



MEDICAL LAB IPS SAS

NIT: 900.627.708-2

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Para los cortes a 31 de diciembre de 2024 y 2025 Valores expresados en pesos colombianos (\$COP)

NOTAS AL 31 DIC 2025 AL 31 DIC 2024

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y equivalentes de efectivo	4	13.570.333	7.748.508
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	54.178.395	48.128.363
Inventarios	6	4.842.121	6.303.704
Total Activo Corriente		<u>95.272.339</u>	<u>87.919.021</u>

ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedad planta y equipo	7	99.088.110	99.088.110
Depreciación acumulada	7	(93.352.816)	(89.429.292)
Total Activo no Corriente		<u>5.735.294</u>	<u>8.658.818</u>
TOTAL ACTIVO		<u>78.326.141</u>	<u>70.839.393</u>

ELVIRA IRENE
GOMEZ RIVEROS
REPRESENTANTE LEGAL
CC 52.422.138

PABLO ESTEBAN
BAQUERO SARMIENTO
CONTADOR
TP 323487-T

SANDRA MIREYA
PACHÓN MICAN
REVISOR FISCAL
TP 252525-T



MEDICAL LAB IPS SAS

NIT: 900.627.708-2

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Para los cortes a 31 de diciembre de 2024 y 2025
Valores expresados en pesos colombianos (\$COP)

	NOTAS	AL 31 DIC 2025	AL 31 DIC 2024
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores	8	13.840.354	6.039.869
Pasivos por impuestos	10	995.000	355.000
Obligaciones laborales	11	2.473.986	4.299.586
Total Pasivo Corriente		<u>17.309.340</u>	<u>10.694.455</u>
TOTALPASIVO		<u>17.309.340</u>	<u>10.694.455</u>
PATRIMONIO			
Capital social	12	32.000.000	32.000.000
Resultado del ejercicio	12	871.863	28.144.938
Resultados de ejercicios anteriores	12	28.144.938	0
Total Patrimonio		<u>61.016.801</u>	<u>60.144.938</u>
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		<u>78.326.141</u>	<u>70.839.393</u>

**ELVIRA IRENE
GOMEZ RIVEROS
REPRESENTANTE LEGAL
CC 52.422.138**

**PABLO ESTEBAN
BAQUERO SARMIENTO
CONTADOR
TP 323487-T**

**SANDRA MIREYA
PACHÓN MICAN
REVISOR FISCAL
TP 252525-T**



MEDICAL LAB IPS SAS

NIT: 900.627.708-2

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Para los cortes a 31 de diciembre de 2024 y 2025 Valores expresados en pesos colombianos (\$COP)

NOTAS AL 31 DIC 2025 AL 31 DIC 2024

Ingresos de actividades ordinarias	13	259.123.336	365.564.370
Costos de ventas	14	(219.328.939)	(226.426.238)
Utilidad Bruta		<u>39.794.397</u>	<u>139.138.132</u>
Gastos de administración	15	(29.526.029)	(77.218.821)
Gastos de ventas	16	(6.491.370)	(8.311.773)
Utilidad Operacional		<u>3.776.998</u>	<u>53.607.538</u>
Ingresos no Operacionales		0	0
Gastos no Operacionales	17	(2.435.671)	(10.307.633)
Utilidad antes del Impuesto		<u>1.341.327</u>	<u>43.299.905</u>
Provisión para impuesto de renta	18	469.465	15.154.967
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		<u>871.863</u>	<u>28.144.938</u>

ELVIRA IRENE
GOMEZ RIVEROS
REPRESENTANTE LEGAL
CC 52.422.138

PABLO ESTEBAN
BAQUERO SARMIENTO
CONTADOR
TP 323487-T

SANDRA MIREYA
PACHÓN MICAN
REVISOR FISCAL
TP 252525-T



MEDICAL LAB IPS SAS

NIT: 900.627.708-2

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Para el periodo del 1 enero al 31 de diciembre de 2025
Valores expresados en pesos colombianos (\$COP)

