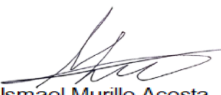


**SERVICIOS DE DIAGNOSTICO MEDICO SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADAS**  
**NIT. 900.220.311-4**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024**  
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Notas	31 de diciembre	
		2025	2024
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo corriente</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	7	1.969	93.741
Inversiones	8	120.000	120.000
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	9	8.436.177	10.422.824
Activo por impuesto corriente	10	185.700	14.862
Inventarios	11	314.508	359.415
Otros activos no financieros	12	-	31.761
		<b>9.058.354</b>	<b>11.042.603</b>
<b>Activo no corriente</b>			
Propiedad y equipo	13	169.217	321.523
Intangibles	14	100.976	109.386
		<b>270.193</b>	<b>430.909</b>
<b>Total del activo</b>		<b>9.328.547</b>	<b>11.473.512</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>Pasivo corriente</b>			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	16	2.240.795	3.355.176
Pasivo por impuesto corriente	17	8.067	22.258
Pasivos por beneficios a empleados	18	66.156	187.331
Prestamos y obligaciones financieras CP	19	648.502	4.167
Otros pasivos no financieros	20	15.229	362.622
		<b>2.978.750</b>	<b>3.931.555</b>
<b>Pasivo no corriente</b>			
Prestamos y obligaciones financieras LP	19	88.432	433.185
Pasivo por impuestos diferidos	21	13.006	62.450
		<b>101.438</b>	<b>495.634</b>
<b>Total del pasivo</b>		<b>3.080.188</b>	<b>4.427.189</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social	22	400.000	400.000
Efectos en convergencia		1.584.490	1.584.490
Resultados / pérdidas acumuladas		4.716.369	4.174.263
Otras reservas		202.481	202.481
Utilidad / pérdida del ejercicio		(654.981)	685.089
<b>Total del patrimonio</b>		<b>6.248.359</b>	<b>7.046.323</b>
<b>Total del pasivo y patrimonio</b>		<b>9.328.547</b>	<b>11.473.512</b>

  
Adolfo León Florez Valencia  
Representante Legal (\*)

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

  
Maribel Moya Jaramillo  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional No. 271535-T


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



**SERVICIOS DE DIAGNOSTICO MEDICO SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADAS**  
**NIT. 900.220.311-4**  
**ESTADO DE RESULTADO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024**  
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Notas	Año terminado el	
		2025	2024
Ingresos de actividades ordinarias	23	4.812.786	16.132.181
Costo de Ventas	24	(1.851.732)	(4.280.113)
<b>Utilidad (Pérdida) Bruta</b>		<b>2.961.054</b>	<b>11.852.068</b>
Gastos de administración	25	(698.962)	(3.594.914)
Costos de administración	26	(2.351.977)	(4.467.451)
Gastos de ventas	27	(1.455)	(15.950)
<b>Utilidad (Pérdida) Operacional</b>		<b>(91.339)</b>	<b>3.773.753</b>
Otros ingresos	28	408.684	464.126
Otros gastos	29	(172.461)	(130.108)
Ingresos financieros y de inversión	30	425	1.003
Costos financieros	31	(849.734)	(2.927.840)
<b>Utilidad (Pérdida) Antes de la Provisión para Impuesto Sobre la Renta</b>		<b>(704.425)</b>	<b>1.180.933</b>
Provisión para impuesto sobre la renta	32		(518.160)
Impuesto diferido	33	49.444	22.316
<b>Utilidad (Pérdida) de las Actividades Ordinarias</b>		<b>(654.981)</b>	<b>685.089</b>
<b>Utilidad (Pérdida) Neta</b>		<b>(654.981)</b>	<b>685.089</b>

  
 Adolfo León Florez Valencia  
 Representante Legal (\*)

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

  
 Maribel Inoya Jaramillo  
 Revisor Fiscal  
 Tarjeta Profesional No. 271535-T


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

SERVICIOS DE DIAGNOSTICO MEDICO SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADAS  
NIT. 900.220.311-4  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024  
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Capital	Reservas	Utilidad (pérdida) del ejercicio	Utilidades Retenidas		Total del patrimonio
				Ganancias retenidas por convergencia	Total utilidades retenidas	
<b>Saldo al 01 de enero de 2024</b>	<b>400.000</b>	<b>202.481</b>	<b>703.957</b>	<b>1.584.490</b>	<b>3.470.306</b>	<b>6.361.234</b>
Utilidad del ejercicio	-	-	685.089	-	-	685.089
Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-
Movimientos del período	-	-	(703.957)	-	703.957	-
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2024</b>	<b>400.000</b>	<b>202.481</b>	<b>685.089</b>	<b>1.584.490</b>	<b>4.174.263</b>	<b>7.046.323</b>
Utilidad del ejercicio	-	-	(654.981)	-	-	(654.981)
Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-
Movimientos del período	-	-	(685.089)	-	542.106	(142.983)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2025</b>	<b>400.000</b>	<b>202.481</b>	<b>(654.981)</b>	<b>1.584.490</b>	<b>4.716.369</b>	<b>6.248.359</b>

