

# ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

A 31 DE DICIEMBRE DE 2025  
COMPARATIVOS CON EL AÑO 2024

CENTRO DE FERTILIDAD REPRONAT S.A.S.

Información Financiera 2025

Informe de hechos y revelaciones financieras y comerciales basadas en el movimiento año 2025

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A 31 de diciembre de 2025 (con cifras comparativas a 31 de diciembre 2024)**  
**(Expresado en miles de pesos)**

<b>CODIGO FT001</b>	<b>Nombre Cuenta</b>	<b>Nota</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
	<b>Activos</b>			
	<b>Corriente</b>			
	Efectivo y equivalentes de efectivo	4	<b>157.973</b>	<b>239.733</b>
1101	Disponible		157.973	239.733
	Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	<b>62.547</b>	<b>199.960</b>
1301	Deudores del Sistema		19.934	165.377
1316	Cuentas por Cobrar a Trabajadores		763	1.093
	Cuentas por cobrar a vinculados económicos o partes relacionadas al			
1305	costo		41.379	29.922
1319	Deudores varios		11.750	10.558
1320	Deterioro Acumulado de Cuentas		-11.279	-6.990
	Otros activos no financieros - Anticipos		<b>74.014</b>	<b>270.376</b>
1313	Anticipos varios	6	74.014	270.376
	Activos por impuestos corrientes		<b>361.990</b>	<b>135.442</b>
1314	Anticipo Impuestos y Contribuciones	7	361.990	135.442
	Inventarios	8	<b>621.995</b>	<b>353.711</b>
1403	Inventario Para Ser Consumido		623.405	355.121
1405	Deterioro de Inventarios		-1.410	-1.410
	<b>Total activos corrientes</b>		<b>1.278.519</b>	<b>1.199.222</b>
	<b>No corriente</b>			
	Efectivo y equivalentes de efectivo restringido		<b>190.726</b>	<b>184.974</b>
1204	En instrumentos de Deuda	4	190.726	184.974
	Propiedad, planta y equipo.	9	<b>1.794.520</b>	<b>1.941.932</b>
1501	Propiedad, planta y equipo.		3.618.065	3.443.001
1503	Depreciación Acumulada Propiedad, planta y Equipo		-1.823.545	-1.501.069
	Otros Activos No corrientes	11	<b>22.105</b>	<b>0</b>
1812	Activo por impuesto diferido		22.105	0
	<b>Total activos no corrientes</b>		<b>2.007.351</b>	<b>2.126.906</b>
	<b>Total de activos</b>		<b>3.285.870</b>	<b>3.326.128</b>
	<b>Pasivos</b>			
	<b>Corriente</b>			
	Beneficios a empleados	10	<b>349.188</b>	<b>245.821</b>
2301	Beneficios a empleados a Corto Plazo		349.188	245.821
	Pasivo por impuestos corrientes	11	<b>30.016</b>	<b>474.018</b>
2204	Impuesto de industria y comercio - vigencia Fiscal Corriente		30.016	26.273
2202	Impuesto de renta y complementarios - Vigencia Fiscal Corriente	11	0	447.745
	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	12	<b>965.471</b>	<b>1.833.001</b>
2105	Cuentas por pagar al costo		520.939	531.901
2120	Costo y Gastos por Pagar al Costo		226.820	382.119
2201	Retención en la Fuente		64.920	91.841
2301	Aportes A Riesgos Profesionales		5.366	4.710
2301	Aportes A Fondos de Pensiones		44.333	44.399
2301	Aportes a Seguridad Social en Salud		21.039	25.745
2301	Aportes al ICBF, Sena y Caja de Compensación		17.481	16.732
2301	Otros Salarios y prestaciones sociales - Libranzas		276	7.127

2402	Provisiones de costos y gastos		63.158	728.427
2501	Anticipos y avances recibidos		1.141	0
	<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>1.344.675</b>	<b>2.552.840</b>
	<b>No corriente</b>			
2101	Obligaciones financieras al costo	13	1.540.403	0
2502	Obligaciones con partes relacionadas		0	0
	Otros pasivos no corrientes		<b>39.458</b>	<b>0</b>
2212	Impuesto diferido Pasivo	11	39.458	0
	<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>1.579.861</b>	<b>0</b>
	<b>Total pasivos</b>		<b>2.924.536</b>	<b>2.552.840</b>
	<b>Patrimonio</b>			
3101	Capital	14	326.410	326.410
3303	Reservas		208.583	208.583
3502	Resultado de ejercicios anteriores		238.295	0
3501	Resultado del periodo		-411.954	238.295
	<b>Total patrimonio</b>		<b>361.334</b>	<b>773.288</b>
	<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>3.285.870</b>	<b>3.326.128</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

  
**Juan José Martínez Díaz**  
 Representante Legal

  
**Divian Jiménez Aguilar**  
 Contadora Pública T.P. 192349-T

  
**Luz Nelly Orjuela Rodríguez**  
 Revisor Fiscal T.P. 48131-T

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**


Del 01 de enero a 31 de diciembre de 2025 (con cifras comparativas del 1 de enero a 31 de diciembre de 2024)  
(Expresado en miles de pesos)

