


LABORATORIO CLINICO DE CITOLOGIA Y PATOLOGIA S.A.S.
NIT. 890.311.431-5
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

| | Notas | 31 de diciembre | |
|---|-------|-----------------|----------------|
| | | 2025 | 2024 |
| ACTIVO | | | |
| Activo corriente | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 7 | 8.507 | 8.197 |
| Inversiones | 8 | 51.095 | 51.095 |
| Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar | 9 | 592.494 | 673.977 |
| Activo por impuesto corriente | 10 | 74.164 | 30.116 |
| Otros activos no financieros | 11 | - | 103 |
| | | 726.260 | 763.488 |
| Activo no corriente | | | |
| Contratos en ejecución | 12 | - | 84.722 |
| Propiedad y equipo | 13 | 52.309 | 50.573 |
| Intangibles | 14 | - | 9.040 |
| Activo por impuesto diferido | 15 | 6.317 | 8.676 |
| | | 58.626 | 153.010 |
| Total del activo | | 784.886 | 916.498 |
| PASIVO | | | |
| Pasivo corriente | | | |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 16 | 106.878 | 165.273 |
| Pasivo por impuesto corriente | 17 | 6.323 | 1.754 |
| Pasivos por beneficios a empleados | 18 | 20.364 | 17.805 |
| Prestamos y obligaciones financieras CP | 19 | - | 15.809 |
| Otros pasivos no financieros | 20 | 7.221 | 15.479 |
| | | 140.786 | 216.119 |
| Pasivo no corriente | | | |
| Pasivo por impuestos diferidos | 21 | 5.218 | 20.698 |
| | | 5.218 | 20.698 |
| Total del pasivo | | 146.004 | 236.817 |
| PATRIMONIO | | | |
| Capital social | 22 | 50.000 | 50.000 |
| Efectos en convergencia | | 303.758 | 303.758 |
| Resultados / pérdidas acumuladas | | 300.924 | 300.565 |
| Otras reservas | | 25.000 | 25.000 |
| Utilidad / pérdida del ejercicio | | (40.799) | 359 |
| Total del patrimonio | | 638.882 | 679.682 |
| Total del pasivo y patrimonio | | 784.886 | 916.498 |


Adolfo León Florez Valencia
Representante Legal (*)


Ismael Murillo Acosta
Contador Público (*)
T.P. No. 271857-T

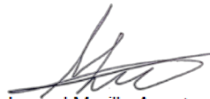
(*) Los suscritos representante legal y contador público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados con información tomada fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.

LABORATORIO CLINICO DE CITOLOGIA Y PATOLOGIA S.A.S.
NIT. 890.311.431-5
ESTADO DE RESULTADO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

| | Notas | Año terminado el | |
|--|-------|------------------|----------------|
| | | 2025 | 2024 |
| Ingresos de actividades ordinarias | 23 | 1.078.409 | 987.613 |
| Costo de Ventas | 24 | (61.857) | (66.591) |
| Utilidad (Pérdida) Bruta | | 1.016.552 | 921.021 |
| Gastos de administración | 25 | (247.045) | (244.786) |
| Costos de administración | 26 | (813.045) | (667.647) |
| Utilidad (Pérdida) Operacional | | (43.539) | 8.588 |
| Otros ingresos | 27 | 1.965 | 3.393 |
| Otros gastos | 28 | (2.334) | (1.798) |
| Costos financieros | 29 | (10.013) | (9.276) |
| Utilidad (Pérdida) Antes de la Provisión para Impuesto Sobre la Renta | | (53.920) | 907 |
| Provisión para impuesto sobre la renta | 30 | - | (8.010) |
| Impuesto diferido | 31 | 13.121 | 7.462 |
| Utilidad (Pérdida) de las Actividades Ordinarias | | (40.799) | 359 |
| Utilidad (Pérdida) Neta | | (40.799) | 359 |



Adolfo León Florez Valencia
Representante Legal (*)




Ismael Murillo Acosta
Contador Público (*)
T.P. No. 271857-T

(*) Los suscritos representante legal y contador público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados con información tomada fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.

LABORATORIO CLINICO DE CITOLOGIA Y PATOLOGIA S.A.S.
NIT. 890.311.431-5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

| | Capital | Reservas | Utilidad (pérdida) del ejercicio | Utilidades Retenidas | | Total del patrimonio |
|---|---------------|---------------|-------------------------------------|--|-------------------------------|-------------------------|
| | | | | Ganancias retenidas por convergencia | Total utilidades retenidas | |
| Saldo al 01 de enero de 2024 | 50.000 | 25.000 | 69.340 | 303.758 | 231.098 | 679.197 |
| Utilidad del ejercicio | - | - | 359 | - | - | 359 |
| Aumento de Capital | - | - | - | - | - | - |
| Movimientos del período | - | - | (69.340) | - | 69.466 | 126 |
| Saldo al 31 de diciembre de 2024 | 50.000 | 25.000 | 359 | 303.758 | 300.564 | 679.681 |
| Utilidad del ejercicio | - | - | (40.799) | - | - | (40.799) |
| Aumento de Capital | - | - | - | - | - | - |
| Movimientos del período | - | - | (359) | - | (359) | - |
| Saldo al 31 de diciembre de 2025 | 50.000 | 25.000 | (40.799) | 303.758 | 300.205 | 638.882 |


Adolfo León Florez Valencia
Representante Legal (*)



Ismael Murillo Acosta
Contador Público (*)
T.P. No. 271857-T

(*) Los suscritos representante legal y contador público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados con información tomada fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.

