

OPTIMUS CENTRO DE ATENCION INTEGRAL EN SALUD SAS
NIT.900.173.178-9
NEIVA - HUILA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO (En miles de pesos)
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

CODIGO PUC		REV	2025	2024	VARIACION	
					ABSOLUTA	%
	<u>ACTIVO CORRIENTE</u>					
1101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3	212.531	107.924	104.608	97%
1301	CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS	4	852.156	219.811	632.345	288%
1320	(-) DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	5	-4.814	-3.105	-1.708	55%
1314	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6	326.100	108.548	217.552	200%
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.385.974	433.178	952.797	220%
	<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>					
	<u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO AL COSTO</u>					
1501	MAQUINARIA Y EQUIPO	7	9.108	8.613	495	6%
1503	(-) DEPRECIACION ACUMULADA	7	-5.095	-5.095	0	100%
1501	MUEBLES Y ENSERES	7	136.360	84.268	52.092	62%
1503	(-) DEPRECIACION ACUMULADA	7	-67.673	-58.193	-9.480	16%
1501	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	7	81.130	66.973	14.156	21%
1503	(-) DEPRECIACION ACUMULADA	7	-64.785	-53.618	-11.167	21%
1501	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	7	86.615	86.615	0	0%
1503	(-) DEPRECIACION ACUMULADA	7	-68.765	-64.496	-4.268	7%
1501	EQUIPO DE TRANSPORTE	7	83.384	0	83.384	100%
1503	(-) DEPRECIACION ACUMULADA	7	0	0	0	100%
	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		190.279	65.066	125.212	192%
1308	CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS	8	357.309	357.309	0	100%
1701	ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	9	3.771	3.771	0	0%
1703	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACT INTANGIBLES	10	-3.771	-3.771	0	0%
	TOTAL INTANGIBLES		0	0	0	100%
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		547.587	422.375	125.212	30%
	TOTAL ACTIVO		1.933.562	855.553	1.078.009	126%
	<u>PASIVO CORRIENTE</u>					
2101	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	11	0	1.513	-1.513	-100%
2105	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUE	12	230.455	110.080	120.375	109%
2202	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	13	8.790	7.497	1.293	17%
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	14	21.791	12.097	9.695	80%
2502	OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	15	26.192	14.388	11.804	82%
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		287.228	145.575	141.653	97%
	<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>					
2101	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	16	0	31.167	-31.167	-100%
2212	PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	17	22.935	22.935	0	0%
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		22.935	54.101	-31.167	-58%
	TOTAL PASIVO		310.163	199.676	110.487	55%

<i>PATRIMONIO</i>						
3101	CAPITAL SOCIAL	18	10.000	10.000	0	0%
3201	SUPERAVIT DE CAPITAL	19	50.000	50.000	0	0%
3301	RESERVAS OBLIGATORIAS		5.000	5.000	0	0%
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO	20	967.522	183.740	783.782	100%
3502	GANANCIAS ACUMULADAS	21	603.422	419.682	183.740	44%
3503	TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO	22	-12.545	-12.545	0	100%
	TOTAL PATRIMONIO		1.623.399	655.877	967.522	148%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			1.933.562	855.553	1.078.009	126%



YINETH GARZON CASTAÑO
Representante legal

VIGILADO Supersalud 



CLAUDIA ELENA TORRES E.
Contador Publico
T.P. 67575-T

OPTIMUS CENTRO DE ATENCION INTEGRAL EN SALUD SAS
NIT.900.173.178-9
NEIVA - HUILA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES (En miles de pesos)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 y 2024

