



ACTIVO		31-dic-25	31-dic-24	NOTA*
11	Efectivo y equivalentes al efectivo			(8)
1101	Efectivo	37,963,090	34,568,065	
	Total Efectivo y equivalentes al efectivo	37,963,090	34,568,065	
13	Cuentas por cobrar a corto plazo			(10)
1301	Cuentas a cobrar Deudores del sistema a valor nominal	130,322,704	154,111,070	
1313	Socios	-	136,319,846	
1314	Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	36,694,972	40,289,724	
1315	Cuentas por cobrar a trabajadores	-	-	
1316	Provisiones clientes	- 27,111,470	- 17,111,470	
	Total Cuentas por cobrar a corto plazo	139,906,206	313,609,170	
	Total Activo Corriente	177,869,296	348,177,235	
12	Inversiones a largo plazo			(9)
1204	Inversiones en instrumentos de deuda o patrimonio al costo	875,000	875,000	
1245	Inversiones en Fideicomisos moneda nacional	79,275,260	37,075,380	
	Total Inversiones a largo plazo	80,150,260	37,950,380	
15	Propiedad, planta y equipamiento al modelo de la revaluación			(11)
150213	Construcciones y Edificaciones	297,254,055	189,964,403	
150224	Equipo de oficina - Muebles y enseres	12,583,212	12,583,212	
150227	Equipo de procesamiento de datos	10,777,738	10,777,738	
150235	Equipo médico científico	119,447,117	119,447,117	
1504	Depreciación acumulada PPyE al modelo de la revaluación	-161,781,163	-161,781,163	
	Total Propiedad, planta y equipo al modelo de la revaluación	278,280,959	170,991,307	
	Total Activo no Corriente	358,431,219	208,941,687	
	TOTAL ACTIVO	\$ 536,300,515	\$ 557,118,922	
PASIVO				
21	Pasivos financieros			(12)
2105	Cuentas por pagar al costo - Proveedores nacionales	-	-	
2120	Costos y gastos por pagar al costo	-	-	
2127	Cuentas por pagar con socios	-	-	
2133	Acreedores varios al costo	-	-	
	Total Pasivos financieros	0	0	
22	Impuestos, gravámenes y tasas			(13)
2201	Retención en la fuente	4,804,000	1,654,000	
2202	Impuesto de renta y complementarios - Vigencia corriente	16,150,403	24,179,209	
	Total Impuestos, gravámenes y tasas	20,954,403	25,833,209	
23	Beneficios a los empleados a corto plazo			(14)
2301	Beneficios a los empleados a corto plazo	21,411,741	22,440,701	
	Total Beneficios a empleados	21,411,741	22,440,701	
	Total Pasivos a corto plazo	42,366,144	48,273,910	
	Total Pasivos	42,366,144	48,273,910	
PATRIMONIO				(15)
31	Patrimonio de las entidades			
3103	Aportes sociales	1,080,000	1,080,000	
	Total Patrimonio de la entidad	1,080,000	1,080,000	
35	Resultados del ejercicio			
3501	Resultados del ejercicio	29,993,605	44,904,246	
3502	Resultados acumulados	73,127,099	73,127,099	
3503	Transición al nuevo marco técnico normativo	389,733,667	389,733,667	
	Total Resultados del ejercicio	492,854,371	507,765,012	
	Total Patrimonio	493,934,371	508,845,012	
	Total Pasivo y Patrimonio	\$ 536,300,515	\$ 557,118,922	

*Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros


SONIA FERNANDEZ DAZA
Representante legal


YENNY P. ARNEADO V.
Contador Público
T.P. 183097-T

EDUARDO FERNANDEZ E HIJOS LTDA

NIT 890404052-7

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO (NIIF)

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

(Expresado en pesos colombianos)



