

PACIFIC SALUD LAB IPS S.A.S

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025.

NOTA 1. ENTE ECONOMICO

PACIFIC SALUD LAB IPS SAS, identificada con NIT 901910423-5, entidad privada de naturaleza comercial, constituida de acuerdo con las leyes establecidas en Colombia, según Documento privado del 21 de enero de 2025. La sociedad tiene su domicilio principal en el municipio de Quibdó Cocho.

La empresa tendrá como objeto principal las siguientes actividades:
Prestar servicios médicos en la modalidad de prevención y promoción de la salud. Prestar servicios de consultoría externa, especializada, medicina general, odontología general, terapia ocupacional, terapia respiratoria, consulta prioritaria, bacteriología, Fisioterapia, Medicina Especializada (medicina interna, cirugía general, ginecología, y obstetricia, pediatría, oncología, urología, nefrología, neurología, nutrición, dietética, dermatología, anestesiología, otorrinolaringología, cirugía vascular, oftalmología, optometría, psicología, psiquiatría, ortopedia, y traumatología, fonoaudiología, audiometría, terapia de lengua, epidemiología) consulta ocupacional y del trabajo.

El término de duración de la sociedad es indefinido.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

PACIFIC SALUD LAB IPS SAS, en su contabilidad y en la preparación de sus estados financieros, observa los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia que son prescritos por normas legales según la ley 1314 de 2009, y sus decretos reglamentarios.

Las principales políticas y prácticas contables utilizadas por la sociedad son las siguientes:



✉ Pacificsaludlab@hotmail.com

☎ Teléfono
310 489 63 86

📍 Dirección
Carrera 5 No. 24-76B / Yesca grande

Quibdo / Choco

2.1 CLASIFICACION DE ACTIVOS Y PASIVOS:

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o según su grado de realización, exigibilidad o liquidación en términos de tiempo y valor.

2.2 CUENTAS O DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar representan derechos a corto plazo por venta de servicios a crédito, que son exigibles en el corto plazo.

2.3 INVENTARIOS

La compañía cuenta con inventario principalmente de papelería, útiles e implementos para uso en la oficina.

2.4 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo, que en lo pertinente incluye: Gastos de financiación incurridos para su adquisición, hasta que se encuentren en condiciones de utilización.

Las ventas y retiros de tales activos se descargan al costo neto ajustado respectivo y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan a resultados. La depreciación se calcula sobre el costo ajustado por inflación, por el método de línea recta para los activos propios, con base en la vida útil probable de los activos a las tasas anuales del 5% para construcciones, edificaciones, 10% para maquinaria y equipo y equipo de oficina, y 20% para equipos de transporte y equipo de computación.

Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.

2.5 CUENTAS POR PAGAR



Las cuentas y documentos por pagar representan las obligaciones que se originan en la compra de bienes o en servicios recibidos. Las obligaciones se registran por separado teniendo en cuenta su importancia y el concepto de la obligación.

2.6 IMPUESTOS POR PAGAR

Comprende el valor de los gravámenes de carácter obligatorio a favor del estado y a cargo de la empresa, determinadas de conformidad con las normas legales que los rigen, que son registradas por separado. Incluye impuesto de renta y complementarios, impuestos sobre las ventas, impuesto sobre las ventas retenido e impuesto al patrimonio.

2.7 OBLIGACIONES LABORALES:

Las obligaciones laborales al finalizar el ejercicio se determinan el monto a favor de cada empleado de conformidad con las disposiciones legales y los acuerdos laborales vigentes.

2.8 PASIVOS ESTIMADOS

Comprende los valores estimados globalmente por el ente económico por concepto de obligaciones laborales, impuestos, de costos y gastos con terceros, que corresponden al presente ejercicio por estar asociados a ingresos generados y que no alcanzaron a ser facturados y/o cobrados por aquellos con oportunidad.

2.9 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS:

Los ingresos costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

2.10 ESTIMACIONES CONTABLES

Para la preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de



contabilidad generalmente aceptadas en Colombia, se requiere hacer ciertas estimaciones que afectan los montos de los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos reportados durante cada período y el resultado final puede diferir de estas estimaciones. Pero en el caso de PACIFIC SALUD LAB IPS SAS., no se han realizado estimaciones de este tipo que afecten los resultados o valores presentados a futuro.

2.11 CONTROL INTERNO CONTABLE Y ADMINISTRATIVO:

La administración en el período a diciembre de 2025 ha mantenido adecuadamente los controles administrativos y contables que generan una seguridad razonable en sus cifras financieras.

