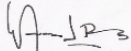




ACTIVO		31-dic-25	31-dic-24	NOTA*
11	Efectivo y equivalentes al efectivo			4
1101	Efectivo	198,349,768	189,814,784	
	Total Efectivo y equivalentes al efectivo	198,349,768	189,814,784	
13	Cuentas por cobrar a corto plazo			5
1301	Cuentas a cobrar Deudores del sistema a valor nominal	1,281,226,241	1,127,224,008.00	
1314	Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	465,257,567	287,798,704.69	
1319	Otros deudores	-	-	
	Total Cuentas por cobrar a corto plazo	1,746,483,808	1,415,022,713	
	Total Activo Corriente	1,944,833,575	1,604,837,496	
12	Inversiones a largo plazo			6
1204	Inversiones en instrumentos de deuda o patrimonio al costo	3,117,000	3,117,000	
	Total Inversiones a largo plazo	3,117,000	3,117,000	
13	Cuentas por cobrar a largo plazo			5
1309	Préstamo a accionistas al costo	-	-	
	Total cuentas por cobrar a largo plazo	-	-	
15	Propiedad, planta y equipamiento al modelo de la revaluación			7
#####	Construcciones y edif- Oficinas	400,000,000	400,000,000	
#####	Equipo de oficina - Muebles y enseres	92,061,061	92,061,061	
#####	Equipo de procesamiento de datos	70,704,476	68,305,476	
#####	Equipo de telecomunicaciones	-	-	
#####	Equipo médico científico - Equipo de laboratorio	881,971,906	881,971,906	
#####	Equipo de transporte terrestre	50,000,000	50,000,000	
1504	Depreciación acumulada PPyE al modelo de la revaluación	- 1,285,178,837	- 1,070,178,837	
	Total Propiedad, planta y equipo al modelo de la revaluación	209,558,606	422,159,606	
	Total Activo no Corriente	212,675,606	425,276,606	
	Total Activo	2,157,509,181	2,030,114,102	
PASIVO				
21	Pasivos financieros			8.1
2101	Bancos nacionales - Sobregiro bancario	-	-	
2105	Cuentas por pagar al costo - Proveedores nacionales	471,059,965	362,751,509	
2120	Costos y gastos por pagar al costo	18,684,900	17,281,300	
2133	Acreedores varios al costo	-	7,344,056	
	Total Pasivos financieros	489,744,865	387,376,865	
22	Impuestos, gravámenes y tasas			9
2201	Retención en la fuente	65,972,054	25,997,183	
2202	Impuesto de renta y complementarios - Vigencia corriente	399,904,304	224,847,798	
2210	Impuesto sobre la renta para la equidad - CREE	-	-	
	Total Impuestos, gravámenes y tasas	465,876,358	250,844,981	
23	Beneficios a los empleados a corto plazo			10
2301	Beneficios a los empleados a corto plazo	134,886,442	111,270,161	
	Total Beneficios a empleados	134,886,442	111,270,161	
	Total Pasivos a corto plazo	1,090,507,665	749,492,007	
21	Pasivos financieros			8.2
2127	Cuentas por pagar con accionistas	0	-	
	Total Pasivos financieros de largo plazo	-	-	
	Total Pasivos no Corriente	-	-	
	Total Pasivos	1,090,507,665	749,492,007	
PATRIMONIO				
31	Patrimonio de las entidades			11.1
3101	Capital suscrito y pagado	50,000,000	50,000,000	
	Total Patrimonio de la entidad	50,000,000	50,000,000	
35	Resultados del ejercicio			11.2
3501	Resultados del ejercicio	742,679,421	417,574,482	
3502	Resultados acumulados	85,007,886	623,733,404	
3503	Transición al nuevo marco técnico normativo	189,314,209	189,314,209	
	Total Resultados del ejercicio	1,017,001,516	1,230,622,095	
	Total Patrimonio	1,067,001,516	1,280,622,095	
	Total Pasivo y Patrimonio	2,157,509,181	2,030,114,102	