INGRESOS OPERACIONALES		31-dic-25	31-dic-24	NOTA*
41	Ingresos de actividades ordinarias			
4101	Ingresos de las IPS	608,563,361	433,683,054	(16)
4101	Ingresos de Arriendo Apartamentos	28,362,908	35,899,349	
4102	Devoluciones, rebajas y descuentos	(49,060,152)	-	
	Total Ingresos operacionales	587,866,117	469,582,403	
	Utilidad Bruta	587,866,117	469,582,403	
COSTO DE VENTA				
61	Costo de venta			(17)
6105	Costo de venta Activos fijos	-	378,786,000	
GASTOS OPERACIONALES				
51	Gastos de administración			(18)
5105	Sueldos y salarios	141,763,344	146,803,937	
5102	Contribuciones imputadas - Gastos Médicos empleados	-	-	
5103	Contribuciones efectivas - Seguridad social y parafiscales	19,974,812	26,893,800	
5105	Prestaciones sociales	30,642,229	32,527,509	
5106	Gastos de personal diversos	2,520,000	-	
5107	Gastos de Representacion	75,244,154	22,750,000	
5107	Honorarios	41,000,000	-	
5108	Impuestos distintos a impuesto a las ganancias	7,867,633	3,231,000	
5109	Arrendamiento de construcciones y edificaciones	-	-	
5112	Seguros	5,377,576	-	
5113	Servicios	47,865,442	61,212,295	
5114	Gastos legales	2,525,732	12,517,513	
5115	Gastos de reparación y mantenimiento	19,635,326	11,249,815	
5116	Adecuación e instalación	45,953,433	11,163,798	
5118	Depreciación	10,000,000	41,214,000	
5136	Insumos	12,045,540	33,402,074	(18)
5136	Otros Gastos	37,408,152	33,317,368	
5199	Provisiones	-	-	
	Total Gastos de administración	499,823,373	436,283,109	
	Resultado de la operación	88,042,744	-345,486,706	
INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES				
42	Otros ingresos (A)			
4201	Ganancias en inversiones e instrumentos financieros	5,500,482	117,042	
4245	Utilidad en venta de propiedad planta y equipo	-	420,000,000	(16)
53	Financieros (B)			
5301	Gastos Financieros	7,089,218	5,546,881	(18)
5302	Costos y Gastos ejercicios anteriores	40,310,000	-	
	Resultado financiero neto (A-B)	-41,898,736	-5,429,839	
	Utilidad antes de impuestos	46,144,008	69,083,455	
PROVISION DE IMPUESTO A LAS GANANCIAS				
55	Impuesto a las ganancias			
5501	Impuesto de renta y complementarios corriente	16,150,403	24,179,209	(19)
UTILIDAD / PERDIDA ATRIBUIBLE DEL EJERCICIO				
5601	Utilidad / Pérdida atribuible	\$ 29,993,605	\$ 44,904,246	(20)

*Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

Sonia Fernández Daza

SONIA FERNANDEZ DAZA
Representante legal

Yenny P. Arnedo Vanegas
YENNY P. ARNEADO VANEGAS
Contador Público
T.P. 183097-T

Rubro	Saldo a 31/12/2023	Aumento	Disminución	Saldo a 31/12/2024
Aportes sociales	1,080,000			1,080,000
Resultados del ejercicio	84,361,003	44,904,246	84,361,003	44,904,246
Resultados Acumulados	73,127,099	73,127,099	73,127,099	73,127,099
Transición al nuevo marco técnico normativo	389,733,667			389,733,667
Totales	\$ 548,301,769	\$ 118,031,345	\$ 157,488,102	\$ 508,845,012

VARIACION DEL PATRIMONIO: -39,456,757

JUSTIFICACIÓN DE VARIACIONES

(+) Utilidad del ejercicio	44,904,246
(-) Repartición de dividendos	73,127,099
VARIACIÓN DEL PATRIMONIO	-28,222,853

Rubro	Saldo a 31/12/2024	Aumento	Disminución	Saldo a 31/12/2025
Aportes sociales	1,080,000			1,080,000
Resultados del ejercicio	44,904,246	29,993,605	44,904,246	29,993,605
Resultados Acumulados	73,127,099	73,127,099	73,127,099	73,127,099
Transición al nuevo marco técnico normativo	389,733,667			389,733,667
Totales	\$ 508,845,012	\$ 103,120,704	\$ 118,031,345	\$ 493,934,371

VARIACION DEL PATRIMONIO: -14,910,641

JUSTIFICACIÓN DE VARIACIONES

(+) Utilidad del ejercicio	29,993,605
(-) Repartición de dividendos	73,127,099
VARIACIÓN DEL PATRIMONIO	-43,133,494


 Sonia Fernández Daza

SONIA FERNANDEZ DAZA
 Representante legal


 Yenny P. Arnedo U.