  
Adolfo León Flores Valencia  
Representante Legal (\*)

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

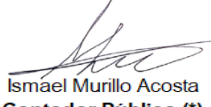
  
Maribel Moya Jaramillo  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional No. 271535-T

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

**SERVICIOS DE DIAGNOSTICO MEDICO SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADAS**  
**NIT. 900.220.311-4**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024**  
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	2025	2024
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Utilidad (Pérdida) neta del ejercicio	\$ (654.981)	\$ 685.089
(+) Gasto depreciación	158.615	219.603
(+) Gasto Amortización	8.410	13.475
(+) Gasto Provisión Activos (CxC / Inv / A.F / Otros Activos)	(570.176)	2.725.481
(+) Provisión Impuesto de Renta	-	518.160
(+) Provisión Impuesto Diferido	(49.444)	(22.316)
<b>Total conceptos no Efectivos</b>	<b>(1.107.577)</b>	<b>4.139.492</b>
<b>EFFECTIVO GENERADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	1.986.647	(1.182.137)
Activos por impuestos corrientes	(170.838)	(7.903)
Inventarios	(44.907)	(248.719)
Otros activos no financieros	(31.761)	3.247
Activos diferidos	-	(27.128)
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	1.114.381	(111.314)
Pasivos por impuestos corrientes	(14.191)	(29.440)
Inversiones	-	-
Beneficios a empleados	(121.175)	(110.991)
Otros pasivos	(377.851)	(191.318)
<b>TOTAL EFECTIVO GENERADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>1.232.726</b>	<b>2.233.788</b>
<b>EFFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Propiedad y equipo	(152.306)	(198.763)
Intangibles	(8.410)	13.475
Otros activos	(31.761)	(1.256.528)
<b>TOTAL EFECTIVO GENERADO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>(192.477)</b>	<b>(1.441.816)</b>
<b>EFFECTIVO GENERADO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Prestamos y obligaciones financieras CP	(644.335)	(450.826)
Prestamos y obligaciones financieras LP	(344.752)	(371.140)
Utilidades distribuidas	(142.933)	-
<b>TOTAL EFECTIVO GENERADO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>(1.132.021)</b>	<b>(821.966)</b>
<b>VARIACION NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	<b>(91.772)</b>	<b>(29.994)</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ 93.741</b>	<b>\$ 123.735</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>\$ 1.969</b>	<b>\$ 93.741</b>

  
**Adolfo Jeón Florez Valencia**  
**Representante Legal (\*)**

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

  
**Maribel Moya Jaramillo**  
**Revisor Fiscal**  
**Tarjeta Profesional No. 271535-T**

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



**SERVICIOS DE DIAGNÓSTICO MÉDICO SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA  
NIT. 900.220.311-4**

Estados Financieros  
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024



Calle 12 A 20 G 37  
Cencar - Arroyohondo  
PBX: (602)6957101  
Yumbo-Colombia  
[www.sdmdiagnostico.com](http://www.sdmdiagnostico.com)

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresados en Miles de pesos colombianos)**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

Nombre	: Servicios de Diagnóstico Médico Sociedad por Acciones Simplificada
Constitución	: EP No. 1267 del 07 de mayo de 2008, Notaria Catorce de Cali
NIT	: 900.220.311-4
Nacionalidad	: Colombiana
Domicilio	: Yumbo
Término de Duración	: Indefinido
Naturaleza	: Sociedad por Acciones Simplificadas
Grupo Empresarial	: Actividades de Apoyo Diagnóstico
No. de Empleados	: 31

Servicios de Diagnóstico Médico Sociedad por Acciones Simplificada (en adelante de Compañía) fue constituida de acuerdo las leyes colombianas, el 07 de mayo de 2008, mediante Escritura Pública No. 1267 de la Notaria Catorce de Cali.

Su domicilio se encuentra en el Municipio de Yumbo, la dirección registrada de la Compañía es Calle 12 A No. 20 G - 37 y la duración de la Compañía es indefinido.

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

**1.1. Objeto social**

El objeto social de la Compañía consiste:

- La prestación de servicios profesionales y de asesoría en el campo de la salud y de la industria en general.
- La prestación de servicios de laboratorio clínico, ginecológico de citología y patología, en humanos y en el campo veterinario.

**1.2. Negocio en marcha**

Los Estados Financieros serán elaborados sobre la base de negocio en marcha, es decir, la Gerencia al final del cierre contable de cada año deberá evaluar la capacidad de la Compañía para continuar en funcionamiento y cuando se presente incertidumbre sobre hechos que



puedan afectar la continuidad de la Compañía deberá revelarse. Al respecto, no existe al 31 de diciembre 2024 incertidumbres materiales relacionadas con circunstancias que generen dudas importantes acerca de la capacidad de continuar en marcha.

### 1.3. Gobierno corporativo

El Gobierno Corporativo es el conjunto de políticas, prácticas y medidas de administración, gobierno y control destinadas a crear, promover, consolidar y preservar una cultura basada en los principios de responsabilidad, equidad, respeto y transparencia, que se traducen de una manera particular para comprender el ejercicio comercial. Para la Compañía el sistema de Gobierno Corporativo es un pilar fundamental para el desarrollo y el cumplimiento de las estrategias, y se considera esencial para su sostenibilidad.