 EDUARDO FERNANDEZ DAZA
 Representante legal


 ADALBERTO CASTRO ABUBARA
 Revisor Fiscal
 T.P. 52887-T


 YENNY P. ARNEDO VANEGAS
 Contador Público
 T.P. 183097-T

LABORATORIO CLINICO EDUARDO FERNANDEZ DAZA S.A.S

NIT 800.224.583-6

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO (NIIF)

Al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre del 2024

(Expresado en pesos colombianos)



INGRESOS OPERACIONALES		30-dic-25	30-dic-24	NOTA*
41	Ingresos de actividades ordinarias			12
4101	Ingresos de las IPS	7,183,120,219	5,955,235,698	
	Devoluciones en Venta	- 210,585,314	-	
	Total Ingresos operacionales	6,972,534,905	5,955,235,698	
	Utilidad Bruta	6,972,534,905	5,955,235,698	
GASTOS OPERACIONALES				
51	Gastos de administración			13
5105	Sueldos y salarios	864,042,109	805,558,155	
5102	Contribuciones imputadas - Gastos Médicos empleados	-	13,700,000	
5103	Contribuciones efectivas - Seguridad social y parafiscales	152,338,378	140,944,050	
5105	Prestaciones sociales	187,958,555	176,569,565	
5106	Gastos de personal diversos	20,459,000	12,319,063	
5107	Honorarios	1,056,304,233	1,426,367,638	
5108	Impuestos distintos a impuesto a las ganancias	66,413,266	67,901,324	
5109	Arrendamientos	5,598,702	5,926,598	
5111	Contribuciones y afiliaciones	5,061,950	-	
5112	Seguros	3,467,753	13,518,084	
5113	Servicios	477,240,632	379,531,014	
5114	Gastos legales	3,298,500	2,607,000	
5115	Gastos de reparación y mantenimiento	27,994,200	34,726,678	
5116	Adecuación e instalación	10,356,971	3,167,998	
5117	Gastos de viaje	1,839,573	-	
5118	Depreciación	215,000,000	102,016,812	
5130	Gastos Representacion	374,520,000	-	
5136	Provision Deuda	-	-	
5136	Insumos	2,062,566,442	1,816,317,798	(17)
5136	Otros Gastos	213,695,694	225,296,948	
	Total Gastos de administración	5,748,155,958	5,226,468,725	
	Resultado de la operación	1,224,378,947	728,766,973	
INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES				
42	Otros ingresos (A)			12.1
4201	Ganancias en inversiones e instrumentos financieros	82,592	79,468	
4212	Indemnizaciones	-	-	
53	Financieros (B)			(17)
5301	Gastos Financieros	81,877,815	86,424,160	
	Resultado financiero neto (A-B)	(81,795,222.22)	(86,344,692.45)	
	Utilidad antes de impuestos	1,142,583,725	642,422,281	
PROVISION DE IMPUESTO A LAS GANANCIAS				
55	Impuesto a las ganancias			(18)
5501	Impuesto a las ganancias corriente	399,904,304	224,847,798	
UTILIDAD / PERDIDA ATRIBUIBLE DEL EJERCICIO				
5601	Utilidad / Pérdida atribuible	742,679,421	417,574,482	(19)

*Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

EDUARDO FERNANDEZ DAZA
Representante legal

YENNY P. ARNEDO VANEGAS
Contador Público
T.P. 183097-T

ADALBERTO CASTRO ABUABARA
Revisor Fiscal
T.P. 52887-T

LABORATORIO CLINICO EDUARDO FERNANDEZ DAZA S.A.S
NIT 800.224.583-6

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre del 2024
(Expresado en pesos colombianos)



Rubro	Saldo a 31/12/2024	Aumento	Disminución	Saldo a 31/12/2025
Capital suscrito y pagado	50,000,000			50,000,000
Resultados del ejercicio	417,574,482	742,679,421.11	417,574,482	742,679,421
Resultados Acumulados	623,733,404	417,574,482	956,300,000	85,007,886
Transición al nuevo marco técnico normativo	189,314,209			189,314,209
Totales	\$ 1,280,622,095	\$ 1,160,253,903	\$ 1,373,874,482	\$ 1,067,001,516

