

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
ULTIMA GENERACION SAS

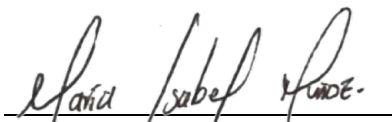
NIT- 900.190.807 - 5

A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

ACTIVOS	Nota	2,025	2,024
Activos corrientes			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	66,665,877	45,680,643
Cuentas comerciales por cobrar	5	204,386,841	92,491,348
Anticipo de impuestos	6	95,999,741	122,576,756
Otras cuentas por cobrar		-	-
Inventarios	7	81,772,970	37,998,405
		<u>448,825,428</u>	<u>298,747,152</u>
Activos no corrientes			
Propiedad, Planta y Equipo	8	105,650,055	133,413,474
Intangibles	9	-	-
Cargos diferidos	9	30,456,857	160,138,084
		<u>136,106,912</u>	<u>293,551,558</u>
		<u><u>584,932,340</u></u>	<u><u>592,298,709</u></u>
PASIVO			
Pasivo Corrientes			
Cuentas comerciales por pagar	10	210,329,994	193,741,450
A socios y/o accionistas	10	85,000,001	85,000,001
Impuestos por pagar	11	19,839,916	11,988,000
Beneficios a empleados	12	24,647,161	38,832,457
Provisión impuesto de renta	11	12,094,000	
		<u>351,911,072</u>	<u>329,561,908</u>
PATRIMONIO			
Capital Emitido	13	1,000,000,000	1,000,000,000
Resultado del ejercicio		42,188,467	69,506,747
Resultado de ejercicios anteriores		(809,167,199)	(806,769,946)
		<u>233,021,268</u>	<u>262,736,801</u>



 CESAR ANDRES BORDA ALDANA
 Gerente General
 CC 79628252



 MARIA ISABEL MUÑOZ CARDENAS
 Contador Público
 244302-7

ESTADO DE RESULTADOS
ULTIMA GENERACION SAS
 NIT- 900.190.807 - 5
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

	Nota	2,025	2,024
Ingresos actividades ordinarias	14	1,218,933,424	772,876,950
Costo de prestación de servicios	15	687,483,237	565,880,219
Ganancia Bruta		<u>531,450,187</u>	<u>206,996,731</u>
Gastos de operación			
Administrativos	16	429,288,856	556,170,107
Ventas	16	33,924,943	9,195,093
Resultado Bruto Operacional		<u>68,236,388</u>	<u>(358,368,469)</u>
Otros Ingresos	14	-	432,614,654
Gastos Financieros	16	13,953,922	4,739,439
Resultado del ejercicio		<u>54,282,467</u>	<u>69,506,747</u>
Impuesto de renta		12,094,000	
Resultado neto del ejercicio	17	<u>42,188,467</u>	<u>69,506,747</u>



CESAR ANDRES BORDA ALDANA
 Gerente General
 CC 79628252



MARIA ISABEL MUÑOZ CARDENAS
 Contador Público
 244302-7

ULTIMA GENERACIÓN SAS

Notas a los Estados Financieros

A 31 de Diciembre 2025

1. Información General

Ente económico

La empresa ULTIMA GENERACION SAS, denominada de aquí en adelante ULTIGEN S.A.S, identificada con NIT: 900.190.807-5 y domicilio principal en la Cr 28 B No. 71 C – 20 Piso 1 en la ciudad de Bogotá D.C., Colombia, constituida mediante escritura Pública No. 0003175 del 29 de noviembre de 2007 de Notaría 62 de Bogotá D.C., inscrito en esta Cámara de Comercio el 20 de diciembre de 2007, con el No. 01178984 del Libro IX, las reformas se pueden consultar en el historial del Certificado de la Cámara de Comercio, su vigencia es indefinida. Su objeto social es la y/o exportación y/o producción y/o comercialización, de cualquier producto lícito en el país, entre otros: Producto terminado o materia prima farmacéutica, para diagnóstico médico o investigación, todo tipo de elementos e instrumentos para uso médico, hospitalarios, para laboratorios clínicos, industriales o de investigación lo mismo que todos sus accesorios y/o partes; productos y elementos de uso veterinario y agrícola, medios de cultivo y reactivos para todo tipo de uso. La prestación de servicio de asesorías técnico-científicas, conferencias y consultorías a nivel nacional e internacional; la prestación de servicios médicos y de laboratorio, procesamiento de todo tipo de pruebas para diagnóstico o investigación, realización de toda clase de exámenes de prevención y además fluidos biológicos, exámenes de patología y citología. Podrá servir como laboratorio de referencia.