CODIGO		Nota	2025	2024
FT001				
	<b>Ingreso actividades ordinarias</b>	15	<b>16.791.444</b>	<b>23.866.895</b>
4101	Ingresos de Instituciones Prestadoras		16.791.444	23.866.895
	<b>Costos de ventas</b>	16	<b>13.790.064</b>	<b>18.419.066</b>
6101	Prestación de Servicios de Salud		13.790.064	18.419.066
	<b>Gastos de ventas</b>	17	<b>0</b>	<b>163</b>
5208	Gastos por Impuestos Distintos		0	18
5213	Servicios		0	145
	<b>Ganancia bruta</b>		<b>3.001.379</b>	<b>5.447.666</b>
	<b>Gastos de administración</b>	18	<b>3.048.745</b>	<b>3.983.950</b>
5101	Sueldos y Salarios		806.136	1.175.692
5102	Contribuciones Imputadas Incapacidades e indemnizaciones		24.489	27.141
5103	Contribuciones Efectivas - aportes seguridad social		151.984	210.733
5104	Aportes Sobre la Nómina - aportes parafiscales		0	12.986
5105	Prestaciones Sociales		200.739	212.157
5106	Gasto de Personal Diversos		192.072	220.644
5107	Gastos por Honorarios		378.296	256.201
5108	Gastos por Impuestos Distintos a Renta		276.165	331.228
5301	Impuesto Gravamen a los Movimientos Financieros		91.986	126.993
5109	Arrendamientos Operativos		17.750	20.665
5112	Seguros		48.060	45.632
5113	Servicios		158.533	276.027
5114	Gastos Legales		488.788	474.820
5115	Gastos de Reparación y Mantenimiento		650	45.222
5117	Gasto de Transporte		10.088	2.200
5118	Depreciación Propiedad Planta y Equipo		25.628	26.575
5121	Deterioro de Cuentas por Cobrar		4.289	4.289
5123	Deterioro de Propiedades, Planta y Equipo		62.458	89.914
5222	Deterioro de Inventario		9.138	2.487
5136	Gastos Diversos		101.494	422.344
	<b>Otros ingresos</b>	19	<b>96.427</b>	<b>50.537</b>
4211	Recuperaciones		95.397	42.787
4214	Diversos		1.029	7.750
	<b>Otros egresos</b>	19	<b>175.629</b>	<b>110.549</b>
5136	Otros Gastos		175.629	110.549
	<b>Resultado de actividades de operación</b>		<b>-126.568</b>	<b>1.403.705</b>
	Costo financiero neto	20	<b>268.033</b>	<b>522.223</b>
5301	Gastos Financieros		92.001	44.584
4201	(Ganancias) Pérdida en Inversiones e Instrumentos		-12.227	-10.707
4215	Gasto (Ingreso) Diferencia en Cambio		188.259	488.345
	<b>Utilidad (Perdida) antes de impuesto</b>		<b>-394.601</b>	<b>881.482</b>
5501	Impuestos de renta	11	0	643.187
4302	Ingreso por Impuesto a la renta diferido		22.105	0
5502	Gasto por Impuestos de renta diferido	11	39.458	0
	<b>Impuesto Diferido</b>		<b>-17.353</b>	<b>0</b>
	<b>Resultado del ejercicio</b>		<b>-411.954</b>	<b>238.295</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

  
Juan José Martínez Díaz  
Representante Legal

  
Divian Jiménez Aguilar  
Contadora Publica T.P. 192349-T

  
Luz Nelly Orjuela Rodríguez  
Revisor Fiscal T.P. 48131-T

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

Del 01 de enero a 31 de diciembre de 2025 (con cifras comparativas del 1 de enero a 31 de diciembre de 2024)  
(Expresado en miles de pesos)

	2025	2024
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>		
<b>Resultado del periodo</b>	<b>-411,954</b>	<b>238,295</b>
<b>Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)</b>		
Deterioro de cuentas por cobrar	4,289	4,289
Gastos de depreciación	416,114	382,590
provisión de gastos futuros	-662,835	728,427
Perdida por deterioro de propiedad, planta y equipo	62,458	89,914
Perdida por deterioro de inventarios	9,138	2,487
Diferencia en cambio no realizada	-115,171	0
Efecto Impuesto diferido (Ingreso - Gasto)	17,353	0
<b>Cambios en activos y pasivos de operación</b>		
Disminución (Incremento) en los inventarios	-277,423	462,330
Disminución (Incremento) de cuentas por cobrar	102,939	-311,673
Incremento (Disminución) impuestos corrientes	-444,002	409,704
Incremento (Disminución) de cuentas por pagar	-98,894	-1,776,821
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación</b>	<b>-1,397,989</b>	<b>229,541</b>
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>		
Compra Propiedad, planta y equipo	-331,160	-272,808
Distribución de dividendos	0	-315,928
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>	<b>-331,160</b>	<b>-588,736</b>
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>		
Préstamo del exterior - Overseas Health & Wellness LLC	1,653,140	0
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>	<b>1,653,140</b>	<b>0</b>
<b>Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>-76,009</b>	<b>-359,195</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	424,707	783,902
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo</b>	<b>348,698</b>	<b>424,707</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

  
\_\_\_\_\_  
**Juan José Martínez Díaz**  
Representante Legal

  
\_\_\_\_\_  
**Divian Jiménez Aguilar**  
Contadora Publica T.P. 192349-T

  
\_\_\_\_\_  
**Luz Nelly Orjuela Rodríguez**  
Revisor Fiscal T.P. 48131-T

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Del 01 de enero a 31 de diciembre de 2025 (con cifras comparativas del 1 de enero a 31 de diciembre de 2024)

(Expresado en miles de pesos)