VARIACION DEL PATRIMONIO: -213,620,579

JUSTIFICACIÓN DE VARIACIONES

(+) Utilidad del ejercicio	417,574,482
(-) Repartición de dividendos	956,300,000
VARIACIÓN DEL PATRIMONIO	-538,725,517

EDUARDO FERNANDEZ DAZA
Representante legal

YENNY P. ARNEDO VANEGAS
Contador Público
T.P. 183097-T

ADALBERTO CASTRO ABUABARA
Revisor Fiscal
T.P. 52887-T

LABORATORIO CLINICO EDUARDO FERNANDEZ DAZA S.A.S

NIT 800.224.583-6

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVO

Al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre del 2024

(Expresado en pesos colombianos)



Flujos de efectivo	2025
(Pérdida) utilidad neta del año atribuible	742,679,421
Ajustes para conciliar (Pérdida) utilidad neta con el efectivo generado por las operaciones:	
Depreciación	215,000,000
Flujos de efectivo de las actividades de operación	
Cambios netos en operaciones con activos y pasivos (aumento / disminución)	
Cuentas a cobrar Deudores del sistema a valor nominal	-154,002,233
Anticipos - Activos no financieros	0
Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	-177,458,862
Otros deudores	0
Cuentas por pagar al costo - Proveedores nacionales	108,308,456
Costos y gastos por pagar al costo	1,403,600
Acreedores varios al costo	-7,344,056
Retención en la fuente	39,974,871
Impuesto de renta y complementarios - Vigencia corriente	175,056,505
Impuesto sobre la renta para la equidad - CREE	0
Beneficios a los empleados a corto plazo	23,616,281
Efectivo neto generado por las actividades de operación	9,554,562
Flujos de efectivo de las actividades de inversión	
Activos de largo plazo	
Inversiones en instrumentos de deuda o patrimonio al costo	0
Inversión/venta propiedad, planta y equipo	-2,399,000
Inversión/venta intangibles	0
Préstamo a socios al costo	0
Efectivo neto generado por las actividades de inversión	-2,399,000
Flujo de efectivo en actividades de financiación	
Financiación externa	
Aumento / Pago de préstamos	0
Financiación interna	
Distribución de dividendos	-956,300,000
Ajustes Patrimonio	-956,300,000
Cuentas por pagar con socios	0
Efectivo neto generado por las actividades de Financiación	-956,300,000
Disminución neto en el efectivo y equivalentes de efectivo	-949,144,437
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	189,814,784
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	\$ 198,349,768

EDUARDO FERNANDEZ DAZA
Representante legal

ADALBERTO CASTRO ABUBARA
Revisor Fiscal
T.P. 52887-T

YENNY P. ARNEDO VANEGAS
Contador Público
T.P. 183097-T

1 ENTIDAD

La empresa Laboratorio Clínico Eduardo Fernández Daza y Cia. Ltda, se constituyó como sociedad limitada, mediante escritura pública No. 1366 de la Notaria Tercera de Cartagena el 11 de marzo de 1994, matriculada en la Cámara de Comercio de Cartagena, bajo el No. 12.780, identificada con el Nit 800.224.583-6, y se transformó en SAS mediante documento privado del 29 de enero de 2014 y actualmente se denomina LABORATORIO CLINICO EDUARDO FERNANDEZ DAZA SAS, su domicilio principal es la ciudad de Cartagena.

El objeto social principal es la prestación de servicios en el sector de la salud, en el área de Laboratorio de análisis clínico.

2 2. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIFs PARA LAS PYMES

Estos estados financieros por el periodo de enero a Diciembre 31 de 2025 han sido preparados de acuerdo con los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia, fundamentados en las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF PYMES.

La empresa adoptó las NIIF - PYMES desde el 1° de enero del 2016, con fecha de transición del 1° de enero de 2015.

