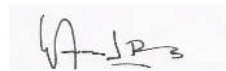


ACTIVO		30-dic-25	30-dic-24	NOTA*
<b>11</b>	<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>			4
1101	Efectivo	44,733,366	30,622,805	
	<b>Total Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>44,733,366</b>	<b>30,622,805</b>	
<b>13</b>	<b>Cuentas por cobrar a corto plazo</b>			5
1301	Cuentas a cobrar Deudores del sistema a valor nominal	81,364,600	72,180,564	
1314	Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	31,755,698	22,805,997	
1319	Deudores varios	2,500,000	115,231,779	
	<b>Total Cuentas por cobrar a corto plazo</b>	<b>115,620,298</b>	<b>210,218,340</b>	
	<b>Total Activo Corriente</b>	<b>160,353,664</b>	<b>240,841,145</b>	
<b>15</b>	<b>Propiedad, planta y equipamiento al modelo del costo</b>			6
150124	Equipo de oficina - Muebles y enseres	4,912,554	4,912,554	
150125	Equipo de oficina - Equipos	-	-	
150127	Equipo de procesamiento de datos	11,384,800	7,237,800	
150135	Equipo médico científico - Equipo de laboratorio	43,047,775	43,047,775	
1504	Depreciación acumulada PPyE al modelo de la revaluación	- 44,793,677	- 37,229,000	
	<b>Total Propiedad, planta y equipo al modelo del costo</b>	<b>14,551,452</b>	<b>17,969,129</b>	
<b>17</b>	<b>Activos intangibles distintos a la Plusvalía</b>			7
1701	Programas y aplicaciones informáticas	4,574,500	4,574,500	
1703	Amortización Acum. Intangible	- 2,287,000	-	
	<b>Total Activos intangibles distintos a la Plusvalía</b>	<b>2,287,500</b>	<b>4,574,500</b>	
	<b>Total Activo no Corriente</b>	<b>16,838,952</b>	<b>22,543,629</b>	
	<b>Total Activo</b>	<b>177,192,616</b>	<b>263,384,774</b>	
<b>PASIVO</b>				
<b>21</b>	<b>Pasivos financieros</b>			8.1
2105	Cuentas por pagar al costo - Proveedores nacionales	626,000	3,837,383	
2120	Costos y gastos por pagar al costo	5,995,480	2,993,900	
2133	Acreedores varios al costo	-	-	
	<b>Total Pasivos financieros</b>	<b>6,621,480</b>	<b>6,831,283</b>	
<b>22</b>	<b>Impuestos, gravámenes y tasas</b>			9
2201	Impuestos Por Pagar	6,748,615	1,920,995	
2202	Impuesto de renta y complementarios - Vigencia corriente	26,903,036	19,750,868	
2210	Impuesto sobre la renta para la equidad - CREE	-	-	
	<b>Total Impuestos, gravámenes y tasas</b>	<b>33,651,651</b>	<b>21,671,863</b>	
<b>23</b>	<b>Beneficios a los empleados a corto plazo</b>			10
2301	Beneficios a los empleados a corto plazo	8,125,803	7,521,687	
	<b>Total Beneficios a empleados</b>	<b>8,125,803</b>	<b>7,521,687</b>	
	<b>Total Pasivos a corto plazo</b>	<b>48,398,934</b>	<b>36,024,833</b>	
<b>21</b>	<b>Pasivos financieros</b>			
2127	Cuentas por pagar con socios al costo			
	<b>Total Pasivos financieros de largo plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	<b>Total Pasivos no Corriente</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	<b>Total Pasivos</b>	<b>48,398,934</b>	<b>36,024,833</b>	
<b>PATRIMONIO</b>				
<b>31</b>	<b>Patrimonio de las entidades</b>			11
3101	Capital suscrito y pagado	10,000,000	10,000,000	11.1
	<b>Total Patrimonio de la entidad</b>	<b>10,000,000</b>	<b>10,000,000</b>	
<b>35</b>	<b>Resultados del ejercicio</b>			11.2
3501	Resultados del ejercicio	49,962,781	36,680,183	
3502	Resultados acumulados	68,830,900	180,679,759	
	<b>Total Resultados del ejercicio</b>	<b>118,793,681</b>	<b>217,359,941</b>	
	<b>Total Patrimonio</b>	<b>128,793,681</b>	<b>227,359,941</b>	
	<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	<b>177,192,616</b>	<b>263,384,774</b>	