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

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

### 1.4. Importancia relativa o materialidad

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

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

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

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

## 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS NIIF PARA PYMES

Los presentes Estados Financieros a 31 de diciembre de 2024, se han elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – (NIIF Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), aprobadas en Colombia mediante el marco normativo del Decreto 2483 de 2018 que compila el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015, los Decretos 2101, 2131, de 2016 y el Decreto 2170 de 2017 que deben auditarse bajo las especificaciones de los Decretos 302 de 2015 y 2132 de 2016.

### 2.1. Marco de referencia

La Compañía ha preparado los presentes informes bajo los parámetros de la Norma Colombiana de Información Financiera para Pymes (NCIF) concordante con la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes emitida por la IASB y dando cumplimiento a todos los criterios estipulados por la citada norma de conformidad con la Ley 1314 de 2009 y los Decretos Reglamentarios 4946 de 2011, 403 y 2784 de 2012, 3022 de 2013, Decreto 2267 de 2014, compilados en el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015.

### 2.2. Bases de medición y presentación

#### 2.2.1. Bases de medición

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

#### 2.2.2. Bases de presentación

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

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

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

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

### 3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

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

Las principales políticas contables aplicadas por la Compañía son:

#### 3.1. Moneda funcional y de presentación

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

#### 3.2. Transacciones en moneda extranjera

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

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

#### 3.3. Efectivo y equivalente al efectivo

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

#### 3.4. Deterioro de activos financieros

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

#### 3.5. Propiedad planta y equipo

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

ubicación actual y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento.

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

Propiedad Planta y Equipo	Años de vida útil
Construcciones y edificaciones	40
Maquinaria y equipo	12
Muebles y enseres	12
Equipo de oficina	12
Equipo de computo y comunicación	05
Equipo de transporte	05

### 3.6. Deterioro en el valor de los activos

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

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

### 3.7. Cuentas por cobrar derivadas de actividades de operación

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no devengan intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

### 3.8. Cuentas por pagar derivadas de actividades de operación

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

### 3.9. Beneficio a los empleados

Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que SERVICIOS DE DIAGNÓSTICO MÉDICO S.A.S, proporciona a los trabajadores, incluyendo la alta gerencia, a cambio de sus servicios.

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

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

### 3.10. Impuesto sobre la renta

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

### 3.11. Estimaciones contables

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

La política de reservas y dividendos será establecida a disposición de los propietarios en la asamblea una vez se revisen los resultados del ejercicio.

La materialidad - Es realizada teniendo como base el 5% del total de los activos y/o la cifra que la administración considere significativa para los Estados Financieros.

### 3.12. Otros aspectos

a) **Devengo:** reconoce los hechos económicos en el momento que suceden,

independiente del momento de su pago, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para cada partida de los estados financieros (activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos).

- b) **Periodo contable:** De acuerdo con los estatutos de la Empresa, y en concordancia con la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, el período para el corte de cuentas y generación de informes es anual, al 31 de diciembre de cada año.
- c) **Esencia sobre forma:** Las operaciones se registran atendiendo a su esencia económica por encima de su naturaleza jurídica y/o fiscal.
- d) **Importancia relativa:** aplica las políticas contables establecidas en la NCIF para Pymes, para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de partidas y eventos de importancia relativa, estableciendo la materialidad en el momento del hecho económico, de acuerdo al grado y naturaleza de la partida.
- e) **Medición:** de acuerdo con la normatividad SDM S.A.S, utiliza como criterios de medición de sus activos y pasivos los siguientes modelos:

**Modelo de costo:** Se utiliza este modelo para la medición y presentación de Activos financieros que no cotizan en bolsa, Propiedad Planta y Equipo cuando llegare a poseerla y activos intangibles.

**Costo amortizado:** Se aplica este método para medir Préstamos y cuentas por cobrar y por pagar no corrientes y otros Pasivos Financieros.

**Modelo de valor razonable:** Se usa este modelo para medir Activos Financieros.

Dependiente de la naturaleza económica y funcional de la partida, puede utilizar técnicas de medición específica como el valor de uso, el costo de reposición o el costo atribuido en el caso específico de la adopción por primera vez. Las estimaciones y proyecciones que se requieran se efectúan con base en técnicas de medición de reconocido valor y atendiendo al modelo de negocio y naturaleza de la partida a medir.

- f) **Revelación:** La Compañía informa de manera clara, concreta y resumida todos aquellos aspectos que considera necesarios para la correcta interpretación y lectura de los estados financieros por parte de los usuarios y partes interesadas.
- g) **Mantenimiento del patrimonio:** La compañía aplica como criterio de mantenimiento del patrimonio el enfoque de capital financiero y por ende se considera que existe beneficio si el monto del patrimonio al inicio del periodo, por lo menos se mantiene una vez distribuidos los excedentes del ejercicio.

