




MAPLE RESPIRATORY IPS SAS
NIT. 900.611.961-1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)


| Al 31 diciembre de: | | | | | Al 31 diciembre de: | | | | |
|---------------------|--|-------|-----------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| Código | Descripción | Notas | 2025 | 2024 | Código | Descripción | Notas | 2025 | 2024 |
| 1 | ACTIVO CORRIENTE | | | | 2 | PASIVO CORRIENTE | | | |
| | Efectivo y Equivalentes de Efectivo | 4 | 60.985.869 | 14.216.685 | | Obligaciones Financieras | 8 | 2.309 | 2.370.067 |
| 1105 | Caja | | 6.380 | 5.564 | 2105 | Bancos Nacionales | | 2.309 | 67 |
| 1110 | Bancos Cuentas Corrientes | | 17.027.318 | 14.211.121 | 2195 | Otras Obligaciones | | - | 2.370.000 |
| 1225 | Certificados de Depósito - CDT | | 16.000,00 | - | | Acreedores Comerciales | 9 | 8.123.011 | 16.075.824 |
| 1295 | Otras Inversiones | | 43.936.171 | - | 2205 | Proveedores Nacionales | | 1.599.000 | 2.355.649 |
| | Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar | 5 | 37.490.983 | 41.453.580 | 2210 | Proveedores del Exterior | | 3.215.749 | 9.579.283 |
| 1301 | Cuentas Comerciales Pendientes por Radicar | | - | 7.933.848 | 2315 | Compañías Vinculadas | | 104.419 | 27.196 |
| 1302 | Cuentas Comerciales Facturación Radicada | | 48.157.943 | 39.489.676 | 2335 | Costos y Gastos por Pagar | | 1.395.368 | 3.350.091 |
| 1303 | Provisión Facturación Glosada(cr) | | (6.455.222) | (2.613.230) | 2370 | Retenciones y Aportes de Nomina | | 1.491 | 315.906 |
| 1330 | Anticipos y Avances | | 38.696 | 24.899 | 2605 | Provisiones Diversas | | 1.806.984 | 447.699 |
| 1335 | Depositos | | 5.295 | 5.295 | | Impuestos por Pagar | 10.2 | 13.905.766 | 287.158 |
| 1380 | Deudores Varios | | 55.172,84 | 44.894 | 2335 | Costos y Gastos por Pagar | | 13.731 | 19.930 |
| 1399 | Deterioro de Cuentas por Cobrar(cr) | | (4.310.902) | (3.431.802) | 2345 | Acreedores Oficiales | | 307.056 | 267.228 |
| | Activos por Impuestos Corrientes | 10.2 | 133.003 | 801.737 | 2615 | Obligaciones Fiscales | | 13.584.979 | - |
| 1355 | Anticipos y Contribuciones de Impuestos | | 133.003 | 801.737 | | Beneficios a Empleados | 11 | 1.556.947 | 1.364.196 |
| | Inventarios | 6 | 2.190.545 | 2.518.757 | 2505 | Nomina por Pagar | | - | 112 |
| 1455 | Materiales, Repuestos y Accesorios | | 2.194.227 | 2.301.286 | 2510 | Cesantías Consolidadas | | 758.593 | 615.123 |
| 1465 | Mercancía en Tránsito | | 43.015 | 242.593 | 2515 | Intereses Sobre Cesantías | | 87.455 | 69.829 |
| 1499 | Provisión por Deterioro(cr) | | (46.697) | (25.122) | 2525 | Vacaciones Consolidadas | | 710.899 | 679.132 |
| | Gastos Pagados por Anticipado | | 203.367 | 211.655 | | Otros Pasivos | | 19.407 | 2.898 |
| 1455 | Gastos Pagados por Anticipado por Consumibles | | 55.464 | 38.703 | 2725 | Impuesto Diferido | | 13.287 | - |
| 1705 | Gastos Pagados por Anticipado | | 118.734 | 142.225 | 2805 | Otros Pasivos | | 6.120 | 2.898 |
| 1710 | Cargos Diferidos | | 29.169 | 30.727 | | Total del Pasivo Corriente | | 23.607.440 | 20.100.143 |
| | Total del Activo Corriente | | 101.003.767 | 59.202.414 | | Total de Pasivo | | 23.607.440 | 20.100.143 |
| | ACTIVO NO CORRIENTE | | | | | 3 PATRIMONIO | | | |
| | Propiedad, Planta y Equipo | 7 | 83.284.430 | 80.380.408 | 3105 | Capital Autorizado Suscrito y Pagado | 12 | 2.360.700 | 2.360.700 |
| 1524 | Equipo de Oficina | | 2.422.838 | 2.453.053 | 3205 | Prima en Colocación de Acciones | | 46.145.134 | 46.145.134 |
| 1528 | Equipo de Computación y Comunicación | | 3.181.293 | 3.719.249 | 3305 | Reserva Legal | | 7.031 | 7.031 |
| 1532 | Equipo Médico - Científico | | 133.364.661 | 118.297.191 | 3605 | (Perdida)Utilidad Del Ejercicio | | 42.533.417 | 27.571.848 |
| 1588 | Equipos en Tránsito | | 191.386 | 413.682 | 3705 | Utilidades Ejercicios Anteriores | | 77.580.920 | 50.009.072 |
| 1895 | Otros Activos no Financieros | | 3.254.246 | 2.707.492 | 3710 | Perdidas Ejercicios Anteriores | | (4.766.749) | (4.766.749) |
| 1592 | Propiedad, Planta y Equipo(cr) | | (59.129.994) | (47.210.259) | 3715 | Otros Resultados | | (1.583.905) | (1.583.905) |
| | Efectivo y Equivalentes al Efectivo Restringido | 4 | 127.564 | 162.347 | | Total del Patrimonio | | 162.276.548 | 119.743.131 |
| 1225 | Certificados de Depósito - CDT | | 127.564 | 162.347 | | TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO | | \$ 185.883.988 | \$ 139.843.275 |
| | Activos por Impuestos Diferidos | 10.3 | 1.468.227 | 98.106 | | | | | |
| 1898 | Activos por Impuestos Diferidos | | 1.468.227 | 98.106 | | | | | |
| | Total del Activo No Corriente | | 84.880.221 | 80.640.861 | | | | | |
| | TOTAL ACTIVO | | \$ 185.883.988 | \$ 139.843.275 | | | | | |

Las notas que acompañan los estados financieros son parte integral de mismos.

Vigilado Supersalud


DIEGO A. REALPE ROSERO
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)


CARMEN R. TONCON SUA
Contadora
TP. 195859-T
(Ver certificación adjunta)


NANCY E. BERMUDEZ C.
Revisor Fiscal
TP 30084-T
Miembro de MGI PAEZ ASOCIADOS Y CIA SAS
(Ver certificación adjunta)

