

INVERSIONES NAVARRO CAMARGO S.A.S.

NIT 900.409.759-3

DUITAMA - BOYACA

Código 152380183101

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Individual) - NIIF Pymes

Cifras en miles de Pesos (COP)

Ejercicio terminado al 31 de:

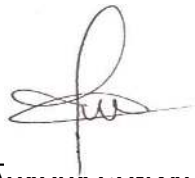
Fecha de Cierre: 31 de Diciembre 2025

Fecha de Publicación: 24 Abril de 2026

Versión: INC-EF-001

CODIGO	DESCRIPCION	Notas	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	VARIACION	%
ACTIVO						
1101	Efectivo y Equivalente a Efectivo	Nota 3	11.421	6.934	4.487	64,71%
1301	Deudores del Sistema	Nota 4	35.346	27.585	7.761	28,13%
1309	Cuentas por Cobrar a Socios y Accionistas	Nota 5	0	11.694	-11.694	-100,00%
1313	Activos no financieros - Anticipos	Nota 6	2.039	132	1.907	1444,70%
1314	Anticipo Impuestos y Contribuciones o Saldos a f	Nota 7	31.259	26.287	4.972	18,91%
1403	Inventarios para ser consumidos en la prestación	Nota 8	3.126	7.257	-4.131	-56,92%
1501	Propiedad , Planta y Equipo al Modelo del Costo	Nota 9	132.980	132.980	0	0,00%
1503	Depreciación acumulada, PP y Equipo	Nota 9	-34.353	-34.353	0	0,00%
1701	Activos intangibles al costo	Nota 10	1.245	1.131	114	10,08%
TOTAL ACTIVO			183.063	179.647	3.416	1,90%
PASIVO						
2105	Cuentas por Pagar al Costo	Nota 11	2.641	50	2.591	5182,00%
2120	Costos y Gastos por Pagar al Costo	Nota 12	8.892	4.200	4.692	111,71%
2201	Retención en la Fuente	Nota 13	59	290	-231	-79,66%
2204	Impuesto de Industria y Comercio	Nota 13	510	149	361	242,28%
2212	Impuesto Diferido Pasivo	Nota 13	0	777	-777	-100,00%
2301	Beneficios a los empleados a corto plazo	Nota 14	0	4.147	-4.147	-100,00%
TOTAL PASIVO			12.102	9.613	2.489	25,89%
PATRIMONIO						
3101	Capital Suscrito y Pagado	Nota 15	20.000	20.000	0	0,00%
3301	Reservas Obligatorias	Nota 15	6.634	6.634	0	0,00%
3501	Resultados del ejercicio	Nota 15	927	-9.076	10.003	-110,21%
3502	Resultados Acumulados	Nota 15	149.337	158.413	-9.076	-5,73%
3503	Transición al Nuevo Marco Normativo	Nota 15	-5.937	-5.937	0	0,00%
TOTAL PATRIMONIO			170.961	170.034	927	0,55%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			183.063	179.647	3.416	1,90%

Las notas a los estados financieros del número 1 al número 22, hacen parte integral de los mismos.



TRIXIE MARYORY GONZALEZ PUENTES

Representante Legal



BLANCA ESPERANZA CORREA BECERRA

Contador

T.P. 134801-T

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (Individual) - NIIF Pymes

Cifras en miles de Pesos (COP)

Fecha de Cierre:

31 de Diciembre 2025

Fecha de Publicación:

24 Abril de 2026

Versión:

