

CENTRO CARDIOLOGICO DE CORDOBA S.A.S
NIT: 900.830.265-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARADO
PARA EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
 Cifras expresadas en PESOS colombianos
 Grado de redondeo: De centavos a pesos
 Versión No. 1 de fecha: 20 de febrero de 2026
 Fecha de cierre: 31 de diciembre de 2025 - Fecha de publicación 31 de marzo de 2026
 Montería - Córdoba

VIGILADO Supersalud

	2025	2024
1	ACTIVOS CORRIENTES	
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	
1101	EFFECTIVO	
110102	CAJAS MENORES	0 5.476
110104	BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	5.081.007 5.047.139
13	CUENTAS POR COBRAR	
1301	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL	565.090.189 620.304.034
130126	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS- RADICADA	1.044.528.460 1.138.069.591
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	81.001.884 42.674.598
131402	RETENCION EN LA FUENTE	81.001.884 31.596.883
131406	IMPUESTOS DESCONTABLES	0 11.077.715
1319	DEUDORES VARIOS	246.859.658 246.859.658
131911	OTROS DEUDORES	246.859.658 246.859.658
1320	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-807.299.813 -807.299.813
132001	DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	-807.299.813 -807.299.813
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	570.171.196 625.356.649
	ACTIVO NO CORRIENTE	
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	134.898.517 134.898.517
150102	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	155.751.091 155.751.091
150124	EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	53.373.910 53.373.910
150127	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE PROCESAMIENTOS DE DATOS	32.871.307 32.871.307
150139	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE APOYO DIAGNÓSTICO	16.858.526 16.858.526
1503	DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO (CR)	52.647.348 52.647.348
150303	EQUIPO DE OFICINA	-20.852.574 -20.852.574
150304	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	-3.212.353 -3.212.353
150305	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	-4.506.359 -4.506.359
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	134.898.517 134.898.517
	TOTAL ACTIVO	705.069.713 760.255.166
2	PASIVOS CORRIENTES	
21	PASIVOS FINANCIEROS	
2105	CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	116.810.921 127.855.548
210507	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES (NO POS)	116.810.921 127.855.548
22	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	
2201	RETENCION EN LA FUENTE	4.521.700 913.683
220101	SALARIOS Y PAGOS LABORALES	4.521.700 913.683
220103	HONORARIOS	0 535.000
220114	AUTORETENCIONES	1.799.700 0
		2.722.000 378.683
23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	15.007.374 18.743.479
230102	CESANTIAS	15.007.374 18.743.479
230103	INTERESES SOBRE CESANTIAS	9.408.067 9.823.676
230104	VACACIONES	1.092.439 1.178.840
230110	APORTES A RIESGOS LABORALES	2.203.268 1.327.163
230120	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	148.700 613.700
230121	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	1.484.500 3.586.300
230122	APORTES AL ICBF, SEÑA Y CAJAS DE COMPENSACION	371.400 1.106.900
		299.000 1.106.900
25	OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	68.566.112 60.919.991
2501	OTROS PASIVOS-ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	68.566.112 60.919.991
250101	POR SERVICIOS DE SALUD	68.566.112 60.919.991
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	204.906.107 208.432.701
	TOTAL PASIVO	204.906.107 208.432.701
3	PATRIMONIO	
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	
3101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	50.000.000 50.000.000
310101	CAPITAL AUTORIZADO	50.000.000 50.000.000
33	RESERVAS	
3301	RESERVAS OBLIGATORIAS	7.203.951 7.203.951
330101	RESERVAS OBLIGATORIAS-RESERVA LEGAL	7.203.951 7.203.951
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO	442.959.655 494.618.514
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-51.658.859 -41.563.820
350505	UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS	-51.658.859 -41.563.820
3502	RESULTADOS ACUMULADOS	494.618.514 536.182.334
350201	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	494.618.514 536.182.334
	TOTAL PATRIMONIO	500.163.606 551.822.465
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	705.069.713 760.255.166

FIRMAS:



DOMINGO GUZMAN PEREZ MAZZEO
 C.C 9.309.206 DE COROZAL
 REPRESENTANTE LEGAL



JORGE ANTONIO KERQUELEN GARCIA
 C.C. 78.695.862 DE MONTERIA
 CONTADOR T.P 110028-T

CENTRO CARDIOLOGICO DE CORDOBA S.A.S
NIT: 900.830.265-0
ESTADO DE RESULTADO ACUMULADO - COMPARADO
PARA EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
 Cifras expresadas en PESOS colombianos
 Grado de redondeo: De centavos a pesos
 Versión No. 1 de fecha: 20 de febrero de 2026
 Fecha de cierre: 31 de diciembre de 2025 - Fecha de publicación 31 de marzo de 2026
 Montería - Córdoba

VIGILADO Supersalud

	2025	2024
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS	
4125	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	
412501	510.837.626	684.265.496
	510.837.626	684.265.496
	510.837.626	684.265.496
6	COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	
61	COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	
610105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	
61010502	162.690.669	83.603.050
61010503	156.620.000	63.606.800
	4.881.091	7.517.673
	1.189.578	12.478.577
	162.690.669	83.603.050
	IGUAL A UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	
	348.146.957	600.662.446
51	GASTOS DE ADMINISTRACION	
5101	SUELDOS Y SALARIOS	
510101	108.793.807	405.588.243
510108	101.333.805	397.175.043
	7.460.002	8.413.200
	0	3.827.633
	0	0
	19.704.716	69.624.100
	2.427.000	9.341.200
	169.434	7.827.225
	12.904.482	32.374.975
	4.203.800	15.580.700
	0	2.400.000
	0	2.100.000
	26.482.493	92.629.270
	9.543.360	34.454.454
	1.093.792	3.418.167
	6.301.981	20.626.205
	9.543.360	34.130.444
	0	1.086.000
	0	1.086.000
	158.700.000	19.794.000
	144.000.000	3.200.000
	13.300.000	16.594.000
	1.400.000	0
	1.668.434	1.908.495
	1.668.434	1.908.495
	2.862.629	6.580.168
	2.862.629	6.580.168
	31.243.228	32.623.657
	2.023.126	1.925.247
	1.815.762	1.592.153
	17.736.240	20.385.910
	7.318.091	7.468.098
	2.350.009	1.252.249
	2.072.500	2.158.500
	2.072.500	2.158.500
	2.702.101	9.242.225
	0	2.849.603
	470.000	1.114.622
	2.232.101	5.278.000
	130.000	0
	130.000	0
	39.878.922	5.367.842
	34.922.987	0
	250.053	479.343
	2.385.130	3.722.817
	2.320.752	1.165.682
	394.238.830	650.430.133
	Utilidad Operativa	
	-46.091.873	-49.767.687
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	
4206	COMISIONES	
420602	120.756	14.399.783
	120.756	14.399.783
	120.756	14.399.783
53	FINANCIEROS	
5301	GASTOS FINANCIEROS	
530101	5.687.742	6.195.916
530103	2.880.370	2.632.519
530106	871.663	475.276
	1.935.709	3.088.121
	5.687.742	6.195.916
	IGUAL A UTILIDAD ANTES DE IMP. Y R	
	-51.658.859	-41.563.820
	MAS GASTOS NO DEDUCIBLES	
	2.843.871	1.544.061
	2.843.871	1.544.061
	2.843.871	1.544.061
	IGUAL A RENTA LIQUIDA GRAVABLE	
	-48.814.988	-40.019.759
	IGUAL A UTILIDAD DEL EJERCICIO	
	-51.658.859	-41.563.820

FIRMAS:



DOMINGO GUZMAN PEREZ MAZZEO
 C.C 9.309.206 DE COROZAL
 REPRESENTANTE LEGAL



JORGE ANTONIO KERQUELEN GARCIA
 C.C. 78.695.862 DE MONTERÍA
 CONTADOR T.P 110028-T

CENTRO CARDIOLOGICO DE CORDOBA S.A.S NIT: 900.830.265-0
Estado de flujos de efectivo, método indirecto para el año que termina el 31 de diciembre de 2024
(Cifras en pesos colombianos)