YENNY PAOLA ARNEADO VANEGAS
 Contador Público
 T.P. 183097-T

EDUARDO FERNANDEZ E HIJOS LTDA
NIT 890404052-7
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	2024
(Pérdida) utilidad neta del año atribuible	29,993,605	44,904,246
Ajustes para conciliar (Pérdida) utilidad neta con el efectivo generado por las operaciones:		
Depreciación		
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	-23,788,366	-22,393,063
Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	-3,594,752	-18,896,075
Cuentas por pagar al costo - Proveedores nacionales	0	0
Costos y gastos por pagar al costo	0	0
Cuentas por pagar con socios	0	0
Acreedores varios al costo	0	0
Retención en la fuente	3,150,000	707,000
Impuesto de renta y complementarios - Vigencia corriente	-8,028,806	-21,245,946
Beneficios a los empleados a corto plazo	-1,028,960	2,860,970
Efectivo neto generado por las actividades de operación	-33,290,884	-58,967,114
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Inversiones de largo plazo		
Inversiones en instrumentos de deuda o patrimonio al costo	42,199,880	37,075,380
Inversión/venta propiedad, planta y equipo	117,289,652	-41,214,000
Efectivo neto generado por las actividades de inversión	159,489,532	-4,138,620
Flujo de efectivo en actividades de financiación		
Financiación externa		
Aumento / Pago de préstamos	0	0
Pago de intereses	0	0
Financiación interna		
Distribución de dividendos	73,127,099	73,127,099
Efectivo neto generado por las actividades de Financiación		
Disminución neto en el efectivo y equivalentes de efectivo	126,198,648	-63,105,734
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	37,963,090	34,568,065
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	\$ 194,155,343	\$ 16,366,576

Sonia Fernández Daza

SONIA FERNANDEZ DAZA
Representante legal

Yenny P. Arnedo U.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y DICIEMBRE 31 DE 2024

(Cifras expresadas en pesos colombianos, a menos de que se indique lo contrario)

NOTA 1. ENTIDAD

EDUARDO FERNANDEZ E HIJOS LTDA, se constituyó como sociedad limitada mediante escritura pública No. 443 del 13 de Marzo de 1.981, otorgada en la notaría Tercera de Cartagena, matriculada en la cámara de comercio de Cartagena, bajo el No 10.366, identificada con el Nit..890404052-7, su domicilio es la ciudad de Cartagena.

Tiene como objeto social el ejercicio liberal de las profesiones de medicina y bacteriología. b) el establecimiento de almacenes médicos destinados a la compra y venta de productos médicos y bacteriólogos, tales como instrumental médico y quirúrgico, productos de laboratorio, muebles y enseres para consultorios médicos y clínicas, ropa de cirugía, reactivos, equipos médicos y de laboratorio.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN

Estos estados financieros comparativos por los años finalizados el 31 de diciembre de 2025 y 2024 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.

NOTA 3. BASES 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 modelo 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.

El valor razonable es el precio que se recibiría al vender un activo o se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado a la fecha de medición.

NOTA 4. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION

Las partidas incluidas en los presentes estados financieros se valoran y presentan utilizando pesos colombianos, la cual es la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera. Esta a su vez, es su moneda funcional.