2. Base de preparación

Los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2025 han sido preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera, aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) traducidas de manera oficial y autorizadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés), reglamentadas en Colombia por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, “Decreto Único Reglamentario de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información” modificado el 23 diciembre de 2015 por el Decreto Reglamentario 2496. De conformidad con el artículo 1 del Decreto 3019 de 2013, ULTIGEN S.A.S hace parte de las sociedades del grupo 2, por lo cual adopta la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes para registrar, elaborar y presentar sus transacciones. El marco normativo establecido en Colombia señala que no se apliquen algunos criterios de las NIIF. El impacto financiero de las NIIF dejadas de aplicar y las revelaciones relacionadas se detallan en el anexo “Excepciones a la aplicación de los Estándares Internacionales de Contabilidad e Información Financiera”.

La preparación de los estados financieros se realizó sobre la base de negocio en marcha. Se determinó que no existe incertidumbre alguna sobre hechos, eventos o condiciones que puedan aportar duda significativa sobre la posibilidad de que la entidad siga funcionando normalmente. Los juicios por los cuales se determinó que ULTIGEN

S.A.S es un negocio en marcha son relativos a la evaluación de la situación financiera actual, sus intenciones actuales, el resultado de las operaciones y el acceso a los recursos financieros en el mercado financiero, donde se consideró además el impacto de tales factores en las operaciones futuras y no se determinó situación alguna que manifieste imposibilitar el funcionamiento de ULTIGEN S.A.S como un negocio en marcha.

3. Principales políticas contables

Bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros: ULTIGEN S.A.S prepara los estados financieros utilizando como marco de referencia, la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES (NIIF para las PYMES); adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública de Colombia, en vigencia a la fecha del cierre del ejercicio contable:

Efectivo y equivalentes al efectivo

Se reconocen como equivalentes al efectivo los saldos en caja, bancos e inversiones. La entidad reconoce como efectivo en caja el valor contenido en monedas y billetes; y como saldo en bancos reconoce el valor que mantiene en instituciones financieras debidamente autorizadas. Cuando reciba otros medios de pago tales como cheques posfechados, entre otros, se reconocerán como cuentas por cobrar al tercero que corresponda, hasta el momento en que se hagan efectivos. Se reconocen como equivalentes al efectivo las inversiones que se poseen a corto plazo de alta liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, con un vencimiento de seis meses o menos desde la fecha de adquisición. Por ejemplo, los valores depositados en entidades fiduciarias o intermediarios de valores que administran recursos destinados al pago de proveedores e impuestos, así como las carteras colectivas abiertas.

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

La entidad reconocerá cuentas por cobrar cuando se han transferido los bienes al comprador o se han prestado los servicios, cuando se hacen préstamos a terceros, pagos o gastos anticipados y, en general, cuando se presentan derechos de cobro. Las cuentas por cobrar se miden al momento del reconocimiento inicial por el valor razonable del efectivo a recibir, expresado en la factura o documento equivalente que los origine, excepto cuando el acuerdo constituye una transacción de financiamiento, es decir cuando se financie al cliente o al tercero correspondiente, más allá de los términos normales del crédito, en cuyo caso se descontará el valor de la cuenta por cobrar utilizando una tasa de interés bancario corriente certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia. La compañía considera como tiempo normal de recaudo para sus cuentas comerciales por cobrar un término de 30 días para clientes nacionales, y para clientes del exterior el plazo normal de recaudo es de 90 días.

Para determinar el deterioro de las cuentas por cobrar, la compañía tiene en cuenta lo siguiente: a. El deudor presenta dificultades financieras. b. Se presentan infracciones del contrato, como incumplimientos o moras en los pagos por más de 365 días. c. Es necesario otorgar concesiones ante las dificultades financieras del deudor. d. Existe la probabilidad de quiebra u otra forma de reorganización financiera por parte del deudor. La compañía determinará el deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que no se podrán cobrar todos los montos vencidos de acuerdo con el tiempo de vencimiento de cada obligación de la siguiente manera:

Tiempo de vencimiento	% de deterioro
-----------------------	----------------

Entre 365 días y superior	33% Anualmente
---------------------------	----------------

Inventarios

Se clasifican como inventarios los bienes adquiridos con la intención de venderlos en el curso ordinario del negocio o de consumirlos en el proceso de prestación de servicios. Los inventarios se valúan al costo o al valor neto realizable, el que resulte menor. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el giro normal de los negocios, menos los costos estimados de finalización y los costos estimados necesarios para efectuar la venta.