| Código | Descripción | Notas | Años terminados el 31 de diciembre de: | |
|--------|---|-------|--|---------------------|
| | | | 2025 | 2024 |
| | Ingresos de Actividades Ordinarias | 13 | 141.173.880 | 116.754.742 |
| 4125 | Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico | | 4.597.879 | 4.719.680 |
| 4130 | Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico | | 136.303.116 | 111.691.052 |
| 4135 | Unidad Funcional de Mercadeo | | 299.992 | 570.944 |
| 4175 | Devoluciones | | (27.107) | (226.934) |
| | Costo de Ventas | 14 | (47.039.542) | (39.593.217) |
| 6125 | Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico y Terapéutico | | (34.450.451) | (29.439.664) |
| 6135 | Unidad Funcional de Mercadeo | | (12.589.091) | (10.153.553) |
| | UTILIDAD BRUTA | | 94.134.338 | 77.161.525 |
| | GASTOS OPERACIONALES | | | |
| | Gastos de Administración | 15 | (11.933.466) | (13.633.847) |
| 5105 | Gastos de Personal | | (3.490.889) | (4.806.405) |
| 5110 | Honorarios | | (378.957) | (338.764) |
| 5115 | Impuestos Tasas y Gravámenes | | (16.490) | (7.009) |
| 5120 | Arrendamientos | | (391.973) | (428.839) |
| 5135 | Servicios | | (460.693) | (447.238) |
| 5140 | Gastos Legales | | (55.693) | (103.307) |
| 5145 | Mantenimientos y Reparaciones | | (14.277) | (20.165) |
| 5155 | Gastos de Viaje | | (106.621) | (186.897) |
| 5160 | Depreciaciones | | (684.495) | (339.881) |
| 5165 | Amortizaciones | | (1.135.219) | (997.490) |
| 5195 | Gastos Diversos | | (91.840) | (140.498) |
| 5199 | Deterioro de Activos | | (5.106.319) | (5.817.354) |
| | Gastos de Ventas | 16 | (14.722.384) | (13.259.937) |
| 5205 | Gastos de Personal | | (3.985.900) | (3.952.860) |
| 5220 | Arrendamientos | | (3.966.672) | (3.607.027) |
| 5230 | Seguros | | (7.100) | (38.926) |
| 5235 | Servicios | | (4.343.760) | (3.774.511) |
| 5245 | Mantenimientos y Reparaciones | | (626.770) | (413.572) |
| 5255 | Gastos de Viaje | | (204.056) | (118.955) |
| 5295 | Gastos Diversos | | (1.588.126) | (1.354.086) |
| | Otros Ingresos | 17 | 1.398.542 | 1.994.593 |
| 4210 | Diferencia en Cambio | | 957.084 | 1.296.511 |
| 4220 | Arrendamientos | | 35.986 | 27.591 |
| 4235 | Servicios | | 182 | 1.717 |
| 4245 | Utilidad en Ventas de Activos | | 23.721 | 172.353 |
| 4250 | Recuperaciones | | 258.347 | 279.995 |
| 4255 | Indemnizaciones | | 2.185 | 631 |
| 4265 | Ingresos Ejercicios Anteriores | | 6.896 | 14.079 |
| 4295 | Otros Ingresos | | 114.141 | 201.716 |
| | Otros Gastos | 17 | (2.398.616) | (6.583.837) |
| 5305 | Financieros | | (2.110.982) | (4.889.487) |
| 5310 | Pérdida en Retiro de Bienes | | (272.833) | (1.231.982) |
| 5315 | Gastos Extraordinarios | | (6.983) | (12.628) |
| 5320 | Gastos Ejercicios Anteriores | | (7.467) | (31.514) |
| 5350 | Otros Gastos | | (351) | (418.226) |
| | Total Gastos Operacionales | | (27.655.924) | (31.483.027) |
| | RESULTADO OPERACIONAL | | 66.478.415 | 45.678.498 |
| | Ingresos Financieros | 18 | 1.650.137 | 305.972 |
| 4210 | Rendimientos Financieros | | 1.650.137 | 305.972 |
| | Total Otros Ingresos (Gastos), Neto | | 1.650.137 | 305.972 |
| | UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS | | 68.128.551 | 45.984.471 |
| 5405 | IMPUESTO DE RENTA | 10.3 | (26.951.968) | (17.822.501) |
| 5405 | IMPUESTO DIFERIDO | 10.3 | 1.356.834 | (590.122) |
| | RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO | | 42.533.417 | 27.571.848 |

Las notas que acompañan los estados financieros son parte integral de mismos.



DIEGO A. REALPE ROSERO
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)



CARMEN R. TÓNCON SUA
Contadora
TP. 195859-T
(Ver certificación adjunta)



NANCY E. BERMÚDEZ C.
Revisor Fiscal
TP 30084-T
Miembro de MGI PAEZ ASOCIADOS Y CIA SAS
(Ver certificación adjunta)



MAPLE RESPIRATORY IPS SAS
 NIT 900.611.961-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NIIF
 Años Terminados en 31 de Diciembre de 2025 y 2024
 (Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

| | Capital suscrito y pagado | Prima en Colocación de Acciones | Reserva Legal | Pérdida por Adopción a NIIF | Resultados del Ejercicio | Resultado de ejercicios Anteriores | Deficit en Consolidación | Total Patrimonio |
|---|---------------------------|---------------------------------|-----------------|-----------------------------|--------------------------|------------------------------------|--------------------------|-----------------------|
| Patrimonio al inicio del año 2024 | 2.360.631 | 19.373.203 | 7.031 | (689.065) | 15.284.349 | 29.957.974 | (894.840) | 65.399.283 |
| Emisión de Acciones por Capitalización | 69 | | | | | | | 69 |
| Prima en Colocación de Acciones | | 26.771.931 | | | | | | 26.771.931 |
| Traslado a resultado de ejercicios anteriores | | | | | (15.284.349) | 15.284.349 | | |
| Resultado del Ejercicio | | | | | 27.571.848 | | | 27.571.848 |
| Patrimonio al final del Periodo 2024 | <u>\$ 2.360.700</u> | <u>\$ 46.145.134</u> | <u>\$ 7.031</u> | <u>\$ (689.065)</u> | <u>\$ 27.571.848</u> | <u>\$ 45.242.323</u> | <u>\$ (894.840)</u> | <u>\$ 119.743.131</u> |
| Traslado a resultado de ejercicios anteriores | | | | | (27.571.848) | \$ 27.571.848 | | |
| Resultado del Ejercicio | | | | | 42.533.417 | | | 42.533.417 |
| Patrimonio al final del Periodo 2025 | <u>\$ 2.360.700</u> | <u>\$ 46.145.134</u> | <u>\$ 7.031</u> | <u>\$ (689.065)</u> | <u>\$ 42.533.417</u> | <u>\$ 72.814.171</u> | <u>\$ (894.840)</u> | <u>\$ 162.276.548</u> |

Las notas que acompañan los estados financieros son parte integral de mismos.

DIEGO A. REALPE ROSERO
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

CARMEN TONCON SUA
Contadora
TP. 195859-T
(Ver certificación adjunta)

NANCY E. BERMÚDEZ C.
Revisor Fiscal
TP 30084-T
Miembro de MGI PAEZ ASOCIADOS Y CIA SAS
(Ver certificación adjunta)




MAPLE RESPIRATORY IPS SAS
Nit 900.611.961-1
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

| | Años terminados el 31 de diciembre de: | |
|--|--|---------------------|
| | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | 42.533.417 | 27.571.848 |
| PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO | | |
| Depreciaciones | 15.301.382 | 12.546.779 |
| Amortizaciones Activos Fijos | 916.336 | 618.569 |
| Amortizaciones Gastos Pagados por Anticipado | 218.883 | 378.920 |
| Provisión de Renta Vigencia Actual | 26.232.006 | 17.822.501 |
| Provisión de Renta Vigencias Anteriores | 719.963 | - |
| Provisión de Impuesto Diferido | (1.356.834) | 590.122 |
| Efecto neto por diferencia en cambio | (72.775) | 1.531.520 |
| Deterioro de Cuentas por Cobrar | 5.106.319 | 5.817.354 |
| Deterioro del Inventario | 21.576 | - |
| Provisiones de Costos y Gastos | 1.806.985 | - |
| Pago de Capital Suscrito por Cobrar | - | 69 |
| Pago Prima en Colocación de Acciones | - | 26.771.931 |
| Efectivo Generado en la Operación | 91.427.256 | 93.649.613 |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES | | |
| (Aumento) en Cuentas por Cobrar | (1.143.722) | (13.817.075) |
| (Aumento) en Activos por Impuestos Corrientes | (51.229) | (12.401.136) |
| Disminución (Aumento) en Inventarios | 306.637 | (118.908) |
| (Aumento) en Gastos Pagados por Anticipado | (210.595) | (345.591) |
| (Disminución) Aumento en Proveedores y Cuentas por Pagar | (9.687.022) | 401.300 |
| (Disminución) en Impuestos por Pagar | (12.613.398) | (2.311.370) |
| Aumento (Disminución) en Beneficios a Empleados | 192.750 | (360.374) |
| Aumento (Disminución) de Otros Pasivos | 3.222 | (517.364) |
| FLUJO EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 68.223.899 | 64.179.095 |
| ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | |
| Disminución en Activos no Financieros | 34.783 | - |
| Disminución en Impuesto Diferido Activo | 0 | 515.029 |
| (Aumento) en Planta y Equipo | (19.121.739) | (30.511.083) |
| Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión | (19.086.957) | (29.996.054) |
| ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | |
| (Disminución) de Obligaciones Financieras | (2.367.759) | (21.783.883) |
| Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Financiación | (2.367.759) | (21.783.883) |
| AUMENTO NETO DEL EFECTIVO | 46.769.184 | 12.399.158 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO | 14.216.685 | 1.817.527 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO | 60.985.869 | 14.216.685 |

Las notas que acompañan los estados financieros son parte integral de mismos.