NOTA 5. CLASIFICACION ENTRE CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el Estado de Situación Financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

NOTA 6. JUICIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

Hipótesis fundamentales de la Información Contable:

- Base de acumulación o devengo: Con el fin de cumplir sus objetivos, los Estados Financieros se prepararán sobre la base de la acumulación o del devengo contable. Según esta base, los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo), así mismo se registran en los libros contables y se informa sobre ellos en los Estados Financieros de los períodos con los cuales se relacionan. Los Estados Financieros elaborados sobre la base de acumulación o del devengo contable informan a los usuarios, no sólo de las transacciones pasadas que suponen cobros o pagos de dinero, sino también de las obligaciones de pago en el futuro y de los recursos que representan efectivo a cobrar en el futuro. Por todo lo anterior, tales estados suministran el tipo de información, acerca de las transacciones y otros sucesos pasados, que resulta más útil a los usuarios al tomar decisiones económicas.
- Negocio en marcha: Los Estados Financieros se prepararán bajo el supuesto de que la entidad está en funcionamiento, y continuará su actividad dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se supone que la no tiene la intención ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones. Si tal intención o necesidad existiera, los Estados Financieros pueden tener que prepararse sobre una base diferente, en cuyo caso debería revelársela.

Reconocimiento Elementos de los Estados Financieros:

A continuación, se establecen las políticas a considerar para el reconocimiento de cada uno de los *elementos* de los Estados Financieros:

- Activos:** Se reconoce un activo en el balance general cuando: **i)** es probable que se obtenga del mismo, beneficios económicos futuros para la empresa y **ii)** Que dicho activo tenga un costo o valor que pueda ser medido razonablemente. Si el hecho económico no cumple este requisito, debe ser tratado como un gasto del período.

- b. **Pasivos:** Se reconoce un pasivo en el balance general cuando: **i)** es probable que del pago de la obligación en el momento presente se derive la salida de recursos que tienen incorporados beneficios económicos, y, además **ii)** que la cuantía del desembolso pueda ser determinada razonablemente.
- c. **Ingresos:** Se reconoce un ingreso en el Estado de Resultados, cuando: **i)** se ha percibido, un incremento en los beneficios económicos futuros, que tienen relación con un incremento en los activos o una disminución de los pasivos, y, además **ii)** el valor del ingreso es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.
- d. **Costos y gastos:** Se reconoce un costo o un gasto en el Estado de Resultados cuando **i)** surge una disminución de los beneficios económicos futuros relacionados con la disminución en los activos o el incremento en los pasivos, y, además **ii)** el costo o gasto es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.
- e. **Activo corriente:** Se clasifica un activo dentro de esta categoría si **(i)** se espera realizarlo, se tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; **(ii)** se mantiene el activo con fines de negociación; **(iii)** se espera que el activo se realice dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa **(iv)** el activo es efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización esté restringida y no pueda ser intercambiado o utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses siguientes a la fecha de presentación. Los activos que no cumplan con estas condiciones se clasificarán como activos no corrientes.
- f. **Pasivo corriente:** Se clasifica un pasivo dentro de esta categoría si: **(i)** se espera liquidar dentro del ciclo normal de operación de EDUARDO FERNÁNDEZ E HIJOS LTDA; **(ii)** se mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación; **(iii)** el pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa; o **(iv)** la empresa no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa. Los pasivos que no cumplan con estas condiciones se clasificarán como pasivos no corrientes.

NOTA 7. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y el equivalente de efectivo lo constituyen todos los recursos disponibles en cajas principales y auxiliares, así como en bancos nacionales. También se incluyen las inversiones de alta liquidez que puedan ser fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento original igual o menor a (3) tres meses. Debido al corto vencimiento de estas inversiones el valor registrado se aproxima al valor razonable de mercado.

Estos activos son reconocidos en la contabilidad en el momento en que el efectivo es recibido o es transferido a una entidad financiera a manera de depósitos a la vista, cuentas corrientes o de ahorros y su valor es el importe nominal, del total de efectivo o el equivalente del mismo.

Tanto en el reconocimiento y medición inicial como en la medición posterior, el valor asignado para las cuentas de efectivo y sus equivalentes constituyen el valor nominal del derecho en efectivo, representado en la moneda funcional definida para la presentación de información bajo NIIF PYMES.

b) Inversiones

Las inversiones son instrumentos financieros activos los cuales otorgan derechos contractuales a:

- a) Recibir efectivo u otro activo financiero de otra empresa
- b) Intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la empresa.

c) 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.