	Capital	Reservas	Resultado del período	Resultados acumulados	Total patrimonio
<b>Saldo a diciembre 31 de 2022</b>	<b>326.410</b>	<b>0</b>	<b>647.985</b>	<b>-183.340</b>	<b>791.055</b>
Apropiación del resultado	0	0	0	0	0
Distribución de dividendos	0	0	-647.985	183.340	-464.645
Creación reserva extraordinaria	0	129.597	0	0	129.597
Resultado del ejercicio	0	0	394.924	0	394.924
<b>Saldo a diciembre 31 de 2023</b>	<b>326.410</b>	<b>129.597</b>	<b>394.924</b>	<b>0</b>	<b>850.931</b>
Apropiación del resultado	0	0	0	0	0
Distribución de dividendos	0	0	-394.924	0	-394.924
Creación reserva extraordinaria	0	78.986	0	0	78.986
Resultado del ejercicio	0	0	238.295	0	238.295
<b>Saldo a diciembre 31 de 2024</b>	<b>326.410</b>	<b>208.583</b>	<b>238.295</b>	<b>0</b>	<b>773.288</b>
Apropiación del resultado	0	0	-238.295	238.295	0
Distribución de dividendos	0	0	0	0	0
Creación reserva extraordinaria	0	0	0	0	0
Resultado del ejercicio	0	0	-411.954	0	-411.954
<b>Saldo a diciembre 31 de 2025</b>	<b>326.410</b>	<b>208.583</b>	<b>-411.954</b>	<b>238.295</b>	<b>361.334</b>

  
**Juan José Martínez Díaz**  
 Representante Legal

  
**Divian Jiménez Aguilar**  
 Contadora Publica T.P. 192349-T

  
**Luz Nelly Orjuela Rodríguez**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 48131-T

## 1. Información de la Compañía

Centro de fertilidad Repronat SAS. es una sociedad comercial, constituida legalmente mediante documento privado Asamblea de Accionistas del 28 de marzo de 2012. inscrita el 17 de abril de 2012 bajo el número 01625930 del libro IX y por Acta No. 4 del 1 de agosto de 2017. inscrita el 17 de agosto de 2017 bajo el número 02251923 del libro IX. la sociedad se reactivó conforme al artículo 29 de la Ley 1429 de 2010. Tiene vigencia legal indefinida.

Dentro de sus reformas especiales con acta N. 20 del 9 de agosto de 2022 de asamblea de accionistas. inscrito el 11 de agosto de 2022 con el número 02868053 del libro IX. la sociedad cambio de razón social de CORPORACION REPRONAT SAS a CENTRO DE FERTILIDAD REPRONAT SAS.

La sociedad tiene por objeto la prestación de servicios médicos especializados aplicados a la salud humana sin internación, así como investigativos en áreas como la fertilidad humana. asesoramiento genético. desarrollo de laboratorios de biología molecular y genética. desarrollo e implementación de laboratorios de cultivos. estudios y almacenamientos de células de cualquier complementarios que sean de utilidad médico asistencial. incluyendo células madre. apoyo diagnóstico y de laboratorio de análisis clínicos. En desarrollo de su objeto. la Sociedad podrá celebrar todo tipo de contratos. tomar interés o participación en sociedades nacionales o extranjeras; adquirir. enajenar. dar o tomar en arriendo bienes muebles o inmuebles y construir sobre ellos cualquier clase de gravamen; importar. exportar. distribuir y comercializar partes. componentes de equipos. licencias. accesorios y suministros propios o de terceros relacionados con su objeto social; tomar o dar en mutuo con o sin garantía de los bienes sociales; celebrar toda clase de operaciones con entidades bancarias de crédito. aduaneras y corredores de bolsa en el territorio nacional y en el extranjero; celebrar operaciones de préstamo. de descuento. abrir cuentas bancarias. dar o recibir garantías. girar. endosar. constituir de fideicomisos. celebrar de contratos de leasing. efectuar operaciones en moneda extranjera y en general toda clase de operaciones financieras; adquirir a cualquier título concesiones. permisos. marcas. patentes. franquicias. representaciones y demás bienes y derechos mercantiles. En general. la Sociedad podrá realizar todas las operaciones y transacciones relacionadas directa o indirectamente con el objeto social antes indicado y cualquier otro acto de lícito comercio. pues las actividades anteriormente mencionadas. son simplemente enunciativas y de ninguna manera taxativas o limitativas.

La sede principal se encuentra ubicada en la Carrera 7B bis # 132-38 Consultorio 801. 802 y 809 en la ciudad de Bogotá DC.

## 2. Bases de preparación de los Estados Financieros y declaración de cumplimiento.

Los estados financieros individuales de **Centro de fertilidad Repronat SAS** correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y el 31 de diciembre de 2024 han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera adoptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, para preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 2, estos se han elaborado de acuerdo con la norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia mediante Decreto 3022 de 2013. compiladas en el decreto único reglamentario 2420 y 2496 de 2015 y las normas que le sean aplicables.

Los estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos.

Para el reconocimiento de los hechos económicos. **Centro de fertilidad Repronat SAS.** Aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo. que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos. haciendo posible su verificación.

La contabilidad se registró utilizando las herramientas tecnológicas actuales Microsoft office, software contable FOMPLUS hasta agosto de 2023, en el mes de septiembre de 2023 se migró toda la información contable al sistema SAP BUSINESS ONE quien a su vez integra los sistemas ESCAFANDRA para el desarrollo de procesos médicos y de inventario de farmacia; y el sistema HEINSOHN NOMINA para el desarrollo de los procesos de liquidación, control y procesamiento de la información de empleados; licencias compradas por la compañía y que operan en servidor arrendado por la Compañía para el manejo integral de la información contable y financiera. y no existen limitaciones que incidan en el normal desarrollo del proceso contable.

Algunas cifras correspondientes al año 2024 fueron reclasificadas para efectos de presentación, con el fin de mejorar la consistencia y comparabilidad con el periodo 2025. Estas reclasificaciones corresponden únicamente a ajustes de presentación y no generan impacto en el resultado del ejercicio ni en el patrimonio de la compañía.

#### **Base de Medición**

Los estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos y todos los valores se redondean al mil más cercano. a menos que se indique lo contrario.