INC-EF-001

CODIGO	DESCRIPCION	Notas	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	VARIACION	%
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		Nota 16				
4101	Ingresos de las IPS		188.537	170.053	18.484	10,87%
TOTAL INGRESOS			188.537	170.053	18.484	10,87%
COSTO POR ATENCION EN SALUD		Nota 17				
6101	Prestación de Servicios de Salud		159.306	138.009	21.297	15,43%
TOTAL COSTO DE VENTAS			159.306	138.009	21.297	15,43%
UTILIDAD BRUTA			29.231	32.044	-2.813	-8,78%
GASTOS DE ADMINISTRACION		Nota 18				
5101	Sueldos y salarios		7.143	17.544	-10.401	-59,29%
5103	Contribuciones efectivas		1.309	2.659	-1.350	-50,77%
5105	Prestaciones sociales		2.666	3.749	-1.083	-28,89%
5107	Gastos por Honorarios		7.150	6.600	550	8,33%
5108	Gastos por Impuestos		749	684	65	9,50%
5112	Seguros		1.020	1.020	0	0,00%
5113	Servicios		4.614	4.335	279	6,44%
5114	Gastos legales		1.666	1.890	-224	-11,85%
5121	Deterioro de Cuentas por Cobrar		53	0	53	0,00%
5130	Amortización		2.020	1.721	299	17,37%
5136	Otros Gastos		0	505	-505	-100,00%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION			28.390	40.707	-12.317	-30,26%
UTILIDAD OPERACIONAL			841	-8.663	9.504	-109,71%
OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN		Nota 19				
4201	Ganancias en Inversiones en Inst. Financieros		0	0	0	0,00%
4211	Recuperaciones		1.050	1.024	26	2,54%
4214	Diversos		0	18	-18	-100,00%
TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN			1.050	1.042	8	0,77%
GASTOS FINANCIEROS						
5301	Gastos Financieros	Nota 20	627	810	-183	-22,59%
5401	Otros Gastos	Nota 21	117	229	-112	-48,91%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS			744	1.039	-183	-17,61%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS			1.147	-8.660	9.695	-111,95%
5501	Impuesto a las Ganancias Corriente	Nota 22	997	416	581	139,66%
5502	Impuesto a las Ganancias Diferido	Nota 22	-777	0	-777	0,00%
RESULTADO DEL EJERCICIO			927	-9.076	10.003	-110,21%

Las notas a los estados financieros del número 1 al número 22, hacen parte integral de los mismos.



TRIXIE MARYORY GONZALEZ PUENTES



BLANCA ESPERANZA CORREA BECERRA

Estado de Cambios en el patrimonio (Individual) - NIIF Pyme
 Cifras en miles de Pesos (COP)

Fecha de Cierre: 31 de Diciembre 2025
 Fecha de Publicación: 24 Abril de 2026
 Versión: INC-EF-001

Saldos	Capital	Reservas	Utilidades retenidas	Ajustes por adopción	Ajustes por corrección	Utilidad del ejercicio	Revalorización del patrimonio	Total
Saldos 2024	20.000	6.635	158.413	- 5.937	-	- 9.076	-	170.034
Reclasificación de utilidades	0	0	- 9.076	0	0	9.076	0	-
Reservas	0	0	-	0	0	-	0	-
Utilidades del ejercicio	0	0	0	0	0	927	0	927
Saldos 2025	20.000	6.635	149.337	- 5.937	-	927	-	170.961



TRIXIE MARYORY GONZALEZ PUENTES
 Representante Legal



BLANCA ESPERANZA CORREA BECERRA
 Contador
 T.P. 134801-T

Estado de Flujos de Efectivo (Individual) - NIIF Pymes

Cifras en miles de Pesos (COP)

Fecha de Cierre: 31 de Diciembre 2025

Fecha de Publicación: 24 Abril de 2026

Versión: INC-EF-001

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE:	2025	2024
Flujos de efectivo en actividades de operación		
Ganancia del año	927	-9.076
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo		
Incremento del valor razonable en propiedad de inversión	0	0
Gastos por depreciación y amortización	0	0
Utilidad/perdida en venta de propiedades, planta y equipo	0	0
Ganancia del año ajustada	927	-9.076
Cambios en el capital de trabajo		
Variación Deudores del sistema- precio de la transacción - valor nominal	-7.761	-13.816
Variación Cuentas por cobrar a socios y accionistas	11.694	21.396
Variación Activos no financieros-anticipos	-1.907	-132
Variación Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	-4.972	-8.895
Variación Inventarios	4.131	-2.725
Variación Inventarios para ser consumidos en la prestación de servicios	0	0
Variación Cuentas por pagar - al costo	2.591	-2.359
Variación Costos y gastos por pagar al costo	4.692	2.199
Variación Cuentas por pagar con accionistas al costo	0	0
Variación Retencion en la fuente	-231	52
Variación De renta y complementarios	0	0
Variación De impuesto de undustria y comercio	361	-158
Variación Impuesto diferido pasivo	-777	0
Variación Beneficios a los empleados a corto plazo	-4.147	866
Variación Otros pasivos - Anticipos y Avances recibidos	0	0
Total cambios en el capital de trabajo	3.674	-3.572
Efectivo neto por actividades de operación		
Flujos de efectivo por actividades de inversión		
Efectivo pagado por adquisición de propiedades, planta y equipo	0	0
Efectivo pagado por activos intabgibles al costo	-114	-218
Efectivo pagado por adquisición de acciones (activo financiero)	0	0
Efectivo neto por actividades de inversión	-114	-218
Variación del efectivo por actividades de financiación		
Efectivo recibido por incremento de aportes	0	0
Efectivo recibido por crédito bancario a corto plazo	0	0
Efectivo pagado por arrendamiento financiero	0	0
Efectivo pagado por pago de crédito bancario a largo plazo	0	0
Efectivo neto por actividades de inversión	0	0
Variación del efectivo durante el periodo	4.487	-12.866
Efectivo al inicio del periodo	6.934	19.800
Efectivo al final del periodo	11.421	6.934