	DESCRIPCION DE LA CUENTA	REV	2025	2024	VARIACION ABSOLUTA	
4101	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	23	3.271.168	1.455.821	1.815.348	125%
6101	COSTO DE VENTAS	24	1.263.565	704.147	559.417	79%
	GANANCIA BRUTA		<u>2.007.604</u>	<u>751.674</u>	<u>1.255.930</u>	<u>167%</u>
4214	OTROS INGRESOS	25	6.155	528	5.627	1066%
	GASTOS DE ADMINISTRACION	26	<u>1.020.947</u>	<u>431.315</u>	589.632	137%
5105	Gastos de personal		324.742	133.692	191.049	143%
5107	Honorarios		93.208	58.420	34.788	60%
5108	Impuestos		30.823	6.353	24.470	385%
5109	Arrendamientos		104.800	54.000	50.800	94%
5111	Contribuciones		1.237	833	405	49%
5112	Seguros		8.496	2.910	5.586	192%
5113	Servicios		215.136	115.936	99.200	86%
5114	Gastos legales		2.450	2.227	223	10%
5115	Mantenimiento y reparaciones		61.314	16.843	44.471	264%
5116	Adecuaciones e instalaciones		92.944	11.819	81.126	686%
5118	Depreciaciones		24.915	15.607	9.309	60%
5136	Diversos		60.881	12.675	48.206	380%
5236	OTROS GASTOS	27	2.080	3.760	-1.680	-45%
	RESULTADO DE ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN		<u>990.732</u>	<u>317.127</u>	<u>673.605</u>	<u>212%</u>
5301	COSTO FINANCIERO	28	21.501	23.597	-2.096	-9%
	GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS		<u>969.231</u>	<u>293.530</u>	<u>675.701</u>	<u>230%</u>
5501	GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS	29	0	104.580	-104.580	0%
	OTROS RESULTADOS INTEGRALES					
5132	Gastos deterioro cuentas por cobrar		1.708	4.652	-2.944	-63%
5130	Amortización de intangibles		0	558	-558	-100%
	OTRO RESULTADO INTEGRAL, NETO DE IMPUESTOS		<u>1.708</u>	<u>5.210</u>	<u>-3.501</u>	<u>-67%</u>
	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		<u><u>967.522</u></u>	<u><u>183.740</u></u>	<u><u>783.782</u></u>	<u><u>427%</u></u>



YINETH GARZÓN CASTAÑO
Representante legal




CLAUDIA ELENA TORRES E.
Contador Publico
T.P. 67575-T

OPTIMUS CENTRO DE ATENCION INTEGRAL EN SALUD SAS
NIT.900.173.178-9
NEIVA - HUILA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (En miles de pesos)
METODO INDIRECTO
AÑO TERMINADO A 31 DICIEMBRE 2025

Actividades operativas

Utilidad neta		\$	967.522
(+) Depreciación	\$	24.915	
(+) Amortización de intangibles y diferidos			
(+) Deterioro en cuentas por cobrar	\$	1.708	
Efectivo generado por las actividades operativas		\$	994.146
(-) Incremento en cuentas por cobrar	\$	(632.349)	
(-) Incremento en activos por impuestos corrientes	\$	(217.548)	
(-) Disminución en pasivos financieros corrientes	\$	(1.513)	
(+) Incremento en cuentas por pagar	\$	120.375	
(+) Incremento en pasivo por impuestos	\$	1.293	
(+) Incremento en beneficios a los empleados	\$	9.695	
(+) Incremento en otros pasivos no financieros	\$	11.804	
<i>Flujo neto de efectivo por las actividades de operación</i>		\$	285.902

Actividades de inversión

Adquisición de activos fijos	\$	(150.128)	
<i>Flujo de efectivo por las actividades de inversión</i>		\$	(150.128)

Actividades de financiación

Nuevas obligaciones a largo plazo	\$	-	
(-) Incremento en cuentas por cobrar a largo plazo	\$	-	
(-) Disminución en cuentas por pagar a largo plazo	\$	(31.167)	
(-) Pago dividendos			
<i>Flujo de efectivo por las actividades de financiación</i>		\$	(31.167)

Aumento de efectivo \$ 104.608

Efectivo a 31 de diciembre de 2024 \$ 107.924

Efectivo a 31 de diciembre de 2025 \$ 212.531



YINETH GARZON CASTAÑO
Representante Legal



CLAUDIA ELENA TORRES E
Contador Publico
TP.67575-T



OPTIMUS CENTRO DE ATENCION INTEGRAL EN SALUD SAS
NIT.900.173.178-9
NEIVA - HUILA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (En miles de pesos)
A 31 DICIEMBRE 2025

<u>CONCEPTO</u>	<u>Saldo a 01</u>		<u>Disminuciones</u>	<u>Saldo a 31</u>
	<u>Enero/2025</u>	<u>Incrementos</u>		<u>Dic/2025</u>
Capital suscrito y pagado	\$ 10.000	\$ -	\$ -	\$ 10.000
Superavit de Capital	\$ 50.000	\$ -	\$ -	\$ 50.000
Reservas obligatorias	\$ 5.000	\$ -	\$ -	\$ 5.000
Resultados del ejercicio	\$ -	\$ 967.522	\$ -	\$ 967.522
Resultados acumulados	\$ 603.422	\$ -	\$ -	\$ 603.422
Transición al nuevo marco normativo	\$ (12.545)	\$ -	\$ -	\$ (12.545)
Totales	\$ 655.877	\$ 967.522	\$ -	\$ 1.623.399

YINETH GARZON CASTAÑO
Representante Legal

CLAUDIA ELENA TORRES E.
Contador Publico
TP.67575-T