CONCEPTO VEASE NOTA 9.	Capital Social	Reservas	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	TOTAL PATRIMONIO
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024	32.000.000	0	0	28.144.938	<u>60.144.938</u>
Traslado Utilidad 2024 a Acumulados	0	0	28.144.938	(28.144.938)	<u>\$ 0</u>
Resultado Neto del Ejercicio 2025	0	0	0	871.863	<u>871.863</u>
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025	<u>32.000.000</u>	<u>0</u>	<u>28.144.938</u>	<u>871.863</u>	<u>61.016.801</u>

ELVIRA IRENE
GOMEZ RIVEROS
REPRESENTANTE LEGAL
CC 52.422.138

PABLO ESTEBAN
BAQUERO SARMIENTO
CONTADOR
TP 323487-T

SANDRA MIREYA
PACHÓN MICAN
REVISOR FISCAL
TP 252525-T



MEDICAL LAB IPS SAS

NIT: 900.627.708-2





MEDICAL LAB IPS SAS

NIT: 900.627.708-2

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Para el periodo del 1 enero al 31 de diciembre 2025

Valores expresados en pesos colombianos (\$COP)

Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	2025 (\$)
Utilidad Neta del Ejercicio	871.863
(+) Gasto por Depreciación	3.923.524
Efectivo generado antes de cambios en capital de trabajo	4.795.387
<i>Cambios en capital de trabajo:</i>	
(Aumento) / Disminución en Cuentas por Cobrar (Cartera)	(3.870.547)
(Aumento) / Disminución en Inventarios	(717.900)
Aumento / (Disminución) en Proveedores	7.800.485
Aumento / (Disminución) en Obligaciones Laborales	(1.825.600)
Aumento / (Disminución) en Impuestos y Gravámenes	640.000
Efectivo Neto Provisto por Actividades de Operación	6.821.825
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	
Adquisición de Propiedades, Planta y Equipo (Centrífuga)	(1.000.000)
Efectivo Neto Usado en Actividades de Inversión	(1.000.000)
Aumento Neto en Efectivo y Equivalentes	5.821.825
Efectivo y Equivalentes al inicio del año (2024)	7.748.508
Efectivo y Equivalentes al final del año (2025)	13.570.333

ELVIRA IRENE
GOMEZ RIVEROS
REPRESENTANTE LEGAL
CC 52.422.138

PABLO ESTEBAN
BAQUERO SARMIENTO
CONTADOR
TP 323487-T

SANDRA MIREYA
PACHÓN MICAN
REVISOR FISCAL
TP 252525-T



MEDICAL LAB IPS SAS

NIT: 900.627.708-2

Nota 1. Entidad reportante y cambio de control accionario

1.1. Constitución y Naturaleza Jurídica: MEDICAL LAB IPS S.A.S. es una sociedad de naturaleza comercial, del tipo de las Acciones Simplificadas (S.A.S.), constituida mediante Documento Privado de Accionista Único el día 18 de junio de 2013. Su registro legal se formalizó ante la Cámara de Comercio de Bogotá el 20 de junio de 2013, bajo el número 01740785 del Libro IX. De acuerdo con sus estatutos, la vigencia de la persona jurídica es indefinida y su objeto social principal consiste en la prestación de servicios de salud, apoyo diagnóstico y laboratorio clínico.

1.2. Transición de Control Accionario (Cesión de Acciones): Durante el periodo contable 2025, la estructura de propiedad de la Compañía fue objeto de una reestructuración total. Según consta en el Asiento No. 001 del Libro de Registro de Accionistas, el día 3 de diciembre de 2025 se inscribió formalmente la cesión total del capital social.

En virtud de este acto, la señora María Cristina Baquero González (quien figuraba como accionista hasta esa fecha) cedió la totalidad de sus 16.000.000 de acciones ordinarias a favor de la señora ELVIRA IRENE GÓMEZ RIVEROS. Como consecuencia de esta transacción, la señora Gómez Riveros asume el control absoluto de la entidad en calidad de Accionista Única, siendo la titular del 100% del capital suscrito y pagado, el cual asciende a la suma de \$32.000.000 COP.

Nota 2. Bases de preparación

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y adoptada en Colombia mediante la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios (Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios).