- h) **Clasificación de activos y pasivos:** Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, términos superiores a este tiempo se clasifican como no corrientes.
- i) **Deterioro de activos no financieros:** Los activos sujetos a depreciación o amortización cuando existan, se someterán a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al monto neto que se obtendría de su venta.
- j) **Base de contabilidad de causación:** La Compañía prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

#### 4. ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO

##### 4.1. Factores de riesgo financiero

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

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

- 4.1.1. **Riesgo de mercado:** es el riesgo asociado a los instrumentos financieros y la posición en bancos producto de los excedentes de tesorería.
- 4.1.2. **Riesgo de liquidez:** la Compañía mantiene una política de liquidez, acorde con el flujo de capital de trabajo, ejecutando los compromisos de pago a los proveedores de acuerdo con la política establecida. Esta gestión se apoya en la elaboración de flujos de caja y de presupuesto, los cuales son revisados periódicamente, permitiendo determinar la posición de tesorería necesaria para atender las necesidades de liquidez.
- 4.1.3. **Factores de riesgo de capital**  
Los objetivos de la Compañía, al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de continuar como empresa en marcha, generar retornos a sus accionistas y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo de este.

Para mantener o ajustar la estructura de capital, la empresa puede ajustar el importe de

los dividendos pagados a los accionistas.

## 5. ESTIMACIÓN DEL VALOR RAZONABLE

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

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

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

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

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

## 7. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

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

Las Cajas menores han sido constituidas para que el coordinador de cada área pueda tener disponibilidad de efectivo para cancelar eventualidades, sin tener que depender de la oficina central, lo que le facilita el desarrollo de su labor.

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

Efectivo y equivalente de efectivo	2025 31 de diciembre	2024 31 de diciembre
Cajas	226	235
Cuentas corrientes	1.535	92.913
Cuentas de ahorro	171	558
Derechos fiduciarios	37	35
<b>Total</b>	<b>1.969</b>	<b>93.741</b>

La disminución en los saldos de las cuentas corrientes corresponde a las salidas de recursos económicos durante el año 2025 en el curso normal de la operación por parte de la compañía, el pago de obligaciones laborales y fiscales.

## 8. INVERSIONES

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

Inversiones	2025 31 de diciembre	2024 31 de diciembre
Inversiones (a)	120.000	120.000
<b>Total</b>	<b>120.000</b>	<b>120.000</b>

(a) La Compañía tiene inversiones como Accionista en la Sociedad Laboratorio Clínico de Citología y Patología S.A.S representadas en un porcentaje del 30.00%.

## 9. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

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

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

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	2025 31 de diciembre	2024 31 de diciembre
Instituciones prestadoras del servicio de salud (a)	12.660.109	14.290.661
Accionistas	149	30.000
Empleados	-	5.418
Deudores varios (b)	30.246	205.918
<b>Subtotal cuentas por cobrar</b>	<b>12.690.504</b>	<b>14.531.997</b>
<b>Menos</b>		
Deterioro (c)	(4.254.327)	(4.109.173)
<b>Subtotal deterioro</b>	<b>(4.254.327)</b>	<b>(4.109.173)</b>
<b>Total</b>	<b>8.436.177</b>	<b>10.422.824</b>

(a) Los principales clientes de la Compañía (Hospital San Juan de Dios, Clínica Palmira SA, Asistencia en Servicios de Salud Integrales SAS) representan la mayor participación del rubro, así:

<b>Clientes</b>	<b>2025 31 de diciembre</b>	<b>2024 31 de diciembre</b>
Hospital san juan de dios cali	10.875.412	11.285.357
Clínica palmira SA	1.387.303	1.137.206
Union temporal nueva red medicips palmira	-	695.290
Asistencia en servicios de salud integrales SAS	260.716	582.134
Union temporal nueva red cali	-	380.862
Union temporal nueva red centro	-	163.707
lps medic SAS	9.000	14.738
Unidad temporal red centro	6.784	6.784
lps Salud Pacific	46.721	-
Institución prestadora de salud BIOLAB SAS	-	4.950
Laboratorio clínico de citología y patología SAS	6.613	4.149
González gonzález arles alberto	-	3.500
Cooperativa de servicios integrales de salud	3.394	3.394
Emssanar IPS LTDA	2.117	2.117
Uribe herrera angelica maria	-	2.040
Perea correa fredy aldemar	-	1.500
Asmet salud eps SAS	1.411	1.411
Entidad promotora de salud servicio occidental de salud SA SOS	47.764	746
S&c laboratorios IPS SAS	333	333
Atención en salud integral y seguridad	314	314
Atención médico inmediata	-	130
Corazon y Aorta	1.501	-
Uribe Herrera Angelica Maria	1.775	-
lps preventiva farallones SAS	-	-
Otros clientes	8.950	-
<b>Total Clientes</b>	<b>12.660.109</b>	<b>14.290.661</b>

(b) El valor más representativo de deudores varios son las incapacidades por cobrar a las EPS (Sura, Sanitas, SOS) y obligaciones con partes relacionadas:

<b>Deudores varios</b>	<b>2025 31 de diciembre</b>	<b>2024 31 de diciembre</b>
Asistencia en servicios de salud integrales SAS	-	148.193
Sanitas eps	6.907	24.559
Nueva EPS	10.271	12.929
Eps suramericana SA	10.192	11.788
Asmet salud EPS SAS	306	2.829
Entidad promotora de salud servicio occidental de salud SA SOS	883	1.976
Laboratorio clínico de citología y patología S.A.S	62	1.199
Coomeva EPS	1.000	1.000
Caja de compensación del valle del cauca	348	626
Seguros de vida suramericana SA	-	541
Salud total SA	239	239
Emssanar	39	39
Otros	-	-
<b>Total deudores varios</b>	<b>30.246</b>	<b>205.918</b>

(c) El deterioro de cartera la compañía lo realizó a las cuentas por cobrar mayores a trescientos sesenta días (360), en lo que corresponde al año 2025 no se realizó provisión.