TRIXIE MARYORY GONZALEZ PUENTES
Representante Legal



BLANCA ESPERANZA CORREA BECERRA
Contador
T.P. 134801-T

INVERSIONES NAVARRO CAMARGO SAS

NIT 900.409.759-3

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS - NIIF Pymes

AÑO 2025

Cifras en Miles de Pesos (COP)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. ENTE ECONÓMICO

INVERSIONES NAVARRO CAMARGO S.A.S., es una sociedad prestadora de servicios de salud, de nacionalidad Colombiana, Empresa creada mediante Acta Privada, constituida el 27 de Enero de 2011, bajo el número 00011990 del Libro IX, en la ciudad de Duitama, el objeto social principal es la prestación de servicios de laboratorio Clínico y de referencia y de cualquier clase de exámenes de diagnóstico médico.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

BASES DE PREPARACIÓN

Los estados financieros de INVERSIONES NAVARRO CAMARGO SAS han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), de acuerdo a la Ley 1314 de 2009 que regula los principios y normas de contabilidad de información Financiera y de aseguramiento de la información aceptados en Colombia, dicha Ley fue reglamentada por el Decreto 3022 de 2013 mediante el cual se estableció el marco técnico normativo de información financiera para los preparadores de información que integran el grupo 2 dentro de las cuales se encuentran las entidades vigiladas por la Superintendencia Nacional de Salud. El referido Decreto establece que a partir del 1 de Enero de 2016 comenzará, para todos los efectos la aplicación del nuevo marco técnico normativo para las empresas del grupo 2 .

A través del Decreto 2496 de 2016 modificatorio del Decreto 2420 de 2015 se establece en el artículo 2 numeral 3 como periodo de transición el 1 de Enero de 2016 al 31 de Diciembre de 2016 para los preparadores de información financiera clasificados en el grupo 2 que hacen parte del sistema general de seguridad social en salud y las cajas de compensación familiar y decidan acogerse a este cronograma.

INVERSIONES NAVARRO CAMARGO SAS decidió acogerse al cronograma como período de transición 01 de Enero de 2016 a 31 de Diciembre de 2016, informando a la Superintendencia nacional de salud mediante el archivo tipo 191 Opción de Aplicación Cronograma de implementación, por esta razón los Estados Financieros de 2018 son los primeros Estados Financieros comparativos bajo el nuevo marco normativo de información financiera NIIF para Pymes Grupo 2.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, al costo amortizado o a su valor razonable.

UNIDAD DE MEDIDA

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el Peso Colombiano (COP).

La información es presentada en Pesos Colombianos, ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

PERIODO CUBIERTO

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

1. Estados de Situación Financiera: Al 31 de Diciembre del 2025.
2. Estados de Resultado Integral: Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2025.
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Al 31 de Diciembre del 2025.
4. Estado de Flujo de Efectivo Directo: Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2025.
5. Y las revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

BASE DE CONTABILIDAD DE CAUSACIÓN

Inversiones Navarro y Camargo prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

DEUDORES DEL SISTEMA

Política general que no amerita cálculo de costo amortizado: crédito hasta 330 días. Plazos superiores a 331 días para la Prestación de Servicios de Laboratorio Clínico, se manejan al costo amortizado menos cualquier deterioro de valor. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el Estado de Resultados.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

INVERSIONES NAVARRO Y CAMARGO SAS medirá una partida de Propiedades, Planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

Si el plazo para el pago en la adquisición supera los 180 días, el costo de adquisición será el valor presente de los flujos pactados a una tasa de mercado.