	31/12/2024	31/12/2024
<u>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</u>		
Ganancia (pérdida)	-51.658.859	-41.563.820
Ajustes por disminución (disminución) de cuentas por cobrar de origen comercial	-55.213.845	-21.026.531
Ajustes por incremento (incremento) de cuentas por pagar de origen comercial	-11.044.627	44.948.525
Ajustes por incremento (disminución) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación	166.844.973	-32.833.535
Otros ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	-59.061.264	8.348.600
Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	41.525.237	-562.941
Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados en) operaciones	-10.133.622	-42.126.761
<u>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</u>		
Compras de propiedades, planta y equipo	0	-1.629.000
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	0	-1.629.000
<u>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</u>		
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	0	0
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	-10.133.622	-43.755.761
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalente al efectivo	-10.133.622	-43.755.761
Efectivo y equivalentes al efectivo principio del periodo	5.052.615	48.808.375
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	-5.081.007	5.052.615



DOMINGO GUZMAN PEREZ MAZZEO
Representante Legal



JORGE ANTONIO KERGUELEN GARCIA
Contador Público
T.P. N° 110028- T

CENTRO CARDIOLOGICO DE CORDOBA S.A.S NIT: 900.830.265-0
Estado de cambios en el activo neto para el año que termina el 31 de diciembre de 2025
(Cifras en pesos colombianos)

	<u>Aportes de los asociados</u>	<u>Utilidades acumuladas</u>	<u>Ganancias acumuladas</u> adopción NMNC	<u>Reserva Legal</u>	<u>Cuentas en participación</u>	<u>Total patrimonio</u>
Saldo al 1 de enero de 2024	50.000.000	536.182.334	-	7.203.950	-	593.386.284
Aumento	-	-	-	-	-	-
Dismunución	-	-	-	-	-	-
Cambios en el activo neto para 2024	50.000.000	536.182.334	-	7.203.950	-	593.386.284
Dividendos	-	-	-	-	-	-
Disminución	-	-	-	-	-	-
Resultado integral total del año	-	(41.563.820)	-	-	-	(41.563.820)
Saldo a 31 de diciembre de 2024	50.000.000	494.618.514	-	7.203.950	-	551.822.464
Cambios en el activo neto para 2025						
Aumento capital social	-	-	-	-	-	-
Aumento de prestamos a accionistas	-	-	-	-	-	-
Resultado integral total del año	-	(51.658.859)	-	-	-	(51.658.859)
Transferencias a ganancias acumuladas	-	-	-	-	-	-
Saldo a 31 de diciembre de 2025	50.000.000	442.959.655	-	7.203.950	-	500.163.606



DOMINGO GUZMAN PEREZ MAZZEO
C.C 9.309.206



JORGE ANTONIO KERGUELEN GARCIA
 Contador Público
 T.P. N° 110028- T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CENTRO CARDIOLOGICO DE CORDOBA S.A.S. NIT: 900.830.265 – 0 **Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros a 31 de diciembre de 2025 y 2024**

(Todos los valores están expresados en pesos)

1. Información General

CENTRO CARDIOLOGICO DE CORDOBA S.A.S. NIT: 900.830.265 – 0, y domicilio principal en la ciudad de Montería - Colombia en la Calle 27 No. 7 06, constituida por documento privado, inscrita en la Cámara de Comercio de Montería el día 10 de marzo de 2015 bajo el registro No. 33920 del Libro IX. El objeto social de LA EMPRESA es "La prestación de servicios de salud de tercer y cuarto nivel de complejidad, especializada en actividades de apoyo diagnóstico y otras disciplinas de las ciencias médicas; la prestación y contratación de servicios médicos con personas naturales y jurídicas". Es una entidad vigilada por la superintendencia nacional de salud.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Los estados financieros intermedios se han elaborado de acuerdo con el anexo N° 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorpora 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).

Criterio de Importancia Relativa: Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, cuantía y las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 20% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias: Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios de salud en la especialidad de apoyo diagnóstico se reconocen por el valor razonable de la contraprestación recibida, siempre que el importe del ingreso se pueda medir fiablemente, sea probable que se reciban los beneficios, el grado de realización de la transacción y los costos incurridos.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de intereses se reconocen mediante el método de la tasa de interés efectiva en el rubro denominado *ingresos financieros*.