## 10. ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE

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

<b>Activos por impuesto corriente</b>	<b>2025 31 de diciembre</b>	<b>2024 31 de diciembre</b>
Impuesto de industria y comercio	-	14.862
Sobrantes en liquidacion	185.700	-
<b>Total Activos por Impuesto corriente</b>	<b>185.700</b>	<b>14.862</b>

## 11. INVENTARIOS

La Compañía durante el periodo 2025 ha garantizado tener un stock de inventario necesario para la operación, garantizando por el software contable y su módulo comercial todo el proceso de compras desde la requisición, orden de compra, traslados, entradas etc.

Los inventarios de reactivos e insumos son para uso exclusivo de la Compañía exclusivamente para el procesamiento de muestras, son activos corrientes y no presentan restricción para uso durante el año 2025.

Los inventarios al 31 de diciembre de los años 2025 y 2024 comprenden:

Inventarios	2025 31 de diciembre	2024 31 de diciembre
Compra de reactivos	221.585	253.160
Compra de insumos	92.923	106.255
<b>Total Inventarios</b>	<b>314.508</b>	<b>359.415</b>

## 12. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

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

Otros activos no financieros	2025 31 de diciembre	2024 31 de diciembre
Anticipos a proveedores	-	24.889
Seguros	-	1.154
Contribuciones y afiliaciones	-	5.719
<b>Total otros activos no financieros</b>	<b>-</b>	<b>31.761</b>

## 13. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

- a) Equipo médico
- b) Equipo de oficina
- c) Equipo de computación y comunicación
- d) Flota y equipo de transporte

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

De acuerdo con la política contable establecida por la Compañía estima un valor residual para sus activos de un S.M.M.L.V, los que no superen este valor serán llevados al costo o gasto directamente, al momento de enajenar o retirar alguno de sus bienes, la compañía revisa su valor neto en libros y realiza el ajuste correspondiente de utilidad o pérdida afectando el Estado de Resultados. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a resultados a

medida en que se incurren.

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

Los terrenos no se deprecian, para el resto de la propiedad, planta y equipo las vidas útiles estimadas por la Compañía son:

Propiedad Planta y Equipo	Años de vida útil
Construcciones y edificaciones	40
Maquinaria y equipo	12
Muebles y enseres	12
Equipo de oficina	12
Equipo de computo y comunicación	05
Equipo de transporte	05

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

Propiedad Planta y Equipo	Saldo a 31/12/2024	(+) Adiciones	(-) Retiros	(-) Depreciación	Saldo a 31/12/2025
Construcciones y edificaciones	110.792	-	-	(110.792)	0
Maquinaria y equipo	95.590	-	-	(16.681)	78.909
Equipo de oficina	51.275	-	-	(8.469)	42.805
Equipo de computo y comunicación	13.576	-	-	(331)	13.245
Equipo de transporte	36.658	-	-	(4.922)	31.736
Propiedad planta y equipo en leasing	19.941	-	-	(17.419)	2.522
<b>Total propiedad planta y equipo</b>	<b>327.831</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(158.615)</b>	<b>169.217</b>

#### 14. ACTIVOS INTANGIBLES

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

La Compañía reconoce inicialmente un activo intangible al costo.

La amortización anual será reconocida por la Compañía como un gasto o costo de otro activo,

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

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

Activo intangible	2025 31 de diciembre	2024 31 de diciembre
Licencias	33.856	42.266
Derechos (a)	67.120	67.120
<b>Total activo intangible</b>	<b>100.976</b>	<b>109.386</b>

(a) Corresponde a leasing de arrendamiento No. 59152354 que la Compañía suscribió con el Banco de Bogotá desde el mes de noviembre 2023 para adquirir un vehículo tipo automóvil marca CHEVROLET JOY modelo 2024 color blanco niebla, el cual ha sido destinado para la cobertura de ruta en la recolección de muestras en todas las sedes a nivel valle del cauca.

## 15. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

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

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

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

Para el año 2025 el impuesto diferido dio pasivo, por ende, no se realizó registro en el activo.