NOTA 3. DISPONIBLE E INVERSIONES TEMPORALES

El disponible al 31 de diciembre de 2025 se compone así:

DISPONIBLE	2025
Caja	\$ 19.141.092
Bancos	\$ 187.142
TOTAL DISPONIBLE	\$ 19.328.234

Sobre el disponible, no existen restricciones sobre su disponibilidad o pignoraciones.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a cuentas por cobrar varios clientes por facturación de servicios Jurídicos legales, cumpliendo con el desarrollo del objeto social.

DEUDORES	2025
Clientes	0.0

La cartera corresponde a las ventas del último mes del año, que se recaudan en el mes de enero del siguiente año.



NOTA 5. ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A diciembre de 2025, comprende:

Otras cuentas por cobrar	2025
Saldo a favor en renta acumulado	0
Otros Anticipos en impuestos	\$2.559.580
Totales	\$ 2.559.580

NOTA 6. Inversiones Permanentes

La compañía no tiene Inversiones Permanentes a diciembre de 2025.

NOTA 7. Propiedades Planta y Equipo.

A diciembre de 2025, la empresa no posee propiedad planta y equipo

NOTA 8. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Costos y Gastos por Pagar	2025
Honorarios	0
Otras cuentas por pagar	\$ 5.500.000
Deuda con accionistas	\$ 20.000.000
Totales	\$ 25.500.500

NOTA 9. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

A diciembre de 2025, comprende los siguientes valores:

IMPUESTOS	2025
Retenciones en la fuente	\$905.687
Totales	\$ 905.687



NOTA 10. APORTES DE NOMINA

Gastos de personal retenciones y aportes a nomina a 31 de Dic de 2025 no tiene, todos los empleados se liquidaron en diciembre

NOTA 11. CAPITAL SOCIAL

Se encuentra compuesto así:

Capital autorizado	\$ 100.000.000
Capital por suscribir	0
Totales	\$100.000.000

NOTA 12. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Comprenden las obligaciones con entidades financieras al corte del periodo de diciembre de 2025, así:

Entidades financieras a corto plazo	0
Entidades financieras a largo plazo	0
Totales	0

La compañía no tiene pasivos con entidades financieras.

NOTA 13. INGRESOS DE OPERACION

Los ingresos representan flujos de entrada de recursos, en forma de incremento del activo o disminuciones del pasivo o combinación de ambos. Se reconocieron en las cuentas de resultado en el momento en que fueron devengados, o sea que ocurrieron transacciones que hicieron a la empresa acreedora de dicho ingreso, acogíéndose al principio de la acusación.



Durante el año 2025, los únicos ingresos operacionales se generaron por la actividad productora de renta principal.

	2025
Ingresos de operación	\$151.563.300

NOTA 14. INGRESOS NO OPERACIONALES

No hubo ingresos no operacionales.

NOTA 15. GASTOS DE OPERACION

	2025
Gastos de operación	\$198.005.124

Los gastos más representativos a diciembre de 2025 corresponden a los honorarios 34.08, gastos de personal que suman el 28.8 %, Arrendamientos 14.9%, seguros 0.69%, servicios de laboratorios 16.50%, gastos legales 0.03%, mantenimiento y reparación 2.30%, adecuación e instalación y gastos diversos 0.71% y gastos diversos 1.8%.

NOTA 16. OTROS GASTOS

	2025
Otros Gastos	\$1.781.342

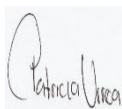
Otros gastos están representados en, gastos extraordinarios y diversos

NOTA 17. OTROS ASPECTOS GENERALES



De enero 1 a diciembre 31 de 2025

- a. Durante el ejercicio en mención, se desarrolló en forma continua las operaciones correspondientes al giro ordinario de sus actividades.
- b. Ha cumplido con las normas de seguridad social.
- c. No fueron practicadas visitas de inspección por entidades de control que hubieren definitivamente culminado en amonestaciones o sanciones.
- d. La sociedad respeta los derechos de autor y la propiedad intelectual.
- e. No existieron sentencias de carácter penal, ni sanciones de orden administrativo contra funcionarios de la empresa por hechos sucedidos en el desarrollo de sus funciones.
- f. Las cuentas del balance y Estado de resultados a diciembre 31 de 2025 se presentan, en cuanto a su denominación y agrupación, de acuerdo con lo establecido en la ley 1314 y los decretos que la reglamentan.
- g. No existen hechos económicos ocurridos después de la fecha de corte que puedan afectar la situación financiera de la entidad o la continuidad de esta.



GLORIA PATRICIA URREA FRANCO
Contador Público
TP.224784

