

**EMMANUEL INSTITUTO DE REHABILITACION
Y HABILITACION INFANTIL SAS**
900.259.421-5

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 DE DICIEMBRE 2025-2024
(Valores expresados en pesos colombianos)



Emmanuel IPS

INSTITUTO DE REHABILITACIÓN
Y HABILITACIÓN INFANTIL

ACTIVO	2025	NOTAS	2024		Variación
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalente al efectivo	7.335.348	(4)	747.751.915	-99,02%	-740.416.567
Derivados Instrumentos Financieros	7.399.855	(5)	15.520.037	100,00%	-8.120.182
Cuentas Por Cobrar Comerciales	38.402.474.229	(6)	27.732.166.009	27,79%	10.670.308.220
Activo por impuestos corrientes	3.621.896.617	(6)	2.445.219.372	32,49%	1.176.677.245
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	42.039.106.049		30.940.657.333	26,40%	11.098.448.716
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedad, planta y equipo	45.498.260.540	(7)	45.393.718.380	0,23%	104.542.160
Depreciación	-2.739.212.673	(7)	-2.364.747.189	13,67%	-374.465.484
Intangibles y diferidos	24.415.227.877	(8)	24.434.504.426	0%	-19.276.549
Amortización	-3.765.756.082	(8)	-2.546.631.227	32,37%	-1.219.124.855
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	63.408.519.662		64.916.844.390	-2,38%	-1.508.324.728
TOTAL ACTIVO	105.447.625.711		95.857.501.723	9,09%	9.590.123.988
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Obligaciones financieras	5.011.546.053	(9)	2.930.920.237	41,52%	2.080.625.816
Acreedores Nacionales	236.804.514	(10)	50.647.310	78,61%	186.157.204
Cuentas por pagar comerciales	21.680.295.165	(11)	13.144.426.353	39,37%	8.535.868.812
Pasivos por impuestos corrientes	481.279.930	(12)	1.294.992.747	-169,07%	-813.712.817
Beneficios a los Empleados	3.293.602.199	(13)	2.366.508.905	39,18%	927.093.294
Diferidos	7.279.867	(14)	33.854.015	-365,04%	-26.574.148
TOTAL PASIVO CORRIENTE	30.710.807.728		19.821.349.567	35,46%	10.889.458.161
PASIVOS A LARGO PLAZO					
Obligaciones Financieras	19.341.088.983	(9)	27.026.689.350	-39,74%	-7.685.600.367
Deudas con Accionistas	2.221.857.484	(15)	1.584.149.674	28,70%	637.707.810
Otros pasivos y Diferidos	744.850.958	(14)	832.490.581	100,00%	-87.639.623
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	22.307.797.425		29.443.329.605	-31,99%	-7.135.532.180
TOTAL PASIVO	53.018.605.153		49.264.679.172	7,08%	3.753.925.981
PATRIMONIO					
Capital Social	23.000.000.000		23.000.000.000	0,00%	-
Aportes Terceros	6.000.000.000		-	100,00%	6.000.000.000
Reserva Legal	242.010.148		242.010.148	0,00%	-
Resultado del ejercicio	315.680.923		2.404.986.531	-661,84%	-2.089.305.608
Resultado de ejercicio anteriores	6.022.603.462		3.045.882.960	49,43%	2.976.720.502
Superavit de Capital Donaciones	9.875.800		9.875.800	0,00%	-
Valor patrimonial 50% consorcio	-		1.051.216.887	100,00%	-1.051.216.887
Valor razonable activos niff	16.838.850.225		16.838.850.225	0,00%	-
TOTAL PATRIMONIO	52.429.020.558		46.592.822.551	11,13%	5.836.198.008
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	105.447.625.711		95.857.501.723	9,09%	9.590.123.988


OSCAR DANIEL NIETO CONTRERAS
Representante Legal


JAVIER NIÑO RAMIREZ
T.P. 286397-T
Contador


JOHÁN ESTEBAN VELÁSQUEZ JIMENEZ
Revisor Fiscal
T.P. 285904-T
Por delegación de L&Q Revisores
Fiscales Auditores Externos SAS
Dictamen DF-1179-26

EMMANUEL INSTITUTO DE REHABILITACION Y HABILITACION
900.259.421-5

ESTADO DE RESULTADOS
 POR LOS AÑOS DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024
 (Valores expresados en pesos colombianos)