INVERSIONES NAVARRO CAMARGO SAS mide todos los elementos de Propiedad Planta y Equipo, tras su reconocimiento inicial, al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro de valor acumuladas.

La vida útil de un activo es el tiempo que se espera que ese activo esté en uso o el número de producciones u otras unidades similares que INVERSIONES NAVARRO CAMARGO SAS espera obtener con ese activo.

A continuación se detallan las vidas útiles asignadas a cada clase del rubro contable de propiedades, planta y equipo, estimadas por INVERSIONES NAVARRO Y CAMARGO SAS. Estas vidas útiles servirán como referencia para determinar la vida útil específica de cada activo.

INVERSIONES NAVARRO CAMARGO SAS reconocerá como valor residual el 10% del valor del Activo.

Equipo de oficina=> 10 años (120 meses)
Equipo Médico Científico=> 10 años (120 meses)
Equipos de Computo => 5 años (60 meses)

El saldo en libros será: costo, menos depreciación, menos deterioro.

El reconocimiento de la depreciación se realizará directamente al gasto y se hará tomando como base y referencia la vida útil estimada del activo. El método de depreciación utilizado es línea recta para la totalidad de activos de INVERSIONES NAVARRO Y CAMARGO SAS.

Se hará un inventario físico de activos cada tres años, para evaluar la vida útil estimada de cada activo.

CUENTAS POR PAGAR

INVERSIONES NAVARRO CAMARGO SAS reconoce como un pasivo financiero, los derechos de pago a favor de terceros originados en la prestación de servicios recibidos, en la compra de bienes a crédito y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

Estos pasivos se reconocerán en la medición inicial al valor nominal, según los términos de compra y los acuerdos contractuales con los terceros, siempre que el plazo no sea superior a 180 días.

En caso de que el plazo supere los 180 días, la medición inicial constituye una transacción de financiación y por tanto se reconocerá por el valor presente de los pagos futuros, descontados a una tasa de interés de mercado equivalente al promedio de la tasa de endeudamiento de la compañía.

En los casos en que se presenten costos de transacción para las obligaciones financieras, como por ejemplo comisiones y seguros en el momento del desembolso, estos costos deben reconocerse como parte del instrumento financiero;

INGRESOS

Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados a los usuarios, netos de descuentos comerciales. Se reconocen los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades.

RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

INVERSIONES NAVARRO CAMARGO reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos, de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

INVERSIONES NAVARRO CAMARGO SAS termina el periodo con saldos positivos en sus cuentas de caja y bancos

CONCEPTO	2025	2024
CAJA	6.288	5.688
BANCOS	5.133	1.246
TOTAL	11.421	6.934

NOTA 4. DEUDORES DEL SISTEMA

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros a Favor de Inversiones Navarro Camargo SAS, dentro de las cuales se destacan: Cuentas por Cobrar por Prestación e Servicios de Salud pendientes de radicar y Cuentas por Cobrar por Prestación de Servicios de Salud radicadas.

DEUDORES DEL SISTEMA	2025	2024
Cuentas Por Cobrar IPS	0	53
Cuentas Por Cobrar - No Radicadas	14.998	10.808
Cuentas Por Cobrar - Radicadas	20.348	16.724
TOTAL	35.346	27.585

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR SOCIOS Y ACCIONISTAS

Comprende el valor de las deudas a cargo de Accionista a Favor de Inversiones Navarro Camargo SAS, por concepto de préstamos a socios.

CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS	2025	2024
Cuentas Por Cobrar a Socios y Accionistas	0	11.694
TOTAL	0	11.694

NOTA 6. ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS

Representa el saldo de anticipo a Proveedores a favor de Inversiones Navarro Camargo SAS.

ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS	2025	2024
A proveedores	2.039	132
TOTAL	2.039	132

NOTA 7. ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros a Favor de Inversiones Navarro Camargo SAS, dentro de las cuales se destacan: Saldos a favor en impuesto de renta

ANTICIPO O SALDOS A FAVOR IMPUESTOS	2025	2024
Saldo a favor Impuesto de Renta	31.259,00	26.287,00
TOTAL	31.259,00	26.287,00

NOTA 8. INVENTARIOS

Refleja el valor de la mercancía no fabricada por la entidad a 31 de Diciembre de 2025.

CONCEPTO	2025	2024
Inventarios para ser consumidos en la prestación de servicios	3.126	7.257
TOTAL	3.126	7.257

NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo de Propiedad, planta y equipo y depreciación acumulada con corte a 31 de Diciembre de 2025 durante la vigencia de 2025 no se adquirieron nuevos equipos de Laboratorio de diagnóstico para el Laboratorio Clínico:

ACTIVO	2.025	2.024
EQUIPO DE OFICINA - MUEBLES Y ENSERES	12.392	12.392
DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	-3.903	-3.903
TOTAL MUEBLES Y ENSERES	8.489	8.489

ACTIVO	2.025	2.024
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	5.660	5.660
DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	-2.902	-2.902
TOTAL EQUIPO COMPUTO Y COMUNICACIONES	2.758	2.758

ACTIVO	2.025	2.024
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO - EQUIPO DE LABORATORIO	114.928	114.928
DEPRECIACION MAQ. Y EQUIPO	-27.548	-27.548
TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	87.380	87.380

TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	98.627	98.627
----------------------------------------	---------------	---------------

NOTA 10. ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO

El saldo se encuentra representado por la renovación de la licencia de Software de facturación Siigo Nube

CONCEPTO	2025	2024
PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	1.245	1.131
TOTAL	1.245	1.131

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR AL COSTO

El saldo de cuentas por pagar registrado corresponde a 31 de Diciembre de 2025, está representado por obligaciones contraídas por la entidad, originadas de la adquisición de bienes y servicios, incluye:

CONCEPTO	2025	2024
PROVEEDORES NACIONALES - BIENES Y SERVICIOS	2.641	50
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2.641	50

NOTA 12. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO

El saldo de costos y gastos por pagar registrado a 31 de Diciembre de 2025, está representado por obligaciones contraídas por la entidad por Honorarios.

CONCEPTO	2025	2024
HONORARIOS	8.892	4.181
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	0	19
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	8.892	4.200

NOTA 13. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Corresponde al valor del Impuesto a cargo de la entidad pendientes por pagar al 31 de Diciembre de 2025, así:

CONCEPTO	2025	2024
Retención en la fuente	59	290
De industria y comercio	510	149
Impuesto diferido pasivo	0	777
TOTAL	569	1.216

Nota: El saldo de Pasivos por Impuestos Diferidos corresponde a las diferencias fiscal y NIIF de los equipos medico científico- equipo de laboratorio.

NOTA 14. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El saldo de beneficios a empleados corresponden a montos considerados de corto plazo. INVERSIONES NAVARRO CAMARGO SAS cotiza por sus colaboradores en seguridad social y parafiscales sobre la base del sueldo.

Para Diciembre del año 2025 Inversiones Navarro Camargo SAS, no Contaba con empleados directos por nómina de la empresa.

CONCPETO	2025	2024
Cesantías consolidadas	0	1.462
Intereses sobre cesantías	0	175
Vacaciones consolidadas	0	2.184
Aportes Administradoras de Riesgo Laborales	0	14
Aportes Administradoras de Pensión	0	208
Aportes a Entidades Promotoras de Salud	0	52
Aportes a ICFB, SENA y Cajas de Compensación	0	52
TOTAL	0	4.147

NOTA 15. PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

CAPITAL AUTORIZADO: El capital Autorizado y pagado de la sociedad es la suma de veinte millones de pesos (\$20.000.000.oo) distribuido en 20 acciones con valor nominal de un millon de pesos (\$1.000.000.oo) cada una, las cuales corresponden a los accionistas, así:

NOMBRE	ACCIONES	%	VALOR
TRIXIE MARYORYGONZALEZ PUEN	10	50%	10.000
HECTOR HUGO CAMARGO SARMIENTO	10	50%	10.000
TOTAL	20	100%	20.000

RESERVA LEGAL

De acuerdo con las disposiciones legales, la sociedad debe apropiar de las utilidades de cada ejercicio mínimo un 10% para conformar la reserva, la cual debe ascender a por lo menos el 50% del capital social. Su monto debe ser utilizado exclusivamente para cubrir pérdidas acumuladas de la entidad.

