Costos de prestacio de servicios</i>	16	3.525.421.151	3.026.622.051	(498.799.100)
<i>Gastos Operacionales de Administración</i>	17	3.058.754.750	2.485.036.389	(573.718.361)
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		6.584.175.901	5.511.658.440	(1.072.517.461)
RESULTADO NETO OPERACIONAL		787.180.023	977.496.767	190.316.744
Otros ingresos	18			
<i>Financieros</i>		30.752.105	2.836.384	(27.915.721)
<i>Otros</i>		133.805.992	2.501.131	(131.304.861)
Total otros ingresos		164.558.097	5.337.515	(159.220.582)
Otros gastos	19			
<i>Financieros</i>		318.909.113	279.663.070	(39.246.043)
<i>Otros</i>		12.903.404	15.389.504	2.486.100
Total otros gastos		331.812.517	295.052.574	(36.759.943)
Resultado Neto No Operacional		-167.254.420	-289.715.059	(122.460.639)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO		619.925.603	687.781.708	67.856.105
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	20	230.401.000	262.400.000	31.999.000
UTILIDA DEL EJERCICIO		389.524.603	425.381.708	35.857.105

Las notas 1 a 23 son parte integral de los Estados Financieros


ANDREA STEFFANY BELTRAN BERDOMO
REPRESENTANTE LEGAL

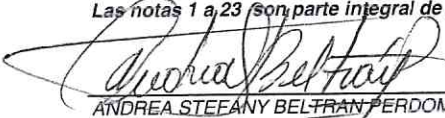

HENRY ALDEMAR GOMEZ
REVISOR FISCAL
TP 20-720 T



JHON STIVER ALARCON
CONTADOR PUBLICO
T.P 273118-7

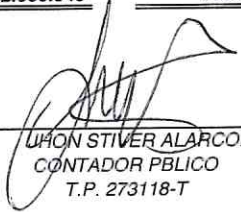
CENTRO DE NEUROESTIMULACION CONDUCTUAL INTEGRARTE SAS.
901160443-3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por los Periodos Terminados a 31 de DICIEMBRE de 2025 Y 31 de Diciembre de 2024
Expresados en pesos colombianos.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>VARIACION</u>
CAPITAL SOCIAL			
Saldo al comienzo del período	50.000.000	50.000.000	0
Aumento (Disminución) Neto durante el período	200.000.000	200.000.000	0
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	<u>250.000.000</u>	<u>250.000.000</u>	<u>0</u>
SUPERAVIT DE CAPITAL			
Saldo al comienzo del período	0	0	0
Aumento (Disminución) Neto durante el período	0	0	0
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
RESERVA LEGAL			
Saldo al comienzo del período	64.661.862	32.182.542	32.479.320
Aumento (Disminución) Neto durante el período	42.538.170	32.479.320	10.058.850
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	<u>107.200.032</u>	<u>64.661.862</u>	<u>42.538.170</u>
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES			
Saldo al comienzo del período	0	0	0
Aumento (Disminución) Neto durante el período	0	0	0
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
UTILIDADES ADPCION DE NIIF			
Saldo al comienzo del período	0	0	0
Aumento (Disminución) Neto durante el período	0	0	0
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTADOS DEL EJERCICIO	389.524.603	425.381.708	(35.857.105)
UTILIDADES RETENIDAS			
Saldo al comienzo del período	381.956.773	289.442.885	92.513.888
Aumento (Disminución) Neto durante el período	425.381.708	324.793.208	100.588.500
	(42.538.170)	(232.279.320)	189.741.150
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	<u>764.800.311</u>	<u>381.956.773</u>	<u>382.843.538</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>1.511.524.946</u>	<u>1.122.000.343</u>	<u>389.524.603</u>

Las notas 1 a 23 son parte integral de los Estados Financieros


ANDREA STEFFANY BELTRAN PERDOMO
 REPRESENTANTE LEGAL


HENRY ALDEMAR GOMEZ
 REVISOR FISCAL
 TP 20720 T


UGON STIVER ALARCON
 CONTADOR PBLICO
 T.P. 273118-T

CENTRO DE NEUROESTIMULACION CONDUCTUAL INTEGRARTE SAS.
NIT. 901160443-3

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL (Metodo directo)


Por los Periodos Terminados al 30 de DICIEMBRE de 2025 y 31 de DICIEMBRE de 2024.