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar (método denominado costo amortizado mediante la tasa de interés efectiva).

d) Propiedad, planta y equipo

Se registrará como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros (de acuerdo a las propiedades de inversión cuyo valor razonable no se pueda medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado) o con propósitos administrativos, asimismo se prevé usarlo más de un período contable.

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.

Los terrenos y los edificios son activos separables, y se contabilizarán por separado, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.

La base de medición para la propiedad, planta y equipo es el valor razonable.

e) 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.

Se deberá identificar desde el reconocimiento inicial, si la cuenta por pagar es de largo o corto plazo para efectos de la medición posterior del pasivo financiero, debido a que las cuentas por pagar corrientes (menos de 12 meses) se medirán posteriormente a su valor nominal y las cuentas por pagar a largo plazo se medirán utilizando el costo amortizado mediante el método de la tasa de interés efectiva, a menos que se indique lo contrario.

f) Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias son los incrementos de beneficios económicos durante el periodo, 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 reconocerán:

- i) en la medida que se presta el servicio.
- ii) cuando sea probable la generación de beneficios económicos asociados a la actividad y,
- iii) cuando sea posible determinar confiablemente el valor de los mismos.

Los ingresos operacionales especiales son valorados teniendo en cuenta lo establecido en los contratos entre las partes. Se reconocen a medida que se preste el servicio al cliente, independiente de la fecha de emisión de las facturas.

g) Egresos

Los egresos de actividades ordinarias son los decrementos de beneficios económicos durante el periodo, 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 reconocerán:

- I) Si surge una disminución de los beneficios económicos futuros relacionados con la disminución en los activos o el incremento en los pasivos, y, además
- II) El costo o gasto es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.

Los egresos al igual que los ingresos se registran por la base de acumulación o devengo, de acuerdo con las normas vigentes.

h) 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 periodo corriente o de periodos anteriores. El impuesto diferido es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos 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 periodos 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.

i) Provisiones y contingencias

Se clasifica las obligaciones en dos categorías: provisiones y pasivos contingentes. Las que cumplen con los criterios de reconocimiento de pasivos se clasifican como provisiones. Las que no cumplen con los criterios de reconocimiento se clasifican como pasivos contingentes. En los pasivos contingentes también se incluyen las obligaciones posibles. Las obligaciones posibles no cumplen la definición de pasivo. La clasificación de obligaciones es importante porque las provisiones deben reconocerse en el estado de situación financiera de la entidad, mientras que los pasivos contingentes no.

Una provisión es un pasivo en el que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento, sólo se reconocerá cuando cumpla los criterios de reconocimiento de pasivos. Las provisiones se miden como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa, y su información se debe revelar de forma específica para cada caso.

Un pasivo contingente surge (a) cuando existe una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más sucesos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad o (b) cuando existe una obligación presente surgida a raíz de sucesos pasados, para la que no es probable que se vaya a requerir una salida de recursos que incorpora beneficios económicos para cancelar la obligación o cuyo importe no pueda medirse con suficiente fiabilidad.

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más sucesos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad. Los activos contingentes no se reconocen en el estado de situación financiera. Sin embargo, en ciertas circunstancias, se revela información sobre estos en las notas.

NOTA 8. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Las partidas que componen el rubro de efectivo y equivalentes son las siguientes:

Código	Descripción	31 Dic 2025	31 Dic 2024
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	37.963.090	34.568.065
1101	EFECTIVO	37.963.090	34.568.065
110101	CAJA GENERAL	800.000	800.000
110104	BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	37.163.090	33.768.065

NOTA 9. INVERSIONES

Las inversiones corresponden a bonos de paz emitidos por el Gobierno Nacional originados en la Ley 497 de 1998. Corresponde a una inversión de largo plazo.