DIEGO A. REALPE ROSERO
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)


CARMEN TONCON SUA
Contadora
TP. 195859-T
(Ver certificación adjunta)


NANCY E. BERMUDEZ C.
Revisor Fiscal
TP 30084-T
Miembro de MGI PAEZ ASOCIADOS Y CIA S.
(Ver certificación adjunta)

MAPLE RESPIRATORY IPS SAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Años comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2025 y 2024

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, excepto los valores en moneda extranjera, tasas de cambio y cantidad de acciones)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

MAPLE RESPIRATORY IPS S.A.S. es una empresa legalmente constituida como Sociedad por Acciones Simplificada en Colombia, inscrita el 25 de Abril de 2013 bajo el número 01725434 del Libro IX de la Cámara de Comercio de Bogotá. La sociedad tiene una duración legal indefinida, con domicilio principal en la ciudad de Bogotá D.C.

El objeto social de la compañía es la prestación de servicios médicos en cualquier especialidad, directamente o por medio de contratación con profesionales independientes o con grupos de prácticas privadas empleando la modalidad de atención domiciliaria y telemedicina.

La Compañía es una Institución Prestadora de Servicios de Salud, de naturaleza privada, debidamente autorizada por la Superintendencia Nacional de Salud para desarrollar su actividad en el territorio nacional con habilitación en diez sedes que tiene a nivel nacional para la prestación de los servicios bajo un modelo integral en salud de Apnea del Sueño.

MAPLE RESPIRATORY IPS S.A.S. es una empresa en funcionamiento por lo que sus estados financieros se prepararon siguiendo las prácticas contables aplicables a los negocios en marcha.

En asamblea de accionistas celebrada el 26 de septiembre de 2016 fue aprobado el compromiso de fusión por absorción inversa entre RESPIRATORY HOMECARE SOLUTIONS COLOMBIA S.A.S. y su subsidiaria RHS ALIANZA HOMECARE IPS S.A.S. posteriormente, el 12 de julio de 2018, a través de la resolución No. 008270 fue aprobada la solicitud de fusión por la Superintendencia de Salud, con lo cual las empresas procedieron a materializar lo acordado.

Mediante la misma resolución No. 008270, del 12 de julio de 2018, la Superintendencia Nacional de Salud aprobó el cambio de razón social para la empresa absorbente, una vez concluido el proceso de fusión, llamándose en adelante MAPLE RESPIRATORY IPS S.A.S.

El día 21 de diciembre de 2023, se firmó un acuerdo de compraventa de acciones (SPA) de MAPLE RESPIRATORY IPS SAS. Por medio del documento en mención la empresa DONNIE INC vende el 100% de las acciones a LINDE UK HOLDING No. 2 LIMITED. Por ende, el control de la compañía corresponde a LINDE UK HOLDING.

NOTA 2. BASES DE PREPARACION Y PRESENTACIÓN

2.1. MARCO TÉCNICO NORMATIVO APLICABLE A ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la compañía se han preparado de acuerdo con las Normas Colombianas de Información Financiera (NCIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), establecidas en la Ley 1314 de 2009. Dichas

normas NIIF, son concordantes con las Normas Internacionales NIIF para Pymes, en cuanto fueron adoptadas en Colombia mediante los Decretos 3022 de 2013, 2420 de 2015 y 2496 de 2015, otras aplicables al Grupo 2 (Pymes) y las demás normas contables prescritas por la Superintendencia de Salud.

Al aplicar las normas NCIF para Pymes, la Compañía utiliza los criterios razonables de reconocimiento (identificación y medición) en el registro de activos, pasivos, ingresos y egresos, y en la preparación de los estados financieros, y también utiliza estimados contables cuando se requieren al definir deterioros, estimar provisiones, pasivos estimados y otras cuentas.

2.2. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros son presentados en pesos colombianos, que a la vez es la moneda funcional de la Compañía y la moneda de presentación. Sus cifras están expresadas en miles de pesos.

2.3. CLASIFICACIÓN DE PARTIDAS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Las partidas presentadas en el Estado de Situación Financiera se clasifican en activos y pasivos corrientes y no corrientes de acuerdo con los siguientes criterios:

Un activo se clasifica como corriente cuando la entidad: espera realizarlo o se tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación de doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa; se mantiene principalmente para fines de negociación; o se trata de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización esté restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un período mínimo de doce meses desde la fecha sobre la que se informa. Todos los demás activos reconocidos que no cumplen con las condiciones anteriormente descritas se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando se espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la empresa en los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa; se mantiene principalmente con el propósito de negociar; no se tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa. Todos los demás pasivos reconocidos que no cumplen con las condiciones anteriormente descritas se clasifican como no corrientes.

2.4. USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

En la preparación de los estados financieros la compañía requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, así como las revelaciones de activos y pasivos contingentes al cierre del periodo sobre el que se informa, así como los ingresos y gastos del periodo.

La compañía evalúa sus estimaciones y supuestos regularmente. Los resultados de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La administración ha aplicado los siguientes juicios y estimaciones, que tienen efecto significativo en la aplicación de las políticas contables de la compañía y sobre los importes reconocidos en los presentes estados financieros como se describe en las siguientes notas:

MAPLE RESPIRATORY IPS SAS

Notas a los estados financieros al

31 de diciembre de 2025

Página 2

- Deterioro del valor de activos financieros (Nota 5)
- Vida útil de la planta y equipo, intangibles y mejoras en propiedades ajenas (Notas 7)
- Impuesto diferido (Nota 10)
- Impuesto sobre la renta (Nota 10)

Litigios y contingencias:

La compañía evalúa periódicamente la probabilidad de existencia de litigios y contingencias; de acuerdo con las estimaciones realizadas por sus asesores legales y fiscales al cierre de los estados financieros. Al 31 de diciembre de 2025 y 2024 No existen procesos judiciales que deban ser revelados en los estados financieros.

Gestión de Riesgos:

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros:

- **Riesgo de mercado:** La compañía está expuesta a todos los riesgos generados por el movimiento de la economía como son: el riesgo de moneda, riesgo de tasa de interés, riesgo de precios, riesgo de crédito y riesgo de liquidez. Una parte significativa de los activos fijos e insumos usados por la compañía para la prestación del servicio corresponden a productos importados, con precios referenciados a índices internacionales y denominados en dólares, sin embargo, sus costos están denominados principalmente en pesos. Estas volatilidades pueden afectar los ingresos, los costos de ventas, los gastos de operación y las deudas que se tengan en otra moneda.
- **Riesgo de tasa de cambio:** La compañía adquiere bienes, servicios con proveedores en el exterior, también posee recursos del disponible en la tesorería corporativa del exterior con lo cual está expuesta al riesgo de cambio resultante de la exposición del peso colombiano respecto del dólar americano. El riesgo de tasa de cambio surge cuando transacciones comerciales futuras y activos o pasivos reconocidos son denominados en monedas diferentes de la moneda funcional. El área financiera de la compañía controla periódicamente la posición neta de los activos y pasivos corrientes en dólares americanos.
- **Riesgo de precio:** La compañía está expuesta al riesgo de precio de los bienes y servicios que adquiere para el desarrollo de sus operaciones, para lo cual efectúa la negociación de contratos de compra para asegurar un suministro continuó y en algunos casos a precios fijos.

NOTA 3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

El crecimiento constante de la compañía, la implementación de nuevos procesos y el cambio constante de la normatividad genero la necesidad de actualización del Manual de políticas contables definidas en la vigencia 2017 cuando se realizó la implementación por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NCIF PYMES), por lo anterior en la vigencia 2022 la compañía realiza la actualización de su Manual de políticas contables.

A continuación, se detalla las políticas contables que han sido aplicadas consistentemente en la preparación de los estados financieros, de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF PYMES).

3.1. IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

Los hechos económicos, una transacción u operación, se reconoce, mide, clasifica y se revela teniendo en cuenta su importancia relativa o materialidad y la omisión o presentación errónea pueda influir en las decisiones de los usuarios que se basen en los estados financieros.

