

**LABORATORIO CLINICO CLARET ARIÑO GARCIA S.A.S**  
**NIT 900.541.416-6**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024**  
**(Cifras expresadas en pesos Colombianos)**  
**VIGILADO SUPER SALUD**

DETALLE	NOTA N°	2025	2024	VARIACION
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>				
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>	<b>N° 3</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO		250,266,000	898,281,000	-648,015,000
<b>INVERSIONES</b>				
<b>FONDO DE INVERSION</b>	<b>N°4</b>			
FONDO DE INVERSION		244,379,000	67,161,000	177,218,000
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>N°5</b>			
CUENTAS POR COBRAR		3,043,742,000	2,630,455,000	413,287,000
<b>INVENTARIOS</b>				
<b>INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>N°6</b>			
INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS		62,546,000	125,460,000	-62,914,000
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>3,600,933,000</b>	<b>3,721,357,000</b>	<b>-120,424,000</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>				
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>N°7</b>			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		2,026,230,000	431,928,000	1,594,302,000
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>2,026,230,000</b>	<b>431,928,000</b>	<b>1,594,302,000</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>5,627,163,000</b>	<b>4,153,285,000</b>	<b>1,473,878,000</b>
<b>PASIVOS</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>N°8</b>	0	194,444,000	-194,444,000
<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO</b>	<b>N°8</b>	694,319,000	802,339,000	-108,020,000
<b>IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>N°9</b>	250,016,000	88,470,000	161,546,000
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>N°10</b>	177,700,000	162,057,000	15,643,000
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1,122,035,000</b>	<b>1,247,310,000</b>	<b>-125,275,000</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>CUENTAS POR PAGAR AL COSTO</b>	<b>N°11</b>	1,296,527,000	90,398,000	1,206,129,000
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1,296,527,000</b>	<b>90,398,000</b>	<b>1,206,129,000</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>2,418,562,000</b>	<b>1,337,708,000</b>	<b>1,080,854,000</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
<b>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>		308,000,000	308,000,000	0
<b>RESERVAS</b>		121,887,000	82,585,000	39,302,000
<b>UTILIDADES O EXCEDENTE ACUMULADOS</b>		2,179,522,000	2,048,774,000	130,748,000
<b>UTILIDADES O EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>		353,722,000	130,748,000	222,974,000
<b>TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO</b>		245,470,000	245,470,000	0
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>3,208,601,000</b>	<b>2,815,577,000</b>	<b>393,024,000</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>5,627,163,000</b>	<b>4,153,285,000</b>	<b>1,473,878,000</b>