Emmanuel IPS
 INSTITUTO DE REHABILITACIÓN
 Y HABILITACIÓN INFANTIL

	NOTAS	2025		2024	%
INGRESO POR OPERACIONES ORDINARIA		65.554.845.927	100,00	61.119.639.818	100,00
Unidad de Apoyo Terapeutico Reh.Inf	(16)	11.356.454.275	17,32	8.658.730.348	14,17
Unidad de servicio Domicilarios	(16)	19.652.970.580	29,98	16.867.362.018	27,60
Unidad de Salud Mental (clínica)	(16)	39.462.260.705	60,20	36.208.413.163	59,24
Devolucion en Ventas	(16)	-4.916.839.633	-7,50	-614.865.711	-1,01
COSTO POR SERVICIOS		41.188.037.039	62,83	35.066.519.008	57,37
Costos de Prestación de Servicios	(18)	41.188.037.039	62,83	35.066.519.008	57,37
UTILIDAD BRUTA		24.366.808.888	37,17	26.053.120.810	42,63
GASTOS OPERACIONALES		19.882.962.361	30,33	18.150.202.157	29,70
Gastos de Administración	(19)	19.730.954.733	30,10	18.146.121.166	29,69
Gastos de Ventas	(20)	152.007.628	0,23	4.080.991	0,01
UTILIDAD OPERACIONAL		4.483.846.527	6,84	7.902.918.653	12,93
MAS :					
INGRESOS NO OPERACIONALES		640.905.173	0,98	742.787.104	1,22
Rendimientos financieros	(17)	3.923.318	0,01	2.295.172	0,00
Participacion certificada consorcio 50%	(17)	1.708.493	0,00	222.382.263	0,36
Recuperaciones	(17)	527.708.555	0,80	422.695.179	0,69
Incapacidades	(17)	92.115.595	0,14	83.166.377	0,14
Ingresos años anteriores	(17)	4.070.720	0,01	14.587	0,00
Diversos	(17)	11.378.492	0,02	12.233.526	0,02
MENOS :					
GASTOS NO OPERACIONALES		4.327.790.847	6,60	4.945.726.479	8,09
Financieros	(21)	3.679.197.349	5,61	4.575.964.244	7,49
Participacion certificada consorcio 50%	(21)	314.974.741	0,48	290.276.588	0,47
Gastos extraordinarios	(21)	60.384.426	0,09	8.253.655	0,12
Diversos	(21)	273.234.331	0,42	71.231.992	0,05
SUBTOTAL		796.960.853	1,22	3.699.979.278	6,05
GANANCIA ANTES DE IMPUESTO DE RENTA		796.960.853	1,22	3.699.979.278	0,85
GASTO POR IMPUESTO DE RENTA	(22)	481.279.930	0,73	1.294.992.747	2,12
GANANCIA DEL EJERCICIO		315.680.923	0,48	2.404.986.531	3,93


OSCAR DANIEL NIETO CONTRERAS
 Representante Legal


JAVIER NIÑO RAMIREZ
 T.P.286397-T
 Contador


JOHAN ESTEBAN VELASQUEZ JIMENEZ
 Revisor Fiscal
 T.P. 285904-T
 Por delegacion de L&Q Revisores
 Fiscales Auditores Externos SAS
 Dictamen DF-1179-26

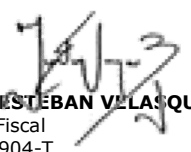


EMMANUEL INSTITUTO DE REHABILITACION Y HABILITACION INFANTIL S.A.S
900.259.421-5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE DE 2.025
 (Valores expresados en pesos colombianos)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	SUPERAVIT DE CAPITAL DONACIONES	SUPERAVIT POR VALORIZACION	RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR	50% VALOR PARTICIPACION CONSORCIO	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO A DICIEMBRE 31/2024	23.000.000.000	242.010.148	9.875.800	16.838.850.225	3.045.882.960	1.051.216.887	2.404.986.531	46.592.822.551
Impuesto cree aumenta perdida		-					-	-
Aporte sin participacion accionaria	6.000.000.000		-	-				6.000.000.000
Efecto del Avaluo Tecnico de la Propiedad Planta y Equipo				-				-
Distribucion Utilidades años anteriores		-			2.976.720.502	(1.051.216.887)	(2.404.986.531)	(479.482.915)
Incremento capital	-							-
Resultado del Ejercicio 2025							315.680.923	315.680.923
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2025	29.000.000.000	242.010.148	9.875.800	16.838.850.225	6.022.603.462	-	315.680.923	52.429.020.558


