

Estados Financieros

2025



CENTRO DE ATENCIÓN
Y DIAGNOSTICO DE
ENFERMEDADES
INFECCIOSAS

Enero — Diciembre De 2025


Moneda

Miles De Pesos Colombianos (COP)

Normas Internacionales De Información Financiera (NIIF)

ACTIVOS	NOTA	31/12/2025	31/12/2024	Vr
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	3.123.810	4.191.334	-25%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	5	38.382.460	27.305.506	41%
Inventarios corrientes	6	427.456	1.100.242	-61%
Otros activos no financieros corrientes	7	1.865	5.785	-68%
ACTIVOS CORRIENTES TOTALES		41.935.590	32.602.867	29%
ACTIVOS NO CORRIENTES				
Propiedades, planta y equipo	8	3.330.734	3.545.141	-6%
Activos por impuestos diferidos	9	104.580	3.182	3187%
Activos intangibles distintos de la plusvalía	10	11.226	21.764	-48%
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		3.446.540	3.570.086	-3%
TOTAL DE ACTIVOS		45.382.130	36.172.953	25%
PASIVOS	NOTA	31/12/2025	31/12/2024	
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	10.574.633	7.543.231	40%
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	12	413.478	544.706	-24%
Otros pasivos financieros corrientes	13	28.012	287.512	-90%
Pasivos por impuestos corrientes, corriente	14	2.247.087	492.507	356%
Otros pasivos no financieros	15	4.410	12.150	-64%
PASIVOS CORRIENTES TOTALES		13.267.620	8.880.107	49%
PASIVOS NO CORRIENTES				
Otras provisiones	16	62.019	0	
Pasivo por impuestos diferidos	17	0	255.993	-100%
TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTES		62.019	255.993	-76%
TOTAL DE PASIVOS		13.329.639	9.136.100	46%
PATRIMONIO	NOTA	31/12/2025	31/12/2024	
Capital emitido	18	4.000.000	4.000.000	0%
Prima de emisión	19	48.000	48.000	0%
Otras reservas	20	15.914.820	12.021.230	32%
Ganancias acumuladas	21	1.268.009	1.268.009	0%
Resultado del ejercicio	22	8.909.229	7.787.181	14%
Otras participaciones en el patrimonio		1.912.433	1.912.433	0%
PATRIMONIO TOTAL		32.052.491	27.036.853	19%
TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVOS		45.382.130	36.172.953	25%


 ROSA MARGARITA GELVEZ RAMIREZ
 Representante legal



 YINETH GONZALEZ QUINTERO
 Contador Público
 TP: 162147-T


 BRYAN ANDRES BEDOYA LEAL
 Revisor Fiscal designado por Serrano Vargas Tributaristas y Consultores S.A.S
 TP: 326707-T
 (Ver opinión adjunta)

	NOTA	31/12/2025	31/12/2024	Vr
Ingresos de actividades ordinarias	23	43.386.610	41.298.247	5%
Costo de ventas	24	19.882.974	22.379.615	-11%
UTILIDAD BRUTA		23.503.636	18.918.632	24%
Otros ingresos	25	107.222	147.497	-27%
Gastos de administración	26	9.687.929	7.523.824	29%
Costos de distribución	27	23.475	8.053	191%
Otros gastos	28	432.730	69.890	519%
GANANCIA (PÉRDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		13.466.724	11.464.362	17%
Ingresos financieros	29	23.767	3.308	619%
Costos financieros	30	84.561	127.012	-33%
GANANCIA (PÉRDIDA), ANTES DE IMPUESTOS		13.405.931	11.340.657	-33%
Ingreso (gasto) por impuestos	31	4.496.702	3.553.476	-33%
GANANCIA (PÉRDIDA) PROCEDENTE DE OP.CONTINUADAS		8.909.229	7.787.181	-33%


ROSA MARGARITA GELVEZ RAMIREZ
 Representante legal



YINETH GONZALEZ QUINTERO
 Contador Público
 TP: 162147-T



BRYAN ANDRES BEDOYA LEAL
 Revisor Fiscal designado por Serrano Vargas Tributaristas y Consultores S.A.S
 TP: 326707-T
 (Ver opinión adjunta)

Metodo Indirecto

	NOTA	31-dic-25	31-dic-24
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
<i>Ganancia (pérdida) procedente de op.continuadas</i>		8.909.229	7.787.181
+ / - Ingresos y gastos que no implicaron movimiento de efectivo:			
Deterioro cuentas por cobrar	26	7.128.180	4.071.119
Depreciación de Activos Fijos	26 - 24	214.407	666.789
Amortización intangibles	26	12.679	40.809
Provisión de impuesto de renta	14	2.247.087	492.507
Impuestos diferidos	31	-357.392	330.953
Provisión Proceso Judicial	16	62.019	0
Total partidas que no implican movimiento de efectivo		18.216.209	13.389.359
Elementos del capital de trabajo operativo			
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes		-18.205.134	-7.310.088
Inventarios corrientes		672.786	79.195
Otros activos no financieros corrientes		3.920	5.700
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		136.712	2.142.391
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados		-131.228	57.414
Pasivos por impuestos corrientes, corriente		-492.507	-1.553.072
Otros pasivos no financieros		-7.740	-5.783
Flujo de Efectivo Neto generado por Actividades de Operación:		193.018	6.805.114
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Propiedades, planta y equipo		0	-594.627
Activos intangibles distintos de la plusvalía		-2.141	-5.035
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión:		-2.141	-599.662
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Otros pasivos financieros		-259.500	-424.500
Capital emitido			
Prima de emisión			
Distribucion de dividendos		-998.901	-3.052.970
Aumento cuentas del patrimonio			
Flujo de Efectivo Neto por Actividades de Financiación:		-1.258.401	-3.477.470
Variación del Efectivo		-1.067.524	2.727.982
Efectivo inicial		4.191.334	1.463.352
Efectivo actual		3.123.810	4.191.334