3 RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES.

3 1 **Base de Medición**

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por la propiedad, planta y equipo que es medida al valor razonable. En el evento en que sea necesario el cambio en el método de medición para cualquier elemento de los estados financieros, se hará indicación de ello mediante revelaciones.

Por lo general, el costo histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación otorgada a cambio de los bienes y servicios.

3 2 **Efectivo y equivalentes de efectivo**

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

3 3 **Instrumentos Financieros**

3 4 **Activos financieros corrientes**

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

3 5 **Activos financieros no corrientes**

Comprenden inversiones en capital de otra empresa. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

3 6 **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Los derechos deben ser reconocidos en el mes en que fueron prestados los servicios mediante estimación realizada sobre los ingresos relacionados. El monto a reconocer será su valor nominal original establecido de acuerdo con las tarifas legalmente fijadas y los acuerdos contractuales.

Las cuentas por cobrar para los servicios que se facturen directamente, se reconocerán en el mes de la prestación del servicio, independientemente de la fecha en que se elaboren las facturas.

Las cuentas por cobrar a corto plazo si en efecto no constituye una financiación o no tienen tasa de interés establecida, se pueden medir por el importe de la factura original si el efecto del descuento no es importante relativamente. Por ende, los flujos de efectivo relativos a las partidas por cobrar a corto plazo no se descontarán si el efecto del descuento no es importante.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida

3 7 **Obligaciones financieras**

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo. Amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3 8 **Proveedores y cuentas por pagar**

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3 9 **Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

Clase de activos	Vida Util
Construcciones y edificaciones	45
Maquinaria y equipo	10
Equipo de oficina	5
Equipo de cómputo y comunicación	5
Flota y equipo de transporte	15

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Se reconocerá a un activo como elemento de la propiedad, planta y equipo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros; además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del periodo. La base de medición para la propiedad, planta y equipo es el valor razonable.

3 10 **Arrendamientos**

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la compañía. El activo correspondiente se reconoce entonces al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o, si es menor al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Un valor similar se reconoce como un pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre la carga financiera y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. La carga financiera se reconoce como gastos financieros en el estado de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la compañía.

3 11 **Activos intangibles**

Los activos intangibles incluyen, los programas informáticos y licencias de software adquiridos. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Se amortizan bajo el método lineal a lo largo de la vida estimada de tres años para los programas informáticos y tres años para las licencias. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración y ventas.

3 12 **Deterioro del valor de los activos**

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

3 13 **Impuesto a las Ganancias**

El impuesto a las ganancias hace referencia a todos los impuestos, nacionales y extranjeros, que estén basados en ganancias fiscales. Para la adecuada contabilización se establece dos categorías dentro del impuesto a las ganancias, el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto corriente es el impuesto por pagar (o recuperable) por las ganancias (o pérdidas) fiscales del período corriente o de períodos anteriores. El impuesto diferido es el impuesto por pagar o por recuperar en períodos futuros, generalmente como resultado de que la empresa recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe actual en libros, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados, hasta el momento, procedentes de períodos anteriores. El valor en libros de los activos y pasivos puede diferir del valor fiscal de estos, por lo cual se deben reconocer diferencias en la contabilización del impuesto a las ganancias.

El impuesto sobre la renta y complementarios se determina con base en estimaciones de acuerdo con las tarifas impositivas vigentes para el año gravable.

3 14 **Cuentas por pagar**

Se reconoce como un pasivo financiero de naturaleza acreedor (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados en: prestación de servicios recibidos o la compra de bienes a crédito, y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

Se reconoce una cuenta por pagar en el Estado de Situación Financiera, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones: i) Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción; ii) Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad y iii) Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.

Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias son los incrementos de beneficios económicos durante el período, que se generan en la realización de las actividades ordinarias o habituales de la empresa, aumentan el patrimonio y no están relacionados con aportes de los socios.

Los ingresos se reconocen en la medida que se presta el servicio, cuando sea probable la generación de beneficios económicos asociados a la actividad y, cuando sea posible determinar con fiabilidad el valor de los mismos.