La importancia relativa o materialidad se encuentra sujeta al tamaño del elemento o error que se evalúa en situaciones particulares de omisión o equivocación y por ello, para la compañía, es material la información a partir del siguiente cálculo:

| Rubro | % |
|---|------|
| Utilidad antes de impuestos | 1,0% |
| Ventas totales (ingresos operacionales) | 1,0% |
| Activos totales | 0,5% |

Adicionalmente, en las revelaciones, en los estados financieros o en sus notas, se describen montos inferiores cuando se considera que ello contribuye a una mejor interpretación de la información financiera

3.2. CONVERSION DE MONEDA EXTRANJERA

Las operaciones que se efectúan en una moneda diferente a la moneda funcional de la compañía se convierten a pesos colombianos utilizando el tipo de cambio vigente en la fecha de las transacciones, certificado por el Banco de la República. Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la actualización a las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre de los estados financieros se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros.

Cuando una transacción se liquide en el mismo período contable en el que haya ocurrido, la diferencia de cambio se reconocerá en ese período (diferencia en cambio realizada)

3.3. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los instrumentos financieros de la compañía comprenden: el efectivo y equivalentes de efectivo, los depósitos a la vista y a término fijo, las cuentas por cobrar, otros papeles comerciales y otras cuentas por cobrar/pagar, las cuentas por cobrar/pagar en moneda extranjera, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar y préstamos bancarios o con terceros.

La Compañía mide inicialmente sus instrumentos financieros al precio de la transacción y al costo amortizado y su medición posterior al final de cada periodo de presentación de informes será al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo y no deducirá ningún costo de la transacción. Siempre y cuando no existan bajas en cuenta, dicha medición se hará al valor razonable registrando los cambios a la utilidad o pérdida

3.3.1. ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros de la compañía comprenden:

- El efectivo y equivalentes
- Los depósitos a la vista y a término cuando la entidad sea depositante y los cuales pueden o no tener restricción

- Facturas de venta ya radicadas en las EAPB (Entidades Administradoras del Plan de Beneficios) que correspondan y que contengan los requisitos para asegurar la radicación de estas
- Otros papeles comerciales y otras cuentas por cobrar/pagar
- Cuentas por cobrar/pagar en moneda extranjera teniendo en cuenta el impacto de la diferencia en cambio

3.3.2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes entendidos como el efectivo, los billetes y moneda en canje e incluye el dinero disponible en las entidades financieras.

Depósitos a la vista y a término fijo cuando la entidad sea depositante, como son: depósitos fiduciarios, cuentas bancarias, fidecomisos, certificados de depósito a término; que pueden o no tener restricción.

El efectivo y equivalente al efectivo se miden al precio de la transacción.

3.3.3. PASIVOS FINANCIEROS

Los pasivos financieros de la compañía incluyen:

- Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar; como proveedores nacionales y del exterior, costos y gastos por pagar nacionales y del exterior y, acreedores varios.
- Préstamos bancarios o con terceros.
- Cuentas por pagar en moneda extranjera teniendo en cuenta el impacto de la diferencia en cambio
- Cualquier otra partida cuyo resultado de un previo análisis por parte de la administración sea considerado como instrumento financiero activo o pasivo

Cuentas por pagar comerciales: Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales se reconocen inicialmente de acuerdo con las siguientes clasificaciones: si la deuda no constituye una transacción de financiación, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se medirán al precio de la transacción; si la deuda sí constituye una transacción de financiación se medirán al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa determinada.

Se clasifican como obligaciones financieras: Las obligaciones contraídas mediante la obtención de recursos provenientes de establecimientos de crédito, o de otras instituciones financieras. Las obligaciones se reconocen inicialmente al precio de la transacción, neto de los costos incurridos en la transacción. Las deudas se registran posteriormente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que la compañía tenga el derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos doce meses siguientes a la fecha en que se informa.

3.3.4. MEDICION DEL DETERIORO EN LOS ACTIVOS

Siguiendo las políticas NCIF para Pymes, al fin de cada periodo en el que se informa se reconocerá el deterioro teniendo en cuenta el resultado de valoración imparcial, esta valoración podrá darse en grupo de activos financieros teniendo en cuenta su importancia material, exceptuando aquellos que por norma deben valorarse individualmente.

Para la evaluación de deterioro se establecerán diferentes métodos de evaluación comparables entre sí, entre los métodos se incluirá el valor presente neto.

Para considerar que las cuentas comerciales por cobrar registras perdida por deterioro se debe efectuar un análisis individual considerando los siguientes criterios:

- Dificultades financieras significativas del deudor; entendiéndose que estén en liquidación, concordato, reestructuración e intervención bajos índices de liquidez, deterioro de la solvencia del deudor, y el riesgo de quiebra.
- Infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimientos o moras en el pago de acuerdos o contratos
- Razones económicas y legales que evidencien probabilidad del deterioro de los activos del cliente
- Situaciones adversas nacionales o locales que deriven en cambios adversos en el sector del deudor, entendiéndose como cambios en el entorno de su mercado, cambios normativos, entorno tecnológico, situaciones de emergencia económica.
- Indicador de cartera vencida analizando el informe de cartera por edades
- Indicador de cartera en riesgo, considerando la probabilidad de incumplimiento
- Análisis de rotación de cartera como parámetro para hacer el análisis individual
- Conciliaciones de cartera y de glosas que arrojen dudas sustanciales en la recuperabilidad.

Si en periodos posteriores el valor de una pérdida por deterioro de valor disminuye y esta disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido después del reconocimiento del deterioro y el valor de la reversión de deterioro se reconocerá en resultados en el periodo que se presente.

3.3.5. BAJA EN CUENTAS DE UN INSTRUMENTO

El desreconocimiento o baja en cuentas de instrumentos financieros que ya se encontraba reconocido en el Estado de Situación Financiera se dará considerando la extinción de los derechos u obligaciones contractuales.

Un activo/pasivo financiero o una parte de ellos es dado de baja del estado de situación financiera cuando se transfieren y expiren los derechos sobre los mismos o se renuncie a ellos; o cuando los beneficios y/o riesgos implícitos en el instrumento financiero se transfiera.

Las ganancias o pérdidas de un instrumento financiero por bajas de activos y pasivos se reconocen en el estado de resultados.

3.4. INVENTARIOS

Se consideran como inventarios los activos en la forma de materiales o suministros a ser consumidos directa o indirectamente en la prestación de servicios de salud, abarcando todos aquellos activos que se encuentren como:

- Mercancía no fabricada por la empresa que la administración catalogue como materiales o suministros
- Insumos para diagnóstico
- Accesorios y repuestos del equipo de diagnóstico y tratamiento
- Mercancía en tránsito

Los inventarios se medirán inicialmente al costo que incluye los siguientes componentes:

- Valor de adquisición al momento de la compra
- Aranceles e impuestos que no sean recuperables
- Almacenamiento, siempre y cuando sea necesario para su adquisición

- Costos por cargue y descargue
- Otros costos directamente relacionados con la adquisición de los mismos

Y su medición posterior se hará al más bajo valor entre: a) el costo y b) el precio de venta estimado menos los costos para la venta y ese mismo criterio lo evaluará al final del período sobre el que se informa.

El costo se determina usando el método promedio ponderado.

3.5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo son activos tangibles que cumplen con las condiciones de: Son tenidos para uso en la producción o en el suministro de bienes o servicios; para el arrendamiento de otros, o para propósitos administrativos, y se espera sean usados durante más de un período.

La propiedad, planta y equipo de la compañía se representan en:

- Los equipos de oficina
- Los equipos de cómputo, redes, tecnología y comunicaciones
- Los equipos para el diagnóstico y tratamiento de trastornos del sueño, que generalmente son importados y que se catalogan como equipo médico científico.
- Las mejoras a instalaciones ajenas por ser usadas para propósitos administrativos, que abarcan la ubicación del personal administrativo y el uso de las instalaciones en la prestación de los servicios de salud.

Se reconoce el costo del activo solamente si es probable que sus beneficios económicos futuros asociados con el fluyen para la compañía como entidad controlante del mismo; y el costo del elemento pueda medirse con fiabilidad.

La medición inicial para la propiedad, planta y equipo se hará por el costo, incluyendo los elementos del costo de adquisición:

- Valor de adquisición al momento de la compra.
- Aranceles e impuestos que no sean recuperables al momento de la venta
- Almacenamiento, siempre y cuando sea necesario para su adquisición
- Costos por cargue y descargue
- Otros costos directamente relacionados con la adquisición de los mismos

Y su medición posterior se realizará al modelo del costo, así:

- Costo, menos depreciación acumulada, menos las pérdidas por deterioro acumuladas

La depreciación de los activos inicia cuando el activo está disponible para su uso y se calcula en forma lineal a lo largo de la vida útil estimada del activo, el importe depreciable será:

- Importe depreciable = el costo del activo - valor residual

La compañía no considera valor residual de los activos en general que están vinculados a la prestación de sus servicios.