ROSA MARGARITA GELVEZ RAMIREZ
Representante legal


YINETH GONZALEZ QUINTERO
Contador Público
TP: 162147-T


BRYAN ANDRES BEDOYA LEAL
Revisor Fiscal designado por Serrano Vargas Tributaristas y Consultores S.A.S
TP: 326707-T
(Ver informe de revisión)

CDI S.A.S. NIT - 804002599 - 5

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO - INDIVIDUAL

SALDOS CON COMPARATIVOS 31 DIC 2025 Y 31 DIC 2024

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



	Capital emitido	Prima de emisión	Otras reservas		Otras participaciones en el patrimonio	Ganancias o Pérdidas acumuladas			Total Patrimonio
			Reserva Legal	Otras		Resultado del ejercicio	Ganancias acumuladas	Efecto de Convergencia	
Patrimonio al cierre del periodo 31.12.2023	4.000.000	48.000	1.758.000	5.441.774	1.912.433	7.874.426	-	1.448.646	22.483.279
Resultado del ejercicio						7.787.181			
Otras participaciones en el patrimonio								-180.637	
Capital emitido									
Prima de emisión									
Otras reservas			242.000	4.579.455		-4.821.455			
Traslado de Ganancias o Pérdidas acumuladas									
Dividendos decretados						-3.052.970			
Patrimonio al cierre del periodo 31.12.2024	4.000.000	48.000	2.000.000	10.021.230	1.912.433	7.787.181	-	1.268.009	27.036.853
Resultado del ejercicio						8.909.229			
Otras participaciones en el patrimonio									
Capital emitido									
Prima de emisión									
Otras reservas				3.893.591		-3.893.591			
Traslado de Ganancias o Pérdidas acumuladas									
Dividendos decretados						-3.893.591			
Patrimonio al cierre del periodo 31.12.2025	4.000.000	48.000	2.000.000	13.914.820	1.912.433	8.909.229	-	1.268.009	32.052.491


ROSA MARGARITA GELVEZ RAMIREZ
 Representante legal


YINETH GONZALEZ QUINTERO
 Contador Público
 TP: 162147-T



BRYAN ANDRES BEDOYA LEAL
 Revisor Fiscal designado por Serrano Vargas Tributaristas y Consultores S.A.S
 TP: 326707-T
 (Ver opinión adjunta)

TABLA DE CONTENIDO

1. Información General.....	2
2. Bases de Presentación de los Estados Financieros.....	3
2.1 Bases de Preparación.....	3
2.2 Transición a Normas Internacionales de Información Financiera.....	3
2.3 Políticas y Normas Aplicadas en la Transición	3
2.4 Hipótesis de Negocio en Marcha.....	4
2.5 Base Contable de Causación.....	4
2.6 Materialidad (Importancia Relativa) y Agrupación de Datos.....	4
2.7 Moneda Funcional y Moneda de Presentación	4
2.8 Transacciones y Saldos.....	5
3. Resumen de la Principales Políticas Contables	5
3.1 Política Contable para Presentación de los Estados Financieros.....	5
3.2 Política Contable de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5
3.3 Política Contable de Instrumentos Financieros.....	6
3.4 Política Contable de Inventarios	7
3.5 Política Contable de Propiedades, Planta y Equipo	8
3.6 Política Contable de Arrendamientos	9
3.7 Política Contable de Beneficios a los Empleados	10
3.8 Política Contable de Ingresos.....	11
3.9 Política Contable de Activos Intangibles.....	12
3.10 Política Contable de Provisiones y Contingencias.....	13
3.11 Política Contable de Impuesto a las Ganancias.....	13
3.12 SIGR-SIAR Y SARLAFT	14

**CENTRO DE ATENCIÓN Y DIAGNOSTICO DE ENFERMEDADES
INFECCIOSAS CDI S.A.S
NIT. 804.002.599-5**

**ESTADO DE REVELACIONES
Estados Financieros Individuales
A 31 de Diciembre de 2025
Cifras Expresadas en Pesos Colombianos**

1. Información General.

El Centro de Atención y Diagnóstico de Enfermedades Infecciosas CDI S.A.S, se creó como sociedad anónima mediante escritura pública No. 2029 de septiembre 11 de 1996 y empezó su funcionamiento en febrero del año 1997. Que por acta 044 del 8 de julio de 2023 en asamblea extraordinaria de accionistas inscrita en la cámara de comercio de Bucaramanga el 2 de octubre de 2023, consta transformación de la sociedad por acciones simplificada, SAS. Entidad domiciliada en la carrera 37 N°.51-126 de la ciudad de Bucaramanga, en el departamento de Santander, país Colombia. La vigencia de la entidad es septiembre 11 de 1996 y se podrá prorrogar el término de duración de la Sociedad mediante acuerdo tomado con el voto afirmativo del setenta por ciento (70%) o más de las acciones representadas en la reunión en que ello se decidió

Surgió como una necesidad en el medio de atender enfermedades infecciosas prevalentes, que, debido a sus características, requerían de equipos de salud especializados para su adecuada atención.

Después de los procesos de ley ante la Secretaria de Salud Departamental, inicio su funcionamiento el día 20 de febrero del año 1997, ofreciendo al público un portafolio de atención médica especializada ambulatoria y domiciliaria, con lo cual logro posicionarse como la primera institución de esta especialidad en el oriente colombiano.

Dentro de su objeto social desarrolla la atención directa a pacientes, ambulatorios referidos para enfoque de diagnóstico y manejo, hospitalizados que necesiten interconsulta, con patologías específicas que requieran el establecimiento de programas de atención y seguimiento, asintomáticos que requieran asesoría, realización de procedimientos diagnósticos e invasivos ambulatorios, emitir conceptos y prestar asesorías a las instituciones que lo requieran, laboratorio clínico entre otros.

La prestación de sus servicios se basa en estándares de calidad que dan cumplimiento a la legislación actual y más allá con la certificación de sus procesos en la NORMA NTC ISO 9001 versión 2015, certificado por ICONTEC.