Cifras en pesos colombianos

	<u>2.025</u> <u>DICIEMBRE</u>	<u>2.024</u> <u>DICIEMBRE</u>	<u>VARIACION</u> <u>PESOS</u>
FLUJO DE EFECTIVO O EQUIVALENTE PROVENIENTE DE LAS OPERACIONES			
Utilidades presente ejercicio	389.524.603	425.381.708	-35.857.105
CONCILIACION EXCEDENTE NETO AL EFECTIVO USADO EN LAS OPERACIONES			
Deterioro de propiedad, planta y equipos	67.669.152	118.047.716	-50.378.564
Amortizaciones diferidos	0	0	0
Provision cuentas por cobrar	0	0	0
Subtotal	<u>457.193.755</u>	<u>543.429.424</u>	<u>-86.235.669</u>
Incremento/disminucion en deudores	-227.393.626	-828.112.744 *	600.719.118
Incremento en inversiones	0	-40.000.000	40.000.000
Aumento/disminucion en acreedores	-208.828.392	-86.287.309	-122.541.083
Aumento/Disminucion en obligaciones financieras	0	0	0
Aumento/Disminucion en otros activos	0	0	0
Incremento/disminucion en obligaciones financieras a corto plazo	41.489.995	0	41.489.995
incremento/disminucion en beneficios a empleados	14.188.200	27.908.221	-13.720.021
incremento/disminucion en anticipos recibidos	82.051.937	-32.933.088	114.985.025
Incremento/disminucion en impuestos por pagar	-24.287.711	-12.817.323	-11.470.388
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>-322.779.597</u>	<u>-972.242.243</u>	<u>649.462.646</u>
Adquisicion de propiedad, Planta y Equipos	-57.639.309	-237.597.528	179.958.219
Adquisicon de otros activos			
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	<u>-57.639.309</u>	<u>-237.597.528</u>	<u>179.958.219</u>
Incremento/disminucion en obligaciones financieras a largo palzo	120.911.985	230.351.032	-109.439.047
Incremento en Reservas y Fondos	0	0	0
incremento/disminucion en cuentas por pagar a socios	-34.494.316	166.359.046	-200.853.362
Venta y retiros de propiedad planta y equipos	0	0	0
Capitalizacion de utilidades años anteriores	0	0	0
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	<u>86.417.669</u>	<u>396.710.078</u>	<u>-310.292.409</u>
Incremento/disminucion en efectivo y equivalentes	163.192.518	-269.700.268	432.892.786
Saldo del efectivo y equivalente a Diciembre 31 año anterior	300.825.588	570.525.856	-269.700.268
Saldo del efectivo y equivalentes del presente ejercicio	<u><u>464.018.106</u></u>	<u><u>300.825.588</u></u>	<u><u>163.192.518</u></u>

Las notas 1 a 23 son parte integral de los Estados Financieros


ANDREA-STEFANY BELTRAN PERDOMO
 REPRESENTANTE LEGAL


HENRY ALDEMAR GOMEZ
 REVISOR FISCAL
 TP 20720 T


JHON STIVER ALARCON
 CONTADOR
 TP 273118 T

INTEGRARTE SAS
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de Diciembre de 2025 y 31 de Diciembre de 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1. Entidad reportante

INTEGRARTE SAS, NIT 901.160.443- 3, con domicilio social en la Calle 5E 42 57 de la ciudad de Cali (Valle) es una empresa de derecho privado. Creada por documento privado de fecha Febrero 28 de 2018 e inscrita en la Cámara de Comercio de Cali en Marzo 1 de 2018. Su duración es indefinida pero podrá disolverse, transformarse, escindirse y liquidarse en cualquier momento en los casos, en la forma y términos previstos en sus estatutos y disposiciones vigentes.

Las principales políticas y directrices para funcionamiento de INTEGRARTE SAS son aportadas por la asamblea general de socios y ejecutadas a través de la administración de la sociedad a cargo de la Gerencia

Dirección: Calle 5 E 42 57
Santiago de Cali, Colombia.

El objeto social de INTEGRARTE SAS es el siguiente:

La sociedad tendrá como objeto social principal la prestación de servicios de salud en evaluación, diagnóstico, habilitación y rehabilitación, desde las áreas de psicología, fonoaudiología o terapia del lenguaje, fisioterapia, terapia ocupacional, psicología en familia, psiquiatría, neurología, neuropsicología, análisis conductual aplicado o modificación de conducta o aba. Así mismo, servicios de asistencia, para usuarios en condición de discapacidad física, cognitiva, neuronal y de desarrollo, de acuerdo a sus necesidades individuales con el fin de desarrollar capacidades funcionales en las diferentes situaciones de la vida personal; de la misma manera, ofrecer los servicios de terapeuta comportamental y capacitación al personal de acompañamiento a los usuarios con discapacidad. También ofrecer los servicios de acompañamiento en educación especial y pedagogía, garantizando medidas de inclusión y acción afirmativa que buscan la habilitación y rehabilitación de personas en estado de discapacidad, haciendo cumplimiento a la ley 1618 de 27 de febrero de 2013. Promover, dirigir, coordinar investigaciones que permitan generar conocimiento científico a la luz de la población con discapacidad. Ofrecer espacios de capacitación a familias e instituciones..Desarrollar programas terapéuticos, educativos, artísticos, culturales y sociales. Así mismo, podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero.

La Sociedad podrá llevar a cabo, en general, todas las operaciones, de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio o la industria de La Sociedad.

Los recursos para desarrollar el objeto social de INTEGRARTE SAS tendrán origen lícito; con el fin de garantizarlo se implementarán los mecanismos idóneos orientados a prevenir, controlar detectar y evitar el ingreso de recursos de origen ilícito.

Capital autorizado.- El capital autorizado de La Sociedad es de QUINIENTOS MILLONES DE PESOS (\$500.000.000,00), dividido en cincuenta mil (50.000) acciones de valor nominal de DIEZ MIL PESOS (\$10.000,00) cada una.

Capital suscrito y pagado- El capital suscrito y pagado al momento de la constitución de La Sociedad fue de CINCUENTA MILLONES DE PESOS (\$50.000.000,00), dividido en cinco mil (5.000) acciones ordinarias de valor nominal de DIEZ MIL PESOS (\$10.000,00) cada una. En el mes de Agosto de 2024 en Reunión extraordinaria de Asamblea General de accionistas se autorizo el aumento del capital suscrito y pagado quedando en DOSCIENTOS CINCUENTA MILLONES DE PESOS (\$250.000.000,00), dividido en Veinticinco mil (25.000) acciones ordinarias de valor nominal de DIEZ MIL PESOS (\$10.000,00) cada una

La sociedad no ha hecho modificaciones al capital por aportes nuevos por parte de los socios.