LABORATORIO CLINICO DE CITOLOGIA Y PATOLOGIA S.A.S.
NIT. 890.311.431-5
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

| | 2025 | 2024 |
|---|-----------------|------------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Utilidad (Pérdida) neta del ejercicio | \$ (40.799) | \$ 359 |
| (+) Gasto depreciación | 6.344 | 18.109 |
| (+) Gasto Amortización | - | - |
| (+) Gasto Provisión Activos (CxC / Inv / A.F / Otros Activos) | - | - |
| (+) Provisión Impuesto de Renta | - | 8.010 |
| Total conceptos no Efectivos | (34.455) | 26.478 |
| EFFECTIVO GENERADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Inversiones | - | - |
| Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar | 81.483 | (14.220) |
| Activos por impuestos corrientes | (44.048) | (25.988) |
| Otros activos no financieros | 103 | 5.352 |
| Activos diferidos | (2.359) | (111) |
| Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar | 58.394 | 74.196 |
| Pasivos por impuestos corrientes | (4.569) | 3.244 |
| Beneficios a empleados | (2.559) | 760 |
| Otros pasivos | 8.258 | 11.467 |
| TOTAL EFFECTIVO GENERADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 60.249 | 81.179 |
| EFFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION | | |
| Contratos en ejecución | (84.722) | (84.722) |
| Propiedad y equipo | (1.736) | (18.109) |
| Intangibles | 10.194 | 7.250 |
| Otros activos | (103) | (13.144) |
| TOTAL EFFECTIVO GENERADO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | (76.368) | (108.725) |
| EFFECTIVO GENERADO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | |
| Prestamos y obligaciones financieras CP | 15.809 | (4.201) |
| Prestamos y obligaciones financieras LP | - | - |
| Utilidades distribuidas | - | - |
| TOTAL EFFECTIVO GENERADO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | 15.809 | (4.201) |
| VARIACION NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO | | |
| | (311) | (31.747) |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL EJERCICIO | \$ 8.197 | \$ 39.945 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO | \$ 7.886 | \$ 8.197 |


Adolfo león Florez Valencia
Representante Legal (*)


Ismael Murillo Acosta
Contador Público (*)
T.P. No. 271857-T

(*) Los suscritos representante legal y contador público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados con información tomada fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.

LABORATORIO CLINICO DE CITOLOGIA Y PATOLOGIA S.A.S.

NIT. 890.311.431-5

Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresados en Miles de Pesos Colombianos)

1. INFORMACION GENERAL

| | |
|---------------------|---|
| Nombre | : Laboratorio Clínico de Citología y Patología S.A.S. |
| Constitución | : EP 559 del 09 de marzo de 1977, Notaría Primera de Cali |
| Nit | : 890.311.431-5 |
| Nacionalidad | : Colombiana |
| Domicilio | : Cali |
| Término de duración | : Indefinido |
| Naturaleza | : Sociedad por Acciones Simplificadas |
| Grupo Empresarial | : Actividades de Apoyo Diagnóstico |
| No. de Empleados | : 09 |

Laboratorio Clínico de Citología y Patología S.A.S. (en delante de Compañía) fue constituida de acuerdo las leyes colombianas, el 09 de marzo de 1977, mediante Escritura Pública No. 559 de la Notaria Primera de Cali.

Su domicilio se encuentra en el Municipio de Cali, la dirección registrada de la Compañía es Calle 25 Norte Avenida 2 65 Local 505 506 y la duración de la Compañía es indefinido.

La duración de la Compañía es indefinida, pero podrá disolverse anticipadamente en los casos previstos en los estatutos y en la Ley.

1.1. Objeto social

El objeto social de la Compañía consiste:

- El servicio al público de exámenes de laboratorio clínico, citologías, patologías, biopsias.
- Atención de pacientes y pequeñas cirugías.

1.2. Negocio en marcha

Los Estados Financieros serán elaborados sobre la base de negocio en marcha, es decir, la Gerencia al final del cierre contable de cada año deberá evaluar la capacidad de la Compañía para continuar en funcionamiento y cuando se presente incertidumbre sobre hechos que puedan afectar la continuidad de la Compañía deberá revelarse. Al respecto, no existe al 31 de diciembre 2025 incertidumbres materiales relacionadas con circunstancias que generen dudas importantes acerca de la capacidad de continuar en marcha.

1.3. Gobierno corporativo

El Gobierno Corporativo es el conjunto de políticas, prácticas y medidas de administración, gobierno y control destinadas a crear, promover, consolidar y preservar una cultura basada en los principios de responsabilidad, equidad, respeto y transparencia, que se traducen de una manera particular para comprender el ejercicio comercial. Para la

Compañía el sistema de Gobierno Corporativo es un pilar fundamental para el desarrollo y el cumplimiento de las estrategias, y se considera esencial para su sostenibilidad.

La Compañía se compromete a mantener los más altos estándares de Gobierno Corporativo alineados con las mejores prácticas, siguiendo los principios de transparencia y responsabilidad, protegiendo así los intereses de todos sus grupos de utilidad.

Durante el año que se examina, la Administración de la Compañía continuó con el enfoque de lograr estos objetivos mediante la adopción y seguimiento de estrategias comerciales prudentes, realizando el seguimiento de los principales riesgos en los negocios y la garantía de que seguimos políticas y procedimientos para satisfacer sus responsabilidades legales y éticas.

1.4. Importancia relativa o materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transición, hecho u operación material cuando debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la materialidad de a cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

En términos generales, la Compañía evaluará la materialidad de las partidas en relación al contexto de la situación que se esté tratando.

2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS NIIF PARA PYMES

Los presentes Estados Financieros a 31 de diciembre de 2025, se han elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – (NIIF Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), aprobadas en Colombia mediante el marco normativo del Decreto 2483 de 2018 que compila el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015, los Decretos 2101, 2131, de 2016 y el Decreto 2170 de 2017 que deben auditarse bajo las especificaciones de los Decretos 302 de 2015 y 2132 de 2016.

2.1. Marco de referencia

La Compañía ha preparado los presentes informes bajo los parámetros de la Norma Colombiana de Información Financiera para Pymes (NCIF) concordante con la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes emitida por la IASB y dando cumplimiento a todos los criterios estipulados por la citada norma de conformidad con la Ley 1314 de 2009 y los Decretos Reglamentarios 4946 de 2011, 403 y 2784 de 2012,

3022 de 2013, Decreto 2267 de 2014, compilados en el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015.

2.2. Bases de medición y presentación

2.2.1. Bases de medición

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

2.2.2. Bases de presentación

Los Estados Financieros han sido presentados con base en lo siguiente:

El Estado de Situación Financiera presenta activos y pasivos susceptibles a convertirse en dinero en efectivo en un plazo determinado, basado en la distinción de partidas corrientes y no corrientes.