Propiedades, planta y equipo- PPE

La compañía reconoce como elementos de PPE, aquellos activos fijos que se esperan usar por más de un periodo y cuyo costo es superior al equivalente a 50 UVT. El costo de los activos se compone del precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Los bienes adquiridos bajo contratos de arrendamientos financieros o leasing se reconocen como PPE por el valor presente de los cánones y opciones de compra pactados o al valor razonable, según cual sea menor. La entidad, clasifica los arrendamientos como financieros siempre y cuando los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del bien. Todos los demás arrendamientos serán clasificados como operativos. Las propiedades, planta y equipo son medidas inicialmente al costo; posteriormente son medidas al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado. Los terrenos tienen vida útil ilimitada, por lo cual no se deprecian. Todos los demás elementos de propiedades, planta y equipo se deprecian por el método de Línea Recta durante su vida útil estimada.

Los grupos de propiedad, planta y equipo tienen las siguientes vidas útiles fiscales de acuerdo con el Art. 137 del E.T:

Grupo de PPE	Vida Útil
a) Edificaciones	45 años
b) Maquinaria	10 años
c) Muebles y enseres	10 años
d) Equipo de cómputo y telecomunicaciones	5 años
e) Vehículos	10 años

Los costos de ampliación, modernización, mejoras que aumenten la productividad, capacidad o eficiencia, o un incremento en su vida útil, se registran como mayor valor del activo. Los costos de mantenimiento y reparaciones que no generen beneficios económicos futuros son registrados en los resultados del periodo. Un elemento de propiedades, planta y equipo es dado de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición. La ganancia o pérdida surgida al dar de baja un activo se calcula como la diferencia entre los ingresos de la venta neta, en su caso, y el valor en libros del activo. Este efecto se reconoce en los resultados del periodo.

Pasivos financieros

La entidad reconoce un pasivo financiero sólo cuando existe un contrato verbal o escrito que demuestra que en efecto se posee una obligación real; la existencia de un hecho pasado (hecho cumplido), una obligación presente

y la probabilidad de salidas de beneficios económicos futuros; cuando el pasivo se origina en una transacción de financiación con la entidad y ésta implica el pago de intereses, los pasivos respectivos se reconocen por el valor indicado en el contrato, es decir el valor realmente adeudado. Este valor equivale al valor presente de los pagos futuros (capital e intereses) descontados a una tasa pactada. Los costos de transacción tales como comisiones, estudios de crédito y otros costos relacionados con la obtención de préstamos se reconocen como gastos del periodo en el que se incurren. Estos costos de transacción se amortizarán en el tiempo del préstamo únicamente cuando sean superiores al 10% del valor recibido. Los sobregiros bancarios se reconocerán como pasivos financieros por el valor realmente adeudado al banco.

Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

La entidad reconoce un pasivo por concepto de obligaciones comerciales y otras cuentas por pagar sólo cuando exista un contrato verbal o escrito que demuestre que en efecto se posee una obligación real que cumpla con las condiciones de: existencia de un hecho pasado (hecho cumplido), que genera una obligación presente y la probabilidad de salidas de beneficios económicos futuros.

Las obligaciones comerciales y otras cuentas por pagar incluyen, sin limitarse a ello:

- Proveedores comerciales de los que se hayan adquirido bienes o servicios; y
- Cuentas por pagar a contratistas, arrendadores y comisionistas, por honorarios, ingresos recibidos por anticipado y otros costos y gastos incurridos.

Los pasivos financieros, se miden al precio de la transacción, es decir, el valor al que se refieran las facturas o documentos equivalentes, sin descontarlos a valor presente,

Para efectos del reconocimiento contable de estos pasivos, se deberá separar al menos:

- a) Las obligaciones con partes relacionadas, tales como socios y empleados de la alta gerencia.
- b) Las demás cuentas por pagar con proveedores y otras cuentas por pagar.
- c) Los ingresos recibidos por anticipado, es decir, cuando se reciba efectivo sin que se haya entregado el bien o el servicio.

Beneficios a los empleados

Esta política contable aplica a todos los beneficios a los empleados, entendidos como tal, todas las formas de contraprestación concedida a cambio de los servicios prestados por los empleados y las indemnizaciones por cese.