Empleados y personal de servicios: INTEGRARTE SAS a Junio 30 de 2025 cuenta con la siguiente planta de personal y servicios

AREA	Contrato laboral	Contrato de servicios	total
ADMINISTRACION	17	7	24
PROFESIONALES MEDICOS	0	94	94
CONTADOR	0	1	1
APRENDIZ SENA	1	0	1
ASESOR SISTEMA SSSGT	0	1	1
TOTAL	18	103	121

Reportes a Entes de Control Estatal: INTEGRARTE SAS esta vigilada en forma directa por la superintendencia de Salud en el país pero no fue requerida por la Super Intendencia de sociedades para el envío de información financiera con corte a Diciembre 31 de 2025

Aspectos Legales: INTEGRARTE SAS aplica la normativa vigente para el sector comercial en especial las siguientes en el manejo de la información financiera

- Decreto 2649 de 1993
- Ley 1314 de 2009
- Decreto 2420 de 2015
- Decretop 2496 de 2015

Catálogo de Cuentas: El Catálogo de Cuentas aplicado durante el periodo 2025 se rigió por los Plan Único de Cuentas del sector salud PUCH, adaptándolo a sus necesidades de reporte a los entes de control y además para propósitos de presentación y revelación adecuada.

Periodo contable y estados financieros comparativos: El periodo contable revelado es anual y está comprendido desde el 01 de enero a 31 de Diciembre de 2025 y comparativo con el año 01 de enero a Diciembre 31 de 2024.

Unidad de medida: La moneda utilizada por la entidad para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos es el peso colombiano. Para efectos de presentación, las cifras se muestran en pesos colombianos.

Impuestos:

- a) Impuesto de Renta: INTEGRARTE SAS es contribuyente del impuesto de renta sobre las actividades desarrolladas debiendo realizar la conciliación anual entre las cifras contables y fiscales para determinar la renta líquida base del impuesto de Renta

- b) Impuesto de Industria y Comercio: Impuesto municipal liquidado sobre el valor de los ingresos de la entidad de acuerdo a las disposiciones vigentes emanadas de la Secretaria de hacienda del Municipio de Cali. La entidad es contribuyente del impuesto complementario de avisos y tableros por poseer avisos comerciales en cada uno de sus establecimientos y es agente retenedor del impuesto por los pagos hechos a sus proveedores sujetos pasivos conforme a la reglamentación expedida por el Concejo Municipal del Municipio de Cali
- c) Gravamen a los Movimientos Financieros: INTEGRARTE SAS es sujeto pasivo del gravamen equivalente al 4x1000 de los retiros de sus cuentas bancarias.
- d) Impuesto al Patrimonio (a la riqueza): La entidad está gravada con dicho impuesto por ser contribuyente del impuesto de renta pero no cumplió el tope mínimo de patrimonio al 01 de enero de 2025 establecido en la ley tributaria y por lo tanto no lo liquida
- e) Impuesto al Valor Agregado: La entidad por ejercer actividades de la practica medica no esta gravada con el Impuesto a las ventas y se encuentra clasificada como no responsable de este impuesto y por lo tanto no presenta declaración tributaria de IVA.
- f) Información Exógena: La entidad reporta anualmente información exógena sobre sus ingresos, gastos, activos, pasivos, informes de socios, cuentas por cobrar y por pagar y demás información, a través de medios electrónicos a la DIAN y al Municipio conforme a los requerimientos técnicos y topes reglamentados anualmente por las autoridades competentes.

Partes Relacionadas: La entidad considera partes relacionadas, aquellas personas naturales o jurídicas que ejercen control o influencia significativa en la definición de las políticas y decisiones de la entidad de Empleados así como sus familiares hasta tercer grado de consanguinidad, segundo de afinidad y único civil así como todas las personas jurídicas en que éstas personas sean accionistas o propietarios con más del 50% del capital o tengan su control o influencia significativa en la definición de las políticas o la toma de decisiones por parte de dichas entidades. INTEGRARTE SAS considera partes relacionadas de acuerdo con lo anterior las siguientes:

- El Gerente
- Los socios y miembros principales y suplentes de la Junta Directiva
- Los familiares hasta tercer grado de consanguinidad, segundo de afinidad y único civil del Gerente, miembros de Junta Directiva, principales y suplentes, así como cualquier empresa jurídica en la cual éstos ocupen el cargo de Gerente o Presidente o sean propietarios de más del 50% de sus acciones.

2. Bases de presentación

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de INTEGRARTE SAS han sido preparados de acuerdo con los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptadas en Colombia, fundamentados en las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF y sus Interpretaciones emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

A partir de la expedición de la Ley de Convergencia 1314 de 2009, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, se señalan las autoridades competentes para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento, todas las sociedades colombianas deben estandarizar sus estados financieros con la aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF a partir del 1º de enero de 2012, razón por la cual la administración de INTEGRARTE SAS estableció en su presupuesto las partidas y consideraciones necesarias para que la entidad cumpla con este ordenamiento jurídico.

El Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, mediante el Decreto 3022 de diciembre 27 de 2013, modificada por el Decreto 2267 de 2014, reglamenta la Ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2, y en su artículo 3° establecen el cronograma de aplicación del marco técnico normativo para los preparadores de información financiera del Grupo II.

INTEGRARTE SAS adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades en Colombia, NIIF para las PYMES, y como tal, al 31 de diciembre de 2018 fueron sus primeros estados financieros emitidos bajo las NIIF.

2.2 Bases de medición

Los estados financieros de INTEGRARTE SAS han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por los activos y pasivos financieros que se valoran al valor razonable, afectando el estado de resultados y/o los otros resultados integrales en el patrimonio, como se explica en las políticas contables incluidas más adelante.

El costo histórico es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagados, o bien el valor razonable de la contraprestación entregada para comprar un activo en el momento de su adquisición o construcción.