Costos por préstamos: Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuestos, Gravámenes y Tasas: La provisión para impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 35% en 2025 y 35% para el año 2024, por el método de causación, sobre la mayor entre la renta presuntiva o la renta líquida fiscal

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 o crédito fiscal 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.

Uso de Estimaciones: La preparación de los estados financieros de acuerdo con el nuevo marco de información contable, requiere que la Administración haga estimaciones y presunciones que podrían afectar los importes registrados de los activos, pasivos y resultados.

Una estimación contable es un ajuste al importe en libros de un activo o de un pasivo, o al importe del consumo periódico de un activo, que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con éstos.

Los cambios en estimaciones contables proceden de nueva información o nuevos acontecimientos y, por consiguiente, no son correcciones de errores. Cuando sea difícil distinguir un cambio en una política contable de un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como un cambio en una estimación contable.

Propiedad, Planta y Equipo: Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y valor residual:

Descripción	Vida útil	Método
Equipo de oficina	10 años	lineal
Equipo de Cómputo y Comunicación	5 años	lineal
Equipo médico científico	10 años	lineal

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. La utilidad o pérdida en la venta o retiro de propiedad, planta y equipo es reconocida en las operaciones del año en que se efectúa la transacción. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a gastos.

Intangibles: El crédito mercantil (good will) representa el exceso de costo de adquisición sobre el de mercado de los activos identificables a la fecha de compra; el cual es amortizado por el método de línea recta durante el período estimado de beneficio esperado, sin exceder de 10 años.

Deterioro del valor de los activos: En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas 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 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.

Arrendamientos: Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la Entidad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos de la Entidad al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se distribuyen entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición 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 Entidad.

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

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.

Instrumentos Financieros Derivados: La Entidad ha efectuado acuerdos de cobertura de tasa de interés para protegerse de las variaciones en tasas fijas frente a las tasas variables de las obligaciones financieras. La diferencia entre los montos pagados y los ingresos recibidos bajo operaciones de cobertura son reconocidos como gastos financieros de la deuda. La Compañía no utiliza estos instrumentos financieros con propósitos especulativos.

Los instrumentos financieros derivados representan el valor de los acuerdos celebrados entre dos o más partes para comprar o vender activos en un futuro, como divisas, títulos valores, o futuros financieros sobre tasas de cambio, tasas de interés o índices bursátiles, definiendo previamente la cantidad, precio y fecha de la ejecución de la transacción, con el fin de proveer u obtener cobertura. Estas operaciones son valoradas al valor razonable al cierre del año y se afectan los resultados del período.

Deterioro deudores comerciales y otras cuentas por cobrar: El deterioro para cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza con base en el análisis del riesgo, en su recuperación y evaluaciones efectuadas por la Administración.

Para un instrumento medido al costo amortizado, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original del activo. Si este instrumento financiero tiene una tasa de interés variable, la tasa de descuento para medir cualquier pérdida por deterioro del valor será la tasa de interés efectiva actual, determinada según el contrato.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo: El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el disponible en bancos y las inversiones con vencimiento dentro de los tres meses siguientes a su adquisición con un riesgo insignificante en los cambios de valor.

Acreedores 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 tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Obligaciones Laborales: Las leyes laborales prevén el pago de una compensación diferida a ciertos empleados en la fecha de su retiro de la Entidad. El importe que reciba cada empleado depende de la fecha de ingreso, modalidad de contratación y salario. Además, en ciertos casos, se reconocen intereses al 12% anual sobre los montos acumulados a favor de cada empleado. Si el retiro es injustificado, el empleado tiene derecho a recibir pagos adicionales que varían de acuerdo con el tiempo de servicio y el salario, los cuales se causan en el momento del pago.

La Compañía hace aportes periódicos para cesantías y seguridad social integral: salud, riesgos profesionales y pensiones, a los respectivos fondos privados de pensiones o a Colpensiones quienes asumen estas obligaciones en su totalidad.