2.1 Base de Medición:

Los estados financieros se han elaborado sobre la base del costo histórico, excepto por aquellos instrumentos financieros o activos que requieran medición al valor razonable de acuerdo con las políticas contables de la Compañía.

2.2 Hipótesis de Negocio en Marcha:

A pesar de las variaciones operativas derivadas del proceso de transición administrativa reveladas en el cuerpo de estas notas, la nueva gerencia ha evaluado la capacidad de la Compañía para continuar operando en el futuro previsible. Basados en la ausencia de pasivos financieros, la optimización de los costos de administración y el plan estratégico de mercadeo proyectado para el año 2026, la administración concluye que la entidad tiene la capacidad de



MEDICAL LAB IPS SAS

NIT: 900.627.708-2

continuar como un negocio en marcha, y por lo tanto, los estados financieros han sido preparados bajo esta base.

2.3 Moneda Funcional y de Presentación:

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en Pesos Colombianos (\$ COP), la cual es la moneda funcional y de presentación de la entidad, por ser la moneda del entorno económico principal en el que opera.

Nota 3. Principales políticas contables

Las políticas contables más significativas aplicadas por MEDICAL LAB IPS S.A.S. en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

3.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo: Incluye los saldos en caja, depósitos a la vista en entidades financieras y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos, que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

3.2 Deudores Comerciales y Cuentas por Cobrar: Las cuentas por cobrar (principalmente servicios prestados a EPS y particulares) se miden inicialmente al precio de la transacción. Posteriormente, se miden al costo amortizado menos la estimación por deterioro del valor. La gerencia evalúa al final de cada periodo sobre el que se informa si existe evidencia objetiva de que la cartera está deteriorada.

3.3 Propiedad, Planta y Equipo: Los equipos médicos, de laboratorio, de cómputo y muebles se reconocen al costo histórico menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro. La depreciación se calcula por el método de línea recta a lo largo de la vida útil estimada de los activos, la cual es revisada anualmente.

3.4 Reconocimiento de Ingresos: Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen cuando la entidad transfiere el control de los servicios prestados (apoyo diagnóstico, laboratorio, consulta externa) al cliente, por el importe que refleja la contraprestación a la que la IPS espera tener derecho.

Nota 4. Efectivo y equivalentes de efectivo

El saldo de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre se detalla a continuación:

CODIGO CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	AL 31/12/2025	AL 31/12/2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
1	ACTIVO CORRIENTE				
11	Efectivo y equivalentes	13.570.333	7.748.508	\$5.821.825	75%
1105	Caja	1.159.160	605.600	\$553.560	91%
1120	Cuentas de ahorro	12.411.173	7.142.908	\$5.268.265	74%

4.1. Composición y Naturaleza:

El rubro de Efectivo y Equivalentes de Efectivo representa los recursos de liquidez inmediata con los que cuenta la IPS para el desarrollo de su objeto social. Al cierre del ejercicio 2025, el 91% de los recursos se encuentran depositados en cuentas de ahorro en instituciones



MEDICAL LAB IPS SAS

NIT: 900.627.708-2

financieras de primer nivel (Davivienda y AV Villas), lo cual minimiza el riesgo de contraparte.

4.2. Análisis de la Caja General: El saldo registrado en Caja General por valor de \$1.159.160 corresponde a recaudos operativos recibidos en efectivo durante los últimos días del cierre contable. El incremento del 91% en este rubro respecto al año anterior obedece a ingresos percibidos que, por cortes administrativos y horarios bancarios, no fueron consignados en las cuentas institucionales antes del 31 de diciembre. Estos valores fueron debidamente legalizados y depositados en los primeros días del mes de enero de 2026.

4.3. Gestión de Bancos y Rendimientos: Los saldos en Bancos en moneda nacional muestran un crecimiento del 73.7%, pasando de \$7.142.908 a \$12.411.173. Este fortalecimiento de la posición monetaria es resultado de una gestión eficiente en el cobro de cartera a entidades promotoras de salud y particulares, permitiendo a la entidad cubrir sus pasivos corrientes con recursos propios.