A continuación, se relacionan los tiempos de vida útil para la propiedad, planta y equipo:

| | Años | %Anual |
|---|------|--------|
| Equipos de Oficina | 10 | 10,0% |
| Equipo de Computo | 5 | 20,0% |
| Equipo Médico Científico de Diagnóstico | 10 | 10,0% |
| Equipo Médico Científico de Tratamiento | 8 | 12,5% |
| Mejoras en Propiedades Ajenas | 5 | 20,0% |

Las ganancias o pérdidas por venta, retiro o baja de activos fijos, cuando se presentan, se reconocen en los resultados del período.

3.6. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El gasto por impuesto sobre la renta del período comprende al impuesto sobre la renta corriente y diferido:

3.6.1. IMPUESTO SOBRE LA RENTA CORRIENTE

La compañía determina el impuesto a las ganancias o corriente, sobre las bases imponibles determinadas de acuerdo con las disposiciones legales contenidas en la Ley sobre Impuesto a la Renta vigente en cada período. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la utilidad o pérdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente.

Así mismo, reconoce un pasivo o activo por impuesto corriente a los valores que se esperen pagar o recuperar usando las tasas impositivas y la legislación que haya sido aprobada o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, en la fecha en que se informa.

3.6.2. IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO

El impuesto diferido se presenta cuando los valores reconocidos en los activos o pasivos en los estados financieros preparados bajo NCIF para las PYMES generan un mayor o menor valor de Impuesto a las Ganancias en el futuro. Es decir, la liquidación del impuesto a la renta de años futuros se ve afecta por reconocimientos o juicios profesionales que se aplican al usar las políticas contables del presente documento.

El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período, excepto el relacionado con partidas reconocidas fuera del resultado, en este caso se presentará en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

Diferencias temporarias:

Las diferencias temporarias surgen cuando:

- Existe una diferencia entre los valores en libros y las bases fiscales en el reconocimiento inicial o posterior de activos y pasivos
- La base fiscal de un activo o pasivo cambia y el cambio no se reconocerá en el valor en libros de activo o pasivo de ningún periodo

3.7. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Constituyen todas las formas de retribuciones dadas por la compañía a cambio del servicio prestado por todos los colaboradores. Tales beneficios incluyen los pagos de nómina sin limitarse a los mismos.

Comprende la contabilidad de todos los tipos de contraprestación que la compañía reconoce a sus empleados incluyendo gerentes, personal administrativo, asistencial, personal médico y terapéutico.

En los tipos de beneficios que se distinguen la compañía registra los correspondientes a:

- Beneficios a corto plazo; atendidos en un periodo de doce (12) meses consecutivos después de la prestación del servicio y diferentes a los beneficios por terminación de contrato. en estos beneficios se clasifican los salarios, comisiones, ausencias compensadas (incapacidades médicas), beneficios no monetarios como medicina prepagada, entre otros.
- Beneficios por terminación; cancelación del contrato o renuncia voluntaria del empleado: caso en el cual la compañía liquida y paga las prestaciones sociales a que haya lugar.

Los beneficios a empleados no proporcionan beneficios económicos futuros, por consiguiente, se reconocerán en cuentas de resultados

3.8. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

3.8.1. Ingresos Ordinarios:

Considerados como los beneficios económicos recibidos durante determinado período, los cuales emergen de las actividades ordinarias de la entidad, para la compañía estos ingresos son generados por el desarrollo de sus actividades ordinarias a partir de la prestación de servicios de salud de apoyo terapéutico, de apoyo diagnóstico y todos aquellos pactados contractualmente con las diferentes Entidades Prestadoras de Salud y con particulares.

El reconocimiento de un ingreso ordinario se da a partir de las transacciones derivadas por la prestación de servicios de salud bajo las condiciones estipuladas contractualmente las cuales pueden generar números de autorización (NAP's), certificaciones y/o los Registros Individuales de Prestación de Servicios (RIPS).

Dicho reconocimiento se hará si se satisfacen las siguientes condiciones:

- La cantidad de los ingresos se pueden medir confiablemente;
- La probabilidad que los beneficios económicos asociados con la transacción fluirán para la entidad;
- La etapa de terminación de la transacción, al final del periodo de presentación de los estados financieros, se puede medir confiablemente.

También serán reconocidos los ingresos por los servicios prestados considerando el grado de terminación de la prestación final en el periodo sobre el que se informe, reconociendo ingresos por servicios no facturados, pero ya prestados con cargo a cuentas por cobrar y en el periodo mensual subsiguiente realiza las revisiones y ajustes a que haya lugar, los cuales derivan de la conciliación final requerida para la facturación.

El reconocimiento de otros ingresos en las cuentas de resultados se hará cuando no exista incertidumbre sobre su cuantía y cobrabilidad.

Su medición inicial será al valor razonable considerando la medida que se utiliza en las partidas del activo o pasivo que generaron el ingreso y no se realizará medición posterior; esto por cuanto los ingresos llevan implícito la medición posterior en la contra partida del instrumento financiero, y es allí donde se considera la misma.

3.8.2. Costos de Venta y Gastos:

La política de costo de ventas y gastos comprende las salidas de dinero que incidan directamente para la prestación del servicio de salud y aquellas que se destinen para la administración y venta del mismo.

El reconocimiento de los costos de ventas y gastos está sujeto directamente al reconocimiento de un instrumento financiero activo o pasivo y surge cuando se presenta un decremento en los beneficios económicos futuros que puede medirse con fiabilidad; no hay una actividad directa de medición posterior del costo de ventas y gastos ya que los mismos son contra partida directa del reconocimiento inicial y posterior de todos los activos y pasivos.

La compañía no compensa ingresos y gastos a menos que este permitido.

3.8.3. Costos por Préstamos:

Considerados como todas aquellas erogaciones derivadas de un endeudamiento asumido por la entidad y de los cuales se generan intereses, cargos financieros o diferencias en cambio.

La compañía reconoce los costos por préstamos como un gasto en el periodo en que haya incurrido en ellos y cuando se presentan los siguientes casos:

- Gastos por intereses: calculados usando el método del interés efectivo.
- Cargos financieros con relación a arrendamientos financieros; y
- Diferencia en cambio que surjan de los préstamos en moneda extranjera.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Efectivo y equivalentes de efectivo a 31 de diciembre incluye:

| | 31 de diciembre | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 2025 | 2024 |
| Inversiones en Depósitos a la Vista- Ver Nota 19 (1) | 43,936,171 | - |
| Bancos nacionales (2) | 17,027,318 | 14,211,121 |
| Certificado de Deposito a Termino-CDT (3) | 143,564 | 162,347 |
| Caja | 6,380 | 5,564 |
| | 61,113,433 | 14,379,032 |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo Sin Restricción | 60,985,869 | 14,216,685 |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo Restringido | 127,564 | 162,347 |
| | 61,113,433 | 14,379,032 |

(1) Corresponden a depósitos en efectivo en la tesorería corporativa sobre los cuales la administración puede disponer en cualquier momento.

(2) El incremento del disponible en bancos nacionales es generado por el ingreso de recursos provenientes de cobro de las cuentas comerciales.

(3) Corresponde a certificados de depósito a término constituidos por garantía de los contratos de arrendamiento de los inmuebles donde se presta el servicio.

NOTA 5. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas comerciales de la compañía corresponden a los derechos derivados de la prestación de servicios de salud en desarrollo del objeto social y en su totalidad se clasifica como activo corriente.