OSCAR DANIEL NIETO CONTRERAS
 Representante Legal


JAVIER NIETO RAMIREZ
 T.P. 286397-T
 Contador


JOHAN ESTEBAN VELASQUEZ JIMENEZ
 Revisor Fiscal
 T.P. 285904-T
 Por delegacion de L&Q Revisores
 Fiscales Auditores Externos SAS
 Dictamen DF-1179-26



Emmanuel IPS


INSTITUTO DE REHABILITACIÓN
Y HABILITACIÓN INFANTIL

EMMANUEL INSTITUTO DE REHABILITACION Y HABILITACION INFANTIL SAS ANÁLISIS EN LOS CAMBIOS DEL CAPITAL DE TRABAJO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025-2024 (Valores expresados en pesos colombianos)

	2025	2024
Aumentos (Disminuciones) en el activo corriente		
DISPONIBLE	(740.416.567)	128.823.638
INVERSIONES	(8.120.182)	6.151.582
DEUDORES	11.846.985.465	5.686.114.920
	11.098.448.716	5.821.090.140
Disminuciones (Aumentos) en el Pasivo Corriente		
OBLIGACIONES FINANCIERAS	2.080.625.816	(4.910.653.800)
PROVEEDORES	186.157.204	(59.878.016)
CUENTAS POR PAGAR	8.535.868.812	6.648.655.035
IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	(813.712.817)	892.556.540
OBLIGACIONES LABORALES	927.093.294	540.248.234
OTROS PASIVOS	(26.574.148)	(399.110.146)
	10.889.458.161	2.711.817.847
Aumentos (Disminuciones) en el capital de trabajo:	208.990.555	3.109.272.293


OSCAR DANIEL NIETO CONTRERAS
Representante Legal


JAVIER NIÑO RAMIREZ
T.P.286397-T
Contador


JOHAN ESTEBAN VELASQUEZ JIMENEZ
Revisor Fiscal
T.P. 285904-T
Por delegacion de L&Q Revisores
Fiscales Auditores Externos SAS
Dictamen DF-1179-26



Emmanuel IPS

INSTITUTO DE REHABILITACIÓN
Y HABILITACIÓN INFANTIL

EMMANUEL INSTITUTO DE REHABILITACION Y HABILITACION INFANTIL SAS 900.259.421-5 INDICADORES DE RENTABILIDAD

	<u>2025</u> %	<u>2024</u> %
Margen bruto de utilidad	37,17	42,63
Margen operacional de utilidad	6,84	12,93
Margen no operacional de utilidad	1,22	6,05
Margen Neto de utilidad	0,48	3,93
Rendimiento del Activo Total	0,00	0,03
Rendimiento del Patrimonio	0,01	0,05

INDICADORES DE LIQUIDEZ

	<u>2025</u> %	<u>2024</u> %
Liquidez corriente	1,37	1,56
Capital de trabajo	11.328.298.321	11.119.307.766

INDICADORES DE SOLVENCIA

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Endeudamiento	101,12%	105,73%

OSCAR DANIEL NIETO CONTRERAS
Representante Legal

JAVIER NIÑO RAMIREZ
T.P.286397-T
Contador

JOHAN ESTEBAN VELASQUEZ JIMENEZ
Revisor Fiscal
T.P. 285904-T
Por delegacion de L&Q Revisores
Fiscales Auditores Externos SAS
Dictamen DF-1179-26



Emmanuel IPS

INSTITUTO DE REHABILITACIÓN
Y HABILITACIÓN INFANTIL

EMMANUEL INSTITUTO DE REHABILITACION Y HABILITACION INFANTIL S.A.S.