2. Bases de Presentación de los Estados Financieros

2.1 Bases de Preparación

Los estados financieros de CDI S.A.S han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas, NIIF para PYMES, emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB – Junta de Normas Internacionales de Contabilidad), representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, aplicadas de manera uniforme, y presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento financiero, así como los flujos de efectivo de la entidad.

La preparación de los estados financieros bajo NIIF para las PYMES requiere el uso de estimaciones contables, las cuales se aplican de acuerdo con los criterios técnicos de conformidad con los reglamentos y las disposiciones legales vigentes, y los valores actuales de mercado.

2.2 Transición a Normas Internacionales de Información Financiera

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 (Estados financieros de reporte) fueron los primeros estados financieros anuales preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Mediana Empresas, NIIF para las PYMES. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las políticas contables enunciadas a continuación. CDI S.A.S aplicó la sección 2 - conceptos y principios generales para el reconocimiento de la transición de sus estados financieros bajo normas locales hacia las NIIF para las PYMES, posterior a la elaboración de su balance de apertura al 1 de enero de 2015.

2.3 Políticas y Normas Aplicadas en la Transición

Siendo los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 los primeros estados financieros preparados bajo la normativa NIIF para las PYMES, CDI S.A.S preparó sus primeros estados financieros comparativos bajo la citada normativa para el año que finalizó el 31 de diciembre de 2016 comparado con el periodo a 31 de diciembre de 2015.

CDI S.A.S usa las mismas políticas contables a lo largo de todos los ejercicios que se presenten estados financieros con arreglo a las NIIF para las PYMES, las cuales cumplirán con cada sección de la citada normativa, aplicadas de manera uniforme.

2.4 Hipótesis de Negocio en Marcha

La crisis en Salud de Colombia ha permeado indudablemente la estabilidad de CDI S.A.S durante el año 2025. El sistema de salud ya venía con fallas importantes como deudas acumuladas entre aseguradoras y prestadores (EPS–IPS), fragmentación en la atención, desigualdad regional (zonas rurales muy afectadas) y la dependencia de intermediarios financieros (EPS). Sin embargo, las decisiones del gobierno nacional han empeorado este panorama debido a las intervenciones y debilitamiento de EPS y por ende la insuficiencia de los flujos de pagos en la red prestadora de la salud. A pesar de esta situación, CDI S.A.S tuvo un crecimiento del 19%, superando en una unidad al año 2024, demostrando que a través del análisis de riesgos y el plan de acción oportuno se logran nivelar o incluso superar las adversidades del sistema. CDI S.A.S se fortaleció durante el año 2025 y ha iniciado un proceso de redireccionamiento de su estrategia hacia la diversificación del negocio en base a innovación y desarrollo.

2.5 Base Contable de Causación

CDI S.A.S elabora sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de causación, es decir, causa los hechos y transacciones en el momento en que suceden y no cuando se pagan.

Esta base con lleva a que CDI S.A.S reconozca partidas como activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento previstos para tales elementos en los Conceptos y Principios Generales, expuestos por la normativa NIIF para las PYMES.

2.6 Materialidad (Importancia Relativa) y Agrupación de Datos

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.

2.7 Moneda Funcional y Moneda de Presentación

Moneda funcional es la moneda del entorno económico principal en el que opera la entidad, y la moneda en la que se presentan los estados financieros es la moneda de presentación. Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en Pesos Colombianos (COP), que es la moneda funcional de CDI S.A.S y la moneda de presentación de sus estados financieros.

2.8 Transacciones y Saldos

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional de reporte de CDI S.A.S utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la conversión a los tipos de cambio, al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado del resultado integral.

3. Resumen de la Principales Políticas Contables

3.1 Política Contable para Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera, el rendimiento financiero, y los flujos de efectivo de la entidad, dentro de su realidad económica, útil para la toma de decisiones.

Se elaboran de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, NIIF para las PYMES, emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), las disposiciones del Direcciónamiento Estratégico del Consejo Técnico de la Contaduría Pública, y las directrices que sobre este ámbito de aplicación son impartidas por la Superintendencia de Sociedades, entidad que regula la operación contable y financiera de CDI S.A.S

CDI S.A.S presenta los siguientes estados financieros de propósito de información general:

- Estado de Situación Financiera
Clasifica las partidas de activos y pasivos, en corrientes y no corrientes
- Estado de Resultados
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo, y
- Estado de Revelaciones

3.2 Política Contable de Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo incluye los saldos de libre disposición en caja, bancos, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en

efectivo, con vencimiento de tres meses o menos, desde el momento de su adquisición, y con un muy bajo riesgo de cambios en su valor razonable.

El efectivo y equivalentes de efectivo se reconocen al valor nominal en la moneda funcional de la entidad, el Peso Colombiano, y se miden al costo de la transacción. En el caso de tener efectivo y equivalentes al efectivo en otras monedas, se reconocen a la moneda funcional de la entidad, aplicando la tasa de cierre entre ambas monedas de cada periodo (mensual o anual); así mismo, las transacciones en moneda extranjera son liquidadas a la tasa de cambio en la fecha de transacción.

3.3 Política Contable de Instrumentos Financieros

Son considerados Instrumentos Financieros toda acción contractual (un contrato) que da lugar a un activo financiero (derecho a recibir) para la entidad, y a un pasivofinanciero (obligación de pagar), o a un instrumento de patrimonio en otra entidad.

Instrumentos financieros cubiertos por esta política:

- ✓ Efectivo en cajas, general y menores
- ✓ Cuentas bancarias, corrientes y de ahorros
- ✓ Activos financieros (inversiones)
- ✓ Deudores clientes
- ✓ Cuentas por cobrar a trabajadores
- ✓ Deudores varios
- ✓ Pasivos financieros
- ✓ Proveedores
- ✓ Otras cuentas por pagar

CDI S.A.S reconoce un instrumento financiero cuando adquiere el derecho o la obligación de acuerdo con las condiciones del contrato y en consecuencia, tiene el derecho legal a recibir o la obligación legal de pagar. Un instrumento de patrimonio se reconoce cuando la entidad adquiere el derecho o la titularidad del instrumento.