Los beneficios a los empleados se deben clasificar en:

- (a) De corto plazo: aquellos que se esperan liquidar totalmente antes de los doce meses posteriores al final del periodo anual sobre el que se informa en el que los empleados prestan los servicios relacionados, es decir, que se deberán presentar como “Beneficios a los Empleados de Corto Plazo” los sueldos, salarios, vacaciones y aportaciones a la seguridad social y los beneficios no monetarios a los empleados como préstamos a un año o menos.

Estos beneficios sólo se reconocen como un pasivo y como un gasto cuando un empleado haya prestado servicios a cambio de dichos beneficios, sin esperar su pago en periodos futuros.

Los beneficios de corto plazo se deben reconocer como una obligación laboral (y no como una provisión), incluyendo las prestaciones sociales y los pagos de primas, bonificaciones, así como cualquier otra obligación legal o implícita por beneficios a empleados a corto plazo.

- (b) De Largo Plazo: aquellos que se esperan liquidar después de los doce meses posteriores al final del periodo, tales como quinquenios y similares. Los beneficios en quinquenios y similares deberán reconocerse como un pasivo en la medida del paso del tiempo y no únicamente al finalizar el periodo de acumulación de ese beneficio. Estos se reconocerán como un gasto y un pasivo de manera gradual, aunque el empleado no tenga derecho si renuncia faltando un día para obtener su derecho.
- (c) Beneficios posteriores al empleo: son los beneficios a los empleados proporcionados por la terminación del periodo de empleo (tales como las indemnizaciones por despido) se reconocerán como un gasto en el momento de la terminación del contrato y no podrán ser objeto de provisión anticipada.

Sólo se podrán provisionar gastos relacionados con reestructuraciones (tales como las indemnizaciones por despido) cuando exista un anuncio público y se haya generado una expectativa válida ante los trabajadores de los valores que en efecto serán cancelados por la entidad, siempre que el calendario de pagos sea revelado y que se espere realizar dichos pagos en el periodo corriente anual.

Ingresos de actividades ordinarias

La compañía reconoce como ingresos por actividades ordinarias los generados por transacciones de venta de bienes, prestación de servicios o el uso por parte de terceros de activos de la entidad. La entidad reconoce los ingresos al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, después de sustraer cualesquiera descuentos comerciales y/o rebajas que otorgue la compañía. Para realizar la medición de los ingresos percibidos, la compañía toma como referencia lo establecido en la Sección 23 de la NIIF para Pymes.

Los anticipos recibidos de clientes se tratarán, para efectos de presentación de estados financieros bajo NIIF para las PYMES, como anticipos de clientes en el pasivo.

Impuesto a las ganancias

La entidad reconocerá un pasivo por impuestos corrientes por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los anteriores. En caso de que el importe pagado, que corresponda al periodo actual y a periodos

anteriores, exceda el importe por pagar de esos periodos, la entidad reconocerá el exceso como un activo por impuestos corrientes.

Se reconocerá un activo por impuestos corrientes por los beneficios de una pérdida fiscal que pueda ser aplicada para recuperar el impuesto pagado en periodos anteriores.

ULTIGEN S.A.S, medirá un pasivo (o activo) por impuestos corrientes a los importes que se esperan pagar (o recuperar) utilizando las tasas impositivas y la legislación aprobada, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado a la fecha en que se informa.

ULTIGEN S.A.S, reconocerá un activo o pasivo por impuesto diferido por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros, que sean resultado de transacciones o sucesos pasados. Este impuesto es el resultado de la diferencia entre importes reconocidos por los activos y pasivos de la entidad en el estado de situación financiera y el reconocimiento de estos por parte de las autoridades fiscales, y la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento, procedentes de periodos anteriores.

En caso de que ULTIGEN S.A.S, espere recuperar el valor en libros de un activo, o liquidar el importe en libros de un pasivo, sin afectar ganancias fiscales, no surgirá impuesto diferido con respecto al activo o pasivo.

4. Efectivo y equivalentes de efectivo:

El saldo por los meses terminados a 31 de diciembre de 2025 del efectivo y equivalentes de efectivo es el siguiente:

CONCEPTO	A 31-DIC 2025	A 31-DIC 2024	VARIACIÓN	%
CAJA GENERAL	14,123,233	5,103,905	9,019,328	177%
BANCOS	52,542,644	40,576,738	11,965,905	29%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	66,665,877	45,680,643	20,985,233	46%

Los criterios para separar el efectivo y sus equivalentes son los siguientes:

a. Solo se clasifica como equivalente de efectivo a una partida que sea fácilmente convertible en dinero a la vista en menos de tres meses, sujeta a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y de gran liquidez para la compañía.

5. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar:

Los valores de las cuentas por cobrar por los meses terminados a 31 de diciembre de 2025 ascienden a:

CONCEPTO	A 31-DIC 2025	A 31-DIC 2024	VARIACIÓN	%
CLIENTES NACIONALES	201,702,078	87,992,093	113,709,985	129%
ANTICIPOS PROVEEDORES	3,477,291	4,499,255	(1,021,964)	-23%
DETERIORO DE CATERA	(792,528)	-	(792,528)	100%
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	204,386,841	92,491,348	112,688,021	122%

CLIENTES	SALDO 31 DIC 2025
DIKA-HEALTH SOLUTIONS S.A.S.	101,276,576.00
ARCHILA Y RICAURTE SAS	52,320,732.00
UNIDAD DE FERTILIDAD DEL COUNTRY SAS	21,075,786.00
PATRICIA E. ALVAREZ IPS LCM S.A.S	13,963,972.00
ENLACELAB S.A.S.	2,171,612.00
INES ACOSTA CAJIAO	1,698,000.00
SONIA JEANNETH SALAMANCA MORA	1,430,000.00
KAREN JOHANA PEREZ	1,390,000.00
INSTITUTO DE COLON Y RECTO DEL EJE CAFETERO S.A.S.	1,073,200.00
KAREN LORENA ACOSTA USSA	651,600.00
OLGA PATRICIA ARDILA TORRES	620,000.00
LIGA CONTRA EL CANCER GIRARDOT	550,000.00
CENTRO ESPECIALIZADO EN UROGINECOLOGIA , PISO PELVICO, SEXOLOGIA Y VPH SAS	509,600.00
QUIMIOLAB SAS	411,600.00
KARLA TATIANA RESTREPO ROJAS	350,000.00
DANIEL AFANADOR CAICEDO	340,000.00
NUEVA MEDICAL LIEVANO S.A.S	274,400.00
DIEGO NICOLAS ROJAS RODRIGUEZ	260,000.00
EDGARDO ALFONSO RUDAS GONZALEZ	260,000.00
ANGIE VANESSA LOPEZ HERNANDEZ	250,000.00
MARIA LOURDES MENDEZ LABRADOR	180,000.00
PAULA RODRIGUEZ	170,000.00
SHARON KATHERINE ACUÑA RUBIANO	170,000.00
JUAN FERNANDO USTA CHICA	140,000.00
MARIO HUMBERTO ARCHILA GONZALEZ	140,000.00
PAULA ANDREA AVILA POLOCHE	25,000.00
TOTAL	201,702,078.00

Anticipo Proveedores

PROVEEDORES	TOTAL
CENDIATRA	115,000.00
MANCIPE OSTOS CESAR AUGUSTO	3,362,291.00
TOTAL	3,477,291.00

Deterioro de cartera

CLIENTE	VALOR
PEREZ KAREN JOHANA	(458,700.00)
QUIMIOLAB SAS	(135,828.00)
RESTREPO ROJAS KARLA TATIANA	(115,500.00)
LOPEZ HERNANDEZ ANGIE VANESSA	(82,500.00)
TOTAL	(792,528.00)

6. Activos por impuestos corrientes:

Los valores de los activos por impuestos corrientes por los meses terminados a 31 de diciembre de 2025 son los siguientes:

CONCEPTO	A 31-DIC 2025	A 31-DIC 2024	VARIACIÓN	%
ANTICIPO DE IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	24,663,000	15,468,000	9,195,000	59%
RETENCIÓN EN LA FUENTE	18,259,393	58,033,569	(39,774,176)	-69%
AUTORRETENCIÓN DE RENTA	31,762,000	27,759,839	4,002,161	14%
IMPUESTOS DESCONTABLES	21,315,348	21,315,348	-	0%
TOTAL ACTIVO POR IMPUESTOS	95,999,741	122,576,756	(26,577,015)	-22%

7. Inventarios

Los valores de los activos por inventarios por los meses terminados a 31 de diciembre de 2025 son los siguientes:

CONCEPTO	A 31-DIC 2025	A 31-DIC 2024	VARIACIÓN	%
REACTIVOS PARA PRUEBAS	60,232,681	30,271,030	29,961,651	99%
CONSUMIBLES DE LABORATORIO	17,079,658	7,023,305	10,056,353	143%
CONSUMIBLES EN PODER DE TERCEROS	4,460,631	704,070	3,756,561	534%
TOTAL INVENTARIOS	81,772,970	37,998,405	43,774,565	115%