CONCEPTO	2025	2024
RESERVA LEGAL	6.634	6.634
TOTAL	6.634	6.634

RESULTADO DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta refleja los resultados del ejercicio por el periodo comprendido entre el 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2025:

CONCEPTO	2025	2024
UTILIDAD DEL EJERCICIO	927	-9.076
TOTAL	927	-9.076

UTILIDADES ACUMULADAS

En esta cuenta se refleja el saldo de las Ganancias Acumuladas

CONCEPTO	2025	2024
Ganancias Acumuladas diferentes a efectos de Convergencia	149.337	158.412
TOTAL	149.337	158.412

TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO

En esta cuenta se refleja el saldo de las Ganancias Acumuladas por convergencia los al nuevo marco normativo NIIF

CONCEPTO	2025	2024
Ganancias Acumuladas por efecto CUENTAS POR COBRAR	-8.510	-8.510
Ganancias Acumuladas por efecto PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	3.638	3.638
Ganancias Acumuladas por efecto IMPUESTOS Y GRAVAMENES	-1.065	-1.065
TOTAL	-5.937	-5.937

NOTA 16. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Representa los ingresos relacionados directamente con el desarrollo del objeto social de prestación de servicios de salud de laboratorio clínico.

CONCEPTO	2025	2024
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	188.537	170.053
TOTAL	188.537	170.053

NOTA 17. COSTO DE VENTAS

Refleja el valor de los costos relacionados directamente con los ingresos de las actividades ordinarias, así:

CONCEPTO	2025	2024
Costos Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	159.306	138.009
TOTAL	159.306	138.009

NOTA 18. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Registra todas las erogaciones derivadas del giro ordinario de las operaciones de la entidad en desarrollo de su objeto social, así:

CONCEPTO	2025	2024
Sueldos y Salarios	7.143	17.544
Contribuciones efectivas	1.309	2.659
Prestaciones Sociales	2.666	3.749
Gastos por Honorarios	7.150	6.600
Gastos por Impuestos	749	684
Seguros	1.020	1.020
Servicios	4.614	4.335
Gastos legales	1.666	1.890
Amortización Activos Intangibles	2.020	1.721
Deterioro de Cartera	53	
Otros Gastos	0	505
TOTAL	28.390	40.707

NOTA 19. OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN

Este rubro registra los ingresos No operacionales recibidos durante el año 2025, incluye el valor de Rendimientos Financieros Bancarios, recuperaciones y Otros Ingresos Diversos.

CONCEPTO	2025	2024
Ganancias en Inversiones en Instrumentos Financieros	0	
Financieros - Descuentos Condicionados	1.050	1.024
Otros Diversos	0	18
TOTAL	1.050	1.042

NOTA 20. GASTOS FINANCIEROS

Este rubro esta conformado por los gastos indirectos en que incurre el ente económico como son: Gatos Bancarios, Comisiones, Intereses, Gastos Extraordinarios, discriminado así:

CONCEPTO	2025	2024
Gastos Bancarios	308	234
Comisiones	215	377
Gravamen a los movimientos financieros	104	199
TOTAL	627	810

NOTA 21. OTROS GASTOS

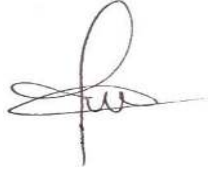
Este rubro esta conformado por los gastos extraordinarios en que incurre la empresa

CONCEPTO	2025	2024
Gastos Extraordinarios	116	229
TOTAL	116	229

NOTA 22. IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE

El saldo corresponde a la Provisión de Impuesto de Renta para el año 2025, el cual se tomo como base la utilidad de ejercicio a una tasa del 35%

CONCEPTO	2025	2024
Impuesto a las Ganancias Corriente	997	416
Impuesto a las Ganancias Diferido	-777	0
TOTAL	220	416



TRIXIE MARYORY GONZALEZ PUENTES
Representante Legal



BLANCA ESPERANZA CORREA B.
Contador
T.P. 134801-T