CDI S.A.S mide un instrumento financiero en su reconocimiento inicial, al precio de la transacción, incluyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados.

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad, mide el instrumento financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Posterior al reconocimiento inicial, los instrumentos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, menos el deterioro de valor, excepto las inversiones que cotizan en bolsa que se miden al valor razonable con cambios en resultados.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, CDI S.A.S evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros, si se halla causa de éstese reconoce una pérdida por deterioro del valor, aplicando los siguientes parámetros:

Para la cartera cuyo vencimiento sea superior a 360 días, se aplicará el porcentaje de deterioro según la posibilidad de recuperación de esta cuando la cartera supere los 360 días de vencida y no exista ningún compromiso de pago se debe deteriorar el 100% de la misma, previa aprobación y análisis de la gerencia.

3.4 Política Contable de Inventarios

Los inventarios son activos, poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con vista a la venta, o en forma de materialeso suministros, para ser consumidos en el proceso de producción o en la prestación de servicios.

CDI S.A.S reconoce los siguientes tipos de inventarios:

Tipo de inventario	Para la venta	Para la Prestación del Servicio
Reactivos		X
Insumos		X
Vacunas	X	X
Medicamentos	X	X
Dispositivos médicos		X

Los inventarios de CDI S.A.S, se medirán inicialmente al costo. Con posterioridad al reconocimiento inicial, los inventarios que son destinados para la venta se miden al menor entre el costo en libros y el precio estimado de venta menos los costos de terminación y venta (valor neto realizable), y los inventarios destinados para el consumo interno y prestación del servicio se miden al menor entre el costo en libros y el último precio de compra.

Se incluirán en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación para tenerlos disponibles para la venta.

El método de valuación de los inventarios determinado por CDI S.A.S, es el Promedio

Ponderado, para cuyo cálculo se tiene en cuenta el costo del inventario inicial y el costo de los nuevos inventarios que ingresan. Si una partida del inventario ha deteriorado su valor, la entidad reduce el valor en libros del inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta (VNR), esta reducción es una pérdida por deterioro del valor y se reconoce inmediatamente en resultados.

3.5 Política Contable de Propiedades, Planta y Equipo

Las Propiedades, planta y equipo son activos tangibles mantenidos por la entidad, para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros, o con propósitos administrativos, y que se esperan usar durante más de un periodo.

Un elemento de propiedad, planta y equipo que cumple con las condiciones para ser reconocido como un activo, debe ser medido inicialmente al costo.

El costo de un elemento de propiedad, planta y equipo se define como el valor de efectivo o equivalentes al efectivo pagados, o el valor razonable de la contraprestación entregada, para comprar un activo en el momento de su adquisición, en su caso, el valor atribuido en un intercambio.

CDI S.A.S posee los siguientes grupos de propiedades, planta y equipo:

- ✓ Terrenos
- ✓ Construcciones y edificaciones
- ✓ Maquinaria y equipo
- ✓ Muebles y equipo de oficina
- ✓ Equipos de cómputo y comunicación
- ✓ Equipo médico científico

CDI S.A.S, reconoce un elemento de propiedades, planta y equipo como activo, si cumple con la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sea un recurso tangible controlado por la entidad; adquirido, construido o en proceso de construcción o montaje.
- Que sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento.
- Que el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable.
- Que se espere utilizar durante más de un periodo.
- Que se asuman los riesgos y se reciban los beneficios inherentes al elemento, de acuerdo con las condiciones de la negociación.

Para el reconocimiento de propiedades, planta y equipo de menor cuantía CDI S.A.S optará

como política, la capitalización de estos elementos cuando superen el monto de cincuenta (50) UVT (unidades de valor tributario), al momento del reconocimiento inicial.

La vida útil estimada para cada categoría de los elementos de propiedad, planta y equipo, son las que se indican a continuación:

Categoría de PP&E	Vida útil en años
Construcciones y edificaciones	50
Maquinaria y equipo	Entre 10 y 20
Muebles y equipo de oficina	10
Equipo de cómputo y comunicación	5
Equipo médico científico	Entre 5 y 10

El método de depreciación utilizado por CDI S.A.S para cada categoría de propiedades, planta y equipo es línea recta.

CDI S.A.S no estima valor residual para sus elementos de propiedades, planta y equipo.

3.6 Política Contable de Arrendamientos

Arrendamiento es un acuerdo, por el que el arrendador (dueño del bien) cede al arrendatario (quien toma el bien), a cambio de recibir una suma única de dinero, o una serie de pagos o cuotas, el derecho a utilizar un activo durante un periodo de tiempo determinado.

Aplica a la contabilización de los arrendamientos en la modalidad de arrendamiento financiero y arrendamiento operativo. Entendiéndose por arrendamiento financiero, aquel en el que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, contrario al arrendamiento operativo.

Arrendamiento Financiero

CDI S.A.S en calidad de arrendatario, reconoce un arrendamiento financiero en el estado de situación financiera, sus derechos de uso como un activo y sus obligaciones como un pasivo, por el valor razonable del bien arrendado, o por el valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento, si éste fuera menor, determinados al inicio del arrendamiento.

Posterior al reconocimiento inicial, cada cuota se dividirá en dos partes que representan,

respectivamente las cargas financieras y la reducción de la deuda pendiente, utilizando el método de interés efectivo.

Arrendamiento Operativo

Para los arrendamientos operativos, CDI S.A.S reconoce los cánones del mismo como un ingreso o como un gasto, según corresponda, si actúa en calidad de arrendador o arrendatario, de forma lineal durante el transcurso del plazo del arrendamiento.

CDI S.A.S presenta en su estado de situación financiera, los activos dedicados a arrendamientos operativos de acuerdo con la naturaleza del activo.