El detalle de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar comprende lo siguiente:

| | 31 de diciembre | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 2025 | 2024 |
| Clientes Nacionales | 47,788,143 | 47,136,036 |
| Cuentas por Cobrar a Compañías Vinculadas – Ver Nota 19 | 369,800 | 287,488 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 55,173 | 44,894 |
| Anticipos y Avances | 38,653 | 24,506 |
| Depósitos | 5,295 | 5,295 |
| Cuentas por Cobrar a Trabajadores | 43 | 393 |
| Deterioro de Valor Clientes | (10,766,124) | (6,045,032) |
| | 37,490,983 | 41,453,580 |

Para el cierre del periodo las cuentas por cobrar presentan la siguiente antigüedad donde se evidencia incremento en la cartera vencida.

| | 31 de diciembre | |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| | 2025 | 2024 |
| No Vencidas | 28,824,237 | 15,204,413 |
| Hasta 90 días | 6,431,517 | 23,257,291 |
| Entre 91 y 180 días | 4,849,772 | 109,888 |
| Entre 181 y 360 días | 155,981 | 5,498,468 |
| Mas de 360 días (1) | 7,526,636 | 3,065,976 |
| | 47,788,143 | 47,136,036 |

(1) El incremento en los saldos en la cartera vencida mayor a 360 días corresponde a la intervención forzosa administrativa de dos entidades promotoras de salud generando congelación en los pagos de la deuda pre-intervención.

A 31 de diciembre los movimientos de la provisión por deterioro del valor de las cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas a cobrar fue el siguiente:

| | 31 de diciembre | |
|--|-------------------|------------------|
| | 2025 | 2024 |
| Saldo Inicial | 6,045,032 | 251,874 |
| Cálculo de Deterioro con Afectación al Resultado | 5,106,319 | 5,817,354 |
| Uso/Recuperación | (385,227) | (24,196) |
| | 10,766,124 | 6,045,032 |

Durante la vigencia 2025 la compañía realizó el análisis de las cuentas por cobrar a clientes al cierre de cada periodo de acuerdo con los criterios establecidos en la política contable para determinar indicio de deterioro.

Entre los principales indicadores de deterioro para esta vigencia esta la intervención forzosa administrativa de algunas entidades, el incumplimiento en los pagos y facturas con novedad de glosas o devolución.

Los valores resultantes de estos cálculos se registraron afectando el resultado del periodo.

NOTA 6. INVENTARIOS

Los Inventarios al 31 de diciembre de 2025 correspondían a:

| | 31 de diciembre | |
|--|------------------|------------------|
| | 2025 | 2024 |
| Mercancía no Fabricada | 2,194,227 | 2,301,286 |
| Mercancía en Tránsito | 43,015 | 242,593 |
| Provisión de Inventario Deterioro por Rotación | (46,698) | (25,122) |
| | <u>2,190,544</u> | <u>2,518,757</u> |

Al cierre de 2025 la mercancía no fabricada por la compañía se integra en mascarás e insumos para tratamiento y diagnóstico de los pacientes manteniendo un nivel de inventario óptimo para la prestación del servicio.

La mercancía en tránsito si bien es un rubro de menor cuantía se integra por compra de mascarás que al cierre del periodo están pendientes del proceso de nacionalización.

Para esta vigencia se hace seguimiento a los artículos que no presentaron rotación en los últimos 360 días y se actualiza el valor de la provisión por deterioro.

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se representa en equipo de oficina, equipo de cómputo y equipo médico científico que son adquiridos en el curso de operación de la compañía; así como las mejoras a instalaciones ajenas.

La contabilización se realizó al costo y la depreciación se ejecutó por el método de línea recta, estos activos se encuentran en uso y están debidamente identificados. Para el periodo informado no se registra provisiones por deterioro.

A continuación, se muestra el movimiento de la propiedad, planta y equipo:

| | Equipo de oficina | Equipo de computación | Equipo Médico Científico | Flota y Equipo de Transporte | Equipos en Transito | Mejora en Propiedades Ajenas | Total |
|---|-------------------|-----------------------|--------------------------|------------------------------|---------------------|------------------------------|-------------------|
| Año terminado al 31 de diciembre de 2024 | | | | | | | |
| Saldo al comienzo del año | 1,036,803 | 258,605 | 59,617,195 | 242,361 | 2,473 | 1,877,237 | 63,034,674 |
| Adiciones | 49,732 | 2,458,613 | 28,618,427 | - | 21,974,621 | 271,944 | 53,373,337 |
| Obras en Curso | - | - | - | - | - | 1,176,881 | 1,176,881 |
| Retiros | - | (6,003) | (2,243,313) | (226,406) | - | - | (2,475,722) |
| Nacionalización | - | - | - | - | (21,563,412) | - | (21,563,412) |
| Cargo de depreciación | (180,425) | (186,803) | (12,163,597) | (15,955) | - | (618,570) | (13,165,350) |
| Saldo al final del año 31 diciembre 2024 | 906,110 | 2,524,412 | 73,828,712 | - | 413,682 | 2,707,492 | 80,380,408 |
| Al 31 de diciembre de 2024 | | | | | | | |
| Costo | 2,453,053 | 3,719,249 | 118,297,192 | - | 413,682 | 7,388,485 | 132,271,661 |
| Depreciación acumulada | (1,546,943) | (1,194,837) | (44,468,480) | - | - | (4,680,993) | (51,891,253) |
| Costo neto | 906,110 | 2,524,412 | 73,828,712 | - | 413,682 | 2,707,492 | 80,380,408 |
| Año terminado al 31 de diciembre de 2025 | | | | | | | |
| Saldo al comienzo del año | 906,110 | 2,524,412 | 73,828,712 | - | 413,682 | 2,707,492 | 80,380,408 |
| Adiciones | 18,743 | 186,052 | 17,811,904 | - | 18,586,933 | 1,463,090 | 38,066,722 |
| Retiros | (9,643) | (54,397) | (71,714) | - | - | - | (135,754) |
| Nacionalización | - | - | - | - | (18,809,229) | - | (18,809,229) |
| Cargo de depreciación | (157,077) | (563,024) | (14,581,280) | - | - | (916,336) | (16,217,717) |
| Saldo al final del año 31 diciembre 2025 | 758,133 | 2,093,043 | 76,987,622 | - | 191,386 | 3,254,246 | 83,284,430 |
| Al 31 de diciembre de 2025 | | | | | | | |
| Costo | 2,422,839 | 3,181,293 | 133,364,661 | - | 191,386 | 8,825,824 | 147,986,003 |
| Depreciación acumulada | (1,664,706) | (1,088,250) | (56,377,039) | - | - | (5,571,578) | (64,701,573) |
| Costo neto | 758,133 | 2,093,043 | 76,987,622 | - | 191,386 | 3,254,246 | 83,284,430 |

En esta vigencia se culminó el proyecto de obra civil en la ciudad de Envigado para el traslado de la IPS y se dio inició a la amortización de los activos por mejoras en propiedades ajenas.

En 2025 se dieron de baja 767 activos de todos los grupos principalmente por obsolescencia tecnología y deterioro.

NOTA 8. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras se clasifican para corto plazo como se muestra a continuación:

| | 31 de diciembre | |
|--|-----------------|------------------|
| | 2025 | 2024 |
| Otras Obligaciones Financieras | 2,309 | 67 |
| Prestamos con Compañías Vinculas – Ver Nota 19 | - | 2,370,000 |
| | <u>2,309</u> | <u>2,370,067</u> |

Se genera la cancelación del préstamo con compañías vinculadas que se registraba al cierre de la vigencia 2024 y durante la vigencia 2025 la compañía no adquirió nuevas obligaciones financieras.

NOTA 9. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de los acreedores y las otras cuentas por pagar al 31 de diciembre incluye:

| | 31 de diciembre | |
|--|------------------|-------------------|
| | 2025 | 2024 |
| Proveedores del Exterior (1) | 3,215,749 | 9,579,283 |
| Provisión de Costos y Gastos por Pagar (2) | 1,806,985 | 447,699 |
| Proveedores Nacionales | 1,599,000 | 2,355,649 |
| Costos y Gastos por Pagar (3) | 1,313,294 | 3,249,581 |
| Costos y Gastos por Pagar a Compañías Vinculadas – Ver Nota 19 | 104,419 | 27,196 |
| Costos y Gastos por Pagar al Exterior | 82,073 | 100,510 |
| Retenciones y Aportes de Nomina | 1,491 | 315,906 |
| | <u>8,123,011</u> | <u>16,075,824</u> |

(1) La disminución en las cuentas por pagar al cierre se genera por menor requisición de equipos médicos y mascarar en el último trimestre del año 2025.

(2) Se registra provisión de costos y gastos por proyectos que al cierre se encontraban en proceso o pendientes de ejecución.