Vigilado Supersalud

  
**CLARET ARIÑO GARCIA**  
 Representante Legal  
 CC 49.771.619

  
**JAZNET CASTILLO MEDELLIN**  
 Contador  
 T.P. No 293599-T

  
**EIDER TORRIJOS MERINO**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. No 215680-T



<b>LABORATORIO CLINICO CLARET ARIÑO GARCIA SAS</b> <b>NIT 900.541.416-6</b> <b>ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES COMPARATIVOS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024</b> <b>(Cifras expresadas en pesos Colombianos)</b> <b>VIGILADO SUPER SALUD</b>				
DETALLE	NOTA N°	2025	2024	VARIACION
<b>INGRESOS</b>				
<b>OPERACIONALES</b> <span style="float: right;">N°13</span>				
UNIDAD DE APOYO DIAGNOSTICO		4,880,139,000	1,876,852,000	3,003,287,000
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>4,880,139,000</b>	<b>1,876,852,000</b>	<b>3,003,287,000</b>
<b>COSTOS</b>				
<b>COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS</b> <span style="float: right;">N°14</span>				
UNIDAD DE APOYO DIAGNOSTICO		3,165,030,000	774,572,000	2,390,458,000
<b>TOTAL COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS</b>		<b>3,165,030,000</b>	<b>774,572,000</b>	<b>2,390,458,000</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>1,715,109,000</b>	<b>1,102,280,000</b>	<b>612,829,000</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b> <span style="float: right;">N°15</span>				
GASTOS DE ADMINISTRACION		1,111,640,000	893,071,000	218,569,000
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		<b>1,111,640,000</b>	<b>893,071,000</b>	<b>218,569,000</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>603,469,000</b>	<b>209,209,000</b>	<b>394,260,000</b>
<b>OTROS INGRESOS</b> <span style="float: right;">N°16</span>				
OTROS INGRESOS		39,500,000	97,697,000	-58,197,000
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>		<b>39,500,000</b>	<b>97,697,000</b>	<b>-58,197,000</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b> <span style="float: right;">N°17</span>				
FINANCIEROS		33,592,000	78,144,000	-44,552,000
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>33,592,000</b>	<b>78,144,000</b>	<b>-44,552,000</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO</b>		<b>609,377,000</b>	<b>228,762,000</b>	<b>380,615,000</b>
<b>IMPUESTO DE RENTA</b>	<b>N°18</b>	<b>216,353,000</b>	<b>83,486,000</b>	<b>132,867,000</b>
<b>RESERVA OBLIGATORIA</b>		<b>39,302,000</b>	<b>14,528,000</b>	<b>24,774,000</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>353,722,000</b>	<b>130,748,000</b>	<b>222,974,000</b>
<div style="display: flex; justify-content: space-around; align-items: flex-end; margin-top: 20px;"> <div style="text-align: center;">   <b>CLARET ARIÑO GARCIA</b>                      Representante Legal                      CC 49.771.619                 </div> <div style="text-align: center;">   <b>JAZNETH CASTILLO MEDELLIN</b>                      Contador                      T.P. No 293599-T                 </div> <div style="text-align: center;">   <b>EIDER TORRIJOS MERINO</b>                      Revisor Fiscal                      T.P. No 215680-T                 </div> </div>				

**LABORATORIO CLINICO CLARET ARIÑO GARCIA SAS**  
**NIT 900.541.416-6**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024**  
**(Cifras expresadas en pesos Colombianos)**  
**VIGILADO SUPER SALUD**

DESCRIPCION DEL CONCEPTO	NOTAS	2025	2024
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>			
RECAUDOS RECIBIDOS DE CLIENTES		3,770,562,000	1,949,956,000
PAGOS A PROVEEDORES Y ACREEDORES		3,273,050,000	1,566,788,000
PAGOS DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		586,598,000	505,923,000
IMPUESTOS PAGADOS		83,486,000	146,456,000
OTROS PAGOS		475,443,000	493,634,000
<b>EFECTIVO NETO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>(648,015,000)</b>	<b>(762,845,000)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>			
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS		-	-
VALOR RECIBIDO POR LIQUIDACION DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS		-	-
COMPRAS DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-	-
VALOR RECIBIDO POR VENTA DE EQUIPOS		-	-
COMPRAS DE INTANGIBLES		-	-
PRESTAMOS A TERCEROS Y EMPLEADOS		-	-
VALOR RECIBIDO POR PAGO DE PRESTAMOS A TERCEROS Y EMPLEADOS		-	-
VALOR RECIBIDO POR DIVIDENDOS		-	-
<b>EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION:</b>			
APORTES DE LOS ACCIONISTAS		-	-
DIVIDENDOS PAGADOS A LOS ACCIONISTAS		-	-
PRESTAMOS RECIBIDOS		-	-
PAGO DE PRESTAMOS E INTERESES		-	-
<b>EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>AUMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		<b>(648,015,000)</b>	<b>(762,845,000)</b>
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL COMIENZO DEL PERIODO		898,281,000	1,661,126,000
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>		<b>250,266,000</b>	<b>898,281,000</b>

  
**CLARET ARIÑO GARCIA**  
 Representante Legal  
 CC 49.771.619

  
**JAZNETH CASTILLO MEDELLIN**  
 Contador  
 T.P. No 293599-T

  
**EIDER TORRIJOS MERIÑO**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. No 215680-T

**LABORATORIO CLINICO CLARET ARIÑO GARCIA SAS**  
**NIT 900.541.416-6**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024**  
**(Cifras expresadas en pesos Colombianos)**  
**VIGILADO SUPER SALUD**