Código	Descripción	31 Dic 2025	31 Dic 2024
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	80.150.260	37.950.380
1204	INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DEUDA O PATRIMONIO AL COSTO	875,000	875,000
120407	BONOS EMITIDOS POR EL GOBIERNO NACIONAL	875,000	875,000
1245	INVERSIONES EN FIDEICOMISO EN MONEDA NACIONAL	79.275.260	37.075.380

NOTA 10. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar comprendía:

Código	Descripción	31 Dic 2025	31 Dic 2024
13	CUENTAS POR COBRAR	139.906.206	313.609.170
1301	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL	130.322.704	154.111.070
130126	CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO	-	136.319.846
130126	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	-	-
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	36.694.972	40.289.724
131401	ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	26.669.000	28.275.000
131402	RETENCIÓN EN LA FUENTE	10.025.972	3.239.724
131403	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	0	0
131405	RETENCIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD (CREE)	0	0
131407	OTROS ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	0	8.775.000
1315	PROVISIONES CLIENTES	-27.111.470	-17.111.470

Las cuentas por cobrar han sido reconocidas al costo histórico.

NOTA 11. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

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 incluye 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.

Código	Descripción	31-dic-2025	31-dic-2024
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	278.280.959	170.991.307
1502	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DE LA REVALUACIÓN	410.912.470	410.912.470
150202	CONSTRUCCIONES EN CURSO-CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	297.254.055	189.964.403
150224	EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	12.583.212	12.583.212
150227	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE PROCESAMIENTOS DE DATOS	10.777.738	10.777.738
150235	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE LABORATORIO	119.447.117	119.447.117
1504	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO DE LA REVALUACIÓN (CR)	(161.781.163)	(161.781.163)
150401	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	(46.215.194)	(46.215.194)
150403	EQUIPO DE OFICINA	(5,199,644)	(5,199,644)
150404	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	(6,220,071)	(6,220,071)
150405	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	(104.146.254)	(104.146.254)

NOTA 12. PASIVOS FINANCIEROS

Componen este grupo las siguientes partidas:

Código	Descripción	31-dic-2025	31-dic-2024
21	PASIVOS FINANCIEROS	0	0
2105	CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	0	0
210501	PROVEEDORES NACIONALES -BIENES Y SERVICIOS	0	0
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	0	0
212016	OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	0	0
2127	CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO	0	0
212704	OTRAS CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS	0	0
2133	ACREEDORES VARIOS AL COSTO	0	0
213301	OTROS	0	0

Los pasivos financieros han sido reconocidos al costo histórico.

NOTA 13. IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

Comprende el monto adeudado al Estado y entes de control por los siguientes conceptos:

Código	Descripción	31-dic-2025	31-dic-2024
22	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	20.954.403	25.833.209
2201	RETENCION EN LA FUENTE	4.804.000	1.654.000
220106	SERVICIOS	1.139.000	297.000
220108	COMPRAS	0	0
220116	RETENCION POR ICA	1.283.000	0
220117	RETENCIÓN DE IMPUESTO PARA LA EQUIDAD (CREE)	2.382.000	1.357.000
2202	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	16.150.403	24.179.209
220201	VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	16.150.403	24.179.209

Las obligaciones por impuestos han sido reconocidas al costo histórico.

NOTA 14. 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.

Código	Descripción	31-dic-2025	31-dic-2024
23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	21.411.741	22.440.701
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	21.411.741	22.440.701
230102	CESANTIAS	11.808.888	12.583.708
230103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	1.417.633	1.510.045
230104	VACACIONES	5.606.820	5.850.048
230106	PRIMA DE SERVICIOS	0	0
230110	APORTES A RIESGOS LABORALES	273.300	276.600
230120	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	1.256.100	1.115.700
230121	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	734.800	825.600
230122	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	314.200	279.000

Cabe resaltar que por expedición del decreto 862 de 2013, el cual establece la exención de parafiscales SENA e ICBF en los casos de empleados que devenguen menos de diez (10) salarios mínimos mensuales legales vigentes y para empresas con más de un empleado, no estamos obligados a realizar dichos aportes. El descuento representa el cinco por ciento de la nómina mensual que se venía cancelando. Adicionalmente, mediante reforma tributaria estructural, Ley 1819 de 2016, el beneficio de exención sigue vigente hasta una nueva disposición normativa.