## 16. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

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

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

Cuentas por pagar	2025 31 de diciembre	2024 31 de diciembre
Proveedores nacionales (a)	764.725	1.485.847
Costos y gastos por pagar	333.912	854.737
Deudas con accionistas	378.582	487.601
Retenciones y aportes de nómina	5.448	14.809
Acreedores varios (b)	758.129	512.182
<b>Total cuentas por pagar</b>	<b>2.240.795</b>	<b>3.355.176</b>

(a) El detalle de los proveedores nacionales es el siguiente:

Proveedores nacionales	2025 31 de diciembre	%	2024 31 de diciembre	%
Siemens healthcare SAS	311.854	41%	674.420	45%
Lumira SAS	53.499	7%	232.856	16%
Distriquímicos aldir SAS	8.304	1%	157.836	11%
Annar diagnóstica import SAS	161.075	21%	95.345	6%
Becton dickinson de colombia LTDA	29.157	4%	75.412	5%
Labcare de colombia SAS	58.027	8%	53.597	4%
Abbott laboratories de colombia SA	65.350	9%	49.475	3%
Cattina SAS	21.759	3%	32.778	2%
Rochem biocare colombia SAS	-	0%	26.386	2%
Allers SAS	3.155	0%	19.762	1%
Especialidades diagnósticas IHR SAS	6.500	1%	17.509	1%
Biosciencias SAS	4.987	1%	10.492	1%
Laboratorios biotek SAS	5.504	1%	9.233	1%
Cultivos lópez uribe SAS	13.209	2%	7.974	1%
Avlab microbiología SAS	-	0%	6.291	0%
Distribuidora jorge mario uribe g SA	4.105	1%	5.316	0%
Aj medical solución SAS	2.225	0%	3.719	0%
Equipadora médica SA	5.741	1%	2.734	0%
Productora y comercializadora odontológica new stetic SAS	4.574	1%	2.263	0%
Rh SAS ESP	683	0%	1.698	0%
Kinitech SAS	978	0%	607	0%
Castro correa luis enrique	576	0%	144	0%
Biocientífica LTDA	-	0%	-	0%
Corazón médico SAS	-	0%	-	0%
Labotek Colombia Sas	1.898	0%	-	0%
Etimarcas sas	1.565	0%	-	0%
Nipro medical corporation	-	0%	-	0%
<b>Total proveedores nacionales</b>	<b>764.725</b>	<b>19%</b>	<b>1.485.847</b>	<b>13%</b>

(b) El detalle de los acreedores varios es el siguiente:

Acreedores varios	2025 31 de diciembre	%	2024 31 de diciembre	%
Asistencia en Servicios de Salud Integrales SAS	670.253	88%	301.693	59%
Copilor SAS	-	0%	188.760	37%
Porvenir	3.667	0%	10.456	2%
Colpensiones	2.168	0%	4.746	1%
Protección	949	0%	4.695	1%
Colfondos	1.092	0%	1.114	0%
Skandia	-	0%	470	0%
Otros acreedores Varios	80.000	11%	-	0%
<b>Total acreedores varios</b>	<b>758.129</b>	<b>100%</b>	<b>511.933</b>	<b>100%</b>

Para el año 2025 las cifras más representativas refieren a que la Compañía adquirió obligaciones con la Sociedad Asistencia en Servicios de Salud Integrales SAS para

cumplir con el pago de proveedores.

## 17. PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE

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

Pasivo por impuestos	2025 31 de diciembre	2024 31 de diciembre
Impuesto de renta y complementarios	8.027	18.126
Impuesto de industria y comercio por pagar	-	314
Provisión impuesto de renta	-	3.778
Provisión impuesto de industria y comercio	40	40
<b>Total pasivo por impuestos</b>	<b>8.067</b>	<b>22.258</b>

## 18. BENEFICIO A EMPLEADOS

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

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

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

Beneficio a empleados	2025 31 de diciembre	2024 31 de diciembre
Salarios por pagar	2.923	148
Cesantías consolidadas	40.645	115.669
Intereses de Cessantías	4.651	13.313
Vacaciones	17.937	58.201
<b>Total beneficio a empleados</b>	<b>66.156</b>	<b>187.331</b>

Calle 12 A 20 G 37  
Cencar - Arroyohondo  
PBX: (602)6957101  
Yumbo-Colombia  
[www.sdmdiagnostico.com](http://www.sdmdiagnostico.com)

Los saldos en el rubro salarios por pagar al final de periodo corresponden a liquidaciones de contrato laboral por retiro al 31 del mes de diciembre que se se cancelan en el mes de enero del año siguiente.

## 19. PASIVOS POR OBLIGACIONES FINANCIERAS

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

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

Obligaciones Financieras	2025 31 de diciembre	2024 31 de diciembre
Obligaciones bancarias CP (a)	648.502	4.167
Obligaciones bancarias LP (a)	88.432	433.185
<b>Total obligaciones financieras</b>	<b>736.934</b>	<b>437.351</b>

CP: corto plazo

LP: largo plazo

(a) Los saldos de las obligaciones financieras para la Compañía al 31 de diciembre de 2025 y 2024 están compuestos de la siguiente manera:

Entidades financieras	2025 31 de diciembre	%	2024 31 de diciembre	%
Banco de Bogotá	158.208	21%	309.946	71%
Bancolombia	89.800	12%	112.231	26%
Accionistas	488.174	66%	15.174	3%
<b>Total Obligaciones Financieras</b>	<b>736.182</b>	<b>100%</b>	<b>437.351</b>	<b>100%</b>