Contingencias: A la fecha de emisión de los estados financieros, pueden existir condiciones que resulten en pérdidas para la Entidad, pero que solo se conocerán si en el futuro, determinadas circunstancias se presentan. Dichas situaciones son evaluadas por la Administración y los asesores legales en cuanto a su naturaleza, la probabilidad de que se materialicen y los importes involucrados, para decidir sobre los cambios a los montos provisionados y/o revelados. Este análisis incluye los procesos legales vigentes contra.

La Compañía contabiliza provisiones para cubrir pasivos estimados, contingencias de pérdidas probables. Los demás pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros pero se revelan en notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota. Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de contingencia es probable.

3. Ingresos de Actividades Ordinarias:

LA EMPRESA reconoce ingresos de actividades ordinarias a las procedentes de las ventas brutas de servicios las cuales espera obtener beneficios económicos asociados en el curso de sus actividades ordinarias, siempre que tal entrada genere un incremento en el patrimonio, que no esté relacionada con los accionarios que realizan los propietarios. Adicionalmente se reconoce el ingreso acorde a lo estipulado en la sección 23 de las NIIF para Pymes, es decir, cuando la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes, la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los servicios vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos y el importe de los ingresos de dichas actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad. El siguiente es el detalle a 31 de diciembre de 2025 y 2024:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2025	2024
Unidad funcional de apoyo diagnostico	510.837.626	684.265.496
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	510.837.626	684.265.496

4. Otros ingresos

Los otros ingresos incluyen los intereses cobrados a clientes y particulares por operaciones con la empresa y el siguiente es el detalle a 31 de diciembre de 2025 y 2024:

OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	2025	2024
Comisiones e intereses	120.756	14.399.783
TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	120.756	14.399.783

5. Costos de prestación de servicios

A continuación, se detallan los costos en los que se incurrió, para la prestación de servicios de la empresa

COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	2025	2024
Honorarios	156.620.000	63.606.800
Suministro de Medicamentos	4.881.091	7.517.673
De Personal	1.189.578	12.478.577
TOTAL COSTOS POR SERVICIOS DE SALUD	162.690.669	83.603.050

6. Gastos de Administración:

En los gastos de administración detallados a continuación se encuentran gastos de personal, honorarios, servicios, gastos legales, entre otros; incurridos a 31 de diciembre de 2025 y 2024.

GASTOS DE ADMINISTRACION	2025	2024
Sueldos y salarios	108.793.807	405.588.243
Indemnizaciones Laborales	0	3.827.633
Aportes de nomina	19.704.716	69.624.100
Prestaciones sociales	26.482.493	92.629.270
Gastos de personal diversos	0	1.086.000
Gastos de honorarios	158.700.000	19.794.000
Gastos por Impuestos distintos de gastos por imptos a las ganancias	1.668.434	1.908.495
Seguros	2.862.629	6.580.168
Servicios	31.243.228	32.623.657
Gastos legales	2.072.500	2.158.500
Gastos de reparación y mantenimiento	2.702.101	9.242.225
Otros gastos	39.878.922	5.367.842
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	394.108.830	650.430.133

7. Financieros, neto

Gastos financieros incluyen cada uno de los rubros por conceptos de gastos bancarios, intereses y gravamen movimiento financiero a 31 de diciembre de 2025 y 2024.

GASTOS FINANCIEROS	2025	2024
Gastos Bancarios	2.880.370	2.632.519
Intereses	871.663	475.276
Gravamen a los movimientos financieros	1.935.709	3.088.121
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	5.687.742	6.195.916

8. Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

Los préstamos a trabajadores tienen los siguientes términos: Son préstamos de menor cuantía, pactados sin intereses y plazo inferior a un año

Los deudores varios con garantía personal incluyen préstamos a particulares pactados en términos comerciales con tasas efectivas anuales entre 20% y 25%.

Los deudores no tienen restricciones o gravámenes que limiten su negociabilidad o realización.

CUENTAS POR COBRAR	2025	2024
Deudores del sistema- precio de la transacción- valor nominal	1.044.528.46 0	1.138.069.59 1
Anticipo de Impuestos	81.001.884	42.674.598
Deudores varios	246.859.658	246.859.658
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-807.299.813	-807.299.813
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	565.090.189	620.304.034

9. Propiedades, Planta y Equipo:

La propiedad, planta y equipo no tienen restricciones ni gravámenes que limiten su realización o negociabilidad y representan bienes de plena propiedad de la Compañía.