El Estado de Resultados se presenta de forma separada, según la naturaleza del gasto y /o costo.

El Estado de Flujo de Efectivo se presenta utilizando el método indirecto, por lo cual los flujos de efectivo procedentes de las actividades de operación se determinan ajustando la utilidad por los efectos de las partidas que no afectan el flujo de efectivo, cambios netos en activos y pasivos relacionados con actividades de operación y cualquier otro efecto de partidas no clasificadas como de inversión o financiación.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se detallan las políticas contables más importantes utilizadas por la Compañía para la preparación de los Estados Financieros, las cuales se han aplicado consistentemente durante los años terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024.

Las principales políticas contables aplicadas por la Compañía son:

3.1. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los Estados Financieros de la Compañía se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (“Moneda Funcional”). Los Estados Financieros se presentan en el peso colombiano, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

3.2. Transacciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera serán convertidas a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha de las transacciones.

Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados.

3.3. Efectivo y equivalente a efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen los saldos de libre disposición en caja y bancos, depósitos de ahorro, depósitos a plazo en entidades financieras, y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios.

3.4. Deterioro de activos financieros

Al final del periodo en que se informa, la Compañía ha evaluado si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. En los casos donde existe evidencia objetiva de deterioro del valor la Compañía reconoce una pérdida por deterioro del valor en el resultado.

3.5. Propiedad planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se registra al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El valor de la propiedad, planta y equipo incluye el precio de adquisición, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento.

El cargo de depreciación para distribuir el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de la vida útil es realizado por el método lineal. Los siguientes son los años de vida útil (o tasas de depreciación utilizadas) para determinarla:

| Propiedad Planta y Equipo | Años de vida útil |
|----------------------------------|-------------------|
| Maquinaria y equipo | 15 |
| Equipo de oficina | 10 |
| Equipo de cómputo y comunicación | 05 |

3.6. Deterioro en el valor de los activos

En la fecha de reporte, los activos financieros y no financieros no valorados a valor razonable son evaluados para determinar si existe algún indicio de pérdida por deterioro. Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable, en cuyo caso el valor en libros se reduce a su importe recuperable estimado y se reconoce de inmediato en resultados una pérdida por deterioro.

En los casos que la pérdida por deterioro se revierta posteriormente, el importe en libros se incrementa a la estimación de su importe recuperable, pero no por el exceso del importe que se habría determinado de no haberse reconocido la pérdida por deterioro para el activo en ejercicios anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio.

3.7. Cuentas por cobrar derivadas de actividades de operación

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no devengan intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes 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.

3.8. Cuentas por pagar derivadas de actividades de operación

Las cuentas por pagar corresponden a obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no devengan intereses. La sociedad no adquiere cuentas por pagar en moneda extranjera.

3.9. Beneficio a empleados

Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que el LABORATORIO CLINICO DE CITOLOGIA Y PATOLOGIA S.A.S, proporciona a los trabajadores, incluyendo la alta gerencia, a cambio de sus servicios.

Corto Plazo: Los beneficios a que los empleados tienen derecho como resultado de los servicios prestados a la entidad, cuyo pago se realizará en el término de los doce meses siguientes al cierre del período. Se reconocen a la fecha del informe, como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados contra un gasto.

Largo Plazo: Son los beneficios cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del período en el cual los empleados han prestado sus servicios.

3.10. Impuesto sobre la renta

El impuesto sobre la renta por pagar se determina con base en la información financiera al corte de cada periodo. El pasivo por impuesto sobre la renta llevada a resultados incluye, además del impuesto sobre la renta gravable del período, el aplicable a las diferencias temporales relacionadas con insumos, costos y gastos que son reportados para propósitos tributarios en años diferentes a aquellos en que se reportaron para propósitos contables reconocidos bajo impuestos diferidos.

3.11. Estimaciones contables

Para la preparación de los estados financieros, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados, la administración requiere hacer ciertas estimaciones que afectan los montos de los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos reportados durante cada período y cuyo monto definitivo puede diferir del estimado.

3.12. Otros aspectos

a) **Devengo:** reconoce los hechos económicos en el momento que suceden, independiente del momento de su pago, cuando satisfagan las definiciones y los

criterios de reconocimiento para cada partida de los estados financieros (activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos).

- b) **Periodo contable:** De acuerdo con los estatutos de la Empresa, y en concordancia con la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, el período para el corte de cuentas y generación de informes es anual, al 31 de diciembre de cada año.
- c) **Esencia sobre forma:** Las operaciones se registran atendiendo a su esencia económica por encima de su naturaleza jurídica y/o fiscal.
- d) **Importancia relativa:** aplica las políticas contables establecidas en la NCIF para Pymes, para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de partidas y eventos de importancia relativa, estableciendo la materialidad en el momento del hecho económico, de acuerdo al grado y naturaleza de la partida.
- e) **Medición:** de acuerdo con la normatividad SDM S.A.S, utiliza como criterios de medición de sus activos y pasivos los siguientes modelos:
 - **Modelo del costo:** Se utiliza este modelo para la medición y presentación de Activos financieros que no cotizan en bolsa, Propiedad Planta y Equipo cuando llegare a poseerla y activos intangibles.
 - **Costo amortizado:** Se aplica este método para medir Préstamos y cuentas por cobrar y por pagar no corrientes y otros Pasivos Financieros.
 - **Modelo del valor razonable:** Se usa este modelo para medir Activos Financieros. Dependiente de la naturaleza económica y funcional de la partida, puede utilizar técnicas de medición específica como el valor de uso, el costo de reposición o el costo atribuido en el caso específico de la adopción por primera vez. Las estimaciones y proyecciones que se requieran se efectúan con base en técnicas de medición de reconocido valor y atendiendo al modelo de negocio y naturaleza de la partida a medir.
- f) **Revelación:** La Compañía informa de manera clara, concreta y resumida todos aquellos aspectos que considera necesarios para la correcta interpretación y lectura de los estados financieros por parte de los usuarios y partes interesadas.
- g) **Mantenimiento del patrimonio:** La compañía aplica como criterio de mantenimiento del patrimonio el enfoque de capital financiero y por ende se considera que existe beneficio si el monto del patrimonio al inicio del periodo, por lo menos se mantiene una vez distribuidos los excedentes del ejercicio.
- h) **Clasificación de activos y pasivos:** Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, términos superiores a este tiempo se clasifican como no corrientes.
- i) **Deterioro de activos no financieros:** Los activos sujetos a depreciación o amortización cuando existan, se someterán a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al monto neto que se obtendría de su venta.