El valor razonable es el importe por el que un activo podría ser intercambiado, un pasivo liquidado, o un instrumento de patrimonio concedido podría ser intercambiado, entre partes interesadas y debidamente informadas, en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los presentes estados financieros se valoran y presentan utilizando pesos colombianos, que es la moneda del entorno económico principal en que INTEGRARTE SAS opera. Esta a su vez, es su moneda funcional.

2.4 Moneda extranjera

Al preparar los estados financieros, las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional de la entidad son registradas utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas en que se efectúan las operaciones. Al final de cada período, las partidas monetarias denominadas en moneda extranjera son convertidas a las tasas de cambio vigentes a esa fecha y las variaciones presentadas en la conversión son reconocidas en el resultado financiero. Para el caso del dólar estadounidense la tasa de cambio ascendía a \$3.757,08 a diciembre 31 de 2025 y al 31 de diciembre de 2024 \$4.409,15 por USD\$1.; para el euro ascendía a \$4.412,50 por EU\$1 al 31 de diciembre de 2025 y \$4.569,46 por EU\$1 al 31 de diciembre de 2024.

A la fecha de corte de los Estados Financieros del año 2025, INTEGRARTE SAS no presentó transacciones en moneda extranjera ni saldos en activos ni pasivos en moneda extranjera.

2.5 Criterio de importancia relativa

Los estados financieros y sus notas revelan de manera integral los hechos económicos al 31 de Diciembre de 2025 y Diciembre 31 de 2024, que afectaron la situación financiera de la entidad, sus resultados y flujos de efectivo, como también los cambios en el patrimonio. Consideramos que no existen hechos de tal naturaleza no revelados, que pudieran alterar las decisiones económicas de los usuarios de la información mencionada.

2.6 Clasificación de activos y pasivos corriente y no corriente

La entidad presentará las partidas de los elementos activo y pasivo del estado de situación financiera, clasificados como activos y pasivos corriente y no corriente como categorías separadas, en función de su vencimiento entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

2.7 Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos y gastos afectan las cuentas de resultado por el sistema de causación, según el cual los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual se realizan.

2.8 Estimaciones y juicios contables significativos

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos, gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las revisiones a las estimaciones son reconocidas prospectivamente en el período en el cual la estimación es revisada.

Los siguientes son los juicios contables críticos y estimaciones con efecto más significativo en la preparación de los estados financieros:

Negocio en marcha

INTEGRARTE SAS prepara los estados financieros sobre la base de un negocio en marcha. En la realización de este juicio considera la posición financiera, sus intenciones actuales, su estrategia, el resultado de las operaciones, el acceso a los recursos financieros en el mercado financiero, y analiza el impacto de tales factores en las operaciones futuras de la Corporación.

Deterioro (recuperación de deterioro) de activos

INTEGRARTE SAS utiliza su juicio profesional al evaluar la existencia de indicios de deterioro con base en factores internos y externos. Al final de cada período sobre el que se informa, la entidad evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro de valor y cuando exista, reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados.

Provisiones y contingencias

La entidad podría llegar a estar sujeta a reclamaciones por procedimientos regulatorios y de arbitraje, liquidaciones de impuestos y otras reclamaciones que surgen dentro del curso ordinario de los negocios. La administración evalúa estas situaciones con base en su naturaleza, la probabilidad de que se materialicen y las sumas involucradas, para decidir sobre los importes reconocidos en los estados financieros. Este análisis, incluye procesos legales instaurados en contra de la entidad. De acuerdo con la evaluación de la administración, se constituirán provisiones cuando se considere que la contingencia es probable y se pueda medir con fiabilidad.

3. Inversiones

La entidad cuenta con los siguientes criterios generales de inversión:

Inversiones de liquidez

Todas las inversiones para INTEGRARTE SAS deben realizarse para mejorar su posición financiera. Los excedentes de efectivo deben ser invertidos en títulos valores que estén expuestos al mínimo riesgo en entidades financieras debidamente calificadas, generando rendimientos financieros. Las inversiones deberán realizarse en entidades financieras y firmas comisionistas vigiladas por la Superintendencia Financiera.

INTEGRARTE SAS tendrá actualizada la calificación de los diferentes emisores en función de su riesgo basándose en el concepto escrito y estudio técnico de las sociedades calificadoras de riesgo, que para inversiones a largo plazo invertirá en emisores calificados triple AAA (emisiones con la más alta calidad crediticia. Riesgo bajo) y AA+ (emisiones con alta calidad crediticia y con fuertes factores de protección. Riesgo moderado).

4. Políticas contables

Las políticas contables que se indican a continuación se han aplicado consistentemente para todos los períodos presentados, a menos que se indique lo contrario.

4.1 Instrumentos financieros

La clasificación de un instrumento financiero depende de su naturaleza y propósito por el cual el activo o pasivo financiero es adquirido y se determina al momento del reconocimiento inicial. Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente a su valor razonable, a menos que la norma requiera o permita la medición a otra base como el costo amortizado.

Valor razonable

La mejor evidencia del valor razonable son los precios cotizados en un mercado activo. Si el mercado para un activo financiero no es activo, INTEGRARTE SAS deberá establecer el valor razonable utilizando una técnica de valoración.

Entre las técnicas de valoración incluye:

- ✓ El uso de transacciones de mercado recientes entre partes interesadas y debidamente informadas que actúen en condiciones de independencia mutua.
- ✓ Referencias al valor razonable de otro instrumento financiero sustancialmente igual.
- ✓ El descuento de flujos de efectivo a tasas de mercado.
- ✓ Modelos de fijación de precios.