(3) Disminución generada porque en la vigencia 2024 se ejecutó el proyecto de renovación tecnológica del equipo de cómputo.

| | 31 de diciembre | |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| | 2025 | 2024 |
| Servicios | 648,104 | 814,006 |
| Otros Gastos COP | 375,340 | 1,969,943 |
| Honorarios | 264,170 | 359,568 |
| Transportes, fletes y acarreos | 25,406 | 52,329 |
| Arrendamientos | 274 | 62,735 |
| | 1,313,294 | 3,249,581 |

NOTA 10. IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y OTROS IMPUESTOS

10.1 Normatividad aplicable

En cumplimiento con la Ley 2277 de diciembre de 2022, Art. 240 del E.T. para esta vigencia se aplica la tarifa general del 35% para sociedades nacionales y sus asimiladas, establecimientos permanentes de entidades del exterior y personas jurídicas extranjeras con o sin residencia en el país.

10.2 Activos y pasivos por impuestos

| | 31 de diciembre | |
|--|-----------------|----------------|
| | 2025 | 2024 |
| Activo por Impuesto sobre la Renta (1) | - | 671,597 |
| Activo por Otros Impuestos | 133,003 | 130,140 |
| | 133,003 | 801,737 |

(1) En comparación con el año anterior para 2025 el impuesto de renta tiene como resultado saldo a pagar clasificándose, así como pasivo.

31 de diciembre

| | 2025 | 2024 |
|--|-------------------|----------------|
| Pasivo por Impuesto sobre la Renta (1) | 13,585,870 | - |
| Pasivo por Otros Impuestos | 319,896 | 287,158 |
| | 13,905,766 | 287,158 |

(1) Corresponde al saldo neto entre las autorretenciones y retención en la fuente practicada por clientes \$8,702,531, descuento tributario por activos fijos productivos \$3,973,605 y la provisión de renta (\$26,262,006).

10.3 Gastos por impuestos

En esta vigencia la compañía registro en los resultados los siguientes valores por concepto de impuestos:

| | 2025 | 2024 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Gasto por Impuesto de Renta | 26,951,968 | 17,822,501 |
| Ingreso/Gasto por Impuesto Diferido | (1,356,834) | 590,122 |
| | 25.595.134 | 18,412,623 |

10.3.1 Gastos por impuestos de renta corriente

Liquidación del Impuesto en Renta Corriente:

| | 2025 |
|---|-------------------|
| Resultado Antes de Impuestos | 68,128,551 |
| Calculo Deterioro de Cuentas por Cobrar - Método Individual | (1,852,728) |
| Gastos no Deducibles en Renta | 8,672,767 |
| Renta Líquida Ordinaria del Ejercicio | 74,948,590 |
| Impuesto en Renta 2025 Tarifa 35% | 26,232,006 |

Al efectuar el análisis para la determinación del impuesto a cargo, surgen partidas conciliatorias por gastos no deducibles que inciden en la determinación del impuesto corriente como se muestra en la liquidación.

Tasa mínima de tributación

De conformidad con el párrafo 6 del artículo 240 del estatuto tributario donde se establece una tasa mínima de tributación para los contribuyentes del impuesto sobre la renta que aplican la tarifa general y la cual se calculara a partir de la utilidad financiera depurada sin que sea inferior al quince por ciento 15%. Para la vigencia 2025 la compañía efectúa el cálculo de la tasa de tributación depurada obteniendo un resultado del 29% y por lo tanto no reconoce gasto y/o ajuste por este concepto.

10.3.2 Impuestos a la renta diferido

Las diferencias temporarias del activo corresponden al efecto por conversión de tipo de cambio de los pasivos al cierre del periodo y por el cálculo por deterioro de inventario para los artículos que no presentan movimiento en el último año:

El siguiente es el saldo del impuesto de renta diferido activo y pasivo:

| | 31 de diciembre | |
|--|------------------|---------------|
| | 2025 | 2024 |
| Impuestos diferidos activos | 1,468,228 | 98,106 |
| Impuestos diferidos pasivos | (13,288) | - |
| Impuestos diferidos pasivos, neto | 1,454,940 | 98,106 |

El movimiento neto de los impuestos diferidos durante el período es el siguiente:

| | 31 de diciembre | |
|---------------------------------|------------------|---------------|
| | 2025 | 2024 |
| Saldos al 1 de enero | 98,106 | 688,228 |
| Crédito al estado de resultados | 1,356,834 | (590,122) |
| Saldo al 31 de diciembre | <u>1,454,940</u> | <u>98,106</u> |

Los movimientos de los impuestos diferidos activos y pasivos durante el período, han sido los siguientes:

| | Cuentas por cobrar | Inventarios | Diferencia en cambio | Total |
|---|--------------------|---------------|----------------------|------------------|
| Impuestos diferidos activos | | | | |
| Saldo al 1 de enero de 2024 | 1,203,257 | - | - | 1,203,257 |
| Debito (cargo) al estado de resultados | (1,203,257) | 8,793 | 89,313 | 1,105,151 |
| Saldo al 31 de diciembre de 2024 | - | 8,793 | 89,313 | 98,106 |
| Crédito (cargo) al estado de resultados | 379,095 | 7,551 | 983,476 | 1,370,122 |
| Saldo al 31 de diciembre de 2025 | <u>379,095</u> | <u>16,344</u> | <u>1,072,789</u> | <u>1,468,228</u> |

| | Diferencia en cambio | Total |
|---|-------------------------|---------------|
| Impuestos diferidos Pasivos | | |
| Saldo al 1 de enero de 2024 | (515,029) | (515,029) |
| Crédito (cargo) al estado de resultados | 515,029 | 515,029 |
| Saldo al 31 de diciembre de 2024 | - | - |
| Debito (cargo) al estado de resultados | 13,276 | 13,276 |
| Saldo al 31 de diciembre de 2025 | 13,276 | 13,276 |

La variación cambiaria es la principal generadora del impuesto diferido.

10.3.3 Precios de transferencia

En la vigencia 2025 la compañía no tenía la responsabilidad de presentar información de precios de transferencia por operaciones generadas en el año 2024.

NOTA 11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los saldos de los beneficios a empleados de corto plazo a 31 de diciembre comprenden:

| | 31 de diciembre | |
|---|------------------|------------------|
| | 2025 | 2024 |
| Cesantías Consolidadas | 758,593 | 615,123 |
| Vacaciones Consolidadas | 710,899 | 679,132 |
| Intereses de las Cesantías Consolidadas | 87,455 | 69,829 |
| Sueldos por Pagar | - | 112 |
| | 1,556,947 | 1,364,196 |

NOTA 12. PATRIMONIO

12.1 Capital suscrito y pagado

El detalle es el siguiente:

| | 31 de diciembre | |
|-----------------------|------------------|------------------|
| | 2025 | 2024 |
| Capital Autorizado | 2,500,000 | 2,500,000 |
| Capital por Suscribir | (139,300) | (139,300) |
| | 2,360,700 | 2,360,700 |

El capital de la sociedad se compone de 2.500.000 acciones autorizadas con un valor nominal cada una de \$1.000; al cierre del ejercicio la compañía tiene 2.360.700 acciones suscritas y pagadas y 139.300 acciones por suscribir, para la vigencia 2025 no se presenta ninguna modificación al capital social de la compañía

NOTA 13. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos registrados para el periodo como resultado del desarrollo de su objeto social comprenden:

| | 31 de diciembre | |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | 2025 | 2024 |
| Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico | 136,303,116 | 111,691,052 |
| Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico | 4,597,879 | 4,719,680 |
| Unidad Funcional de Mercadeo | 299,992 | 570,944 |
| Devoluciones/Anulaciones | (27,107) | (226,934) |
| | 141,173,880 | 116,754,742 |

La variación en los ingresos para esta vigencia se registra principalmente por el incremento en la población atendida, la actualización anual en las tarifas para algunos contratos.

NOTA 14. COSTOS

A continuación, se muestra la ejecución de costos de ventas y de prestación de servicios:

| | 31 de diciembre | |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2025 | 2024 |
| Costos de la Prestación del Servicio | 47,039,542 | 39,593,217 |
| | 47,039,542 | 39,593,217 |

La variación en los costos está asociada directamente con el crecimiento del ingreso por la población atendida.

