

TUSALUD LABORAL IPS S.A.S.
NIT : 901.446.976-6
REVELACIONES 2025 - 2024
NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO A DICIEMBRE 31 DE 2025 - 2024

Nota 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

DETALLE CUENTAS	DIC -31 -2025	DIC-31 -2024
Saldo en caja	2,874,443	2,200,000
Cuenta corriente y ahorro	183,292,368	53,416,306
TOTAL	186,166,811	55,616,306

El efectivo incluye los depósitos en cuentas bancarias y valores de inmediata realización y se reconocen a su valor razonable, los valores de este rublo se encuentran compuestos por partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia.

El 31 de DICIEMBRE de 2025 los recursos recibidos fueron consignados en su totalidad en las cuentas de la entidad.

Nota 5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

DETALLE CUENTA	DIC -31 -2025	DIC-31 -2024
Clientes	79,102,375	67,342,486
Deudas de difícil cobro	0	0
Deterioro cartera	0	0
TOTAL	79,102,375	67,342,486

Las cuentas por cobrar a clientes son instrumentos financieros que se presentan al importe recuperable, entendido como el flujo de efectivo que se espera recaudar por la operación a precios del contrato o precio de transacción. En la medición posterior, al final de cada periodo del que se informa, las Corporación mide las cuentas por cobrar al costo menos pérdidas por deterioro.

Si al inicio de la negociación se pacta algún plazo especial (mayor al estimado) se debe liquidar el interés implícito y registrar un ingreso diferido que se amortizará durante el periodo de recaudo acordado.

El valor de las cuentas por cobrar a clientes, se origina en la facturación emitida mensualmente clasificadas por conceptos y por edades en el módulo de "Facturación y Cartera" y contabilizadas con datos consolidados a través de interface directa.

A continuación se presenta el estado de la cartera corriente con corte 31 DE DICIEMBRE de 2025, clasificada por periodos de vencimiento.

Clasificación de la Cartera

Tramos de morosidad	DIC -31 -2025	DIC-31 -2024
Al día	79,102,375	67,342,486
Hasta 30 días	0	0
De 31-60 días	0	0
De 61-90 días	0	0
De 91-120 días	0	0
De 121-150 días	0	0
De 151-180 días	0	0
TOTAL	79,102,375	67,342,486

CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS		
TOTAL CX C EMPLEADOS	-	

Otras Cuentas por Cobrar

Detalle cuentas	DIC -31 -2025	DIC-31 -2024
Anticipo Proveedores	0	0
Anticipo Contratistas	0	0
Anticipo RENTA CREE	18,352,000	14,403,000
Anticipos Rte.fte	22,152,000	21,302,028
Anticipos .Ica	8,852,000	1,750,000
S A F RENTA	0	4,381,000
TOTAL	49,356,000	41,836,028
TOTAL A COBRAR	128,458,375	109,178,514

Nota 6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle a **DICIEMBRE 31**

Año 2024	Mejoras en propiedad ajena	Maquinaria y Equipo	Equipo de oficina	Equipo de computo	Equipo medico	TOTAL PPYE
Saldo a 31/12/2024	0	0	66,453,987	15,976,450	82,879,653	165,310,090
Costo	60,039,926	0	0	0	0	60,039,926
Depreciacion acumu.	0	0	1,854,135	5,780,520	8,453,535	16,088,190
TOTAL	60,039,926	0	64,599,852	10,195,930	74,426,118	209,261,826

Año 2025	Propiedad	Maquinaria y Equipo	Equipo de oficina	Equipo de computo	Equipo medico	TOTAL PPYE
Saldo a 31/03/2024		0	66,453,987	17,676,450	99,903,285	184,033,722
mejoras propi	61,694,458	0	0	0	0	61,694,458
Depreciacion acumu.	0	0	3,708,477	7,566,972	16,965,351	28,240,800
TOTAL	61,694,458	0	62,745,510	10,109,478	82,937,934	217,487,380

ACTIVOS INTANGIBLES

AÑO	CONCEPTO	VALOR
2024	PROGRAMA MEDIFOLIOS	11,990,300
2025	PROGRAMA MEDIFOLIOS	11,990,300

Nota 7 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

TUSALUD LABORAL IPS S.A.S dada su politica financiera conservadora, cuenta con una situacion de liquidez solida lo que le permite cumplir sus obligaciones con sus multiples proveedores sin inconvenientes

El siguiente es el detalle a **DICIEMBRE 31**

Año 2024

Clase de pasivo	Hasta 1 mes	1-3 meses	Mas de 1 año	Total ctas comerciales
Proveedores Comerciales	0	0	0	0
Costos y Gastos x Pagar	0	81,802,352	0	81,802,352
C x P a Socios	0	60,000,000	0	60,000,000
OTRAS CXP A-T		0		
TOTAL	0	141,802,352	0	141,802,352