Costo amortizado

La entidad deberá calcular el costo amortizado tomando el importe al que fue medido en su reconocimiento inicial de un activo financiero o un pasivo financiero, menos el reembolso del principal, más o menos, la amortización acumulada, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, de cualquier diferencia existente entre el importe inicial y el importe al vencimiento y, menos cualquier reducción por deterioro.

En el cálculo de la tasa de interés efectivo, INTEGRARTE SAS deberá estimar los flujos de efectivo teniendo en cuenta todas las condiciones contractuales del instrumento financiero, pero no considera las pérdidas crediticias futuras. El cálculo incluye todos los gastos pagados o recibidos entre las partes que son una parte integral del contrato, al igual que los costos de transacción, y cualquier otra prima o descuento. Si el instrumento incluye una opción de pago anticipado, se debe considerar en los flujos de efectivo.

Si los flujos futuros estimados tienen cambios, un nuevo valor en libros se calcula mediante el cálculo del valor presente de las nuevas estimaciones de los flujos futuros de efectivo usando la tasa de interés efectiva del reconocimiento inicial. El ajuste al valor en libros se reconoce inmediatamente en resultados.

En cada presentación de reporte, INTEGRARTE SAS ajustará el valor de los instrumentos financieros al costo amortizado teniendo en cuenta la causación de los intereses a la tasa de interés efectiva y los abonos de intereses y capital. En todo caso los ajustes quedarán amortizados totalmente al vencimiento del instrumento financiero.

Baja en cuentas de activos financieros

La entidad deberá dar de baja a un activo financiero (o una parte de éste) si, y solo si:

- ✓ Expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o
- ✓ Se transfiera el activo financiero y la transferencia cumpla con los requisitos para la baja en cuentas.

Deterioro

Los activos financieros son evaluados por indicadores de deterioro al final de cada período de reporte. Se considera que los activos financieros se han deteriorado cuando existe evidencia objetiva que, como resultado de uno o más eventos que ocurren con posterioridad al reconocimiento inicial, los flujos de efectivo futuros estimados del activo se han afectado.

4.1.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

La entidad reconocerá el efectivo al costo de la transacción y los equivalentes al efectivo por un período de vencimiento no mayor a tres (3) meses desde la fecha de adquisición. Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, depósitos a plazo, equivalentes al efectivo, moneda extranjera.

4.1.2 Activos financieros

INTEGRARTE SAS reconocerá los activos financieros por un período de vencimiento mayor a tres (3) meses desde la fecha de adquisición. Este rubro está compuesto por las siguientes inversiones en certificados de depósito fijo y bonos mayores a noventa (90) días, los cuales serán medidos al costo amortizado.

INTEGRARTE SAS deberá reconocer en el resultado del periodo el excedente o déficit en un activo financiero que se mida al costo amortizado resultante de la causación de intereses, la valoración, baja en cuentas o deterioro de valor.

4.2 Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar

INTEGRARTE SAS medirá las cuentas por cobrar inicialmente al precio de la transacción incluyendo los costos de transacción o al valor razonable. INTEGRARTE SAS considera que todas las ventas son realizadas con periodos inferiores a noventa (90) días, siendo equivalentes de efectivo y por lo tanto no contienen un elemento de financiación y por ende no aplicaría el concepto para medición a costo amortizado.

Se dará de baja a una cuenta por cobrar si se expira o se liquidan los derechos contractuales adquiridos, o que la entidad, transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes dichas cuentas.

Al final de cada período, INTEGRARTE SAS evaluará la existencia de deterioro de valor y cuando exista, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados y aplicara la política para la provision de cartera de acuerdo a criterios establecidos previamente

4.3 Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo de INTEGRARTE SAS están representados en Maquinaria y equipos, equipo de oficina, equipo de cómputo y comunicación y vehiculos registrados al costo histórico.

La depreciación es calculada por el método de línea recta y de acuerdo con el número de años de vida útil estimado de los activos, así:

- ✓ Maquinaria y equipos 10 años
- ✓ Equipo de oficina 10 años
- ✓ Equipo de COMPUTO 5 años
- ✓ Vehiculos 5 años

INTEGRARTE SAS reconocerá y registrará una pérdida por deterioro para una propiedad, planta y equipo cuando el importe recuperable o la pérdida en el resultado del período contable que se produzca.

INTEGRARTE SAS considerará los siguientes factores para indicio de la existencia de deterioro de valor:

- ✓ El valor del mercado ha disminuido
- ✓ Cambios al entorno legal, económico o del mercado en el que ópera
- ✓ Tasa de interés del mercado se han incrementado
- ✓ Evidencia de obsolescencia y deterioro físico
- ✓ Cambios en el uso del activo
- ✓ El rendimiento económico del activo se prevé peor de lo esperado

4.4 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

INTEGRARTE SAS reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo, su medición inicial es el precio de la transacción incluidos los costos de ella.

4.5 Reconocimiento de ingresos

La entidad reconocerá ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad. Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se medirán al valor razonable.

4.6 Reconocimiento de gastos

La entidad reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad. Los gastos de la entidad se medirán al costo.

5. Administración de riesgos financieros

INTEGRARTE SAS está expuesta a los riesgos de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez principalmente, relacionado con el uso de instrumentos financieros, producto de las inversiones a corto plazo que realiza con los excedentes de tesorería.

5.1 Riesgos de mercado

Existen tres tipos de riesgos de mercado a los cuales una entidad puede verse expuesta:

Riesgo de tasas de cambio

La exposición de INTEGRARTE SAS al riesgo de tasa de cambio es bajo y relativamente nulo, debido a que sus transacciones se realizan en moneda local y no posee compromisos ni inversiones en moneda extranjera, que pudiesen afectar los resultados de la entidad por los cambios en la valuación o devaluación de la moneda local frente al dólar americano u otra moneda de referencia, pero si se podría verse afectada ya que algunos de sus proveedores los productos que comercializa importan parte de sus materias primas y podrían tener un alza en sus precios de venta afectando la compra para la entidad.