La propiedad, planta y equipo está asegurada con una póliza corporativa de todo riesgo que cubre incendio, explosión, fenómenos de la naturaleza, caída de aviones o parte de ellos, daños por agua, las pérdidas consecuenciales por estos eventos (lucro cesante), rotura de maquinaria y su lucro cesante.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	2025	2024
Construcciones y edificaciones	53.373.910	53.373.910
Equipo De Oficina-Muebles Y Enseres	32.871.307	32.871.307
Equipo De Computación Y Comunicación-Equipos De Procesamientos De Datos	16.858.526	16.858.526
Equipo Médico Científico-Equipo De Apoyo Diagnóstico	52.647.348	52.647.348
TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL C	155.751.091	155.751.091

DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y E		
Equipo De Oficina	-3.212.353	-3.212.353
Equipo De Computación Y Comunicación	-4.506.359	-4.506.359
Equipo Médico Científico	-13.133.862	-13.133.862
TOTAL, DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLAN	-20.852.574	-20.852.574

TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL C	134.898.517	134.898.517
---	--------------------	--------------------

10. Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

Corresponde al efectivo según los saldos en cuentas corrientes.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2025	2024
Bancos cuentas corrientes - moneda nacional	5.081.007	5.052.615
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	5.081.007	5.052.615

11. Cuentas por pagar y otras:

Detalla el saldo de cuentas por pagar a proveedores y otras por parte de la empresa.

CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	2025	2024
Cuentas por pagar proveedores (no pos)	116.810.921	127.855.548
TOTAL CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	116.812.946	127.857.572

12. Obligaciones Laborales:

Colpensiones o los fondos privados de pensiones asumen la obligación de pago de pensiones para los empleados que están contratados bajo ley 50 y normas posteriores.

PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	2025	2024
Cesantias	9.408.067	9.823.676
Intereses de cesantias	1.092.439	1.178.840
Vacaciones	2.203.268	1.327.163
Aportes a riesgos laborales	148.700	613.700
Aportes a fondos pensionales - Empleador	1.484.500	3.586.300
Aportes a seguridad social en salud - Empleador	371.400	1.106.900
Aportes al ICBF, SENA Y Cajas de compensación	299.000	1.106.900
TOTAL PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	15.007.374	18.743.479

13. Impuestos, Gravámenes y Tasas:

Se detalla a continuación los impuestos corrientes por pagar, por parte de la empresa.

IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	2025	2024
Salarios y Pagos Laborales	0	535.000
Honorarios	1.799.700	0
Autorretenciones	2.722.000	378.683
TOTAL IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	4.521.700	913.683

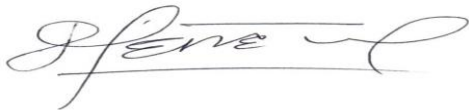
14. Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024 el capital está representado en 50.000 acciones suscritas y pagadas.


Reservas al 31 de diciembre de 2025 y 2024 por valor \$7.203.951: De la utilidad neta al cierre de cada año gravable existe la obligación de apropiar el 10% para la reserva legal hasta alcanzar, como mínimo, el 50% del capital suscrito. Esta reserva se puede usar para compensar pérdidas operacionales o distribuir a la liquidación de la Compañía.

Las reservas por disposiciones fiscales corresponden a la aplicación del método de participación patrimonial

PATRIMONIO	2025	2024
Capital Suscritos y Pagado	50.000.000	50.000.000
Reservas	7.203.951	7.203.951
Resultados del Ejercicios – Utilidad del ejercicio	-51.658.859	-41.563.820
Resultados del Ejercicios anteriores – Utilidad	494.618.514	536.182.334
TOTAL PATRIMONIO	500.163.606	551.822.465



DOMINGO GUZMAN PEREZ MAZZEO
C.C. 9.309.206 DE COROZAL
REPRESENTANTE LEGAL



JORGE ANTONIO KERGUELEN G
C.C. 78.695.862 de MONTERIA
CONTADOR T.P. 110028-T