2025

Clase de pasivo	Hasta 1 mes	1-3 meses	Mas de 1 año	Total ctas comerciales
Proveedores Comerciales	0	0	0	
Costos y Gastos x Pagar		55,620,985	0	55,620,985
C x P a Socios	0	30,000,000	0	30,000,000
TOTAL	0	85,620,985	0	85,620,985

A la fecha de corte de los estados financieros, no existen valores significativos vencidos pendientes de pago por parte de la compañía

Nota 8 PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los pasivos por impuestos corrientes comprenden los valores a pagar por concepto de los siguientes impuestos

Clase de impuesto	DIC -31 -2025	DIC-31 -2024
Impuesto Diferido	1,207,576	0
Impuesto sobre las ventas po pagar	0	0
Retencion en la fuente	556,000	368,000
Impuesto Cree	2,383,000	1,661,000
Retencion de ICA	43,000	6,563,000
Impuesto de Industria y comercio Y Avisos	0	0
TOTAL	4,189,576	8,592,000

Nota 9 PASIVO BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se presentan saldos adeudados a los empleados y retenciones de nomina por conceptos relacionados y reconocidos de acuerdo a la seccion 28 de las NIIF para pymes y cuyo vencimiento es inferior a un 1 año

Clase de obligacion	DIC -31 -2025	DIC-31 -2024
Salarios por pagar	0	0
Cesantias por pagar	11,472,378	13,553,363
Intereses sobre cesantias	1,376,685	1,500,795
Vacaciones consolidadas	5,228,967	6,784,817
Primas de servicios	936,375	0
Retenciones y aportes de nomina	0	0
Liquidaciones por pagar	0	0
Otros acreedores	0	0
TOTAL	19,014,405	21,838,975

Nota 10 pasivos financieros

TUSALUD LABORAL IPS S.A.S. a la fecha de DIC-31 de 2.025

CONCEPTO	DIC -31 -2025	DIC-31 -2024
	0	0
	0	0
TOTAL	0	0

Nota 11 IMPUESTOS DIFERIDOS

Teniendo en cuenta en efecto impositivo de las diferencias temporarias, la entidad reconoce activos o pasivos por impuestos diferidos. En dicho sentido **los activos por impuesto diferido** corresponden a los valo-

res del impuesto sobre las ganancias a recuperar en periodos gravables futuros y los cuales se derivan de las diferencias temporarias deducibles y/o las perdidas fiscales que dan derecho a compensaciones futuras

Por otra parte la entidad reconoce **los pasivos por impuesto diferido** como los valores de impuesto sobre las ganancias a pagar en periodos gravables futuros y los cuales se derivan de las diferencias temporarias imponibles.

los activos o pasivos por impuesto diferidos que pudieran generar diferencias temporarias son:

1. Bases de depreciacion de activos por diferencia en las vidas utiles
2. Elementos de propiedades, planta y equipo medidos bajo el modelo de valor razonable
3. perdidas fiscales

	DIC -31 -2025	DIC-31 -2024
Impuesto diferido pasivo	0	0
TOTAL	0	0
TOTAL PASIVO	108,824,966	30,430,975

Nota 12 PATRIMONIO

El patrimonio incluye todos los aportes realizados por los propietarios de la entidad, las reservas, ajustes en el patrimonio y utilidades retenidas.

La composicion Social de **TUSALUD LABORAL IPS S.A.S.**, esta conformada en un 100% por capital privado y todos sus aportes en acciones no presentan restriccion alguna.

De conformidad con la escritura publica No 1369 del 23 de mayo de 1996 y el certificado de existencia y representacion expedido en Camara de Comercio de Bogotá, el numero de acciones autorizadas, suscritas y pagadas son 20.000 acciones con un valor nominal de 5.000 mil pesos.

Composición accionaria	Valor	No de acciones	Valor Nominal
Capital suscrito y pagado	5,000	20,000	100,000,000

Reserva Legal

De acuerdo con disposiciones vigentes en Colombia la compañía debe constituir una reserva legal como minimo el 10% de la utilidad neta hasta que dicho monto alcance el 50% del capital social.

En esta reserva no puede distribuirse entre los accionistas antes de la liquidacion de la Compañía, pero puede utilizarse en compensar perdidas de ejercicios anteriores.

Nota 13 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El siguiente es el detalle de **Enero 1 a Diciembre 31**

Detalle ingresos	DIC -31 -2025	DIC-31 -2024
Servicios medicos ocupacionales	1,731,609,445	1,337,752,688
Devolucion	0	0
Total ventas netas	1,731,609,445	1,337,752,688
Menos costos actividad	-313,254,676	-305,932,611
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	1,418,354,769	1,031,820,077

TUSALUD LABORAL IPS S.A.S reconoce ingresos de actividades ordinarias a las procedentes de las actividades de prestacion servicios medicos de salud ocupaional de las cuales espera obtener beneficios economicos asociados en el curso de sus actividades ordinarias, siempre que tal entrada genere un incremento en el patrimonio, que no este relacionada con los accionarios que realizan los propietarios.