#### **Moneda Funcional y Moneda de Presentación**

La moneda funcional es el peso colombiano. por ser la moneda del entorno económico principal en el que opera la compañía.

Dentro de los factores importantes que se consideró para determinar su moneda funcional fueron:

- El peso colombiano influye fundamentalmente en los precios de la venta en la prestación de servicios. todas las operaciones son ejecutadas en dicha moneda.
- El peso colombiano es la moneda del país cuyas fuerzas competitivas y regulaciones determinan fundamentalmente los precios de venta.
- El peso colombiano es la moneda que influye fundamentalmente en los costos por salarios. de los materiales. insumos y de otros costos. y es la moneda en la cual se denominan y liquidan estos costos y gastos.
- El peso colombiano es la moneda en que normalmente se conservan los valores cobrados por las actividades de operación.

#### Transacciones y saldos en moneda extranjera

Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalentes en las fechas de las operaciones. Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año, se reconocen en resultados como ingresos o gastos por diferencia en cambio. El tipo de cambio peso dólar al 31 de diciembre de 2025 fue de \$ 3.757,08 por cada US\$ 1 (2024 - \$4.409,15 por cada US\$ 1)

### 3. Juicios. Estimaciones y Supuestos Contables Importantes Resumen de Políticas Contables Significativas

Las siguientes son las políticas contables significativas aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

#### Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el estado de situación financiera, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente. El efectivo en el estado de posición financiera comprende el efectivo depositado en entidades financieras colombianas.

Para los propósitos del estado de flujos de efectivo, el efectivo comprende el efectivo según se definió anteriormente.

#### Otros activos y pasivos financieros

Al reconocer inicialmente un activo o un pasivo financieros se mide al precio de la transacción (incluidos los costos de transacción excepto en la medición inicial de activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

Al final del periodo los instrumentos de deuda se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir (por ejemplo, el neto del deterioro de valor) a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Las inversiones en acciones ordinarias y preferenciales se miden al valor razonable con cambios en el valor razonable reconocidos en el resultado, si las acciones cotizan en bolsa o su valor razonable se puede medir fiablemente; en caso contrario se medirán al costo menos el deterioro del valor.

### **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se transfieran los riesgos y ventajas derivados de la propiedad del activo y se traspase la titularidad legal de los bienes al comprador.

En el caso de prestaciones de servicios, los ingresos se reconocen cuando pueda estimarse con suficiente fiabilidad el resultado de la transacción, reconociéndose en función del grado de cumplimiento o cuando se termine de prestar el servicio contratado. El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. El importe de los ingresos ordinarios pueda valorarse con fiabilidad.
- b. Es probable que la empresa reciba los beneficios económicos derivados de la transacción.
- c. El grado de realización de la transacción, en la fecha del balance, pueda ser valorado con fiabilidad.
- d. Los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser valorados con fiabilidad.

Los ingresos procedentes de intereses se reconocen mediante el método de la tasa de interés efectiva.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta, cuando se difieren las entradas de efectivo o equivalentes al efectivo y el acuerdo constituye efectivamente una transacción de financiación, el valor razonable de la contraprestación es el valor presente de todos los cobros futuros determinados utilizando una tasa de interés imputada.

### **Impuesto a las ganancias**

El resultado por impuestos a las ganancias representa la suma del resultado por el impuesto corriente y por el impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en el resultado fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida fiscal o exceso de renta presuntiva no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos. sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas al final del periodo sobre el que se informa.

#### Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. 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.

#### Propiedades, planta y equipo

Reconocimiento y medición. Los elementos de las propiedades, planta y equipo son medidos al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro acumuladas.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por la entidad incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa; cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto; los costos de desmantelar, remover y de restaurar el lugar donde estén ubicados.

El software adquirido que es esencial para la funcionalidad del equipo respectivo se capitaliza como parte de ese equipo.

Cuando partes significativas de un elemento de las propiedades, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como elementos separados (componentes importantes) de propiedades, planta y equipo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconocen netas en resultados.

#### Costos posteriores

El costo de reemplazar parte de un elemento de las propiedades, planta y equipo se capitaliza, si es probable que se reciban los beneficios económicos futuros y su costo pueda ser medido de manera fiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los costos del mantenimiento diario de las propiedades, planta y equipo son reconocidos en resultados cuando se incurren.

#### Depreciación

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo del activo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de las propiedades, planta y equipo.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

Tipo de Activos	Valor Residual	Vida Útil Estimada
Terrenos	NA	NA
Edificios, Casas, Oficinas	10%	45 Años
Maquinaria y Equipos	0%	10 años
Muebles y Enseres	0%	10 años
Equipos de oficina	0%	10 años
Equipo de Cómputo y Comunicación	0%	5 años
Equipo médico científico	0%	8 años

#### Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisa la propiedad, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos 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 importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

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

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe 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 venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe 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.

#### Inventarios

Los inventarios se miden al menor entre el costo y el valor neto realizable. El costo se determina mediante el método de promedio ponderado. El valor neto realizable corresponde al precio estimado de venta en el curso normal de la operación, menos los costos estimados de terminación y venta. Las pérdidas por deterioro se reconocen cuando el valor neto realizable es inferior al costo.

Tipos de inventarios manejados por la compañía:

- Materiales y suministros
- Medicamentos
- Servicios en proceso

El costo de servicio en proceso:

Los costos se componen fundamentalmente de mano de obra y otros costos del personal directamente involucrado en la prestación del servicio, incluyendo personal de supervisión y otros costos indirectos atribuibles. La mano de obra y los demás costos relacionados con las ventas, y con el personal de administración general, no se incluirán en el costo de los inventarios, sino que se contabilizarán como gastos del periodo en el que se hayan incurrido.