NOTA 15. PATRIMONIO

El patrimonio está conformado por las siguientes cuentas:

Código	Descripción	31-dic-2025	31-dic-2024
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	493.934.371	508.845.012
3103	APORTES SOCIALES	1.080.000	1.080.000
310301	CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL	1.080.000	1.080.000
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO	29.993.605	44.904.246
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO	29.993.605	44.904.246
350101	UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS	29.993.605	44.904.246
3502	RESULTADOS ACUMULADOS	73.127.099	73.127.099
350201	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	73.127.099	73.127.099
3503	TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO TÉCNICO NORMATIVO	389.733.667	389.733.667
350305	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	153,592,185	153,592,185
350318	OTROS IMPACTOS POR TRANSICIÓN	236,141,482	236,141,482

La transición al nuevo marco técnico normativo requirió ajustes a varios rubros de los estados financieros bajo PCGA, como resultado se observa la cuenta 3503 que refleja el efecto monetario en la adopción de los nuevos principios.

NOTA 16. INGRESOS

Los ingresos operacionales corresponden a prestación de servicios de salud tales como exámenes médicos y de laboratorio. Las partidas que componen este rubro son las siguientes:

Código	Descripción	31-dic-2025	31-dic-2024
4	INGRESOS	587.866.117	469.582.403
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL SGSSS	587.866.117	469.582.403
4101	INGRESOS DE LAS IPS	587.866.117	469.582.403
410108	OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	587.866.117	469.582.403
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	33.863.390	420.117.042
4201	GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FROS	5.500.482	117.042
42045	UTILIDAD EN VENTA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0	420.000.000

NOTA 17. COSTOS

A continuación, se relaciona el detalle de cada partida de costos de venta presentados en el Estado de Resultados:

Código	Descripción	31-dic-2025	31-dic-2024
6	COSTOS	0	378.786.000
61	COSTO DE VENTA ACTIVOS FIJOS	0	378.786.000

NOTA 18. GASTOS

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

Código	Descripción	31-dic-2025	31-dic-2024
5	GASTOS	541.722.109	441.829.990
51	DE ADMINISTRACION	499.823.373	436.283.109
5101	SUELDOS Y SALARIOS	141.763.344	146.803.937
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	19.974.812	26.893.800
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	0	0
5105	PRESTACIONES SOCIALES	30.642.229	32.527.509
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2.520.000	0
5107	GASTOS DE REPRESENTACION	75.244.154	22.750.000
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	7.867.633	3.231.000
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	0	0
5112	SEGUROS	5.377.576	0
5113	SERVICIOS	47.865.442	61.212.295
5114	GASTOS LEGALES	2.525.732	12.517.513
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	19.635.326	11.249.815
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	45.953.433	11.163.798
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10.000.000	41.214.000
5136	OTROS GASTOS	37.408.152	33.317.368
5199	PROVISIONES	0	0
53	FINANCIEROS	7.089.218	5.546.881
5301	GASTOS FINANCIEROS	7.089.218	5.546.881
530101	GASTOS BANCARIOS	0	0
530106	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	7.089.218	5.546.881

La partida de otros gastos diversos contiene el valor de los insumos requeridos para la prestación de los servicios. El detalle de esta partida es el siguiente:

513614	Otros gastos diversos	31-dic-2025	31-dic-2024
513614	Insumos	12.045.540	33.402.074

NOTA 19. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El valor provisionado para impuesto de renta y complementarios.

Código	Descripción	31-dic-2025	31-dic-2024
55	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	16.150.403	24.179.209
5501	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	16.150.403	24.179.209
550101	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	16.150.403	24.179.209

Actualmente, se calculó la provisión de renta por el 35% de la utilidad antes de impuestos.

NOTA 20. UTILIDAD (PERDIDA) ATRIBUIBLE DEL EJERCICIO

UTILIDAD / PERDIDA ATRIBUIBLE DEL EJERCICIO		31 Dic 2025	31 Dic 2024
5601	Utilidad / Pérdida atribuible	\$29.993.605	\$44.904.246



Sonia Fernández Daza

SONIA FERNANDEZ DAZA
Representante Legal



Yenny P. Arnedo V.

YENNY PAOLA ARNEO V.
Contador Publico
T.P. 183097-T