\*Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros



EDUARDO FERNANDEZ DAZA  
Representante legal



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

**LABORATORIO CLINICO Y SALUD OCUPACIONAL EDUARDO FERNANDEZ S.A.S**

**NIT 900.768.687-0**

**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*
<b>41</b>	<b>Ingresos de actividades ordinarias</b>			
4101	Ingresos de las IPS	475,847,470	330,655,820	12
	Devoluciones, rebajas y descuentos	22,838,150		
	<b>Total Ingresos operacionales</b>	<b>453,009,320</b>	<b>330,655,820</b>	
	<b>Utilidad Bruta</b>	<b>453,009,320</b>	<b>330,655,820</b>	
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>				
<b>51</b>	<b>Gastos de administración</b>			13
5105	Sueldos y salarios	63,800,917	56,735,167	
5103	Contribuciones efectivas - Seguridad social y parafiscales	10,657,622	10,189,286	
5105	Prestaciones sociales	13,549,261	12,343,640	
5106	Gastos de personal diversos	-	2,538,160	
5107	Honorarios	154,459,840	120,299,200	
5108	Impuestos distintos a impuesto a las ganancias	3,227,000	3,171,000	
5109	Arrendamientos	-	-	
5111	Contribuciones y afiliaciones	281,057	-	
5112	Seguros	5,104,644	4,310,394	
5113	Servicios	40,520,144	37,337,738	
5114	Gastos legales	1,503,700	1,688,000	
5115	Gastos de reparación y mantenimiento	2,580,806	1,179,150	
5116	Adecuación e instalación	-	-	
5118	Depreciación	9,851,677	8,600,000	
5136	Insumos	14,459,090	480,480	
5136	Otros Gastos	-	8,919,837	
5138	Gastos de Representacion	-	-	
	<b>Total Gastos de administración</b>	<b>319,995,758</b>	<b>267,792,052</b>	
	<b>Resultado de la operación</b>	<b>133,013,562</b>	<b>62,863,768</b>	
<b>INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES</b>				
<b>42</b>	<b>Otros ingresos (A)</b>			12.1
4208	Recuperaciones	2372	2,114	
<b>53</b>	<b>Financieros (B)</b>			13.1
5301	Gastos Financieros	4,377,659	6,434,832	
	Gastos no deducibles años anteriores	50,776,457		
	Multas sanciones y litigios	996,000		
	<b>Resultado financiero neto (A-B)</b>	<b>-56,147,744</b>	<b>-6,432,718</b>	
	<b>Utilidad antes de impuestos</b>	<b>76,865,818</b>	<b>56,431,050</b>	
<b>PROVISION DE IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>				
<b>55</b>	<b>Impuesto a las ganancias</b>			(19)
5501	Impuesto a las ganancias corriente	26,903,036	19,750,868	
<b>UTILIDAD / PERDIDA ATRIBUIBLE DEL EJERCICIO</b>				
<b>5601</b>	<b>Utilidad / Pérdida atribuible</b>	<b>49,962,781</b>	<b>36,680,183</b>	(20)

\*Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

**EDUARDO FERNANDEZ DAZA**  
Representante legal

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

**LABORATORIO CLINICO Y SALUD OCUPACIONAL EDUARDO FERNANDEZ S.A.S**  
**NIT 900.768.687-0**

**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	10,000,000			10,000,000
Resultados del ejercicio	36,680,183	49,962,781	36,680,183	49,962,781
Resultados Acumulados	180,679,759	36,680,183	148,529,041	68,830,900
Transición al nuevo marco técnico normativo	0			
<b>Totales</b>	<b>\$ 227,359,941</b>	<b>\$ 86,642,964</b>	<b>\$ 185,209,224</b>	<b>\$ 128,793,681</b>

**VARIACION DEL PATRIMONIO: -98,566,260**

**JUSTIFICACIÓN DE VARIACIONES**

(+) Utilidad del ejercicio 49,962,781

(-) Repartición de dividendos 148,529,041

**VARIACIÓN DEL PATRIMONIO -98,566,260**

**EDUARDO FERNANDEZ DAZA**

Representante legal

**YENNY PAOLA ARNEADO VANEGAS**

Contador Público

T.P. 183097-T

**LABORATORIO CLINICO Y SALUD OCUPACIONAL EDUARDO FERNANDEZ S.A.S**  
**NIT 900.768.687-0**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVO**