900.259.421-5

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

DICIEMBRE 31 DE 2025-2024

	2.025	2.024
Los Recurso Financieros Fueron Provistos por:		
Ganancia neta del año	315.680.923	2.404.986.531
Mas (menos) cargos (creditos) a resultados que no afectan el capital de trabajo en el año		
Depreciacion de propiedades, planta y equipo	371.845.426	377.468.143
Gastos Por Intereses	0	0
Interes ganados	0	0
Utilidad en venta de propiedades, planta y equipo;Recuperac	0	0
Perdida en Propiedad Planta y Equipo	0	0
Amortizacion Leasing Financiero	1.219.124.855	891.834.864
Provision prestaciones sociales y renta	0	0
Capital del trabajo provisto por las operaciones del año	1.906.651.204	3.674.289.538
Los recursos financieros provistos por otras fuentes		
Vr representado en reconocimiento vr razonable activo	0	-500.000.000
Donacion equipo terapeutico	0	0
Aporte Construccion clinica pasa a capital	6.000.000.000	0
Aumento obligaciones a Largo plazo	-7.135.532.180	2.644.656.123
Total de recursos financieros provistos	771.119.024	5.818.945.660
Los recursos financieros fueron utilizados para:		
Compra de propiedades, planta y equipo	101.922.102	-12.914.435.197
Ajuste al Peso		3
Adquisición leasing e Intangibles	-19.276.549	15.357.434.437
Distribucion de Utilidades año anterior	479.482.915	266.674.124
Total de recursos utilizados	562.128.468	2.709.673.367
Aumento (Disminución) en el capital de trabajo	208.990.556	3.109.272.293

OSCAR DANIEL NIETO CONTRERAS
Representante Legal

JAVIER NIÑO RAMIREZ
T.P.286397-T
Contador

JOHAN ESTEBAN VELASQUEZ JIMENEZ
Revisor Fiscal
T.P. 285904-T
Por delegacion de L&Q Revisores
Fiscales Auditores Externos SAS
Dictamen DF-1179-26



Emmanuel IPS

INSTITUTO DE REHABILITACIÓN
Y HABILITACIÓN INFANTIL

EMMANUEL INSTITUTO DE REHABILITACION Y HABILITACION INFANTIL SAS 900.259.421-5

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO


A DICIEMBRE 31 DE 2025-2024

(valores expresados en pesos colombianos)

	2025	2.024
1, FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	315.680.923	2.404.986.531
Partidas que no afectan el efectivo:		
Depreciación	371.845.426	377.468.143
Amortización leasing Financiero	1.219.124.855	891.834.864
FLUJO DE EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	1.906.651.204	3.674.289.538
Cambio en partidas operacionales:		
Disminución cuentas por pagar	8.535.868.812	6.648.655.035
Aumento Inversiones	8.120.182	-6.151.582
Aumento Otros pasivos	0	0
Aumento Deudores	0	-5.686.114.920
Aumento Obligaciones Laborales	927.093.294	540.248.234
Disminución Pasivos estimados	-26.574.148	-399.110.146
Aumento Impuestos Gravámenes y tasas	-813.712.817	892.556.540
Aumento Obligaciones Financieras	2.080.625.816	-4.910.653.800
Disminución Deudores	-11.846.985.465	0
Aumento Proveedores	186.157.204	-59.878.016
FLUJO DE EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	957.244.082	693.840.883
2, FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra de Propiedad Planta y Equipo	-101.922.102	12.914.435.197
Pago Obligaciones a Lp	0	-3
Inversion Pablo castro sin participacion accionaria	6.000.000.000	0
Distribucion utilidades	-479.482.915	-266.674.124
ajuste al peso	0	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	5.418.594.983	12.647.761.070
3, FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Reconocimiento vr razonable avaluo activo mirador	-	-500.000.000
Adquisicion Leasing Davivienda contruccion	19.276.549	-15.357.434.437
Nuevas obligaciones financieras a largo plazo	-7.135.532.180	2.644.656.123
Donacion	-	-
FLUJO DE EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-7.116.255.631	-13.212.778.314
AUMENTO NETO DEL DISPONIBLE	-740.416.567	128.823.638
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	747.751.915	618.928.277
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio	7.335.348	747.751.915


OSCAR DANIEL NIETO CONTRERAS
Representante Legal


JAVIER NIÑO RAMIREZ
T.P. 284397-T
Contador


JOHAN ESTEBAN VELASQUEZ JIMENEZ
Revisor Fiscal
T.P. 285904-T
Por delegacion de L&Q Revisores
Fiscales Auditores Externos SAS
Dictamen DF-1179-26