3.7 Política Contable de Beneficios a los Empleados

Los beneficios a los empleados son todo tipo de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores a cambio de los servicios prestados por estos. No aplica para los servicios de terceros cuya relación contractual obedece a un acuerdo de prestación de servicios.

Los beneficios que CDI S.A.S entrega a sus empleados son del tipo de beneficios a corto plazo.

CDI S.A.S reconoce el costo de todos los beneficios a los empleados, a los que estos tengan derecho como resultado de los servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa, como un costo o gasto, a menos que se haya reconocido como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedades, planta y equipo, medido al valor razonable de la contraprestación; y su contrapartida es un pasivo, después de deducir los valores que hayan sido pagados, directamente a los empleados, o como una contribución a un fondo de beneficios a los empleados.

Los beneficios a los empleados se reconocen en el momento en que la entidad se convierte en parte obligada, según los términos establecidos en la ley laboral y en los acuerdos contractuales particulares.

Los costos y gastos, y pasivos laborales se valoran por el valor total adeudado, que se define como la cantidad a pagar en el momento de reconocer el pasivo.

CDI S.A.S actualiza los pasivos laborales periódicamente, observando las disposiciones vigentes, reconociendo en los resultados del periodo el mayor o menor valor causado por efectos del ajuste.

3.8 Política Contable de Ingresos

Trata las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia, principalmente por concepto de:

- ✓ Prestación de servicios de salud
- ✓ Venta de medicamentos y vacunas
- ✓ Proyectos de investigación
- ✓ Otras transacciones

CDI S.A.S reconoce los ingresos de actividades ordinarias cuando se cumplen las siguientes condiciones, previo a los requisitos exigidos en la normativa para cada tipo de transacción en particular:

Prestación de servicios

- ✓ Servicios por atención integral (paquete de servicios).
Se prestan servicios de consulta, laboratorios, suministro de medicamentos, vacunas y otros, de acuerdo con las condiciones pactadas con el cliente.
- ✓ Servicios por evento.
Se reciben ingresos por servicios de consulta y laboratorio clínico prestados en las instalaciones de CDI S.A.S, o a domicilio.

Proyectos de investigación

- ✓ Servicios de investigación clínica.
Pruebas de medicamentos o biológicos en sujetos, que cumplan ciertas características, para establecer su efectividad.

Venta de bienes

- ✓ Venta con entrega y pago de contado
La entrega de los bienes se hace de manera simultánea con el pago y aceptación de la factura.
- ✓ Venta con entrega y pago a crédito
La entrega de los bienes se hace de manera simultánea con la aceptación de la orden de servicio, pero se otorga a los clientes un plazo para la ejecución de un solo pago o varios pagos bajo un esquema acordado.
- ✓ Entrega de bienes en instalaciones del cliente
Los bienes son transportados desde las instalaciones de CDI S.A., al punto de entrega

solicitado por el usuario.

- ✓ Bienes en consignación
Los productos son ubicados en las instalaciones de CDI S.A., quien los toma en la medida que sus clientes los solicitan.

Otras transacciones

- ✓ Intereses.
Se generan intereses por inversiones en entidades financieras.
- ✓ Arriendos.
Contratos por cesión de espacios en eventos realizados por la entidad
- ✓ Otros ingresos.
Ingresos generados por la venta de otros bienes, o prestación de otros servicios, no clasificados específicamente en el desarrollo del objeto social principal de la Entidad.

CDI S.A.S medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, derivada de una transacción por acuerdo entre la Entidad y el usuario, que corresponde al valor de la factura. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el valor de los descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por CDI S.A.S

3.9 Política Contable de Activos Intangibles

Activo Intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. Son activos intangibles para la entidad las licencias y el software.

CDI S.A.S reconoce un activo intangible si se cumplen los siguientes requisitos:

- Que sea probable que los beneficios económicos futuros que se han atribuido al mismo fluyan a la entidad.
- Que el costo del activo pueda ser medido de forma fiable.
- Que el activo intangible no sea resultado del desembolso incurrido internamente.

Así mismo, para su reconocimiento se deben tener en cuenta los siguientes criterios:

- Que el activo intangible sea identificable.
- Que la entidad posea el control del activo.
- Que fluyan para la entidad beneficios económicos asociados con el activo intangible.

Los activos intangibles son medidos en su reconocimiento inicial al costo, y posteriormente se aplica el modelo del costo, cual es el costo inicial menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro de valor acumuladas.

CDI S.A. estima la vida útil del software adquirido en diez (10) años, y el método de amortización aplicado es línea recta.

3.10 Política Contable de Provisiones y Contingencias

Provisión, es un pasivo cuya cuantía o vencimiento es incierto. Activo contingente, es un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirma por la ocurrencia de eventos inciertos futuros nocontrolados por la entidad. Pasivo contingente, es una obligación posible surgida a raíz de hechos pasados, cuya existencia se confirma por la ocurrencia de eventos inciertos futuros no controlados por la entidad; o presente no reconocida porque no puede ser medida fiablemente, o porque no es probable que para cumplirla la entidad deba desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos.

Criterios para el tratamiento de provisiones y contingencias:

Nivel de Incertidumbre	Probabilidad de Ocurrencia	Clasificación	Pasivo	Activo
Remota	Menor 5%	Contingencia	No se hace nada	No se hace nada
Posible	Entre 6% y 50%	Contingencia	Revelar en notas	No se hace nada
Probable	Entre 51% y 95%	Provisión	Reconocer en los estados financieros	Revelar en notas
Cierta	Mayor a 96%	Activo/Pasivo	Reconocer en los estados financieros	Reconocer en los estados financieros

3.11 Política Contable de Impuesto a las Ganancias

Comprende el reconocimiento de las consecuencias fiscales actuales y futuras del conjunto de operaciones comerciales reconocidas en los estados financieros. Estos valores fiscales incluyen el impuesto corriente y el impuesto diferido.