- j) **Base de contabilidad de causación:** La Compañía prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

4. ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO

4.1. Factores del riesgo financiero

La Compañía gestiona los riesgos inherentes al financiamiento de las actividades propias de su objeto social, así como aquellos derivados de la colocación de los excedentes de liquidez y operaciones de tesorería. La Empresa no realiza inversiones, operaciones con derivados o posición en divisas con propósitos especulativos.

Dentro de los riesgos evaluados se encuentran: el riesgo de mercado, liquidez y de crédito:

4.1.1. Riesgo de mercado: es el riesgo asociado a los instrumentos financieros y la posición en bancos producto de los excedentes de tesorería.

4.1.2. Riesgo de liquidez: la Compañía mantiene una política de liquidez, acorde con el flujo de capital de trabajo, ejecutando los compromisos de pago a los proveedores de acuerdo con la política establecida. Esta gestión se apoya en la elaboración de flujos de caja y de presupuesto, los cuales son revisados periódicamente, permitiendo determinar la posición de tesorería necesaria para atender las necesidades de liquidez.

4.2. Riesgos de capital

Los objetivos de la Compañía, al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de continuar como empresa en marcha, generar retornos a sus accionistas y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo de este.

Para mantener o ajustar la estructura de capital, la empresa puede ajustar el importe de los dividendos pagados a los accionistas.

5. ESTIMACIÓN DEL VALOR RAZONABLE

El valor razonable de los instrumentos financieros transados en mercados activos se basa en sus cotizaciones a la fecha de cierre de los estados financieros. La cotización usada para activos financieros mantenidos por la Compañía es el precio vigente ofrecido o valor de mercado.

El valor razonable de los pasivos financieros para efectos de revelación se estima descontando los flujos de efectivo contractuales futuros a la tasa de interés vigente en el mercado que está disponible para instrumentos financieros similares.

Se asume que el valor en libros menos el deterioro de las cuentas por cobrar y por pagar son similares a sus valores razonables.

6. LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO

Durante la etapa de preparación de los Estados Financieros arriba citados no se presentaron limitaciones y/o deficiencias de tipo operativo o administrativo que afectaran el normal desarrollo del proceso contable, la coherencia o razonabilidad de las cifras.

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Comprende aquellos dineros a los que puede acceder la Compañía en cualquier momento y de manera inmediata, incluidas aquellas partidas que, bajo los principios de contabilidad anteriores, son clasificadas como inversiones, pero que en esencia son recursos de disposición inmediata por parte de la Compañía, como lo son fondos o derechos fiduciarios, instrumentos financieros (inversiones) que serán fácilmente convertibles a efectivo con riesgo poco significativo en su valor razonable.

La caja menor ha sido constituida para que el coordinador administrativo pueda tener disponibilidad de efectivo para cancelar eventualidades, sin tener que depender de la oficina central, lo que le facilita el desarrollo de su labor.

A continuación, se presenta el saldo y la composición del Efectivo y Equivalentes de Efectivo a 31 de diciembre de 2025 y 2024:

| Efectivo y equivalente de efectivo | 2025 31 de diciembre | 2024 31 de diciembre |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| Cajas | 1.050 | 1.050 |
| Cuentas corrientes (a) | 6.979 | 6.668 |
| Cuentas de ahorro | 479 | 479 |
| Total | 8.507 | 8.197 |

(a) El aumento de las cuentas por cobrar corresponde a el aumento del ingreso en la facturación durante el año 2025 y bajo recaudo de cartera.

8. INVERSIONES

Comprende las inversiones en acciones, cuotas o partes de interés social, títulos valores, papeles comerciales o cualquier otro documento negociable adquirido por el ente económico con carácter temporal o permanente con la finalidad de mantener una reserva secundaria de liquidez.

| Inversiones | 2025 31 de diciembre | 2024 31 de diciembre |
|--------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Inversiones (a) | 51.095 | 51.095 |
| Total | 51.095 | 51.095 |

(a) La Compañía tiene inversiones como accionista en las Sociedades Clínica los Andes S.A., Clínica Guadalajara de Buga S.A. y Compañía de Medicina Prepagada Colsanitas S.A.

9. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros que representan los derechos de cobro a terceros y empresas relacionadas que se derivan de la venta de bienes o prestación de servicios que realiza la Compañía en el desarrollo de su objeto social.

Las cuentas por cobrar comerciales corresponden a activos financieros que se reconocen a su valor nominal que es el valor razonable al momento de la negociación.

La política para el cálculo del deterioro de cartera establecida por la Compañía es: al final de cada periodo sobre el que se informa, evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de las cuentas por cobrar medidas al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la Compañía reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

| Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar | 2025 31 de diciembre | 2024 31 de diciembre |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Instituciones prestadoras del servicio de salud (a) | 787.409 | 866.748 |
| Empleados | 200 | - |
| Deudas de difícil cobro | - | (35.308) |
| Deudores varios (b) | 18.224 | 20.956 |
| Subtotal cuentas por cobrar | 805.833 | 852.395 |
| Menos | | |
| Deterioro (c) | (213.339) | (178.418) |
| Subtotal deterioro | (213.339) | (178.418) |
| Total | 592.494 | 673.977 |