4.4. Restricciones al Efectivo y Riesgo de Mercado:

La Administración certifica que:

- Inexistencia de Restricciones: Al cierre del periodo, no existen embargos, pignoraciones, depósitos en garantía ni ninguna otra restricción legal o administrativa que limite el libre uso de los saldos de caja y bancos.
- Riesgo Cambiario: La totalidad de los saldos están denominados en Pesos Colombianos (COP). La entidad no realiza operaciones en moneda extranjera ni mantiene saldos en dólares, por lo que no existe exposición al riesgo de diferencia en cambio.

Nota 5. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El saldo de este rubro al 31 de diciembre se desglosa de la siguiente manera:

CODIGO CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	AL 31/12/2025	AL 31/12/2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
13	Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	54.178.395	48.128.363	\$6.050.032	13%
1302	Clientes nacionales facturación radicada	10.308.200	9.197.650	\$1.110.550	12%
1306	Giros para abono a cartera pendientes de aplicar (CR)	0	2.325.400	-\$2.325.400	-100%
1330	Anticipos, avances y depósitos	7.902.195	32.478.913	-\$24.576.719	-76%
1360	Reclamaciones	35.968.000	543.400	\$35.424.600	6519%
1399	Provisiones	0	3.583.000	-\$3.583.000	-100%

5.1. Gestión de Cartera y Reclamaciones: Dentro del saldo de clientes, se identifica una porción significativa correspondiente a un contrato de prestación de servicios que ha finalizado formalmente. Debido a que los servicios ya fueron efectivamente prestados pero se encuentran en proceso de conciliación administrativa y soporte documental para su facturación final, la entidad ha procedido a clasificarlos como Cuentas en Reclamación. Esta gestión busca sanear la cartera corriente y segregar aquellos saldos que requieren un trámite administrativo especial para su recaudo efectivo.



MEDICAL LAB IPS SAS

NIT: 900.627.708-2

- 5.2. Análisis de Antigüedad y Política de Deterioro: Al corte del ejercicio, se identifican saldos con una antigüedad superior a 90 días. No obstante, en cumplimiento de la Sección 11 de la NIIF para PYMES, la administración ha determinado no reconocer un deterioro de valor (provisión) sobre estos saldos por las siguientes razones técnicas:
- Los saldos corresponden a servicios recientemente formalizados en la contabilidad tras el proceso de empalme administrativo.
- Existe una expectativa cierta de recaudo basada en la calidad de los deudores
- La mora no obedece a una incapacidad financiera del deudor, sino a procesos de auditoría de cuentas médicas internos.

5.3. Anticipos de Impuestos y Saldos a Favor: El rubro de anticipos por \$3.615.378 está integrado por:

Autorretenciones: Practicadas por la propia entidad sobre sus ingresos gravados.

Retenciones en la Fuente: Practicadas por los clientes al momento de los pagos.

Dichos valores constituyen un derecho a favor de la IPS que será compensado en las declaraciones de renta de los periodos subsiguientes, optimizando el flujo de caja tributario.

5.4. Política de Castigo de Cartera: La IPS mantiene una política de monitoreo constante. En caso de que se agoten todas las instancias de cobro administrativo y jurídico, y se determine técnicamente que un saldo es incobrable, la entidad procederá con el castigo directo de la cartera contra los resultados del ejercicio, previa autorización de la Gerencia y cumpliendo con los requisitos legales correspondientes.

Nota 6. Inventarios

El saldo de inventarios al 31 de diciembre, representados por insumos para la prestación de servicios de salud y mercancías para la venta en el área de óptica, se detalla a continuación:

CODIGO CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	AL 31/12/2025	AL 31/12/2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
14	Inventarios	4.842.121	6.303.704	- \$1.461.584	-23%
1421	Materiales reactivos y laboratorio	4.842.121	5.573.414	- \$731.294	-13%
1455	Materiales, repuestos y accesorios	0	730.290	- \$730.290	-100%

6.1. Sistema de Valuación y Medición: La Compañía valora sus inventarios de laboratorio utilizando el método PEPS (Primero en Entrar, Primero en Salir). Bajo esta metodología, el costo de los reactivos consumidos en la operación diaria corresponde a los precios de las adquisiciones más antiguas, mientras que las existencias que permanecen en el balance al cierre del ejercicio se encuentran valoradas a los precios de las compras más recientes. Los inventarios se miden al costo o al valor neto realizable, el que sea menor.