NOTA 15. GASTOS DE ADMINISTRACION

Durante el periodo los gastos administrativos comprenden los siguientes conceptos:

| | 31 de diciembre | |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2025 | 2024 |
| Deterioro de Deudas Clientes (1) | 5,106,319 | 5,817,354 |
| Gastos de Personal (2) | 3,490,889 | 4,806,405 |
| Amortizaciones (3) | 1,135,219 | 997,490 |
| Depreciaciones (3) | 684,495 | 339,881 |
| Arrendamientos | 391,973 | 428,839 |
| Honorarios | 378,956 | 338,764 |
| Procesamiento de Datos | 295,452 | 291,882 |
| Gastos de Viaje | 106,621 | 186,897 |
| Gastos Diversos | 91,840 | 140,498 |
| Gastos Legales | 55,693 | 103,307 |
| Servicios de Aseo y Vigilancia | 88,799 | 66,934 |
| Servicios Públicos y Otros Servicios | 76,443 | 88,422 |
| Impuestos Gravámenes y Tasas | 16,490 | 7,009 |
| Mantenimiento y Reparaciones | 14,277 | 20,165 |
| | 11,933,466 | 13,633,847 |

(1) Durante la vigencia 2025 la compañía realizó el análisis de las cuentas por cobrar a clientes al cierre de cada periodo de acuerdo con los criterios establecidos en la política contable para determinar indicio de deterioro.

Entre los principales indicadores de deterioro para esta vigencia esta la intervención forzosa administrativa de algunas entidades, el incumplimiento en los pagos y facturas con novedad de glosas o devolución.

(2) Disminución con respecto al año 2024 se origina por el retiro voluntario de algunos directivos.

(3) El incremento derivado de inversiones en equipo de cómputo y mejoras en propiedades ajenas en la sede de Envigado

NOTA 16. GASTOS DE VENTAS

Los gastos de ventas para la vigencia 2025 se ejecutaron como se muestra a continuación:

| | 31 de diciembre | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 2025 | 2024 |
| Gastos de Personal | 3,985,900 | 3,952,860 |
| Arrendamientos | 3,966,672 | 3,607,027 |
| Procesamiento de Datos | 1,888,754 | 1,847,740 |
| Servicios de Aseo y Vigilancia | 1,329,753 | 1,101,246 |
| Mantenimiento y Reparaciones | 626,769 | 413,572 |
| Gestión de Recuperación de Equipos | 574,532 | 425,663 |
| Servicios Públicos | 494,583 | 506,919 |
| Otros Servicios | 352,253 | 218,408 |
| Aseo y Cafetería- Útiles y Papelería | 294,286 | 264,344 |
| Servicio de Aduana y Logística | 278,418 | 100,198 |
| Gastos Diversos | 240,722 | 264,645 |
| Copagos y Cuotas Moderadoras | 270,189 | 398,089 |
| Compra de Activos Fijos de Menor Cuantía | 215,497 | 40,271 |
| Gastos de Viaje | 204,056 | 118,955 |
| | 14,722,384 | 13,259,937 |

Las variaciones de generan por el incremento anual de los contratos que se tienen establecidos para el funcionamiento de las IPS y cubrimiento de las necesidades por incremento en número de pacientes.

NOTA 17. OTROS GASTOS E INGRESOS

Este rubro se integra por los ingresos y gastos no operaciones, así como por el resultado del efecto cambiario:

17.1 Efecto de las variaciones en las tasas de cambio

31 de diciembre

| | 2025 | 2024 |
|-----------------------------------|----------------|------------------|
| Diferencia en Cambio Realizada | (797,940) | (384,117) |
| Diferencia en Cambio no Realizada | 1,236,945 | 1,531,520 |
| | 439,005 | 1,147,403 |

El resultado neto del efecto cambiario para este periodo es negativo, si bien se obtuvo utilidad en el efecto cambiario real se afecta por el resultado de la actualización de activos y pasivos a la tasa de cambio de cierre de la vigencia.

17.2 Otros Ingresos

31 de diciembre

| | 2025 | 2024 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Recuperaciones | 232,334 | 255,799 |
| Aprovechamientos | 114,063 | 201,453 |
| Otros Ingresos | 71,340 | 68,477 |
| Utilidad en Ventas de Activos | 23,721 | 172,353 |
| | 441,458 | 698,082 |

Variación representada en la utilidad en venta de activos.

17.3 Otros Gastos

31 de diciembre

| | 2025 | 2024 |
|--|------------------|------------------|
| Gastos Bancarios | 564,704 | 520,491 |
| Pérdida en Venta y Retiro de Bienes (1) | 272,833 | 1,231,982 |
| Otros Gastos | 86,955 | 714,512 |
| Intereses Prestamos Accionistas y Compañías Vinculadas - Ver Nota 19 (2) | 77,961 | 273,457 |
| Intereses (2) | 74 | 1,399,480 |
| | 1,002,527 | 4,139,922 |

(1) Variación por la baja de equipos medico científico que presentan obsolescencia tecnología y deterioro, registrando un menor número para la vigencia 2025.

(2) Durante la vigencia 2024 y el primer trimestre del año 2025 se realiza la cancelación del total de las obligaciones financieras que daban lugar al registro de los intereses.

NOTA 18. INGRESOS FINANCIEROS

| | 31 de diciembre | |
|--------------------------|------------------|----------------|
| | 2025 | 2024 |
| Rendimientos Financieros | 1,650,137 | 305,972 |
| | 1,650,137 | 305,972 |

Incluye intereses por rendimientos del efectivo, derivados de cuentas corrientes bancarias por \$1,284,345 y tesorería corporativa \$365,792.

NOTA 19. OPERACIONES CON COMPAÑIAS VINCULADAS

En la vigencia 2025 la compañía registra diferentes operaciones con vinculados económicos como son la compra y venta de bienes y servicios, la renta de bienes inmuebles y la constitución del efectivo y equivalentes al efectivo en la tesorería corporativa.

Saldos Activos y Pasivos

| | 31 de diciembre | |
|--|-------------------|----------------|
| | 2025 | 2024 |
| Inversiones en Depósitos a la Vista – Ver Nota 4 | 43,936,171 | - |
| Cuentas por Cobrar a Compañías Vinculadas – Ver Nota 5 | 369,800 | 287,488 |
| | 44,305,971 | 287,488 |

En la vigencia 2025 se crea una nueva operación que corresponde al envío de los excedentes de liquidez hacia la tesorería corporativa, recursos que se encuentran disponibles de conformidad a decisiones administrativas.

Las cuentas por cobrar se generan por la prestación de servicio de salud y venta de insumos a pacientes asignados a contratos del vinculado económico con diferentes entidades prestadoras.

| | 31 de diciembre | |
|---|-----------------|------------------|
| | 2025 | 2024 |
| Costos y Gastos por Pagar con Compañías Vinculadas – Ver Nota 9 | 104,419 | 27,196 |
| Prestamos con Compañías Vinculadas -Ver Nota 8 | - | 2,370,000 |
| | 104,419 | 2,397,196 |

Los saldos de pasivos corresponden a la renta de equipos médicos para uso en tratamiento de pacientes. Durante esta vigencia se canceló el préstamo registrado en la vigencia 2024.

Operaciones Registradas

Durante esta vigencia se registran operaciones con la compañía vinculada con afectación al resultado por los siguientes conceptos.

| | 31 de diciembre | |
|--|-----------------|----------------|
| | 2025 | 2024 |
| Ingresos operacionales por venta de bienes y servicios (1) | 1,064,874 | 654,326 |
| Ingresos por arrendamiento de bienes inmuebles | 35,986 | 20,992 |
| Utilidad en Venta de Activos | - | 161,210 |
| Costo por Alquiler de Equipo Médico Científico (2) | 1,196,623 | - |
| Gastos por Intereses | 77,961 | 273,457 |
| Gasto por Compras Diversas | 1,676 | - |
| | 175,400 | 563,071 |

(1) Variación corresponde al inicio de vigencia del contrato en el año 2024 así como el incremento de población atendida para el año 2025.

(2) Corresponde a equipos médicos científico para la atención de pacientes en fase 3 de la cohorte de Maple los cuales se encuentran en modalidad de renta con la compañía vinculada.

NOTA 20. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros y las notas que se acompañan fueron aprobados para emisión por la junta directiva y quedan disponibles para ser presentados a la Asamblea General de Accionistas para su aprobación, la cual podrá confirmarlos o modificarlos.

NOTA 21. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO QUE SE INFORMA

A la fecha de emisión de estos estados financieros no se conocen hechos posteriores que se requieran ser informados y/o que demanden modificación a las cifras presentadas en los estados financieros.