Riesgo de tasas de interés

INTEGRARTE SAS presenta una exposición alta al riesgo de tasa de interés, teniendo en cuenta que posee obligaciones financieras a las cuales ha tenido que recurrir para capital de trabajo

Riesgo de precio

A la fecha de corte INTEGRARTE SAS no posee un portafolio de inversiones y por tanto no contiene activos que pudiesen variar su precio significativamente, pero en caso de realizar inversiones serán de renta fija y el precio de liquidación del activo se conoce desde el inicio de la operación.

5.2 Riesgos de crédito

Es la posibilidad de pérdida por el incumplimiento por parte de un cliente o contraparte en un instrumento financiero, originado principalmente en las inversiones y las cuentas por cobrar. INTEGRARTE SAS para mitigar el riesgo, realiza sus ventas estableciendo el plazo del crédito con periodos inferiores a sesenta (60) días.

5.3 Riesgos de liquidez

Es la probabilidad de incurrir en pérdidas por no disponer de los recursos suficientes para cumplir con las obligaciones asumidas, las cuales serán liquidadas mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros; INTEGRARTE SAS administrara los factores endógenos y exógenos que generan el riesgo de liquidez, para lo cual ha adoptado políticas de inversión de sus excedentes de tesorería, en caso de tenerlos, los cuales buscaran mejorar la posición financiera de la entidad, por ende sus inversiones se realizaran en entidades financieras vigiladas por la Superintendencia Financiera de Colombia, calificadas en "AAA", "AA", representadas principalmente en títulos de alta liquidez, normalmente a la vista.

La liquidez de la entidad está representada en el efectivo en caja, disponibles en cuentas bancarias a la vista sin condiciones de permanencia.

6. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo está representado por recursos de liquidez inmediata que comprenden el disponible en caja, depósitos en bancos y otras inversiones de alta liquidez.

Está compuesto por los siguientes rubros:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

EL SALDO SE DESCOMPONE ASI :

CAJA GENERAL	5.505.757	3.494.433
FIDUCIARIA BANCO BBVA	559.151	522.293
FIDUCIARIA BANCO DE BOGOTA	14.261.023	27.920.401
BANCO DE BOGOTA CTA CORRIENTE	-73.417.017	261.044.895
BANCO MUNDO MUJER CUENTA DE AHORROS	457.614.134	0
BANCO BBVA CTA CORRIENTE	59.495.058	7.843.566
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	464.018.106	300.825.588

El valor razonable del efectivo y sus equivalentes se aproxima a su valor registrado en libros debido a su naturaleza de corto plazo (menos de tres meses), su alta liquidez, fácilmente convertibles en valores de efectivo y sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor.

El saldo de efectivo y equivalentes al efectivo (2025) por \$464.018,106 y (2024), \$300-825.588 corresponden a recursos propios, sobre los cuales no existen restricciones.

Efectivo

Comprende el efectivo en caja y los depósitos bancarios a la vista, a saber:

Conceptos	2025	2024	Variación	
			\$	%
Caja	5,505,757	3,494,433	2,011,324	58
Caja General	5,505,757	3,494,433	2,011,324	58
Bancos cuentas corrientes y de ahorros	458,512,349	297,331,155	161,181,194	54
Fiduciaria Banco BBVA	559,151	522,292	36,859	7
Fiduciaria Banco de Bogota	14,261,023	27,920,402	(13,659,379)	(49)
Banco de Bogota	-73,417,017	261,044,895	(334,461,912)	(128)
Banco Mundo Mujer	457,614,134	-	457,614,134	100
Banco BBVA	59,495,058	7,843,566	51,651,491	659

Equivalentes al efectivo

Están compuestos por inversiones financieras a corto plazo en cdt's, bonos y títulos a la vista, en los cuales INTEGRARTE SAS invierte los excedentes de caja para la optimización de los recursos de la corporación. Los equivalentes al efectivo son de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo, sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor y con un vencimiento máximo de tres (3) meses desde la fecha de adquisición.

Los rendimientos de los equivalentes al efectivo se reinvierten o se capitalizan, dependiendo de la periodicidad de causación de los mismos, bajo el cálculo del interés efectivo.

La composición de los equivalentes al efectivo es la siguiente:

Entidad	2025	2024	Variación \$	%
Derechos fiduciarios				
Fiduciaria Banco de Bogota	14.261.023	27.920.402	(13.659.379)	(49)
Fiducuenta BVVA	559.151	522.294	36.857	7
	14.820.174	28.442.696	(13.622.522)	(48)

7. Inversiones

Corresponde a una acción que se tiene en el Club Campestre adquirida en el año 2023

	2,025	2,024
<u>INVERSIONES</u>		
ACCIONES DERECHOS CLUBES SOCIALES	160,000,000	160,000,000
OTRAS INVERSIONES	0	0
TOTAL INVERSIONES	160,000,000	160,000,000

8. Deudores

La conformación de esta cuenta esta compúesto por los saldos a favor de la entidad vigentes a la fecha de corte en la prestacio de servicios y otros deudores como socios, anticipos, saldos a favor en impuestos etc y se detalla de la siguiente manera :

	2.025	2.024
<u>DEUDORES</u>		
CLIENTES COMERCIALES	947.770.068	939.855.689
ANTICIPOS PROVEEDORES	49.462.166	16.617.487
ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y SALDOS A FAVOR	108.457.791	0
CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORS	0	250.000
OTROS DEUDORES	0	535.010
PROMESAS DE COMPRAVENTA	319.473.787	240.512.000
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	1.425.163.812	1.197.770.186

9. Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo, junto con su depreciación acumulada, son de plena propiedad y control de la Corporación, no existen restricciones o gravámenes sobre éstos y se contratan pólizas de seguros para dar cobertura a los posibles riesgos que pudieran afectar a los muebles y/o equipos. A diciembre de 2022, ningún activo de la entidad ha sido otorgado como garantía de pasivos.