El impuesto corriente es el tributo por pagar por las ganancias fiscales del periodo corriente, o en su defecto el impuesto recuperable por las pérdidas de periodos anteriores.

El impuesto diferido es el tributo por pagar o por recuperar en periodos futuros, como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su valor en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

El impuesto corriente es reconocido por CDI S.A.S como una obligación de pago (pasivo); si el valor ya pagado (retenciones a favor) excede el valor a pagar, el exceso debe ser reconocido como un activo.

CDI S.A.S reconoce un activo o pasivo por impuestos diferidos, por el valor del tributo por recuperar o por pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados. Este impuesto surge de las diferencias temporarias entre los valores reconocidos de 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.

Los impuestos diferidos generados por las diferencias temporarias entre la base fiscal y la base contable son imponibles o deducibles de acuerdo con las siguientes circunstancias:

ELEMENTO	CONDICIÓN	TIPO DE DIFERENCIA
Activos o Patrimonio	Valor Contable > Valor Fiscal	Imponible
	Valor Contable < Valor Fiscal	Deducible
Pasivos	Valor Contable > Valor Fiscal	Deducible
	Valor Contable < Valor Fiscal	Imponible

Los impuestos, tanto si son del ejercicio corriente como si son diferidos, son reconocidos como gasto o ingreso, e incluidos en la determinación de la ganancia o pérdida neta del ejercicio en que se generen.

CDI S.A.S determina la base fiscal y la tasa a aplicar para sus impuestos de acuerdo con la legislación tributaria vigente.

3.12 SIGR-SIAR Y SARLAFT

Durante el periodo 2025, la ejecución del Plan de trabajo del Sistema Integrado de Gestión del Riesgo (SIGR-SIAR) alcanzó un cumplimiento global del 97%. Este resultado refleja el compromiso institucional con la cultura del riesgo, el fortalecimiento de los controles internos y la alineación con el Direccionamiento Estratégico 2023–2027, orientada a la identificación proactiva de riesgos y a su mitigación, mediante la revisión del contexto interno y externo de la institución.

La estrategia se centró en la capacitación continua del personal en las directrices y políticas del sistema, así como en la supervisión constante mediante la gestión del Comité de Riesgos y las Auditorías Internas y Externas para validar la efectividad de los controles

institucionales, lo cual se soporta con el nivel de cumplimiento del Plan de Trabajo de SICOFP-PTTE (97,85%) y de SARLAFT (98,076%), resultados que demuestran un compromiso y gestión institucional orientada al cumplimiento de las normativas vigentes y la mejora continua del sistema.

4. Revelaciones Estados Financieros Posteriores - 31 de Diciembre de 2025



CENTRO DE ATENCION Y DIAGNOSTICO DE ENFERMEDADES INFECCIOSAS CDI S.A.S

NIT: 804002599 - 5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)



NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

La composición del rubro al 31 de Diciembre es la siguiente:

Efectivo en Caja, Bancos y Corporaciones:	Moneda	31-dic-25	31-dic-24
Caja General	Pesos Colombianos	3.678	2.166
Caja Menor	Pesos Colombianos	411	2.000
Cuentas corrientes comerciales	Pesos Colombianos	3.078.806	4.157.550
Cuentas de Ahorro	Pesos Colombianos	1.851	1.851
Derechos Fiduciarios	Pesos Colombianos	39.063	27.767
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		3.123.810	4.191.334

No existen partidas conciliatorias materiales pendiente por depurar inferiores a un año .

NOTA 5 - CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

El detalle de cuenta comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes es el siguiente:

	31-dic-25	31-dic-24
Cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud	51.105.567	32.920.431
Deterioro Deudores del sistema	-12.778.428	-5.650.247
Impuestos Industria y Comercio	55.320	35.323
TOTAL CTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CTAS POR COBRAR CTES	38.382.460	27.305.506

NOTA 6 - INVENTARIOS

El detalle de los inventarios corrientes es el siguiente:

	31-dic-25	31-dic-24
Medicamentos	372.523	978.833
Vacunas	54.933	35.527
Materiales reactivos y de laboratorio	000	85.882
TOTAL ACTIVOS POR INVENTARIOS CORRIENTES	427.456	1.100.242

El detalle del importe de los inventarios reconocido como gasto durante el periodo es:

	Inventario 2024	Gasto o costo 2025	Saldo Inventario 2025
Medicamentos	978.833	606.310	372.523
Vacunas	35.527	19.406	54.933
TOTAL ACTIVOS POR INVENTARIOS CORRIENTES		625.716	427.456

NOTA 7 - OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

El detalle de Otros Activos No Financieros corrientes es el siguiente:

	31-dic-25	31-dic-24
A Proveedores (Anticipos)	1.124	1.607
A Contratistas	000	020
A Trabajadores	742	4.150
TOTAL OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CTES	1.865	5.785

NOTA 8- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle de las propiedades, planta y equipo incluida la depreciación:

	31-dic-25	31-dic-24
Terrenos	402.233	402.233
Edificaciones	3.736.102	3.736.102
Maquinaria y equipo	194.606	194.606
Equipo de oficina	124.708	124.708
Equipo de computación y comunicación	288.445	288.445
Maquinaria y equipo Medico Científico	745.942	745.942
Depreciación acumulada	-2.161.303	-1.946.896
TOTAL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3.330.734	3.545.141

	31/12/2024	COMPRA ACTIVOS	DEPRECIACION	31/12/2025
Terrenos	402.233	-	-	402.233
Construcciones y edificaciones	3.736.102	-	1.190.891	2.545.211
Maquinaria y Equipo	194.606	-	82.152	112.452
Equipo de oficina	124.708	-	87.994	36.714
Equipo de Computación y Comunicación	288.445	-	265.758	22.687
Equipos Medicocientífico	745.942	-	534.507	211.435
TOTAL	5.492.036	-	2.161.303	3.330.734

Las vidas útiles aplicadas para la depreciación son:

Construcciones y Edificaciones	45
Maquinaria y Equipo	10
Equipo de Oficina	10
Equipos de Computación y Comunicación	5
Equipos Medicocientífico	8

NOTA 9 - ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El detalle de Activos por impuestos diferidos es el siguiente:

	31/12/2025	31/12/2024
Activo por impuesto diferido (DEDUCIBLE)	104.580	3.182
Pasivo por impuesto diferido (IMPONIBLE)	000	255.993

DESCRIPCION	SALDO NIIF 2025	SALDO FISCAL 2025	DIFERENCIA	IMPUESTO DIFERIDO
Cuentas por cobrar	38.311.450	38.610.251	298.801	104.580

NOTA 10 - ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA

El siguiente es el detalle del valor en libros de los Activos Intangibles Distintos de la Plusvalia

	31/12/2025	31/12/2024
Licencias de Software	144.157	142.016
Amortización de activos intangibles	-132.931	-120.252
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA	11.226	21.764

El movimiento del costo de los Activos Intangibles distintos de la plusvalia se detalla a continuación:

	31/12/2025	31/12/2024
SALDO INICIAL	21.764	57.538
Adición	2.141	5.035
Baja en Cuentas y Amortización	12.679	40.809
SALDO FINAL	11.226	21.764

NOTA 11 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente:

	31/12/2025	31/12/2024
Proveedores Nacionales (1)	2.576.710	1.718.912
Otros costos y gastos por pagar	193.222	943.551
Dividendos por Pagar (2)	7.754.938	4.860.249
Industria y comercio Anual	49.763	20.520
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10.574.633	7.545.231

(1) Para el año 2025 cambiaron las condiciones de pago de GlaxoSmithKline Colombia S.A.. de 90 días a 120 días, por esta esta razón se genera la variación de un año a otro.

(2) Para el año 2025 se pagaron efectivamente a los accionistas \$998.901

NOTA 12 - PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle de pasivos por beneficios a empleados es el siguiente:

	31/12/2025	31/12/2024
Salarios por pagar	7.957	000
Cesantías	235.400	313.906
Intereses a las cesantías	27.868	36.749
Vacaciones	76.013	110.250
Prima	000	000
Aportes Entidades Promotoras de salud	13.873	000
Aportes Administradoras de riesgos profesionales	2.228	2.830
Aportes ICBF, SENA y Caja de Compensación Familiar	12.396	15.918
Aportes Administradoras de Pensiones	37.743	46.460
TOTAL PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	413.478	544.706

NOTA 13 - OTROS PASIVOS FINANCIEROS

El detalle de Otros Pasivos Financieros es el siguiente

	31-dic-25	31/12/2024
Bancos Nacionales	26.618	286.317
Otras obligaciones	1.394	1.194
TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	28.012	287.512

El detalle de Otros Pasivos Financieros es el siguiente:

Nombre de la Entidad	Monto Desembolso	Tasa de Interes	Plazo	Fecha Desembolso
BANCOLOMBIA	319.411	10,45%	12	02/13/2025

NOTA 14 - PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES, CORRIENTE

El detalle de pasivos por impuestos corrientes, corriente es el siguiente:

	31-dic-25	31/12/2024
Pasivo por impuesto corriente	4.854.093	3.222.523
Iva productivo	000	22.653
Anticipo de renta año anterior	1.605.775	1.701.076
Autoretenciones	477.155	455.851
Retenciones en la fuente	524.076	550.436
De renta y complementarios	2.247.087	492.507
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES, CORRIENTE	2.247.087	492.507

Durante el año 2024 se efectuó una **reclasificación contable** por valor de **\$550.436**, trasladando dicho saldo desde la cuenta **Pasivo por impuestos corrientes** hacia la cuenta del activo **Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes** con el propósito de reflejar adecuadamente la naturaleza económica del saldo y mejorar la presentación de la información financiera. Establecido en la Sección 3 – Presentación de Estados Financieros de la NIIF para las PYMES, numeral 3.12.

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	550.436	550.436
Pasivos por impuestos corrientes, corriente		550.436
TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	550.436	550.436

NOTA 15 - OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

El detalle de otros pasivos no financieros es el siguiente:

	31-dic-25	31/12/2024
Anticipos y Avances recibidos	1.641	7.950
Ingresos recibidos para terceros	2.769	4.200
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	4.410	12.150

NOTA 16 - OTRAS PROVISIONES

El detalle de provisiones es el siguiente:

	31-dic-25	31/12/2024
Provisión proceso judicial (1)	62.019	000
TOTAL OTRAS PROVISIONES	62.019	000

(1) Provisión del proceso judicial que se adelanta con la Alcaldía de Bucaramanga por la Declaración de Industria y comercio del año 2020

NOTA 17 - PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El detalle del pasivo por impuestos diferidos es el siguiente:

	31-dic-25	31/12/2024
Pasivo por impuesto diferido (IMPONIBLE)	0	255.993

NOTA 18- CAPITAL EMITIDO

El detalle del Capital Emitido es el siguiente:

	31-dic-25	31/12/2024
Capital Autorizado	4.000.000	4.000.000
TOTAL APORTES SOCIALES	4.000.000	4.000.000

NOTA 19 - PRIMA DE EMISION

El detalle de ganancias acumuladas por Efectos de Convergencia es el siguiente:

	31-dic-25	31/12/2024
Prima de emisión	48.000	48.000
TOTAL PRIMA DE EMISIÓN	48.000	48.000

NOTA 20- OTRAS RESERVAS

El detalle de otras reservas es el siguiente:

	31-dic-25	31/12/2024
Reserva Legal	2.000.000	2.000.000
Reservas a disposición del máximo órgano	13.914.820	10.021.230
TOTAL OTRAS RESERVAS	15.914.820	12.021.230

NOTA 21 - GANANCIAS ACUMULADAS

El detalle de ganancias acumuladas es el siguiente:

	31-dic-25	31/12/2024
Ganancias Acumuladas	1.268.009	1.268.009
TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS POR EFECTOS DE CONVERGENCIA	1.268.009	1.268.009