Adicionalmente se reconoce el ingreso acorde a lo estipulado en la seccion 23 de las NIIF para Pymes, es decir una entidad reconocera los ingresos con referencia al grado de terminacion de la transaccion y el importe de los ingresos de dichas actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

Nota 14 GASTOS DE OPERACIÓN

Administracion	DIC -31 -2025	DIC-31 -2024
GASTOS DE PERSONAL	340,501,681	266,281,432
Sueldos	166,601,034	150,744,443
Auxilio de transporte	12,173,334	11,961,000
Bonificaciones	28,932,500	17,800,000
Aportes ARL	627,100	674,900
Aportes EPS	15,135,600	16,230,700
Aportes Fondos de Pensiones	19,371,100	20,774,300
Aportes Caja de Compensacion	4,834,700	5,088,100
Aportes ICBF	3,629,700	3,817,100
Aportes SENA	2,418,100	2,544,700
Cesantias	11,472,378	13,553,363
Int/ Cesantias	1,376,685	148,534
vacaciones	5,228,967	6,784,817
Prima de servicios	11,472,378	13,553,363
Comisiones	0	0
Viaticos Ocasionales	0	0
Dotaciones	24,875,453	858,700
Capacitacion al personal	31,765,000	1,391,964
Otros gastos de Personal	587,652	355,448
Honorarios	613,304,600	373,236,908
Impuestos	9,931,381	1,883,538
Arrendamientos	108,048,666	105,838,218
Contribuciones y afiliaciones	0	0
Seguros	639,150	643,722
Servicios	38,171,290	79,142,993
Gastos legales	0	0
Mantenimiento y reparaciones	9,181,950	51,235,839
Adecuación e instalación	0	0
Gasto de viaje	0	0
Depreciación	34,835,094	23,569,291
Amortización	0	
Diversos	9,698,699	16,064,689
TOTAL	1,164,312,511	917,896,630

Nota 15 OTROS GASTOS NO OPERACIONES

Gastos no ordinarios	DIC -31 -2025	DIC-31 -2024
Financieros	8,835,282	10,479,714
Extraordinarios	0	0
Diversos	0	0
TOTAL	8,835,282	10,479,714

Nota 16 OTROS INGRESOS

Ingresos no Ordinarios	DIC -31 -2025	DIC-31 -2024
Financieros	0	0
Recuperaciones	0	23,193
Diversos	0	0
TOTAL	0	23,193
UTILIDAD ANTES IMPUESTOS	245,206,976	103,466,926

141,740,050

Nota 17 RESULTADO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS

La estimación de saldo por impuesto de renta e impuestos a la renta para la equidad CREE fue calculada por el sistema de renta líquida del sistema ordinario tomada de la depuración de ingresos costos y gastos por los periodos gravables 2024 y 2025, estableciendo la renta líquida gravable a la cual se aplica la tarifa oficial del 31% para el impuesto de renta, y la tarifa del 9% para el impuesto de renta a la equidad "CREE" por el año gravable 2024 y 2025.

La firmeza de las declaraciones del impuesto sobre la renta se da para los contribuyentes en el término de dos (2) años en forma general (a partir del año 2017 se amplía el plazo a tres años), durante ese lapso de tiempo pueden ser revisadas por las autoridades tributarias, a partir de la fecha de presentación. Sin embargo, la administración de la entidad no estima un alto riesgo en el evento que sellegara a efectuar una auditoría por parte de las entidades tributarias competentes.

El pasivo por impuesto corriente de renta e impuesto de renta del periodo corriente fue compensado con saldos a favor de periodos anteriores y las retenciones en la fuente a favor de la entidad, lo anterior genero un saldo a favor en el impuesto de Renta el cual presenta en los estados financieros como un activo por impuesto corriente.

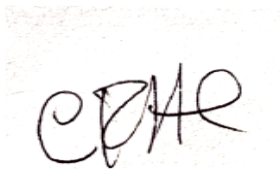
El gasto del impuesto de renta corriente y diferido a **DICIEMBRE 31**, se compone de lo siguiente:

Detalle gasto impuesto Renta	DIC -31 -2025	DIC-31 -2024	
Impuesto corriente de Renta	85,822,441	36,213,424	
Impuesto diferido acumulado	0	0	
Impuesto diferido por Renta	44,242,675	44,242,675	
TOTAL	130,065,116	80,456,099	49,609,017

HECHOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD AL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Los estados financieros al **31 de DICIEMBRE 31 de 2025**, han sido aprobados en sesión ordinaria de la junta de socios a la fecha del 18 de Enero de 2026

Con posterioridad al **31 DE DICIEMBRE de 2025** y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos.



CENIDA ROSA AREVALO CARRASCAL
Representante Legal
C.C.51.674.573



DIANA ANGELICA RODRIGUEZ
Contador T.P.287.548 - T
C.C.52.500.958

|

|