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

*(Expresado en pesos colombianos)*



<b>Flujos de efectivo</b>	
<b>(Pérdida) utilidad neta del año atribuible</b>	49,962,781
<b>Ajustes para conciliar (Pérdida) utilidad neta con el efectivo generado por las operaciones:</b>	
Depreciación	0
<b>Flujos de efectivo de las actividades de operación</b>	
<b>Cambios netos en operaciones con activos y pasivos (aumento / disminución)</b>	
Cuentas a cobrar Deudores del sistema a valor nominal	-9,184,036
Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	-8,949,701
Deudores varios	112,731,779
Cuentas por pagar al costo - Proveedores nacionales	-3,211,383
Costos y gastos por pagar al costo	3,001,580
Acreedores varios al costo	0
Retención en la fuente	4,827,620
Impuesto de renta y complementarios - Vigencia corriente	7,152,169
Impuesto sobre la renta para la equidad - CREE	0
Beneficios a los empleados a corto plazo	604,116
<b>Efectivo neto generado por las actividades de operación</b>	<b>106,972,144</b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión</b>	
<b>Activos de largo plazo</b>	
Inversión/venta propiedad, planta y equipo	3,417,677
Programas y aplicaciones informáticas	2,287,000
<b>Efectivo neto generado por las actividades de inversión</b>	<b>5,704,677</b>
<b>Flujo de efectivo en actividades de financiación</b>	
<b>Financiación externa</b>	
Aumento / Pago de préstamos	0
<b>Financiación interna</b>	
Distribución de dividendos	(148,529,041)
Aumento/ Disminución del capital	
Cuentas por pagar con socios al costo	0
<b>Efectivo neto generado por las actividades de Financiación</b>	<b>-148,529,041</b>
Disminución neto en el efectivo y equivalentes de efectivo	-35,852,220
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	30,622,805
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	<b>\$ 44,733,366</b>

**EDUARDO FERNANDEZ DAZA**  
**Representante legal**

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

**1 ENTIDAD**

La empresa Laboratorio Clínico y Salud Ocupacional Eduardo Fernández S.A.S, se constituyó, como una sociedad por acciones simplificadas, mediante escritura pública No. 2627 de la Notaría Cuarta de Cartagena el 08 de septiembre de 2014, matriculada en la Cámara de Comercio de Cartagena, bajo el No. 103.359, identificada con el Nit 900.768.687-0, su domicilio es la ciudad de Cartagena.

**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 Medicion**

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.

**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 por deterioro del valor.

**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 período.

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 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.

### 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 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 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 confiablemente el valor de los mismos.

#### **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 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**

Los 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 titulo 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 CLINICO Y SALUD OCUPACIONAL EDUARDO FERNANDEZ SAS no tiene la intencion de venderlas en el corto plazo.

## 4 **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO**

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

	31 Diciembre -2025	31 Diciembre -2024
Caja		
Bancos	44,733,366	30,622,805
Cuentas de ahorro		
Fiducia de inversión		
<b>Total</b>	<b>44,733,366</b>	<b>30,622,805</b>

## 5 **DEUDORES COMERCIALES Y OTROS**

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

	31 Diciembre -2025	31 Diciembre -2024
Cientes al valor nominal	81,364,600	72,180,564
Anticipo de impuesto y contribuciones - retefuente, Ica, saldos a favor	31,755,698	22,805,997
Otros deudores	2,500,000	115,231,779
<b>Total cuentas por cobrar a corto plazo</b>	<b>115,620,298</b>	<b>210,218,340</b>

## 6 **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 incluye los costos directos o indirectos causados hasta la fecha en el cual el activo se encuentra en condiciones de ser usado. Por otro lado, se aplicó la correspondiente depreciación sobre cada uno de ellos.

Descripción

	31 Diciembre -2025	31 Diciembre -2024
Terrenos		
Edificaciones		
Maquinaria y Equipo		
Equipo de oficina	4,912,554	4,912,554
Equipo de procesamiento de datos	11,384,800	7,237,800
Equipo médico científico	43,047,775	43,047,775
Depreciación acumulada PPyE al costo	(44,793,677)	(37,229,000)
<b>Total propiedad, planta y equipos al modelo de revaluación</b>	<b>14,551,452</b>	<b>17,969,129</b>

## 7 ACTIVOS INTAGIBLES

Dentro de este grupo encontramos los programas informáticos adquiridos por la empresa.