## 20. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Otros pasivos no financieros	2025 31 de diciembre	2024 31 de diciembre
Anticipos y avances de clientes	13.809	362.622
Pasivos estimados y provisiones	1.420	-
<b>Total otro pasivos no financieros</b>	<b>15.229</b>	<b>362.622</b>

## 21. PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

El impuesto de renta diferido se provisiona en su totalidad por el método del pasivo basado

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

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

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

Impuesto diferido	2025 31 de diciembre	2024 31 de diciembre
Impuesto diferido pasivo	13.006	62.450
<b>Total pasivo impuesto diferido</b>	<b>13.006</b>	<b>62.450</b>

## 22. PATRIMONIO

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

Patrimonio	2025 31 de diciembre	2024 31 de diciembre
Capital suscrito y pagado (a)	400.000	400.000
Reservas (b)	202.481	202.481
Utilidad / pérdida del ejercicio	-	685.089
Resultado / pérdidas acumuladas	4.716.369	4.174.263
Efectos de convergencia	1.584.490	1.584.490
<b>Total patrimonio</b>	<b>6.903.340</b>	<b>7.046.323</b>

(a) El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre 2025 y 2024 es de \$ 400.000.000 constituido por 400.000 acciones ordinarias y un valor nominal por acción de \$ 1.000.

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

Reservas	2025 31 de diciembre	2024 31 de diciembre
Reserva legal	202.481	202.481
<b>Total Reservas</b>	<b>202.481</b>	<b>202.481</b>

### 23. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

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

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

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

Ingresos actividades ordinarias	2025 31 de diciembre	2024 31 de diciembre
Servicios de laboratorio clínico (a)	4.812.786	16.141.702
Devoluciones en ventas	-	(9.521)
<b>Total Ingresos actividades ordinarias</b>	<b>4.812.786</b>	<b>16.132.181</b>

(a) Los ingresos para el periodo 2025 reflejan un decrecimiento cercano a los \$11.328 millones por el cierre en la prestación de servicios Hospital San Juan de Dios y Clínica Palmira.

### 24. COSTOS DE VENTA

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

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

Costos de venta	2025 31 de diciembre	2024 31 de diciembre
Materiales y suministros	1.851.732	4.280.113
<b>Total costos de venta</b>	<b>1.851.732</b>	<b>4.280.113</b>

## 25. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

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

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

Gastos de administración	2025 31 de diciembre	2024 31 de diciembre
Gastos de personal	530.943	711.119
Honorarios	91.742	52.858
Servicios	7.625	34.816
Mantenimiento y reparaciones	1.309	22.789
Diversos (b)	3.654	17.875
Arrendamientos	41.952	7.569
Contribuciones y afiliaciones	19.431	7.522
Gastos legales	354	7.433
Gastos de viaje	-	3.367
Seguros	1.937	2.779
Suministros	-	1.075
Adecuación e instalación	-	230
Cuotas de administración	13	-
Provision de cartera (a)	-	2.725.481
<b>Total gastos de administración</b>	<b>698.962</b>	<b>3.594.914</b>

- (a) Para el periodo 2025 la Compañía dando cumplimiento a la Ley 2010 de 2019 y Decreto Unico Reglamentario 1625 de 2016 y la Ley 1819 de 2016, ha realizado a 31 de diciembre 2025 la provisión de cartera por el método de provisión individual de hasta el 33% a la cartera con vencimiento mayor a 1 año.

(b) Gastos diversos	2025 31 de diciembre	2024 31 de diciembre
Combustible y lubricantes	388	4.053
Otros	1.229	3.548
Casino y restaurante	1.577	3.204
Parqueaderos	-	2.120
Taxis y buses	-	1.032
Peaje	-	1.019
Enseres menores	-	761
Impuesto descontable	109	700
Útiles, papelería y fotocopias	-	496
Elementos de aseo y cafetería	41	338
Enseres y equipos de oficina	244	333
Impuesto al consumo	65	271
<b>Total gastos diversos</b>	<b>3.654</b>	<b>17.875</b>

## 26. COSTOS DE ADMINISTRACIÓN

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

Costos de administración	2025 31 de diciembre	2024 31 de diciembre
Unidad funcional de apoyo	53	-
Costos de personal	1.113.543	2.423.844
Servicios	795.707	1.256.241
Arrendamientos	77.031	329.234
Depreciaciones	158.615	219.603
Diversos (a)	91.746	122.979
Mantenimiento y reparaciones	69.125	62.455
Gastos de viaje	4.986	22.290
Amortizaciones	8.410	13.475
Seguros	20.308	6.049
Adecuación e instalación	1.351	3.973
Suministros	44	2.382
Servicios	2.378	2.274
Gastos legales	8.656	1.513
Impuestos	-	796
Insumos	24	344
<b>Total costos de administración</b>	<b>2.351.977</b>	<b>4.467.451</b>

- (a) Los costos diversos son las erogaciones de las actividades conexas en los que la

Compañía incurre durante un periodo para el cumplimiento del objeto social y correcto funcionamiento de las sedes, estos diversos principalmente se componen de enseres de menor cuantía, elementos de aseo, papelería, combustible para los vehículos recolectores de muestras, peajes entre otros.