(a) Los principales clientes de la Compañía para el periodo 2025 (Hospital San Juan de Dios Cali, Instituto de Religiosas San José de Gerona, Servicios de Diagnóstico Médico S.A.S) quienes representan la mayor participación del rubro, así:

| Cientes | 2025 31 de diciembre | 2024 31 de diciembre |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| IPS Medic SAS | 26.302 | 1.891 |
| A Sáchez Radiólogos | 52 | 80 |
| Asistencia en Servicios de Salud Integrales S.A.S | - | 5.165 |
| Centro Médico y de Rehabilitación Valle Salud S.A.S | 167 | 3.025 |
| Clínica los Andes S.A. | 3.996 | 7.664 |
| Clínica Palmira S.A | 86.827 | 54.622 |
| Entidad Promotora de Salud Servicio Occidental | 78.260 | 803 |
| Grupo Médico Odontológico Colombiano de Salud Ltda | 2.238 | 2.238 |
| Hospital San Juan de Dios | 343.047 | 343.047 |
| Insemed S.A.S. | - | 9 |
| Instituto de Religiosas de San José de Gerona | 116.746 | 108.773 |
| IPS En Salud Colombia S.A.S | 2.132 | 975 |
| Centro de endoscopias del valle | 43.288 | - |
| Entidad promotora de salud servicio occidental de salud | 2.529 | - |
| Orthopedic Join S.A.S | 12.869 | 12.869 |
| Perea Vivas Eduardo | - | 104 |
| Vejarano Tabora Luis Eduardo | 7.876 | - |
| Provida Farmacéutica S.A.S | 1.263 | 1.263 |
| Red de Salud del Norte E.S.E | 3.562 | 17.677 |
| Sanación y Vida IPS S.A.S | 2.562 | 63.179 |
| Servicios de Diagnóstico Médico S.A.S | - | 180.257 |
| Unidad Médica Integral Ler Ltda | 1.039 | 101 |
| Unión Temporal Nueva Red Cali Medicips | - | 2.935 |
| Unión Temporal Nueva Red Centro Medicips | - | 14.845 |
| Unión Temporal Nueva Red Medicips Palmira | - | 1.845 |
| Unión Temporal Red Cali Medicips | 42.740 | 42.740 |
| Xiexe Centro Terapéutico S.A.S | 641 | 641 |
| Total Cientes | 778.134 | 866.748 |

- (b) El valor más representativo de deudores varios son las incapacidades por cobrar a las EPS (Caja de Compensación del Valle del Cauca, EPS SOS y EPS SURA):

| Deudores varios | 2025 31 de diciembre | 2024 31 de diciembre |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| Servicios de Diagnóstico Médico S.A.S | - | 2.708 |
| Caja de Compensación Familiar del Valle del Cauca | 5.465 | 5.465 |
| Emssanar Entidad Promotora de Salud S.A.S | 376 | 376 |
| Entidad Promotora de Salud Servicio Occidental de Salud | - | 5.784 |
| EPS Suramericana | 12.123 | 6.363 |
| Salud Total Entidad Promotora de Salud | 260 | 260 |
| Total deudores varios | 18.224 | 20.956 |

10. ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

Los activos por impuesto corriente a 31 de diciembre de 2025 y 2024 comprenden:

| Activos por impuesto corriente | 2025 31 de diciembre | 2024 31 de diciembre |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Saldo a favor renta | 74.164 | 21.122 |
| Impuesto de industria y comercio | 0 | 8.994 |
| Total Activos por Impuesto corriente | 74.164 | 30.116 |

11. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Representa los valores de los anticipos que se giran a los proveedores y de los cuales se espera recibir un servicio o un bien. Los activos no financieros a diciembre 31 de 2025 y 2024 son:

| Otros activos no financieros | 2025 31 de diciembre | 2024 31 de diciembre |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Anticipos y avances | - | 103 |
| Total otros activos no financieros | - | 103 |

Durante el periodo 2025, la Compañía no registro saldos de anticipos por legalización.

12. INVENTARIOS

Para el cierre no registra saldo del inventario para elaboración de contrato en ejecución por realización en el periodo.

| Inventarios | 2025 31 de diciembre | 2024 31 de diciembre |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Contratos en ejecución (a) | - | 84.722 |
| Total inventarios | - | 84.722 |

13. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo está representada por los activos tangibles que la Compañía utiliza en el desarrollo de su actividad básica y comprende a diciembre 31 de 2025 y 2024:

- a) Edificaciones
- b) Maquinaria y equipo
- c) Equipos de computación
- d) Muebles, enseres y equipos de oficina
- e) Vehículos
- f) Activos recibidos en arrendamiento financiero

Todos los elementos de propiedad, planta y equipo que cumplan las condiciones para ser reconocidos como un activo se miden inicialmente al costo.

De acuerdo con la política contable establecida por la Compañía estima un valor residual para sus activos de un S.M.M.L.V, los que no superen este valor serán llevados al costo o gasto

directamente, al momento de enajenar o retirar alguno de sus bienes, la compañía revisa su valor neto en libros y realiza el ajuste correspondiente de utilidad o pérdida afectando el Estado de Resultados. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a resultados a medida en que se incurren.

En concordancia a los criterios de la NCIF para pymes, la propiedad, planta y equipo comprende tanto los activos adquiridos por la Compañía como aquellos que están siendo cancelados bajo la modalidad de arrendamiento financiero.

La propiedad, planta y equipo las vidas útiles estimadas por la Compañía son:

| Propiedad Planta y Equipo | Años de vida útil |
|----------------------------------|-------------------|
| Maquinaria y equipo | 15 |
| Equipo de oficina | 10 |
| Equipo de cómputo y comunicación | 05 |

La propiedad planta y equipo de la Compañía a diciembre 31 de 2025 y 2024, se compone de los siguientes elementos:

| Propiedad Planta y Equipo | 2025 31 de diciembre | 2024 31 de diciembre |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Maquinaria y Equipo | 184.485 | 184.485 |
| Equipo de oficina | 2.202 | 2.202 |
| Equipo de computación y comunicación | 13.612 | 13.612 |
| Activos fijos cta puente | 8.080 | - |
| Depreciación acumulada | (156.071) | (149.727) |
| Total Propiedad planta y equipo | 52.309 | 50.573 |

Detalle de la propiedad planta y equipo a diciembre 31 de 2025 y 2024:

| Propiedad Planta y Equipo | Saldo a 31/12/2024 | (+) Adiciones | (-) Retiros | (-) Depreciación | Saldo a 31/12/2025 |
|--|-----------------------|---------------|-------------|------------------|-----------------------|
| Maquinaria y equipo | 184.485 | 8.080 | - | (141.046) | 51.519 |
| Equipo de oficina | 2.202 | - | - | (1.413) | 790 |
| Equipo de computo y comunicación | 13.612 | - | - | (13.612) | - |
| Total propiedad planta y equipo | 200.300 | | - | (156.071) | 52.310 |

14. ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles son activos identificables, de carácter no monetario, y sin sustancia o contenido físico, que surgen a través de la adquisición.