8. Propiedades, planta y equipo:

El saldo por los meses terminados a 31 de diciembre de 2025 de las propiedades, planta y equipo es el siguiente:

CONCEPTO	A 31-DIC 2025	A 31-DIC 2024	VARIACIÓN	%
MAQUINARIA Y EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	106,879,702	106,879,702	-	0%
MEJORAS PROPIEDADES DE TERCEROS	83,628,115	83,628,115	-	0%
EQUIPO DE OFICINA, CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	27,713,827	25,007,327	2,706,500	11%
ACUEDUCTOS, PLANTAS Y REDES	19,327,731	19,327,731	-	0%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(131,899,320)	(101,429,401)	(30,469,919)	30%
TOTAL POPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	105,650,055	133,413,474	2,706,500	2%

	MAQUINARIA Y EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	MEJORAS PROPIEDADES DE TERCEROS	EQUIPO DE OFICINA, CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	ACUEDUCTOS, PLANTAS Y REDES
SALDO A 31 DICIEMBRE DE 2024	59,497,687	50,176,867	8,276,725	15,462,195
ADICIONES DEL PERIODO Y BAJAS	-	-	2,706,500	-
VENTAS DE PPE DEL PERIODO	-	-	-	-
DEPRECIACIÓN DEL PERIODO	(9,241,940)	(16,725,624)	(2,569,587)	(1,932,768)
SALDO A 31 DICIEMBRE DE 2025	50,255,747	33,451,243	8,413,638	13,529,427

9. Intangibles y cargos diferidos

El saldo por los meses terminados a 31 de diciembre de 2025 de los activos intangibles diferentes a la plusvalía es el siguiente:

CONCEPTO	A 31-DIC 2025	A 31-DIC 2024	VARIACIÓN	%
LICENCIAS DE SOFTWARE	-	2,190,313	(2,190,313)	-100%
CARGOS PREOPERATIVOS	30,456,857	160,138,084	(129,681,227)	-81%
AMORTIZACION ACUMULADA	-	(2,190,313)	2,190,313	-100%
TOTAL ACTIVOS DIFERENTES A LA PLUSVALÍA	30,456,857	160,138,084	(129,681,227)	-81%

10. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar:

El saldo por los meses terminados a 31 de diciembre de 2025 de las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar es el siguiente:

CONCEPTO	A 31-DIC 2025	A 31-DIC 2024	VARIACIÓN	%
PROVEEDORES	58,815,721	43,799,644	15,016,077	34%
HONORARIOS	-	-	-	0%
A SOCIOS	85,000,001	85,000,001	-	0%
ANTICIPOS DE CLIENTES	2,654,000	2,482,186		0%
OTROS GASTOS	146,107,873	147,459,620	(1,351,747)	-1%
RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	2,752,400	-	2,752,400	100%
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	295,329,995	278,741,451	16,416,730	6%

PROVEEDOR	CUENTA POR PAGAR
MAYER RAUL VARGAS ESTEPA	140,323,397.00
AVELLANEDA BLANCO EDWYN ROLANDO	85,000,001.00
QUIMIOLAB SAS	51,613,778.00
GRAFIVISION EDITORES SAS	4,571,911.00
ANNAR DIAGNOSTICA IMPORT SAS	4,020,000.00
PLANILLA	2,752,400.00
LABCARE COLOMBIA LTDA	2,187,054.00
ULTIGEN SAS	1,368,000.00
ENEL COLOMBIA S.A. E.S.P.	839,900.00
PATOLAB RX LTDA	723,000.00
MESA ESPINEL MARIO SANTIAGO	540,000.00
TK ELEVADORES COLOMBIA SA	327,715.00
ARCHILA GONZALEZ MARIO HUMBERTO	280,000.00
LABORATORIO DE INVESTIGACION HORMONAL	271,889.00
RUDAS GONZALEZ EDGARDO ALFONSO	260,000.00
USTA CHICA JUAN FERNANDO	140,000.00
COMCEL S.A	44,950.00
HIGUERA VILLARAGA ISABEL CRISTINA	20,000.00
PABA GAZCON LILIANA DEL CARMEN	20,000.00
GALOFRE CIFUENTES MARIA ALEJANDRA	6,000.00
MEDINA RESTREPO MONICA LEONOR	5,000.00
RESTREPO ROJAS KARLA TATIANA	5,000.00
SANABRIA SERRANO DANIEL EDUARDO	5,000.00
VERA CRUZ LAURA DANIELA	5,000.00
TOTAL	295,329,995.00