Egresos

Los egresos de actividades ordinarias son los decrementos de beneficios económicos durante el período, que se generan en la realización de las actividades ordinarias o habituales de la empresa, disminuyen el patrimonio y no están relacionados con pagos a los socios (dividendos).

Los egresos se reconocen: si surge disminución de los beneficios económicos futuros relacionados con la disminución de los activos o el incremento en los pasivos y, además el costo o gasto es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.

3 15 **Beneficios a Empleados**

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos cesantías e intereses, y de vacaciones, se registran dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

3 16 **Capital suscrito y pagado y superávit**

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

3 17 **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

3 18 **venta de Bienes**

Corresponde a los ingresos que obtiene la compañía por la venta de venta de Maquinaria.

3 19 **Prestacion de Servicios**

Corresponde a los ingresos obtenidos por servicios informaticos.

3 20 **Rendimientos Financieros e Intereses**

Corresponde a los valores que recibe la empresa por rendimientos e intereses generados por el efectivo depositados en entidades financieras, equivalentes al efectivo, inversiones o activos financieros.

3 21 **Dividendos**

Corresponde a los valores que recibe la empresa por rendimientos financieros a título de dividendos que reciben de inversiones clasificadas como de disponible para la venta, estas inversiones son aquellas que se tiene en sociedades controladas y no controladas, que no cotizan en el mercado de valores y sobre el cual LABORATORIO EDUARDO FERNANDEZ DAZA no tiene la intencion de venderlas en el corto plazo.

4 **EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

La composición de este rubro al período de Enero a Diciembre que se indican es la siguiente:

31 Diciembre-2025 31 Diciembre -2024

Bancos	198,349,768	189,814,784
Total	198,349,768	189,814,784

5 **DEUDORES COMERCIALES Y OTROS**

La composición de este rubro al periodo de Enero a Diciembre que se indican es la siguiente:

Cientes al valor nominal	1,281,226,241	1,127,224,008
Anticipo de impuesto y contribuciones - reterfuente, Ica, saldos a favor	465,257,567	287,798,705
Otros deudores		
Total cuentas por cobrar a corto plazo	1,746,483,808	1,415,022,713

6 **INVERSIONES A LARGO PLAZO**

Inversiones	3,117,000	3,117,000
	3,117,000	3,117,000

7 **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Dentro de este grupo encontramos los activos fijos del ente económico, los cuales se registran por su costo de adquisición revaluado aproximándose a su valor razonable, el cual in-cluye los costos directos o indirectos causados hasta la fecha en el cuál el activo se encuentre en condiciones de ser usado. Por otro lado, se aplicó la correspondiente depreciación sobre cada uno de ellos.

Descripción

Terrenos		
Edificaciones	400,000,000	400,000,000
Equipo de oficina	92,061,061	92,061,061
Equipo de procesamiento de datos	70,704,476	68,305,476
Equipo medico científico	881,971,906	881,971,906
Flota y equipo de transporte	50,000,000	50,000,000
Depreciación acumulada PPYE al costo	(1,285,178,837)	(1,070,178,837)

Total propiedad , planta y equipos al modelo de revaluacion **209,558,606** **422,159,606**

8 **OBLIGACIONES FINANCIERAS y DEMAS PASIVOS**

A Diciembre 31 las cuentas bancarias se encuentran conciliadas.

8 1 **Pasivo Financiero Corto plazo**

Bancos nacionales		-
Cuentas por pagar al costo - Proveedores nacionales	471,059,965.00	362,751,509.00
Costos y gastos por pagar al costo	18,684,900.00	17,281,300.00
Acreedores varios	-	7,344,056

Total **489,744,865** **387,376,865**

8 2 **Pasivo Financiero Largo plazo**

Cuentas por pagar con accionistas	-	-
	-	-

9 **IMPUESTO , GRAVAMENES Y TASAS**

Retención en la fuente	65,972,054	25,997,183
Impuesto de renta y complementarios - Vigencia corriente	399,904,304	224,847,798
Total Impuestos, gravámenes y tasas	465,876,358	250,844,981

Las obligaciones por impuestos han sido reconocidas al costo historico .