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

(a) Costos diversos	2025 31 de diciembre	2024 31 de diciembre
Combustibles y lubricantes	43.627	65.591
Peajes	39.386	40.627
Parquederos	6.456	6.323
Elementos de aseo y cafetería	374	2.474
Casino y restaurante	705	2.320
Otros	854	2.253
Enseres, equipo de oficina	29	1.790
Impuesto descontable	71	767
Útiles, papelería y fotocopia	195	567
Taxis y buses	27	263
Impuesto al consumo	23	1
<b>Total costos diversos</b>	<b>91.746</b>	<b>122.979</b>

- La variación significativa en el rubro combustibles y lubricantes y peajes se debe a los incrementos que el Gobierno Nacional decretó durante el año 2025.

## 27. GASTOS DE VENTAS

Gastos de venta	2025 31 de diciembre	2024 31 de diciembre
Impuesto vehicular	301	-
Seguros	1.154	15.939
Diversos (a)	-	10
<b>Total gastos de venta</b>	<b>1.455</b>	<b>15.950</b>

La Compañía tiene como política la no afectación del gasto de manera directa y para ello reconoce los diferidos cada mes en el resultado; en el periodo 2025 se reconoce el gasto de la amortización de la póliza de RCI No. 0044 vigencia del 29/01/2024 a 28/01/2025.

(a) Gastos diversos	2025 31 de diciembre	2024 31 de diciembre
Elementos de aseo y cafetería	-	-
Útiles, papelerías y fotocopias	-	-
Casino y restaurante	-	-
Otros	-	10
<b>Total gastos diversos</b>	<b>-</b>	<b>10</b>

En el 2025 se redujeron en un 100% los gastos diversos.

## 28. OTROS INGRESOS

Otros ingresos	2025 31 de diciembre	2024 31 de diciembre
Recuperaciones	36.495	454.858
Incapacidades	1.202	-
Ingresos de ejercicios anteriores	353.840	-
Diversos	17.146	9.267
<b>Total otros ingresos</b>	<b>408.684</b>	<b>464.126</b>

La Compañía en el periodo 2025 tuvo una recuperación de cartera de \$ 353 millones de cliente como: Union temporal nueva red Cali Medicips, Union temporal nueva red centro Medicips, Union temporal nueva red centro Medicips Palmira, los cuales estaban en la cuenta 28.

## 29. OTROS GASTOS

Otros gastos	2025 31 de diciembre	2024 31 de diciembre
Perdida en venta y retiro de bienes	96.660	-
Gastos de ejercicios anteriores (a)	355	121.229
Multas, sanciones y litigios	498	4.645
Impuestos asumidos	1.413	2.869
Diversos	4.544	1.365
<b>Total otros gastos</b>	<b>103.470</b>	<b>130.108</b>

### 30. INGRESOS FINANCIEROS Y DE INVERSIÓN

Ingresos financieros y de inversión	2025 31 de diciembre	2024 31 de diciembre
Rendimientos financieros	425	1.003
<b>Total ingresos financieros y de inversión</b>	<b>425</b>	<b>1.003</b>

### 31. COSTOS FINANCIEROS

Costos financieros	2025 31 de diciembre	2024 31 de diciembre
Descuentos comerciales (a)	762.428	2.758.013
Intereses obligaciones financieras	108.056	98.886
Intereses de Mora	1.578	-
Gravamen movimiento financiero	35.261	54.657
Comisiones	6.015	7.109
Gastos bancarios	4.298	5.985
Impuesto descontable	1.088	1.578
<b>Total costos financieros</b>	<b>849.734</b>	<b>2.927.840</b>

- (a) De acuerdo a negociación realizada por la Compañía al momento de suscribir los contratos por prestación de servicios de laboratorio, estableció otorgar descuentos al momento de emitir las facturas, dentro los cuales los principales descuentos fueron realizados a: Hospital San Juan de Dios, Asistencia en Servicios de Salud Integrales S.A.S.

### 32. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Impuesto a las ganancias	2025 31 de diciembre	2024 31 de diciembre
Impuesto de renta	-	518.160
<b>Total impuesto corriente</b>	<b>-</b>	<b>518.160</b>

### 33. IMPUESTO DIFERIDO

Impuesto diferido	2025 31 de diciembre	2024 31 de diciembre
Impuesto diferido deducible	-	27.128
Impuesto diferido imponible	(49.444)	(49.444)
<b>Total impuesto diferido</b>	<b>(49.444)</b>	<b>(22.316)</b>

### 34. HECHOS OCURRIDOS POSTERIORES AL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

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

### 35. EVENTOS SUBSECUENTES

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

### 36. LITIGIOS Y DEMANDAS

A 31 de diciembre de 2025, la Compañía cuenta con un proceso ejecutivo de mayor y menor cuantía en el juzgado primero civil del circuito de Cali, el demandante es Centro Medico Oftalmologico y Laboratorio Clinico Andrade Narvaez, esta demanda esta estimada en \$248.598. Millones.

### 37. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

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