6.2. Gestión de Insumos Críticos y Reactivos: Dada la naturaleza misional de la IPS, la gestión de inventarios está enfocada en el abastecimiento técnico del laboratorio. El rubro



MEDICAL LAB IPS SAS

NIT: 900.627.708-2

está compuesto por reactivos químicos, pruebas diagnósticas, medios de cultivo y material descartable. La administración aplica controles de:

- Semaforización de Vencimientos: Control visual y sistémico para garantizar que los reactivos con fecha de caducidad más cercana sean los primeros en utilizarse en el procesamiento de muestras.
- Cadena de Frío: Monitoreo constante de temperatura para aquellos insumos biológicos que requieren condiciones especiales de almacenamiento, asegurando la confiabilidad de los resultados clínicos.

6.3. Verificación Física y Conciliación: Al cierre del periodo, se realizó una toma física integral de los insumos existentes en bodega y áreas de toma de muestras. Los resultados fueron conciliados con los saldos del software contable, garantizando que la cifra reportada corresponde a la realidad física de los materiales disponibles para la operación del año 2026.

Nota 7. Propiedades, planta y equipo

El saldo del valor bruto de las propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre, destinados a la operación administrativa y misional de la IPS, se detalla a continuación:

CODIGO CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	AL 31/12/2025	AL 31/12/2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
15	Propiedades, planta y equipo	5.735.294	8.658.818	- \$2.923.524	-34%
1528	Equipo de cómputo y comunicacion	41.998.302	41.998.302	\$0	0%
1532	Maquinaria y equipo medico cientifico	57.089.808	56.089.808	\$1.000.000	2%
1592	Depreciacion acumulada	-93.352.816	-89.429.292	- \$3.923.524	4%

7.1. Composición y Naturaleza: Durante el ejercicio 2025, la Compañía no presentó adiciones (compras) ni retiros (bajas o ventas) en su propiedad, planta y equipo. El 69% de los activos fijos de la entidad está representado por el Equipo Médico-Científico, el cual incluye los analizadores, centrífugas, microscopios y demás dotación técnica requerida para el procesamiento de muestras en el laboratorio clínico y apoyo diagnóstico.

Adiciones y Movimientos del Periodo: Durante el ejercicio 2025, la Compañía realizó una inversión estratégica en activos fijos por valor de \$1.000.000, correspondientes a la adquisición de una centrífuga de laboratorio. Esta adición al rubro de Equipo Médico-Científico tiene como objetivo fortalecer la capacidad de procesamiento del laboratorio y asegurar la autonomía técnica en el análisis de muestras.

7.2. Análisis de la Variación en Depreciación: La depreciación se calcula bajo el método de línea recta. Es de suma importancia revelar que el gasto por depreciación reconocido en el Estado de Resultados de 2025 fue de \$3.923.524, lo que representa una disminución significativa frente al gasto registrado en 2024 (\$15.694.097). Esta reducción obedece a que un volumen representativo de los equipos (especialmente los de cómputo y oficina) alcanzaron el final de su vida útil contable y se encuentran totalmente depreciados en los libros financieros; sin embargo, continúan en perfectas condiciones de operatividad y siguen generando beneficios económicos para la IPS.



MEDICAL LAB IPS SAS

NIT: 900.627.708-2

7.3. Mantenimiento y Operatividad (Habilitación en Salud): En cumplimiento de la normatividad vigente del Sistema Obligatorio de Garantía de Calidad en Salud (SOGCS), la IPS ejecuta un estricto cronograma de mantenimiento preventivo y calibración metrológica para todo su equipo médico-científico. Estos mantenimientos garantizan la confiabilidad de los resultados diagnósticos y prolongan la vida útil técnica de los activos más allá de su estimación contable inicial.

7.4. Restricciones y Deterioro: Al 31 de diciembre de 2025, la administración certifica que la propiedad, planta y equipo:

- No presenta indicios de deterioro por daño físico u obsolescencia tecnológica.
- No se encuentra pignorada, embargada, ni otorgada como garantía del cumplimiento de obligaciones financieras o legales.