Los costos de los inventarios de servicios no incluirán márgenes de ganancia ni costos indirectos no atribuibles que, a menudo, se tienen en cuenta en los precios facturados por el servicio prestado.

Está conformado por:

- Mano de obra directa
- Costo de medicamentos.
- Servicio de médicos especialistas.
- Costos indirectos atribuibles a la prestación del servicio.
- Más otros costos o servicios incurridos necesarios para prestación del servicio.

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

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen 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.

#### **Acreeedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otras ganancias o pérdidas.

#### **Beneficios a los empleados**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados se encuentra relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos relacionados a los trabajadores de la entidad, los cuales se consideran como beneficios a corto

plazo. No existen en la entidad prestaciones extralegales, ni pagos por beneficios a largo plazo, ni planes de beneficios definidos.

El costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa se reconocen como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de pensiones; si el importe pagado excede a los aportes que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, se reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo; y se reconocen como un gasto, a menos que se reconozcan como parte del costo de un activo.

#### Provisiones

Se reconoce un pasivo por provisión sólo cuando existe una obligación presente como resultado de un suceso pasado, y es probable que tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación. El pasivo se mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados.

Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, se reconocerá un gasto financiero en los resultados del periodo en que surja.

#### 4. Efectivo y equivalentes de efectivo

Los valores a largo plazo de este rubro se encuentran compuestos por cuatro depósitos a término fijo en entidades financieras autorizadas en Colombia. Los cuatro CDT están restringidos como garantía por el arrendamiento de las oficinas. La compañía no posee cuentas embargadas o con una destinación legal específica que imposibilite a la empresa utilizar estos recursos en un período no mayor a sesenta días.

Actualmente no existen partidas conciliatorias en este rubro.

	Diciembre 2025	Diciembre 2024
<b>Corriente</b>		
Caja menor	11.000	9.000
Bancos nacionales - cuentas corrientes	8.444	48.900
Bancos nacionales - cuentas de ahorro	138.528	181.834
<b>Total</b>	<b>157.973</b>	<b>239.733</b>
<b>No corriente</b>		
CDT Bancolombia	53.453	53.453
CDT Davivienda N. 0063CF0304873655	20.439	14.654
CDT Davivienda N. 0063CF0706396753	85.200	85.234
CDT BANCOLOMBIA N.5705373	31.634	31.634
<b>Total efectivo y equivalente de efectivo</b>	<b>190.726</b>	<b>184.974</b>

**5. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar:**

Al 31 de diciembre de 2025, la compañía presenta cuentas por cobrar a partes relacionadas por valor de \$41.379, correspondientes a préstamos otorgados al socio mayoritario. Dichos saldos se reconocen al costo, se encuentran clasificados dentro del activo corriente, dado que su recuperación se espera en el corto plazo, y no generan indicios de pérdida esperada o deterioro al cierre del periodo, de acuerdo con la evaluación realizada por la administración.

	<b>Diciembre 2025</b>	<b>Diciembre 2024</b>
Cuentas por cobrar a socios o accionistas influencia significativa	41.379	29.922
Clientes	19.934	165.377
Cuentas por cobrar trabajadores	763	1.093
Deudores varios	11.750	10.558
Deterioro cuentas por cobrar	-11.279	-6.990
<b>Total Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar</b>	<b>62.547</b>	<b>199.960</b>

**6. Anticipos Varios:**

	<b>Diciembre 2025</b>	<b>Diciembre 2024</b>
Anticipos a proveedores	67,111	236,203
Anticipos a trabajadores	1,318	34,172
Otros Anticipos	5,586	0
<b>Total Anticipos varios</b>	<b>74,014</b>	<b>270,376</b>

**7. Anticipos de Impuestos y Contribuciones**

Anticipo Impuestos y Contribuciones

	<b>Diciembre 2025</b>	<b>Diciembre 2024</b>
Anticipo de Renta	0	134.333
Retención en la fuente a favor	0	1.109
Descuentos tributarios por IVA activos productivos	34.210	0
Saldo a favor Renta	327.780	0
<b>Total Anticipo impuestos y contribuciones</b>	<b>361.990</b>	<b>135.442</b>

**8. Inventarios**

Durante el año 2025 se realizaron dos tomas físicas en el mes de mayo y noviembre para corroborar las cifras en libros. El saldo corresponde a los materiales para uso de los análisis de laboratorio y para la prestación de servicios médicos. el siguiente es el detalle:

	Diciembre 2025	Diciembre 2024
Medicamentos	279.212	160.150
Dispositivos médicos - quirúrgicos	253.512	143.254
Materiales reactivos y de laboratorio	47.019	18.420
Otros Materiales - Insumos	43.662	33.297
Inventarios para ser consumidos - deterioro	-1.410	-1.410
<b>Total</b>	<b>621.995</b>	<b>353.711</b>

### 9. Propiedades Planta y equipos

La compañía realizó una toma física de activos fijos en el mes de octubre de 2025 para confirmar las cifras del balance. Después de las respectivas depuraciones y verificaciones se dieron de baja el total de activos detallados en el recuadro de esta nota. Los activos no se encuentran pignorados como garantía.