Su composición es la siguiente:

<u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS</u>	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	15.174.088	15.174.088
EQUIPO DE OFICINA	221.789.422	182.459.601
EQUIPOS DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	60.999.782	42.690.294
VEHICULOS	217.490.000	217.490.000
EDIFICIOS	161.500.000	4.791.000
EQUIPOS	4.791.000	161.500.000
DEPRECIACION ACUMULADA	-237.215.416	-169.546.264
TOTAL PORPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	444.528.876	454.558.719

El incremento de la propiedad, planta y equipo por está originado principalmente por la adquisición de equipos de computo y comunicación y muebles y enseres para uso de **INTEGRARTE SAS**

10. Obligaciones Financieras

Están compuestas por las obligaciones financieras que tiene INTEGRARTE SAS con las diferentes Entidades financieras como créditos de libre inversión, Creditos de consumo y leasing financieros

A la fecha de corte todas las obligaciones financieras se encuentran al día

<u>OBLIGACIONES FINANCIERAS</u>	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>
CREDITO BANCOLDEX	0	3.328.560
TARJETAS DE CREDITO	0	1.911.041
CREDITO BANCO DE BOGOTA	515.363.899	293.089.975
LEASING BANCO DE OCCIDENTE	41.489.995	96.122.338
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	556.853.894	394.451.914

11. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Están compuestas por cuentas por pagar diferentes a proveedores de bienes y servicios de la entidad, reconocidos a su valor razonable debido a su naturaleza de corto plazo.

La composición de las cuentas por pagar es la siguiente:

<u>ACREEDORES</u>	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	44.429.361	202.610.124
DEUDAS CON SOCIOS	172.382.917	206.877.233
ACREEDORES PARTICULARES	0	51.020.000
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	9.576.500	8.471.028
RETENCION EN LA FUENTE	16.854.387	17.461.234
RETENCION INDUSTRIA Y COMERCIO	18.291	144.545
TOTAL ACREEDORES	243.261.456	486.584.164

12. Pasivos de personal
Su composición es la siguiente:

<u>BENEFICIOS A EMPLEADOS</u>	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>
CESANTIAS	37.801.204	27.368.205
INTERESES DE CESANTIAS	4.990.587	3.457.692
VACACIONES	19.438.928	17.216.622
 <i>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS</i>	 <u>62.230.719</u>	 <u>48.042.519</u>

Están compuestas por cuentas por pagar a los empleados vinculados mediante contrato laboral. No existen prestaciones extralegales en la entidad.

A la fecha de corte no existan pasivos laborales atrasados en la entidad

13. Pasivos por impuestos

El rubro de pasivos por impuestos, a cargo de la entidad y a favor de las entidades gubernamentales nacional y/o municipal, comprende los gravámenes de carácter general y obligatorio, así como también de los recaudos a título de retención, generados por las actividades y operaciones comerciales de venta o adquisición de bienes y servicios durante el período fiscal, en virtud de las disposiciones legales, fiscales y tributarias vigentes sobre el cual recae el tributo.

Los saldos en impuestos y retenciones por pagar incluyen principalmente

<u>IMPUESTOS POR PAGAR</u>	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>
IMPUESTO DE RENTA	0	30.435.408
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	36.917.333	30.769.636
 <i>TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR</i>	 <u>36.917.333</u>	 <u>61.205.044</u>

14. CAPITAL

El saldo de la cuenta asciende a \$250.000.000 , detallado así :

<u>CAPITAL</u>	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>
CAPITAL AUTORIZADO	500.000.000	500.000.000
CAPITAL POR SUSCRIBIR	250.000.000	250.000.000
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	250.000.000	250.000.000
 <i>TOTAL CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</i>	 <u>250.000.000</u>	 <u>250.000.000</u>

El capital de la sociedad esta compuesto por 25.000 acciones de valor nominal de \$ 10.000.000 millones cada una, .La entidad no ha hecho incrementos de capital desde su fecha de constitución
La composición accionaria de la sociedad esta conformada asi :

ACCIONISTA	No. ACCIONES	%	CLASE
Andrea Stefany Beltran Perdomo cc. 1.083.894.272	20.000	.80,00%	ORDINARIAS
Nelcy Perdomo c.c. 36.274.711	5.000	20.00%	ORDINARIAS
TOTAL	25.000	100.00%	

15. Ingresos ORDINARIOS

Los ingresos representan los beneficios operativos y financieros que obtiene INTEGRARTE SAS producto del desarrollo de su objeto social, mediante prestación de servicios médicos

- a. *Ingresos por actividad comercial* : Representa los ingresos por venta de bienes gravados. Para el año 2025 Integrarte SAS n tuvo ingresos diferentes a los servicios médicos
- b. *Ingresos por servicios*: Representa los ingresos por prestación de servicios médicos exentos del Impuesto a las ventas de acuerdo a disposiciones legales.
- c. *Devoluciones y descuentos en ventas*: Representa las operaciones de servicios anuladas, rescindidas o resueltas y los descuentos financieros otorgados a los clientes

<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	2.025	2.024
PRESTACION DE SERVICIOS MEDICOS	8.285.562.093	7.027.288.750
DEVOLUCIONES Y VENTAS ANULADAS	914.206.169	538.133.543
VENTAS NETAS	7.371.355.924	6.489.155.207

16. Costo de ventas y de prestación de servicio

Corresponde al costo de ventas a costo promedio de los servicios prestados por INTEGRARTE SAS en desarrollo de su objeto social así:

Para el año 2025 el porcentaje del costo de ventas sobre los ingresos fue del 47.82% y para el año 2024 el porcentaje del costo de ventas sobre los ingresos fue del 46.64% presentándose una mejoría en este porcentaje.