DESCRIPCION DEL CONCEPTO	NOTA	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	SUPERAVIT DE CAPITAL	RESERVAS	OTRO RESULTADO INTEGRAL	GANANCIAS ACUMULADAS POR ADOPCION NUEVO MARCO	GANANCIAS ACUMULADAS	TOTAL
<b>SALDO AL 1 DE ENERO DE 2024</b>		308,000,000		82,585,000		245,470,000	2,048,774,000	2,684,829,000
APORTES DE LOS ACCIONISTAS								-
GANANCIA DEL PERIODO					130,748,000			130,748,000
APROPIACIONES								-
SUPOSICIONES ACTUARIALES, BENEFICIOS POSEMPLEO								-
CONVERSION DE OPERACIONES EXTRANJERAS								-
DIVIDENDOS DECRETADOS								-
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024</b>		<b>308,000,000</b>	<b>-</b>	<b>82,585,000</b>	<b>130,748,000</b>	<b>245,470,000</b>	<b>2,048,774,000</b>	<b>2,815,577,000</b>
<b>SALDO AL 1 DE ENERO DE 2025</b>		308,000,000		121,887,000		245,470,000	2,179,522,000	2,854,879,000
APORTES DE LOS ACCIONISTAS								-
GANANCIA DEL PERIODO					353,722,000			353,722,000
APROPIACIONES								-
SUPOSICIONES ACTUARIALES, BENEFICIOS POSEMPLEO								-
CONVERSION DE OPERACIONES EXTRANJERAS								-
DIVIDENDOS DECRETADOS								-
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025</b>		<b>308,000,000</b>	<b>-</b>	<b>121,887,000</b>	<b>353,722,000</b>	<b>245,470,000</b>	<b>2,179,522,000</b>	<b>3,208,601,000</b>

  
**CLARET ARIÑO GARCIA**  
 Representante Legal  
 CC 49.771.619

  
**EIDER TORRIJOS MERINO**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. No 215680-T

  
**JAZNETH CASTILLO MEDELLIN**  
 Contador  
 T.P. No 293599-T

**LABORATORIO CLINICO CLARET ARIÑO GARCIA S.A.S.**  
**NIT 900.541.416-6**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024**  
**CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**

## **1. Información general**

La empresa **LABORATORIO CLINICO CLARET ARIÑO GARCIA S.A.S.** Radicada en Colombia con Nit número 900.541.416-6 y domicilio principal en la ciudad Valledupar, Cesar, ubicada en la Carrera 18 N° 14-85 teléfono 5705449, su actividad principal es servicio de laboratorio clínico.

## **2. Declaración de cumplimiento con las NIIF para las PYMES**

Los estados financieros de la empresa **LABORATORIO CLINICO CLARET ARIÑO GARCIA S.A.S.** Entidad individual, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2025 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

## **3. Resumen de políticas contables**

### **3.1 Consideraciones generales**

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

### **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 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**

### **3.3.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago 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.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

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.

### **3.3.2. 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.

### **3.3.3. 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.

### **3.3.4. 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.

### **3.3.5. Proveedores y cuentas por pagar**

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

### **3.4. Inventarios**

Los inventarios se registran al menor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. El costo se determina usando el método de primeras entradas, primeras salidas (PEPS). Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

Los repuestos y otros equipos menores, así como piezas para el mantenimiento de las propiedades, planta y equipo cuyo costo individual sea igual o menor un smlv (salario mínimo legal vigente) y que se usarán en los procesos de mantenimiento normal se reconocen como inventarios y se cargan a los costos de producción cuando se utilizan.

### **3.5. 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 vidas útiles y tasas anuales: Establecidas por las leyes colombianas ajustadas a uso de los activos en la empresa.

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

Las obligaciones que tiene la compañía por desmantelamiento de las mejoras en propiedades ajenas, se calculan con base en el valor actual del monto estimado a incurrir en el futuro para ello y se reconocen como mayor valor de las propiedades, planta y equipo para su depreciación en la vida remanente del activo.