La Compañía reconoce inicialmente un activo intangible al costo.

La amortización anual será reconocida por la Compañía como un gasto o costo de otro activo, su determinación será mediante el método lineal, basado en la vida útil estimada por la Compañía a cada elemento o clase de activo intangible y distribuirá el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de la vida útil, reconociendo el cargo por amortización de cada periodo como un gasto en el Estado de Resultados.

Los activos intangibles de la Compañía al 31 de diciembre 2025 y 2024 son:

| Activo Intangible | 2025 31 de diciembre | 2024 31 de diciembre |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Seguros (a) | - | 8.408 |
| Contribuciones y afiliaciones (b) | - | 632 |
| Total activo intangible | - | 9.040 |

Con corte a Dic del 2025 no quedaron saldos en intangibles, reconociendo todo durante el periodo.

15. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

El impuesto de renta diferido se provisiona en su totalidad por el método del activo basado en el balance, y sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que se probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos estén relacionados con el impuesto a la renta que graba la misma autoridad tributaria.

| Activo por impuesto diferido | 2025 31 de diciembre | 2024 31 de diciembre |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Impuesto diferido | 6.317 | 8.676 |
| Total activo impuesto diferido | 6.317 | 8.676 |

16. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales son pasivos financieros que representan las obligaciones de pago a terceros y empresas relacionadas que se derivan de la compra de bienes o servicios que realiza la empresa en la razón de su objeto empresarial.

Las cuentas por pagar comerciales se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos (o en el ciclo operativo normal del negocio si es mayor). De lo contrario se presentará como pasivos no corrientes.

Las deudas de la Compañía con proveedores y acreedores al 31 de diciembre de 2025 y 2024 son:

| Cuentas por pagar | 2025 31 de diciembre | 2024 31 de diciembre |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Proveedores nacionales (a) | 9.203 | 30.065 |
| Costos y gastos por pagar (b) | 89.165 | 130.104 |
| Retenciones y aportes de nómina | 1.506 | 1.555 |
| Acreedores varios | 7.004 | 3.549 |
| Total cuentas por pagar | 106.878 | 165.273 |

(a) El detalle de los proveedores nacionales al 31 de diciembre es:

| Proveedores nacionales | 2025 31 de diciembre | % | 2024 31 de diciembre | % |
|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|---------------------------------|-------------|
| Distribuidora Jorge Mario Uribe G S.A | 599 | 7% | 1.144 | 4% |
| Distribuidora Rojas y Reyes S.A.S | - | 0% | - | 0% |
| Equipadora Médica S.A. | 1.558 | 17% | 2.199 | 7% |
| Etimarcas S.A.S | - | 0% | 42 | 0% |
| Laboratorios Biotek S.A.S | - | 0% | 1.139 | 4% |
| Macrosearch SAS | 3.697 | 40% | 15.041 | 50% |
| Su Proveedor Químico Preferido LTDA | 3.261 | 35% | 10.501 | 35% |
| Casa de la deabetes | 89 | 1% | | |
| Total proveedores nacionales | 9.203 | 100% | 30.065 | 100% |

Se presenta una disminución en las compras, debido a que se realizaron controles y procesos para gestionar la adquisición, almacenamiento y flujo de mercancías para garantizar el stock necesario por el Laboratorio para cubrir la demanda en el procesamiento de muestras patológicas y citologías.

(b) El detalle de los costos y gastos por pagar al 31 de diciembre es:

| Costos y gastos por pagar | 2025 | | 2024 | |
|---|-----------------|-------------|-----------------|-------------|
| | 31 de diciembre | % | 31 de diciembre | % |
| Cuadros Torres Xiomara Patricia | - | 0% | 1.155 | 1% |
| Moreno Acuña Jorge Enrique | 13.150 | 15% | 31.293 | 24% |
| Vejarano Taborda Luis Eduardo | 7.022 | 8% | 43.297 | 33% |
| Centro Médico Oftalmológico y Laboratorio Clínico | - | 0% | 225 | 0% |
| Copete Castaño Mario Enrique | - | 0% | 1.800 | 1% |
| Fumigadora Max SAS | - | 0% | 392 | 0% |
| Histotecnólogos SH SAS | - | 0% | 2.763 | 2% |
| Martinez Castaño Sandra Julieth | 22 | 0% | - | 0% |
| Inmunotech Laboratories SAS | 21.790 | 24% | 10.615 | 8% |
| Servicios CHR SAS | 9.798 | 11% | 23.724 | 18% |
| Servicios de Diagnóstico Médico SAS | 6.613 | 7% | 4.149 | 3% |
| Targetsoft de Colombia SAS | 2.265 | 3% | 1.547 | 1% |
| Administración y Aseo Horizonte SAS | 695 | 1% | 650 | 0% |
| Edificio Centro Versalles PH | 454 | 1% | - | 0% |
| Edificio San Vicente Propiedad Horizontal | 976 | 1% | 872 | 1% |
| Instituto de Religiosas San Jose de Gerona | - | 0% | 2.340 | 2% |
| Medina Aedo Carmen Elisa | 1.618 | 2% | 3.236 | 2% |
| Une EPM Telecomunicaciones SA | 104 | 0% | 97 | 0% |
| Hidalgo Cadavid Monica Alejandra | - | 0% | 284 | 0% |
| Aseguradora Solidaria de Colombia entidad cooperativa | 18.295 | 21% | - | 0% |
| Vanin Viscay Juan Manuel | 1.677 | 2% | - | 0% |
| Correa Reina Alejandro | 4.310 | 5% | 1.057 | 1% |
| Guzmán Campo John Jairo | - | 0% | 600 | 0% |
| Hidalgo Cadavid Monica Alejandra | 359 | 0% | - | 0% |
| Latin Logistics Colombia Sas | 17 | 0% | - | 0% |
| Total acreedores varios | 89.165 | 100% | 130.096 | 100% |

17. PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

Los pasivos por impuestos corresponden a las declaraciones pendientes de pago del periodo 2025, así:

| Pasivo por impuestos | 2025 | | 2024 | |
|--|-----------------|--|-----------------|--|
| | 31 de diciembre | | 31 de diciembre | |
| Impuesto de renta y complementarios | 6.162 | | 1.497 | |
| Impuesto de industria y comercio por pagar | 161 | | 235 | |
| Provisión impuesto de industria y comercio | - | | 22 | |
| Total pasivo por impuestos | 6.323 | | 1.754 | |

18. BENEFICIO A EMPLEADOS

La Compañía a diciembre 31 de cada año consolida las prestaciones sociales de cada empleado con contrato laboral, las cuales se cancelan periódica y oportunamente según la obligación:

a) **Salarios:** Son cancelados cada mes

- b) **Cesantías:** Se cancelan al momento del retiro de cada empleado, o en su defecto se consignan anualmente en el mes de febrero del periodo siguiente, las causadas durante el periodo sobre el que se informa, en el fondo administrador escogido por el empleador.
- c) **Intereses sobre cesantías:** Se cancelan al momento del retiro de cada empleado o en su defecto al 30 de enero de cada año como lo establece la Ley
- d) **Prima legal:** Se cancela de acuerdo a la normatividad legal vigente, con corte a junio y diciembre de cada año, o a momento del retiro de un empleado
- e) **Vacaciones:** Se cancelan cada que un empleado cumple con su periodo reglamentario o al momento del retiro. Es política de la Compañía no permitir que un empleado permanezca más de dos (02) periodos sin disfrutar sus vacaciones.

El siguiente es el detalle de los beneficios a empleados al 31 de diciembre 2025 y 2024.

| Beneficio a empleados | 2025 31 de diciembre | 2024 31 de diciembre |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Cesantías consolidadas | 13.900 | 13.113 |
| Intereses de Censantías | 1.641 | 1.549 |
| Vacaciones | 4.823 | 3.143 |
| Total beneficio a empleados | 20.364 | 17.805 |

19. PASIVO POR OBLIGACIONES FINANCIERAS

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la Compañía para la obtención de recursos provenientes de entidades financieras.

Los pasivos financieros a diciembre 31 de 2025 y 2024 son:

| Obligaciones Financieras | 2025 31 de diciembre | 2024 31 de diciembre |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Obligaciones bancarias CP (a) | - | 15.809 |
| Total obligaciones financieras | - | 15.809 |

CP: largo plazo

- (a) No se cuenta con obligaciones financieras para la Compañía al 31 de diciembre de 2025 y 2024 la obligación corresponde a la adquisición de la Póliza de Responsabilidad Civil Clínicas y Centros Médicos vigencia del 01 de enero al 31 de diciembre.

20. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

| Otros pasivos no financieros | 2025 31 de diciembre | 2024 31 de diciembre |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Pasivos estimados | 3.647 | - |
| Anticipos y avances de clientes | 3.573 | 15.479 |
| Total otro pasivos no financieros | 7.221 | 15.479 |

21. PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

El impuesto de renta diferido se provisiona en su totalidad por el método del pasivo basado en el balance, y sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que se probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos estén relacionados con el impuesto a la renta que graba la misma autoridad tributaria.

| Impuesto diferido | 2025 31 de diciembre | 2024 31 de diciembre |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Impuesto diferido pasivo | 5.218 | 20.698 |
| Total pasivo impuesto diferido | 5.218 | 20.698 |

22. PATRIMONIO

El patrimonio de la Compañía al 31 de diciembre 2025 y 2024 comprende capital social:

| Patrimonio | 2025 31 de diciembre | 2024 31 de diciembre |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Capital suscrito y pagado (a) | 50.000 | 50.000 |
| Efectos de convergencia | 303.758 | 303.758 |
| Resultado / pérdidas acumuladas | 300.924 | 300.565 |
| Reservas (b) | 25.000 | 25.000 |
| Utilidad / pérdida del ejercicio (c) | (40.799) | 359 |
| Total patrimonio | 638.882 | 679.682 |

(a) El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre 2025 y 2024 es de \$ 50.000.000 constituido por 50.000 acciones ordinarias y un valor nominal por acción de \$ 1.000.

(b) La naturaleza, propósito y movimiento de las reservas se explica a continuación:

| Reservas | 2025 31 de diciembre | 2024 31 de diciembre |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| Reserva legal | 25.000 | 25.000 |
| Total Reservas | 25.000 | 25.000 |

- (c) La disminución de la utilidad se ve afectada por el crecimiento en los costos operacionales que para el año 2025 se vieron afectados.

23. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de una empresa, siempre que tal entrada de lugar a un aumento en el patrimonio, que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio.

Los ingresos en la Compañía comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación de servicios de laboratorio clínico, eventos, cuotas moderadoras, todo esto en el curso normal de las operaciones.

Los ingresos de actividades ordinarias a 31 de diciembre 2025 y 2024 comprenden:

| Ingresos actividades ordinarias | 2025 31 de diciembre | 2024 31 de diciembre |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico (a) | 1.078.409 | 987.613 |
| Total Ingresos actividades ordinarias | 1.078.409 | 987.613 |

- (a) La variación de los ingresos corresponde el aumento de servicios de patologías facturados principalmente a Instituto de religiosas de san Jose de Gerona y contrato de secretaria de Jorge Enrique Acuña y Vejarano Taborda Luis Eduardo.

24. COSTOS DE VENTA

Representan el costo promedio ponderado de los servicios prestados en el periodo, debidamente afectado por los descuentos comerciales ganados por la Compañía en el mismo periodo.

Los costos incurridos durante el año 2025 están constituidos en la compra de materiales y suministros incurridos para la realización de las actividades ordinarias principal de la Compañía.

| Costos de venta | 2025 31 de diciembre | 2024 31 de diciembre |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Materiales y suministros | 61.857 | 66.591 |
| Total costos de venta | 61.857 | 66.591 |

25. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Son los gastos directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación y organización de las Compañía.