El siguiente es un detalle del movimiento de las propiedades planta y equipo durante los períodos terminados a diciembre 31:

	Equipo de oficina- Muebles y enseres	Mejoras en propiedades ajenas	Equipos médicos	Dotación y mobiliario médico	Equipos de procesamiento de datos y telecomunicaciones	Equipo de transporte	Total
<b>Saldos 31 de diciembre 2023</b>	<b>213.474</b>	<b>0</b>	<b>1.675.712</b>	<b>54.187</b>	<b>147.868</b>	<b>50.386</b>	<b>2.141.627</b>
Traslados entre cuentas - cambio de clase de activo	0	0	0	0	0	0	0
Adiciones	0	0	221.244	868	50.696	0	272.808
Retiro de activos por toma física	-35.953	0	-33.896	-7.775	-12.023	-66.633	-156.280
Depreciación ajustada - activos dados de baja	24.527	0	23.048	0	8.621	21.800	77.996
Depreciación del período	-30.097	0	-302.105	-5.908	-50.556	-5.553	-394.219
<b>Saldos 31 de diciembre 2024</b>	<b>171.951</b>	<b>0</b>	<b>1.584.003</b>	<b>41.372</b>	<b>144.606</b>	<b>0</b>	<b>1.941.932</b>
Traslados entre cuentas - cambio de clase de activo	0	0	0	0	0	0	0
Adiciones	4.817	0	178.653	1.400	146.290	0	331.160
Retiro de activos por toma física	-40.996	0	-89.457	-4.414	-21.229	0	-156.095
Depreciación ajustada - activos dados de baja	22.099	0	53.156	4.175	14.208	0	93.637
Depreciación del período	-22.001	0	-318.037	-8.485	-67.591	0	-416.114
<b>Saldos 31 de diciembre 2025</b>	<b>135.870</b>	<b>0</b>	<b>1.408.318</b>	<b>34.048</b>	<b>216.283</b>	<b>0</b>	<b>1.794.520</b>
Importe en libros	313.795	95.840	2.679.393	83.217	445.821	0	3.618.065
Depreciación acumulada	-177.924	-95.840	-1.271.075	-49.169	-229.538	0	-1.823.545
<b>Saldos 31 de diciembre 2025</b>	<b>135.871</b>	<b>0</b>	<b>1.408.318</b>	<b>34.048</b>	<b>216.283</b>	<b>0</b>	<b>1.794.520</b>

### 10. Beneficios a empleados

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

	Diciembre 2025	Diciembre 2024
Nomina por pagar	0	87
Cesantías consolidadas	156.031	126.076
Intereses sobre cesantías	17.859	13.873
Vacaciones consolidadas	175.299	105.785
<b>Total Beneficios a Empleados</b>	<b>349.188</b>	<b>245.821</b>

## 11. Pasivo por Impuestos corrientes

### Impuesto de Industria y comercio – Impuesto de Renta

Para el año fiscal 2025, el impuesto de industria y comercio se tomará como gasto deducible.

	Diciembre 2025	Diciembre 2024
Renta y Complementarios	0	447.745
Ica por pagar	30.016	26.273
<b>Total Impuestos Corrientes</b>	<b>30.016</b>	<b>474.018</b>

### Impuesto a las ganancias

De acuerdo con la normatividad fiscal vigente. la Compañía está sujeta al impuesto de renta y complementarios. La tarifa aplicable para el año 2025 es del 35% y para el año 2024 fue del 35%.

Las rentas fiscales por concepto del impuesto de ganancias ocasionales se gravan a la tarifa del 10%.

La ley 1819 de 2016. determinó a través del artículo 22 que para la vigencia de 2017 y siguientes. la determinación del impuesto sobre la renta y complementarios. en el valor de los activos. pasivos. patrimonio. ingresos. costos y gastos. de los sujetos pasivos de este impuesto obligados a llevar contabilidad. aplicarán los sistemas de reconocimiento y medición. de conformidad con los marcos técnicos normativos contables vigentes en Colombia. cuando la ley tributaria remita expresamente a ellas y en los casos en que esta no regule la materia. En todo caso. la ley tributaria puede disponer de forma expresa un tratamiento diferente. de conformidad con el artículo 4 de la ley 1314 de 2009”.

En adición:

Las declaraciones del impuesto sobre la renta de los años gravables 2021, 2022 y 2023 se encuentran abiertas para revisión fiscal por parte de las autoridades tributarias. no se prevén impuestos adicionales con ocasión de una inspección.

El término general de firmeza de las declaraciones del impuesto sobre la renta y complementarios es de tres (3) años, contados a partir de la fecha de su presentación.

No obstante, dicho término será de cinco (5) años para los contribuyentes que determinen o compensen pérdidas fiscales, o que se encuentren sujetos al régimen de precios de transferencia, conforme a lo establecido en el Estatuto Tributario de Colombia.

#### Impuestos diferidos

El impuesto diferido se calcula sobre las diferencias temporarias entre las bases contables y fiscales de los activos y pasivos, utilizando la tarifa impositiva que se espera aplicar en el momento de su reversión, reconociendo así el efecto impositivo en periodos futuros.

**Ley para la Igualdad y la justicia social 2277 de 2022 – Reforma tributaria**

El 13 de diciembre de 2022 se adopta la reforma para la igualdad y la justicia social y se dictan otras disposiciones tributarias a través de la Ley 2277 en la que se implementan un conjunto de normas que fortalezcan la tributación de los contribuyentes con mayor capacidad, mejore los ingresos del estado y refuerce la lucha contra la evasión en conjunto con el mejoramiento de la salud pública y el medio ambiente.