10 **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Comprende los valores por concepto de obligaciones laborales determinadas en virtud de la relación con sus trabajadores y demás subvenciones que la empresa tenga a bien otorgar a sus colaboradores. Los beneficios a empleados han sido reconocidos al costo histórico

Beneficios a los empleados a corto plazo

Retenciones y Aportes de Nomina	134,886,442	111,270,161
Provisión Prestaciones Sociales		

Total **134,886,442** **111,270,161**

11 **CAPITAL**

El capital accionario de la Compañía a Diciembre 31 del 2025 es:

11 1 **Valores Expresados en Pesos**

No de Acciones	50,000,000	50,000,000
Valor Nominal	50,000	50,000
Acciones Elegibles para recibir dividendos	1,000	1,000

Capital Autorizado Suscrito y Pagado \$ **50,000,000** **50,000,000**

11 2 **RESULTADO DEL EJERCICIO**

Resultados del ejercicio	742,679,421	417,574,482
Resultados acumulados	85,007,886	623,733,404
Implementación NIIF	189,314,209	189,314,209

Total **1,017,001,516** **1,230,622,095**

Total patrimonio **1,067,001,516** **1,280,622,095**

La transición al nuevo marco técnico normativo requirió ajustes a varios rubros de los estados financieros bajo PCGA, como resultado se observa la cuenta que refleja el efecto monetario en la adopción de los nuevos principios.

12 **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los ingresos operacionales corresponden a prestación de servicios por construcción de obra civil, servicio de transporte y venta de maquinaria. Las partidas que componen este rubro son las siguientes:

Ingresos de las IPS	7,183,120,219	5,955,235,698
Devoluciones, rebajas y descuentos	- 210,585,314	
Total ingresos de actividades ordinarias	6,972,534,905	5,955,235,698

12 1 **Otros Ingresos Financieros**

Este rubro comprende , los rendimientos financieros , intereses y diferencia en cambio .

Ganancias en inversiones e instrumentos financieros	82,592	79,468
TOTAL INGRESOS OPERACIONES Y NO OPERACIONALES	6,972,617,497	5,955,315,166

Costo de ventas y operación

13 **GASTOS DE ADMINISTRACION**

A continuación, se relaciona el detalle de cada partida de gastos de administración y financieros presentados en el Estado de Resultados:

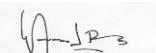
	31 Diciembre -2025	31 Diciembre -2024
Gastos de personal	1,224,798,042	1,149,090,833
Honorarios	1,056,304,233	1,426,367,638
Impuestos distintos a impuesto a las ganancias	66,413,266	67,901,324
Arrendamientos	5,598,702	5,926,598
Contribuciones y afiliaciones	5,061,950	0
Seguros	3,467,753	13,518,084
Servicios	477,240,632	379,531,014
Gastos legales	3,298,500	2,607,000
Gastos de reparación y Mantenimiento	38,351,171	34,726,678
Depreciación	215,000,000	102,016,812
Otros Gastos Diversos	2,652,621,709	2,041,614,746
Provision de Cartera		
	5,748,155,958	5,223,300,727

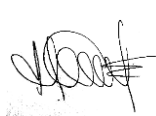
13 1 **OTROS GASTOS FINANCIEROS**


Este rubro comprende los gastos correspondientes a gastos bancarios por obligaciones bancarias, leasing , intereses corrientes, 4*1000 , comisiones , descuentos en facturas.

Gastos bancarios	81,877,815	86,424,160
Intereses		
	81,877,815	86,424,160

Durante el periodo de Enero a Diciembre 31 del año 2025 la empresa genero una utilidad bruta de \$ 1.142.583.725 y una utilidad atribuible despues de los gastos y de impuestos de \$ **742.679.421**


EDUARDO FERNANDEZ DAZA
 Representante legal


ADALBERTO CASTRO ABUABARA
 Revisor Fiscal
 T.P. 52887-T


YENNY P. ARNEDO VANEGAS
 Contador Público
 T.P. 183097-T