Las piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de un smlv (salario mínimo legal vigente). De lo contrario se tratan como inventarios. 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.

### **3.6. 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.

El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La causación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento. Los costos de arrendamiento de maquinaria son cargados a los costos de producción de cada mes y los correspondientes a los demás activos se cargan a gastos en el estado de resultados. Los costos asociados, tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos cuando se incurren.

### **3.7. 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.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados como parte del costo de ventas.

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.

### **3.8. Impuesto a la renta**

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta. Los activos y / o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Compañía tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

### **3.9. Obligaciones laborales**

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se 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.

### **3.10. Provisiones**

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la compañía y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

### **3.11 Capital suscrito y pagado y superávit**

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

El superávit de capital corresponde a la prima en colocación de acciones y se determina como la diferencia entre el valor de colocación de las acciones y su valor nominal. Cualquier costo de operación asociado con la emisión de acciones se deduce de la prima de la acción, neto de cualquier beneficio por impuesto sobre las utilidades relacionado.

### **3.12. 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 bienes suministrados o 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:

## **4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación**

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

### **4.1. Deterioro de deudores**

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

### **4.2. Vida útil de las propiedades, planta y equipo**

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la compañía en forma anual.

### **4.3. Provisiones**

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la compañía.

La estimación de la provisión para desmantelamiento parte de un análisis a la fecha del reporte financiero de las actividades estimadas a realizar en un futuro, el costo actual con referencia al mercado proyectado con base en tasas estimadas de crecimiento de los mismos y descontadas con base en la tasa de la curva de rendimientos de los títulos del Gobierno.

#### **4.4. Activos por impuestos diferidos**

La evaluación de las rentas liquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la compañía, que se ajusta para ingresos y gastos no gravables significativos. Cuando los ingresos fiscales previsibles indican que la Compañía no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, una reserva de valuación se registra.

**ACTIVO****2025****2024****ACTIVOS CORRIENTES**

El siguiente es el detalle de los activos corrientes a Diciembre 31:

**Nota 3 EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

CAJA	5,000,000	5,000,000
BANCOS	245,266,000	893,281,000
<b>Total Efectivo Y Sus Equivalente</b>	<b>250,266,000</b>	<b>898,281,000</b>

**Nota 4 INVERSIONES**

El siguiente es el detalle de las cuentas de inversiones a Diciembre 31:

FONDO DE INVERSION	244,379,000	67,161,000
<b>Total Inversiones</b>	<b>244,379,000</b>	<b>67,161,000</b>

**Nota 5 CUENTAS POR COBRAR**

El siguiente es el detalle de las cuentas por cobrar a Diciembre 31:

DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCION	2,819,061,000	1,521,003,000
ANTICIPO DE IMPUESTO Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	224,681,000	74,336,000
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	1,035,116,000
<b>Total Cuentas Por Cobrar</b>	<b>3,043,742,000</b>	<b>2,630,455,000</b>

**Nota 6 INVENTARIOS**

El siguiente es el detalle de las cuentas de inventario a Diciembre 31:

INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS	62,546,000	125,460,000
<b>Total Inventarios</b>	<b>62,546,000</b>	<b>125,460,000</b>

**Nota 7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

El siguiente es el detalle de las cuentas de activos fijos a Diciembre 31:

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2,336,734,000	708,476,000
DEPRECIACION ACUMULADA	-310,504,000	-276,548,000
<b>Total Activos Fijos</b>	<b>2,026,230,000</b>	<b>431,928,000</b>

## **PASIVO**

### **Obligaciones**

El siguiente es el detalle de las obligaciones a Diciembre 31:

<b>Nota 8</b>	OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	194,444,000
<b>Nota 8</b>	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	694,319,000	802,339,000
<b>Nota 9</b>	RETENCION EN LA FUENTE	33,545,000	4,984,000
<b>Nota 9</b>	IMPUESTO DE RENTA	216,353,000	83,486,000
<b>Nota 9</b>	INDUSTRIA Y COMERCIO	118,000	-
<b>Nota 10</b>	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	177,700,000	162,057,000
<b>Nota 11</b>	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,296,527,000	90,398,000
<b>Total Cuentas Por Pagar</b>		<b>2,418,562,000</b>	<b>1,337,708,000</b>

### **Nota 12** **PATRIMONIO**

El siguiente es el detalle del Capital social a Diciembre 31:

	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	308,000,000	308,000,000
	RESERVAS	121,887,000	82,585,000
	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	353,722,000	130,748,000
	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,179,522,000	2,048,774,000
	TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO	245,470,000	245,470,000
<b>Total patrimonio</b>		<b>3,208,601,000</b>	<b>2,815,577,000</b>

## **INGRESOS**

El siguiente es el detalle de Ingresos a Diciembre 31:

<b>Nota 13</b>	INGRESOS OPERACIONALES POR SERVICIOS DE SALUD	4,880,139,000	1,876,852,000
<b>Nota 16</b>	INGRESOS NO OPERACIONALES	39,500,000	97,697,000
<b>Total Ingresos</b>		<b>4,919,639,000</b>	<b>1,974,549,000</b>

### **Nota 14** **Costo De Venta Y De prestación De Servicios**

El siguiente es el detalle de los costos de venta y de prestación de servicios a Diciembre 31:

	SERVICIOS DE SALUD	3,165,030,000	774,572,000
<b>Total Costo De Venta Y De prestación De Servicios</b>		<b>3,165,030,000</b>	<b>774,572,000</b>

**Nota 15 Gastos Operacionales de Admon**

El siguiente es el detalle de Gastos Operacionales de Admon a Diciembre 31:

**GASTOS OPERACIONALES**

GASTO DE PERSONAL	524,117,000	480,790,000
HONORARIOS	64,041,000	41,108,000
SERVICIOS DE PERSONAL	14,083,000	15,807,000
IMPUESTOS	27,816,000	20,941,000
ARRENDAMIENTOS	114,750,000	86,200,000
SEGURO	3,566,000	3,163,000
SERVICIOS	112,753,000	80,290,000
LEGALES	6,036,000	3,799,000
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	38,500,000	40,895,000
ADECUACIONES E INSTALACIONES	400,000	-
DEPRECIACION	33,956,000	36,036,000
GASTOS DIVERSOS	171,622,000	84,042,000
<b>Total Gastos Operacionales de Admon</b>	<b>1,111,640,000</b>	<b>893,071,000</b>

**Nota 17 Gastos No Operacionales**

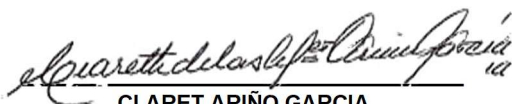
El siguiente es el detalle de Gastos No Operacionales a Diciembre 31:

GASTOS BANCARIOS	17,550,000	19,539,000
INTERESES	6,955,000	40,575,000
CUOTA DE MANEJO	171,000	183,000
DESCUENTO PRONTO PAGO	6,151,000	-
OTROS	2,765,000	17,847,000
<b>Total Gastos No Operacionales</b>	<b>33,592,000</b>	<b>78,144,000</b>

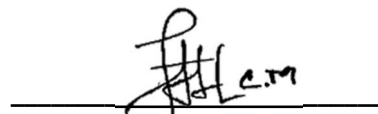
**Nota 18 Impuesto De Renta Y Complementario**

El siguiente es el detalle de Gastos por impuesto de renta a Diciembre 31:

IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO	216,353,000	83,486,000
<b>Total Impuesto de renta</b>	<b>216,353,000</b>	<b>83,486,000</b>



**CLARET ARIÑO GARCIA**  
Representante Legal  
CC 49.771.619



**JAZNETH CASTILLO MEDELLIN**  
Contador  
T.P. No 293599-T



**EIDER PORRIJOS MERIÑO**  
Revisor Fiscal  
T.P. No 215680-T