- La tarifa general de la renta para las personas jurídicas, sociedades nacionales y sus asimiladas y demás obligados a presentar declaración de renta y complementarios será de treinta y cinco por ciento (35%)
- El valor de los ingresos no constitutivos de renta ni ganancias ocasional, deducciones especiales, rentas exentas y descuentos tributarios tendrán un límite del 3% anual de la renta líquida ordinaria antes de detraer deducciones especiales.
- Continua como deducible el 100% de los impuestos, tasas y contribuciones efectivamente pagados en el año gravable, que guarden relación de causalidad con la generación de renta (salvo el impuesto de renta e industria y comercio); será deducible el 50% del gravamen a los movimientos financieros (GMF) independientemente de que tenga o no relación de causalidad con la actividad generadora de renta.
- Para los años gravables 2024 y 2025, el impuesto de industria y comercio (ICA) no es procedente como descuento tributario en el impuesto sobre la renta, por lo cual su tratamiento corresponde únicamente como deducción en la depuración de la base gravable
- La tarifa del impuesto sobre los dividendos que provienen de utilidades no constitutivas de renta ni ganancia ocasional que estaban gravadas a tarifas marginales del impuesto de renta de personas naturales aumenta, con lo cual se afecta la tarifa combinada o impuesto de igualación.
- La retención en la fuente sobre el valor de los dividendos brutos pagados o decretados será del 15% a partir de 1.090 UVT.
- Se establece tarifa especial de retención en la fuente para dividendos o participaciones recibidas por sociedades nacionales cuando sean considerados como ingresos no constitutivos de renta ni ganancia ocasional quedando sujetas a una tarifa del 10% que será trasladable e imputable a la persona natural residente o inversionista residente en el exterior.
- Se incrementa la retención en la fuente a dividendos por participación, a quienes obtenga dividendos decretados en calidad de exigibles desde 1.090 UVT en adelante.
- Se establece una tasa de tributación depurada (TTD) a liquidar y declarar a partir del año 2023, basada en la utilidad fiscal del ejercicio o utilidad contable depurada, que tiene como objetivo adicionar a la tarifa de renta el valor necesario que logre llegar al 15% mínimo de impuesto a cargo, aplicable a los contribuyentes que establece el artículo 240 y 240-1 del estatuto tributario.
- El artículo 19 de la ley 2277 de 2022 determina que a partir del año 2023 el valor pagado por impuesto de industria y comercio no se podrá tomar como descuento tributario y se podrán volver a tomar como gasto deducible.

La Ley 2277 de 2022 continúa siendo la última reforma estructural en materia del impuesto sobre la renta aplicable para los años 2024 y 2025. Durante estos periodos no se han presentado modificaciones sustanciales en

la normativa, manteniéndose las disposiciones relacionadas con tarifas, limitaciones a beneficios tributarios y determinación de la base gravable.

No obstante, se han emitido reglamentaciones y pronunciamientos por parte de la administración tributaria que precisan la aplicación de las normas vigentes, sin generar cambios estructurales en el impuesto.

### Depuración Impuesto de Renta año 2025

<b>Utilidad antes de impuesto de renta</b>		<b>-411.954</b>
<b>Mas Ingresos fiscales</b>		<b>4.218</b>
Intereses presuntos	4.218	
<b>Menos Ingresos no fiscales</b>		<b>137.276</b>
Diferencia en cambio no realizada	115.171	
Ingreso por impuesto diferido	22.105	
<b>Mas gastos no deducibles</b>		<b>363.885</b>
Gravamen al movimiento financiero	46.130	
Gastos no deducibles	278.289	
Gastos Financieros	8	
Impuesto de Renta año 2025	0	
Gasto por impuesto diferido	39.458	
Utilidad fiscal		<b>-181.128</b>
<b>Renta líquida gravable</b>		<b>0</b>
<b>Impuesto de renta 35%</b>		<b>0</b>
Menos Descuentos tributarios - IVA ACTIVOS REALES		0
<b>Impuesto neto de renta</b>		<b>0</b>
Menos Retención en la fuente y Autorretenciones		193.448
Anticipo de renta 2024 - descuento 2025		134.332
Anticipo de renta año 2026		0
<b>Saldo A Favor - Impuesto de renta año 2025</b>		<b>327.780</b>

Durante 2025 la entidad no reconoció impuesto corriente de renta por no generarse impuesto a cargo en la depuración fiscal del periodo, resultando un saldo a favor.

En el año 2025, la entidad reconoció un activo por impuesto diferido por valor de \$22.105 y un pasivo por impuesto diferido por valor de \$39.458, originados en diferencias temporarias entre las bases contables y fiscales de ciertos pasivos. El ingreso por impuesto diferido de \$22.105 corresponde a la diferencia temporaria generada por el reconocimiento contable de la provisión de intereses sobre obligaciones financieras, la cual no es deducible fiscalmente en el periodo en que se causa, sino en el momento de su pago. Esta situación da lugar al reconocimiento de un activo por impuesto diferido.

Por su parte, el gasto por impuesto diferido de \$39.458 se origina en la diferencia temporaria asociada al reconocimiento de la diferencia en cambio no realizada sobre el pasivo en moneda extranjera, la cual no tiene efecto fiscal hasta su realización. Esta diferencia genera el reconocimiento de un pasivo por impuesto diferido. Estas diferencias temporarias se revertirán en periodos futuros, en la medida en que los intereses sean efectivamente pagados y la diferencia en cambio sea realizada, respectivamente.

## 12. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

	Diciembre 2025	Diciembre 2024
Proveedores	520.939	531.901
Honorarios	2.951	52.203
Arrendamientos	520	0
Otros costos y gastos	223.349	329.916
Retención en la fuente por pagar	58.526	84.103
Retención de ICA por pagar	6.394	7.738
Anticipo de clientes	1.141	0
Aportes a administradores de riesgos profesionales	5.366	4.710
Fondos de cesantías y/o pensiones	44.333	44.399
Aportes a entidades promotoras de Salud E.P.S.	21.039	25.745
Aportes Al I.C.B.F.- Sena y cajas de compensación	17.481	16.732
Provisión de costos y gastos futuros	63.158	728.427
Otros salarios y prestaciones	276	7.127
<b>Total Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar</b>	<b>965.471</b>	<b>1.833.001</b>

## 13. Obligaciones financieras al costo

El 4 de junio de 2025 la compañía suscribió un contrato de mutuo acuerdo con OVERSEAS HEALTH & WELLNESS LLC., entidad ubicada en San Francisco, Estados Unidos, mediante el cual se otorgó un préstamo destinado al apalancamiento del negocio, la cobertura de deudas existentes y el reacondicionamiento de la planta física.