Nota 8. Pasivos corrientes (obligaciones a corto plazo)

La estructura de las obligaciones de la Compañía con exigibilidad menor a un año, al 31 de diciembre, se detalla a continuación:

CODIGO CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	AL 31/12/2025	AL 31/12/2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
2	PASIVO CORRIENTE				
22	Proveedores	13.840.354	6.039.869	\$7.800.485	129%
2205	Nacionales	13.840.354	6.039.869	\$7.800.485	129%
24	Impuestos, gravámenes y tasas	995.000	355.000	\$640.000	180%
2365	Retencion en la fuente e impuesto de timbre	995.000	355.000	\$640.000	180%
25	Obligaciones laborales	2.473.986	4.299.586	- \$1.825.600	-42%
2505	Nomina por pagar	1.509.620	0	\$1.509.620	100%
2510	Cesantias consolidadas	924.493	3.838.916	- \$2.914.423	-76%
2515	Intereses sobre cesantias	39.873	460.670	- \$420.797	-91%

8.1. Proveedores Comerciales: El rubro de proveedores nacionales corresponde a las obligaciones adquiridas con laboratorios y casas matrices por la compra de reactivos, calibradores y material médico-quirúrgico. El incremento del 129% frente al año anterior obedece a una decisión gerencial estratégica: durante los meses de transición por el cambio de administración (mencionado en la Nota 1), se incrementaron las compras a crédito de insumos críticos para garantizar un stock de seguridad y asegurar la continuidad ininterrumpida del procesamiento de muestras de laboratorio en los primeros meses de 2026.

Concentración del Pasivo: Al cierre del ejercicio, el 63% de la deuda comercial (\$8.707.769) se encuentra concentrada en un único proveedor estratégico (LABIN COLOMBIA SAS). La cartera con proveedores se encuentra al día y dentro de los plazos de crédito otorgados (30 a 60 días), sin presentar saldos en mora.

8.2. Obligaciones Laborales: El saldo registrado por \$2.473.986 corresponde exclusivamente a la causación de provisiones de prestaciones sociales consolidadas al corte de diciembre (cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones). La administración certifica que al 31 de diciembre de 2025, la IPS no presenta pasivos en mora por concepto de nómina, salarios atrasados o aportes a la seguridad social y parafiscales, reflejando un saneamiento efectivo de la carga laboral frente al año 2024.



MEDICAL LAB IPS SAS

NIT: 900.627.708-2

8.3. Impuestos, Gravámenes y Tasas: Este saldo por valor de \$995.000 está compuesto en su totalidad por las retenciones en la fuente a título de renta practicadas por la Compañía a sus proveedores y contratistas durante el mes de diciembre de 2025. Estos valores fueron declarados y consignados oportunamente a las autoridades tributarias en los plazos establecidos en enero de 2026.

8.4. Inexistencia de Obligaciones Financieras: La gerencia revela que la entidad no tiene pasivos con el sector bancario (préstamos, pagarés, tarjetas de crédito corporativas o sobregiros). Toda la operación corriente está siendo apalancada mediante la financiación natural de los proveedores y el recaudo de cartera.

Nota 9. Patrimonio

El patrimonio de la Compañía al 31 de diciembre se encuentra conformado de la siguiente manera:

CODIGO CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	AL 31/12/2025	AL 31/12/2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
3	PATRIMONIO				
31	Capital social	32.000.000	32.000.000	\$0	0%
36	Resultados del ejercicio	871.863	28.144.938	- \$27.273.076	-97%
37	Resultados de ejercicios anteriores	28.144.938	0	\$28.144.938	100%

9.1. Capital Social: Al cierre de los ejercicios 2025 y 2024, el capital suscrito y pagado de la entidad asciende a \$32.000.000, representado en acciones ordinarias de valor nominal uniforme, totalmente liberadas.