Los gastos de administración en los cuales la Compañía incurrió al 31 de diciembre 2025 y 2024 son:

| Gastos de administración | 2025 31 de diciembre | 2024 31 de diciembre |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| Gastos de personal | 164.293 | 161.162 |
| Honorarios | 2.737 | 2.261 |
| Impuestos | 43 | - |
| Arrendamientos | 24.937 | 20.696 |
| Contribuciones y afiliaciones | 1.472 | 831 |
| Seguros | 29.980 | 12.205 |
| Servicios | 5.320 | 11.065 |
| Gastos legales | 2.699 | 2.626 |
| Mantenimiento y reparaciones | 220 | - |
| Adecuación/Instalación Propiedades Ajenas | 6 | - |
| Seguros | - | 16.290 |
| Servicios | 913 | - |
| Diversos (a) | 14.426 | 17.651 |
| Total gastos de administración | 247.045 | 244.786 |

| (a) Gastos diversos | 2025 31 de diciembre | 2024 31 de diciembre |
|------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Atención a empleados | 34 | 39 |
| Estampillas | 340 | 935 |
| Casino y restaurante | - | 100 |
| Parqueaderos | 4 | - |
| Otros | - | 15.977 |
| Enseres menores | 550 | 547 |
| Impuesto descontable | 13.478 | 53 |
| Total gastos diversos | 14.406 | 17.651 |

La variación más importante en el rubro de diversos corresponde a otros gastos diversos, amortización de saldos pólizas de responsabilidad civil año 2025.

(b) Para el periodo 2025 la Administración toma la decisión de no realizar provisión de cartera debido al decrecimiento en la facturación.

26. COSTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los costos de administración en los cuales la Compañía incurrió al 31 de diciembre 2025 y 2024 son:

| Costos de administración | 2025 31 de diciembre | 2024 31 de diciembre |
|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Honorarios de Especialistas | - | 2.215 |
| Costos de personal | 84.092 | 98.793 |
| Honorarios | 281.688 | 251.921 |
| Arrendamientos | 59.070 | 58.744 |
| Seguros | 208 | 301 |
| Servicios | 359.332 | 216.990 |
| Legales | 68 | - |
| Mantenimiento y reparaciones | 10.858 | 7.778 |
| Adecuación e instalación | 558 | 700 |
| Viajes | 93 | 898 |
| Suministros | 612 | - |
| Depreciaciones | 6.344 | 18.109 |
| Diversos (a) | 10.124 | 11.197 |
| Total costos de administración | 813.045 | 667.647 |

(a) Los costos diversos son las erogaciones de las actividades conexas en los que la Compañía incurre durante un periodo para el cumplimiento del objeto social y correcto funcionamiento de las sedes, estos diversos principalmente se componen de enseres de menor cuantía, elementos de aseo, papelería, combustible para los vehículos recolectores de muestras, peajes entre otros.

Los costos diversos al 31 de diciembre de 2025 y 2024 se detallan a continuación.

| (a) Costos diversos | 2025 31 de diciembre | 2024 31 de diciembre |
|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Elementos de aseo y cafetería | 3.832 | 4.073 |
| Útiles, papelería y fotocopia | 2.947 | 2.462 |
| Combustibles y lubricantes | 100 | - |
| Taxis y buses | 532 | - |
| Casino y restaurante | 324 | 58 |
| Parquederos | 137 | 7 |
| Otros | 677 | 2.996 |
| Impuesto descontable | 1.574 | 1.601 |
| Total costos diversos | 10.124 | 11.197 |

27. OTROS INGRESOS

| Otros ingresos | 2025 31 de diciembre | 2024 31 de diciembre |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Recuperaciones | 22 | - |
| Ingresos de ejercicios anteriores | - | 35 |
| Diversos | 1.944 | 3.358 |
| Total otros ingresos | 1.965 | 3.393 |

28. OTROS GASTOS

| Otros gastos | 2025 31 de diciembre | 2024 31 de diciembre |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Diversos | 120 | - |
| Perdida en venta y retiro de bienes | 91 | |
| Gastos extraordinarios (a) | 123 | 1.721 |
| Gastos de ejercicios anteriores | - | 75 |
| Diversos | 1.999 | 3 |
| Total otros gastos | 2.334 | 1.798 |

(a) Corresponde a compras de contado, y principalmente a gastos no deducibles y cuyos soportes no cumplen con la normatividad legal vigente para constituirse como gasto deducible.

29. COSTOS FINANCIEROS

Los costos financieros al 31 de diciembre 2025 han disminuido producto del decrecimiento de los ingresos y bajo recaudo de cartera:

| Costos financieros | 2025 31 de diciembre | 2024 31 de diciembre |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Gastos bancarios | 1.253 | 754 |
| Comisiones | 1.523 | 1.192 |
| Intereses corrientes | 1.080 | 2.795 |
| Intereses de mora | 1.335 | 75 |
| Gravamen movimiento financiero | 4.046 | 3.992 |
| Otros | 276 | 72 |
| Impuesto descontable | 501 | 397 |
| Total costos financieros | 10.013 | 9.276 |

30. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

| Impuesto a las ganancias | 2025 31 de diciembre | 2024 31 de diciembre |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Impuesto de renta | - | 8.010 |
| Total impuesto a las ganancias | - | 8.010 |

31. IMPUESTO DIFERIDO

| Impuesto diferido | 2025 31 de diciembre | 2024 31 de diciembre |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Impuesto diferido deducible | - | (111) |
| Impuesto diferido imponible | (13.121) | (7.351) |
| Total impuesto diferido | (13.121) | (7.462) |

32. HECHOS OCURRIDOS POSTERIORES AL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2025 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de estos.

33. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de preparación y emisión de la información financiera, la administración de la Compañía considera que no existen eventos subsecuentes que tengan un impacto material en los estados financieros al 31 de diciembre de 2025.

34. LITIGIOS Y DEMANDAS

A 31 de diciembre de 2025, la Compañía no cuenta con procesos jurídicos en contra.

35. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros individuales y las notas que se acompañan estarán sometidos a estudio y consideración por la Gerencia General y Asamblea de Accionistas.