11. Pasivos por impuestos corrientes:

El saldo por los meses terminados a 31 de diciembre de 2025 de los pasivos por impuestos corrientes es el siguiente:

CONCEPTO	A 31-DIC 2025	A 31-DIC 2024	VARIACIÓN	%
RETENCIÓN EN LA FUENTE	8,996,000	3,402,000	5,594,000	164%
INDUSTRIA Y COMERCIO	10,824,000	8,586,000	2,238,000	26%
IVA POR PAGAR	19,916	-	19,916	100%
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	19,839,916	11,988,000	7,851,916	65%

CONCEPTO	A 31-DIC 2025	A 31-DIC 2024	Variación	Variación %
IMPUESTO DE RENTA	12,094,000	-	12,094,000	100%

12. Beneficios a empleados

El saldo por los meses terminados a 31 de diciembre de 2025 de los otros pasivos no financieros es el siguiente:

CONCEPTO	A 31-DIC 2025	A 31-DIC 2024	VARIACIÓN	%
SALARIOS POR PAGAR	5,560,949	5,244,752	316,197	6%
CESANTÍAS CONSOLIDADAS	12,728,472	20,240,512	(7,512,040)	-37%
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	1,527,417	2,349,521	(822,104)	-35%
PRIMA DE SERVICIOS	-	301,753	(301,753)	-
VACACIONES CONSOLIDADAS	4,830,323	10,695,920	(5,865,597)	-55%
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	24,647,161	38,832,457	(14,185,296)	-37%

13. Patrimonio

Capital

El capital autorizado está representado en 2.000 acciones con un valor nominal de \$1,000,000 cada una; suscritas y pagadas 500 acciones. La composición accionaria a 31 de diciembre de 2025 se detalla a continuación:

ACCIONISTAS	% PARTICIPACIÓN	VALOR NOMINAL
ERAB S.A.S	27.5%	275,000
CESBOR S.A.S	27.5%	275,000
EDWYN ROLANDO AVELLANEDA BLANCO	15.0%	150,000
CESAR ANDRES BORDA ALDANA	15.0%	150,000
SULLY IVETTE PAZMIÑO TORRES	15.0%	150,000
TOTAL	100%	1,000,000

14. Ingresos

El saldo por los meses terminados a 31 de diciembre de 2025 de los ingresos es el siguiente:

CONCEPTO	A 31-DIC 2025	A 31-DIC 2024	VARIACIÓN	%
INGRESOS POR SERVICIOS DE SALUD	1,245,608,179	783,171,450	462,436,729	59%
DEVOLUCIONES EN VENTAS	(26,674,755)	(10,294,500)	(16,380,255)	159%
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,218,933,424	772,876,950	446,056,474	58%
REINTEGRO DE PROVISIONES	-	1,664,100	(1,664,100)	-100%
INDEMNIZACIONES	-	2,026,667	(2,026,667)	-100%
AJUSTE AL PESO	-	140,853	(140,853)	-100%
EXCEDENTES	-	210,000	(210,000)	-100%
INGRESO POR VENTA DE ACTIVOS FIJOS	-	428,573,034	(428,573,034)	-100%
OTROS INGRESOS	-	432,614,654	(3,831,620)	-1%

15. Costos

El saldo por los meses terminados a 31 de diciembre de 2025 del costo de ventas es el siguiente:

CONCEPTO	A 31-DIC 2025	A 31-DIC 2024	VARIACIÓN	%
COSTO DE REACTIVOS PRUEBAS PROCESADAS	353,635,676	205,242,182	148,393,494	72%
TRANSPORTE	96,905,000	150,000,000	(53,095,000)	-35%
COSTO DE CONSUMIBLES DE LABORATORIO	103,753,063	86,694,829	17,058,234	20%
NÓMINA PERSONAL LABORATORIO	93,729,094	60,203,323	33,525,771	56%
COSTO DE PRUEBAS REMISIONADAS	36,881,738	50,683,127	(13,801,389)	-27%
COSTO DE VENTAS DE PRODUCTOS	517,037	12,130,000	-	0%
OTROS COSTOS DE VENTAS IPS	2,061,629	926,758	1,134,871	122%
TOTAL	687,483,237	565,880,219	(16,312,384)	-3%

16. Gastos del periodo

El saldo por los meses terminados a 31 de diciembre de 2025 de los gastos es el siguiente:

CONCEPTO	A 31-DIC 2025	A 31-DIC 2024	VARIACIÓN	%
ADMINISTRACION				
SUELDOS	76,698,850.00	68,340,000	8,358,850	12%
AUXILIO DE TRANSPORTE	7,206,667.00	6,123,600	1,083,067	18%
BONIFICACIONES	19,417,254.00	12,833,133	6,584,121	51%
ARL	1,917,504.00	1,667,496	250,008	15%
APORTES AFP	5,849,845.00	7,300,800	(1,450,955)	-20%
APORTE CCF	3,150,814.00	2,733,600	417,214	15%
CESANTÍAS	7,214,670.00	6,047,003	1,167,667	19%
INTERESES CESANTÍAS	844,661.00	612,172	232,489	38%
VACACIONES	3,505,453.00	2,853,627	651,826	23%
PRIMA DE SERVICIOS	7,162,981.00	6,205,101	957,880	15%
OTROS GASTOS PERSONAL	1,774,193.00	844,600	929,593	110%
HONORARIOS	30,133,672.00	23,720,310	6,413,362	27%
SERVICIO DE ASEO	3,164,250.00	474,150	2,690,100	567%
SERVICIO DE VIGILANCIA	2,710,217.00	2,051,856	658,361	32%
ASISTENCIA TÉCNICA	1,814,200.00	840,000	974,200	116%
USO DE SOFTWARE	34,741,073.00	20,950,138	13,790,935	66%
ACUEDUCTO	2,073,080.00	1,690,620	382,460	23%
ENERGÍA ELÉCTRICA	9,325,720.00	7,663,309	1,662,411	22%
TELEFONÍA	2,356,995.00	2,189,187	167,808	8%
FLETES Y ACARREOS	19,378,264.00	6,631,705	12,746,559	192%
GAS	199,740.00	179,490	20,250	11%
INTERNET	-	762,794	(762,794)	-100%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	7,008.00	3,504	3,504	100%
REPARACIONES Y MANTENIMIENTOS	6,630,000.00	550,000	6,080,000	1105%
ADECUACIONES LOCATIVAS	102,145,860.00	24,957,185	77,188,675	309%
MANTENIMIENTOS	-	3,161,770	(3,161,770)	-100%
MANTENIMIENTO EQUIPOS	5,572,959.00	-	5,572,959	100%
CERTIFICADOS MERCANTILES	2,871,800.00	6,224,000	(3,352,200)	-54%
IMPUESTOS	26,277,499.00	17,907,372	8,370,127	47%
IMPUESTOS ASUMIDOS	949,788.00	84,357	865,431	1026%
RECOLECCIÓN DE RESIDUOS	1,743,006.00	941,000	802,006	85%
ASEO Y CAFETERÍA	4,135,059.00	4,087,981	47,078	1%
ÚTILES Y PAPELERÍA	2,389,212.00	1,715,342	673,870	39%
PARQUEADEROS	3,950.00	-	3,950	100%
NO DEDUCIBLES	-	7,913,533	(7,913,533)	-100%
DISPOSICIÓN DE INVENTARIOS	-	-	-	0%

ACTIVOS MENORES	4,660,165.00	2,940,000	1,720,165	59%
SANCIONES	-	-	-	0%
DEPRECIACIONES	30,469,919.00	59,973,273	(29,503,354)	-49%
DETERIOROS	792,528.00	242,996,099	(242,203,571)	-100%
SUBTOTAL ADMINISTRACIÓN	429,288,856	556,170,107	(126,881,251)	-23%
VENTAS				
ARRENDAMIENTOS	-	-	-	0%
PUBLICIDAD	12,255,240	1,684,492	10,570,748	628%
GASTOS DE REPRESENTACIÓN	1,215,901	1,599,294	(383,393)	-24%
CONGRESOS	16,660,000	5,365,000	11,295,000	211%
SEGUROS	-	546,307	(546,307)	100%
RESTAURANTES	1,489,350			100%
PASAJES AÉREOS	1,702,580			100%
ALOJAMIENTO	601,872			100%
SUBTOTAL VENTAS	33,924,943	9,195,093	24,729,850	269%
FINANCIEROS				
DIFERENCIA EN CAMBIO	1,277,550			
CUOTA DE MANEJO	1,071,923	1,197,945	(126,022)	-11%
COMISIONES BANCARIAS	7,578,486	1,205,568	6,372,918	529%
INTERESES DE MORA	7,700	129,000	(121,300)	-94%
GMF	4,018,263	2,206,926	1,811,337	82%
SUBTOTAL FINANCIEROS	13,953,922	4,739,439	9,214,483	194%
TOTAL GASTOS	477,167,721	570,104,638	(92,936,918)	-16%