NOTA 22- RESULTADOS DEL EJERCICIO

El detalle de Resultado del ejercicio es el siguiente:

	31-dic-25	31/12/2024
Resultado del ejercicio	8.909.229	7.787.181
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO	8.909.229	7.787.181

NOTA 23 - INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de ingresos de actividades ordinarias es el siguiente:

	31-dic-25	31/12/2024
Asistencial	43.293.690	39.903.615
Unidad de consulta externa	21.784.693	19.130.899
Unidad de Apoyo diagnostico	4.841.127	5.147.118
Unidad de medicamentos y vacunas	16.667.870	15.625.599
Servicios de Investigacion	92.921	1.395.426
Devoluciones en ventas	000	-794
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	43.386.610	41.238.247

NOTA 24 - COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN

El detalle de costo de ventas y operación es el siguiente:

	31-dic-25	31/12/2024
Asistencial	18.390.010	19.716.383
Unidad de consulta externa	3.413.828	4.103.471
Unidad de Apoyo diagnostico	2.261.095	2.923.100
Unidad de medicamentos y vacunas	12.715.087	12.689.812
Unidad de servicios de Investigación	1.296.360	2.109.161
Depreciación de Activos fijos	196.605	554.071
TOTAL COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN	19.882.974	22.379.615

NOTA 25 - OTROS INGRESOS

El detalle de otros ingresos es el siguiente:

	31-dic-25	31/12/2024
Otros ingresos Diversos (1)	97.731	127.919
Ejercicios anteriores	9.491	19.578
TOTAL OTROS INGRESOS	107.222	147.497

(1) En otros ingresos diversos se encuentra el pago de incapacidades y el ingresos por la aplicación de la vacuna.

NOTA 26 - GASTOS DE ADMINISTRACION

El detalle de gastos de administracion es el siguiente:

	31/12/2025	31/12/2024
Gastos de personal (1)	1.592.793	2.458.651
Honorarios	71.207	182.789
Impuestos	294.566	156.922
Arrendamientos	80.588	66.693
Contribuciones y afiliaciones	51.498	30.618
Seguros	35.703	68.887
Servicios	278.381	245.349
Gastos legales	19.083	15.789
Mantenimiento y reparaciones	3.923	2.795
Adecuaciones e instalaciones	2.510	25.243
Gastos de transporte	4.573	4.254
Depreciacion	17.802	112.718
Activos por cuantías menores	840	000
Deterioro de cuentas por cobrar (Ver Nota 5)	7.128.180	4.071.119
Amortizaciones activos	12.679	40.809
Otros Gastos	93.601	21.188
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	9.687.929	7.523.824

(1) La disminución del gasto de personal frente al periodo anterior obedece a una optimización de los costos en la estructura del talento humano.

NOTA 27 - COSTOS DE DISTRIBUCION

El detalle de costos de distribucion es el siguiente:

	31-dic-25	31/12/2024
Honorarios de ventas	23.475	8.053
TOTAL COSTOS DE DISTRIBUCION	23.475	8.053

NOTA 28 - OTROS GASTOS

El detalle de otros gastos y costos financieros es el siguiente:

	31/12/2025	31/12/2024
Cartera castigada	30.215	2.854
Gastos asumidos	32.494	45.681
Impuestos asumidos	000	180
Multas, sanciones y litigios	634	1.378
Donaciones	17.154	17.084
Imprevistos y otros (1)	352.234	2.713
TOTAL OTROS GASTOS	432.730	69.890

(1) Se generó un gasto por valor de 268.306 millones, correspondiente al proyecto de investigación IVICHIK, dado que no se dio por finalizado.

NOTA 29 - INGRESOS FINANCIEROS

El detalle de otros ingresos financieros es el siguiente:

	31/12/2025	31/12/2024
Intereses financieros	23.313	2.362
Diferencia al cambio	454	946
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	23.767	3.308

NOTA 30 - COSTOS FINANCIEROS

El detalle de otros gastos y costos financieros es el siguiente:

	31/12/2025	31/12/2024
Costos y gastos bancarios	50.464	34.869
Intereses	29.046	89.717
Diferencia al cambio	5.051	2.420
TOTAL COSTOS FINANCIEROS	84.561	127.012

NOTA 31 - GASTO POR IMPUESTO

El detalle de gasto por impuesto es el siguiente:

	31/12/2025	31/12/2024
Impuesto de renta y complementarios	4.854.093	3.222.523
Impuesto diferido	-357.392	330.953
TOTAL GASTO POR IMPUESTO	4.496.702	3.553.476

NOTA 32 - APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros y las notas que los acompañan son presentados para aprobación de la Asamblea General de Accionistas y, una vez aprobados, quedan a disposición de los organismos de inspección, vigilancia y control, así como de los demás usuarios de la información financiera.

NOTA 33 - PARTES RELACIONADAS

Las partes relacionadas corresponden a transacciones con partes relacionadas, las cuales corresponden a accionistas y representante legal.

	Periodo	Gastos por beneficios a empleados
Gerencia y personal clave	2025	519.807

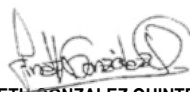
	Periodo	Dividendos pendientes de pago	Gastos por beneficios a empleados	Cuentas por pagar
Accionistas y Junta Directiva	2025	7.754.938	759.372	404

NOTA 34 - HECHOS POSTERIORES

Se informa que en el mes de Marzo, se realiza conciliación con la Nueva Eps, de las cuentas por cobrar pendientes por aplicar por valor de \$18.900,626



ROSA MARGARITA GELVEZ RAMIREZ
Representante legal



YINETH GONZALEZ QUINTERO
Contador Público
TP: 162147-T



BRYAN ANDRES BEDOYA LEAL

Revisor Fiscal designado por Serrano Vargas Tributaristas y Consultores S.A.S
TP: 326707-T
(Ver informe de revisión)