Programas y aplicaciones informáticas	4,574,500	4,574,500
---------------------------------------	-----------	-----------

## 8 OBLIGACIONES FINANCIERAS Y DEMAS PASIVOS

A Diciembre 31 las cuentas bancarias se encuentran conciliadas.

	31 Diciembre -2025	31 Diciembre -2024
<b>8 1 Pasivo Financiero Corto plazo</b>		
Bancos nacionales		
Cuentas por pagar al costo - Proveedores nacionales	626,000.00	3,837,383.00
Costos y gastos por pagar al costo	5,995,480.00	2,993,900.00
Acreedores varios	-	-
<b>Total</b>	<b>6,621,480</b>	<b>6,831,283</b>

## 9 IMPUESTO, GRAVAMENES Y TASAS

	31 Diciembre -2025	31 Diciembre -2024
Retención en la fuente	6,748,615	1,920,995
Impuesto de renta y complementarios - Vigencia corriente	26,903,036	19,750,868
<b>Total Impuestos, gravámenes y tasas</b>	<b>33,651,651</b>	<b>21,671,863</b>

Las obligaciones por impuestos han sido reconocidas al costo histórico.

## 10 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Comprende los valores por concepto de obligaciones laborales determinadas en virtud de la relación con sus trabajadores y

	31 Diciembre -2025	31 Diciembre -2024
<b>Beneficios a los empleados a corto plazo</b>		
Salarios por pagar		
Retenciones y Aportes de Nomina	8,125,803	7,521,687
Provision Prestaciones Sociales		
<b>Total</b>	<b>8,125,803</b>	<b>7,521,687</b>

## 11 CAPITAL

El capital accionario de la Compañía a Diciembre 31 del 2024 es:

	31 Diciembre -2025	31 Diciembre -2024
<b>11 1 Valores Expresados en Pesos</b>	<b>10,000,000</b>	<b>10,000,000</b>
No de Acciones	10,000	10,000
Valor Nominal	1,000	1,000
Acciones Elegibles para recibir dividendos		
<b>Capital Autorizado Suscrito y Pagado</b>	<b>\$ 10,000,000</b>	<b>10,000,000</b>

## 11 2 RESULTADO DEL EJERCICIO

	31 Diciembre -2025	31 Diciembre -2024
Resultados del ejercicio	49,962,781	36,680,183
Resultados acumulados	68,830,900	180,679,759
<b>Total</b>	<b>118,793,681</b>	<b>217,359,941</b>
Total patrimonio	<b>128,793,681</b>	<b>227,359,941</b>

## 12 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos operacionales corresponden a prestación de servicios por construcción de obra civil, servicio de transporte y

	31 Diciembre -2025	31 Diciembre -2024
Ingresos de las IPS	475,847,470	330,655,820
Devoluciones, rebajas y descuentos	- 22,838,150	-
<b>Total ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>453,009,320</b>	<b>330,655,820</b>

12 1 **Otros Ingresos Financieros**

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

Ganancias en inversiones e instrumentos financieros	2,372	2,372
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONES Y NO OPERACIONALES</b>	<b>453,011,692</b>	<b>330,658,192</b>

**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	88,007,800	81,806,253
Honorarios	154,459,840	120,299,200
Impuestos distintos a impuesto a las ganancias	3,227,000	3,171,000
Arrendamientos	-	-
Contribuciones y afiliaciones		
Seguros	5,104,644	4,310,394
Servicios	40,520,144	37,337,738
Gastos legales	1,503,700	1,688,000
Gastos de repación y Mantenimiento	2,580,806	1,179,150
Gastos de viaje	-	-
Adecuacion e instalacion	-	-
Depreciación	9,851,677	8,600,000
Otros Gastos Diversos	14,459,090	9,400,317
Provision de Cartera	-	-
	<b>319,714,701</b>	<b>267,792,052</b>

13 1 **OTROS GASTOS FINANCIEROS**

Este rubro comprende los gastos correspondientes a gastos bancarios por obligaciones bancarias, leasing , intereses

Gastos bancarios	4,377,659	6,434,832
Intereses	-	-
	<b>4,377,659</b>	<b>6,434,832</b>

Durante el periodo de Enero a Diciembre 31 del año 2025 la empresa genero una utilidad bruta de \$ 76.865.818 y una utilidad atribuible despues de los gastos y de impuestos de \$ **49.962.781**



**EDUARDO FERNANDEZ DAZA**  
Representante legal



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