<u>COSTOS DE PRODUCCION</u>	2.025	2.024
HONORARIOS Y SERVICIOS MEDICOS PROFES	3.489.661.151	2.964.755.547
MATERIALES Y SUMINISTROS	35.760.000	61.866.504
INSUMOS MEDICOS	0	0
TOTAL COSTOS DE PRODUCCION	3.525.421.151	3.026.622.051

17. Gastos de Administración

Este rubro hace referencia a todos aquellos gastos de tipo administrativo en que incurre la entidad en el desarrollo de su objeto social.

<u>GASTOS DE ADMINISTRACION</u>	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>
GASTOS DE PERSONAL	1.041.948.276	736.377.925
HONORARIOS	161.431.114	195.094.122
IMPUESTOS	152.003.478	99.632.250
ARRENDAMIENTOS	298.991.984	245.782.557
SERVICIOS	621.963.683	379.654.887
GASTOS DE VIAJE	3.532.760	1.595.000
SEGUROS	29.621.193	13.850.559
GASTOS LEGALES	22.919.694	11.711.177
MANTENIMIENTO Y REPARACION	6.570.073	3.880.151
INSTALACIONES Y ADECUACIONES	158.407.122	417.286.783
LICENCIAS SOTFWARE Y APLICACIONES INFORMATICAS	35.395.000	0
DEPRECIACIONES	67.669.152	125.944.415
PROVISIONES	240.680.000	76.083.572
GASTOS DIVERSOS	217.621.221	178.142.991
 TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	 <u>3.058.754.750</u>	 <u>2.485.036.389</u>

Dentro de los más representativos encontramos los siguientes:

- *Beneficios a empleados:* Corresponde a todos los pagos efectuados a los empleados INTEGRARTE SAS como retribución por las labores desempeñadas :
- *Honorarios:* Representa los honorarios pagados durante el ejercicio por Asesorías jurídicas, Asesoría administrativa , Asesoría contable , elaboración del SGSST,
- *Impuestos:* Corresponde a los gastos por concepto de Impuesto de Industria y comercio, impuesto al consumo, contribución del 4 por mil y otros impuestos pagados en la adquisición de bienes y servicios.
- *Arrendamientos:* Corresponde a los gastos por concepto de alquiler de locales comerciales en las sedes donde funciona la entidad
- *Seguros:* Este rubro indica los gastos de seguros generales que se tiene para la protección de riesgos como incendio, terremoto, corriente débil, responsabilidad civil. Seguros de vehículos
- *Gastos de Contribución y Afiliaciones:* Dentro de estos gastos encontramos el pago tasa de contribución, afiliaciones.
- *Gastos Legales:* Corresponde a los gastos por solicitud de certificados, compra de hojas para libro de socios y gastos por renovación de matrícula mercantil de los años 2025, licencias, tramites etc
- *Servicios.:* Corresponde a los gastos incurridos por servicios públicos, teléfonos, transporte, publicidad, acueducto, energía, servicios técnicos , aseo, vigilancia, procesamiento de datos, etc
- *Gastos diversos :* Se incluyen en este rubro partidas como gastos de representación, elementos de aseo y cafetería, útiles de papelería y fotocopias, combustibles y lubricante, taxis y buse, estampillas, material de empaque y parqueaderos

18. Otros ingresos

Este rubro hace referencia a todos aquellos ingresos obtenidos por la entidad diferentes a los ingresos ordinarios en desarrollo de su actividad y son :

<u>OTROS INGRESOS</u>	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>
INTERESES FINANCIEROS	30.752.105	2.856.884
RECUPERACION DE GASTOS	<u>133.805.992</u>	<u>2.480.631</u>
TOTAL OTROS INGRESOS	164.558.097	5.337.515

19. Otros gastos

Se incluyen aquí los valores correspondientes a Gastos financieros incurridos en la operación como gastos bancarios, compra de chequeras, contribución del 4 por mil y gastos extraordinarios como impuestos asumidos, retenciones practicadas etc.

<u>OTROS GASTOS</u>	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>
GASTOS BANCARIOS	711.155	15.619.475
COMISIONES	18.501.400	9.902.698
INTERESES	64.655.431	53.389.878
DESCUENTOS COMERCIALES A CLIENTES	200.955.188	177.463.551
CONTRIBUCION 4 POR MIL	34.085.939	23.287.468
IMPUESTOS ASUMIDOS	8.878.789	9.520.627
AJUSTE AL PESO	1.194	6.584
GASTOS DIVERSOS	<u>4.023.421</u>	<u>5.862.293</u>
TOTAL OTROS GASTOS	331.812.517	295.052.574

20. Impuesto a las ganancias

Se incluyen aquí los valores correspondientes a Impuesto de renta calculado en un porcentaje del 35% sobre la renta líquida gravable

<u>IMPUESTO A LAS GANANCIAS</u>	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>
IMPUESTO DE RENTA	230.401.000	262.400.000
TOTAL IMPUESTO A LAS GANANCIAS	<u>230.401.000</u>	<u>262.400.000</u>

Hechos posteriores

No han ocurrido hechos significativos en INTEGRARTE SAS entre el 01 de enero de 2026 y la fecha de emisión de los estados financieros que afecten la presentación de los mismos.