En virtud de dicho contrato, se realizaron tres giros por parte del tercero en el exterior, los cuales fueron recibidos en las cuentas de la compañía conforme a lo pactado. Este financiamiento constituye un apoyo estratégico para fortalecer la estructura financiera y operativa de la organización, asegurando la continuidad de sus actividades y el cumplimiento de sus compromisos.

FECHA	Deuda USD	TRM PRESTAMO	TOTAL RECIBIDO	Intereses USD	Intereses COP	Diferencia en cambio %	Diferencia en cambio deuda
11/06/2025	200,000	4,123	824,600,000	9,877	38,822,826	-1,714,185	-73,184,000
10/07/2025	100,000	3,936	393,600,000	3,722	14,455,650	-471,347	-17,892,000
13/08/2025	110,000	3,954	434,940,000	3,211	12,313,224	-248,339	-21,661,200
	<b>410,000</b>		<b>1,653,140,000</b>	<b>16,810</b>	<b>65,591,700</b>	<b>-2,433,870</b>	<b>-112,737,200</b>

CIERRE 2025 DEUDA		CIERRE INTEREES	
trm cierre 2025	VALOR EN COP	trm cierre 2025	VALOR EN COP
3,757	751,416,000	3,757	37,108,642
3,757	375,708,000	3,757	13,984,303
3,757	413,278,800	3,757	12,064,886
	<b>1,540,402,800</b>		<b>63,157,830</b>

## 14. Capital

Los saldos a 31 de diciembre de 2025 y 2024 comprenden 32.641 acciones ordinarias con un valor nominal de 10.000 (diez mil pesos colombianos), El capital suscrito y pagado no ha sufrido ninguna modificación.

Durante el año 2025 no se realizó distribución de dividendos. La junta directiva decidió mantener las utilidades acumuladas, con el propósito de fortalecer la situación financiera de la sociedad y atender eventuales contingencias o necesidades operativas futuras.

#### 15. Ingresos

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

	<b>Diciembre 2025</b>	<b>Diciembre 2024</b>
Procedimientos especiales	18.896.365	24.110.480
Fecundación e inseminación	0	540.589
Otros servicios / Servicios pacientes Sura	225.660	243.310
Devoluciones y descuentos prestadores servicios	-2.330.582	-1.027.485
<b>Total Ingresos</b>	<b>16.791.444</b>	<b>23.866.895</b>

#### 16. Costos de ventas

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

	<b>Diciembre 2025</b>	<b>Diciembre 2024</b>
Honorarios	435,158	434,468
Impuestos	1,100,553	1,068,998
Medicamentos y materiales de laboratorio	5,806,986	5,722,375
Servicios	982,306	1,523,932
Contribución a Supersalud	7,567	12,203
Arrendamientos	781,469	814,833
Salarios y gastos de personal	4,011,851	4,034,159
Depreciación	390,485	354,825
Mantenimiento y reparaciones	869,536	631,323
Provisión para futuros gastos	-728,427	728,427
Otros costos	132,579	3,093,523
<b>Total Costos de Ventas</b>	<b>13,790,064</b>	<b>18,419,066</b>

#### 17. Gastos de ventas

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

	<b>Diciembre 2025</b>	<b>Diciembre 2024</b>
Gastos por impuestos distintos	0	18
Servicios	0	145
Otros gastos de ventas	0	0
<b>Total Gastos de Ventas</b>	<b>0</b>	<b>163</b>

### 18. Gastos de administración

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

	<u>Diciembre 2025</u>	<u>Diciembre 2024</u>
Impuesto de Industria y comercio	164.679	231.428
Impuesto a las Ventas	111.245	99.514
Impuesto al consumo	241	286
Impuesto al Gravamen al movimiento financiero	91.986	126.993
Gastos de personal	1.375.421	1.859.353
Honorarios	378.296	256.201
Gastos Diversos	101.494	422.344
Servicios	168.620	278.228
Arrendamientos	17.750	20.665
Mantenimiento y reparaciones	650	45.222
Depreciaciones y amortizaciones	25.628	26.575
Gastos legales	488.788	474.820
Seguros	48.060	45.632
Deterioro de propiedad, planta y equipo	62.458	89.914
Deterioro cuentas por cobrar	4.289	4.289
Deterioro de Inventario	9.138	2.487
<b>Total Gastos de Administración</b>	<b><u>3.048.745</u></b>	<b><u>3.983.950</u></b>

### 19. Otros Ingresos y gastos

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

	<u>Diciembre 2025</u>	<u>Diciembre 2024</u>
Recuperación de deducciones	95.397	42.787
Aprovechamientos	1.029	7.750
<b>Total Ingresos no operacionales</b>	<b><u>96.427</u></b>	<b><u>50.537</u></b>

	<u>Diciembre 2025</u>	<u>Diciembre 2024</u>
Otros gastos no operacionales	175.629	110.549
<b>Total egresos no operacionales</b>	<b><u>175.629</u></b>	<b><u>110.549</u></b>

### 20. Costo financiero

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

	<u>Diciembre 2025</u>	<u>Diciembre 2024</u>
Pérdida neta por diferencia de cambio	188.259	488.345
Gasto (Ingreso) Neto por Intereses financieros	-12.227	-10.707
Gasto Intereses moratorios	7.020	13.599
Gasto intereses corrientes crédito del exterior	65.592	0
Gastos bancarios	2.114	6.336
Comisiones bancarias	17.276	24.649
<b>Total Costos Financieros</b>	<b><u>268.033</u></b>	<b><u>522.223</u></b>