Nota de Transición: Tal como se reveló en la Nota 1, durante el año 2025 se formalizó la venta del control accionario de la IPS. Es importante precisar que esta operación consistió en la enajenación de las acciones en circulación entre accionistas privados, sin que se realizaran nuevas emisiones de acciones, inyecciones de capital fresco o capitalizaciones de pasivos durante el periodo. Por lo tanto, la estructura del capital social nominal permanece inalterada en treinta y dos millones de pesos.

9.2. Distribución de Resultados: La administración y la nueva asamblea de accionistas determinaron, como política de fortalecimiento patrimonial durante la etapa de transición, retener las utilidades de ejercicios anteriores para apalancar el capital de trabajo de la IPS, no decretando distribución de dividendos en efectivo durante la vigencia 2025.

Nota 10. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos operacionales reconocidos durante el ejercicio, derivados de la prestación de servicios de salud y actividades conexas, se desglosan por unidad funcional a continuación:



MEDICAL LAB IPS SAS

NIT: 900.627.708-2

CODIGO CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	AL 31/12/2025	AL 31/12/2024	VARIACION RELATIVA	VARIACION PORCENTUAL
4	Ingresos operacionales				
41	Ingresos de actividades ordinarias	259.123.336	365.564.370	- \$106.441.034	-29,12%
4110	Unidad funcional de consulta externa	198.024.820	269.433.218	- \$71.408.399	-26,50%
4125	Unidad funcional de apoyo diagnostico	47.874.132	65.137.701	- \$17.263.569	-26,50%
4130	Unidad funcional de apoyo terapeutico	424.748	577.914	- \$153.166	-26,50%
4135	Unidad funcional de mercadeo	43.491.664	59.174.900	- \$15.683.237	-26,50%
4175	Devolución en ventas	-30.692.028	-28.759.364	- \$1.932.664	6,72%

10.1. Reconocimiento y Medición: Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen cuando la IPS transfiere el control de los servicios prestados a los pacientes o entidades responsables del pago (EPS, ARL, Particulares), por el importe que refleja la contraprestación a la que la entidad espera tener derecho. Los ingresos se presentan netos de devoluciones, rebajas y glosas en ventas.

10.2. Análisis Gerencial de la Variación: Durante el periodo 2025, los ingresos operacionales netos presentaron una contracción del 29.12% (\$106.441.034) frente al periodo anterior. El análisis de esta variación es el siguiente:

- **Disminución de Ingresos Brutos:** La caída uniforme del 26.50% experimentada a lo largo de todas las unidades funcionales (Consulta Externa, Apoyo Diagnóstico, Terapéutico y Mercadeo) obedece principalmente a la finalización y pérdida de contratos institucionales representativos para la prestación de servicios de salud durante el periodo. La nueva administración ya se encuentra ejecutando un plan de gestión comercial enfocado en la recuperación de dichos volúmenes de facturación y la apertura de nuevos convenios para el año 2026.
- **Devoluciones y Glosas:** El rubro de devoluciones en ventas (que incluye las glosas aplicadas por las entidades responsables del pago) experimentó un aumento del 6.72%, pasando de \$28.7 millones a \$30.6 millones. La Gerencia informa que, si bien se presentó este incremento, el volumen de glosas se encuentra debidamente gestionado y bajo control, dentro de los márgenes de riesgo aceptables para la operación de la IPS.

Nota 11. Costos de prestación de servicios

Los costos directos incurridos por la Compañía para la prestación efectiva de los servicios de salud (que incluyen insumos médicos, reactivos, honorarios del personal asistencial y costos de laboratorio) por los periodos terminados al 31 de diciembre, se detallan por unidad funcional a continuación:

CODIGO CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	AL 31/12/2025	AL 31/12/2024	VARIACION RELATIVA	VARIACION PORCENTUAL
6	Costos de Prestacion de servicios	219.328.939	226.426.238	- \$7.097.299	-3,13%
6110	Unidad funcional de consulta externa	182.032.718	169.642.389	\$12.390.329	7,30%
6125	Unidad funcional de apoyo diagnostico	37.296.221	34.838.449	\$2.457.772	7,05%
6135	Unidad funcional de mercadeo	0	21.945.400	- \$21.945.400	-100,00%
6170	Otras actividades relacionadas con la SA	0	10.300	- \$10.300	-100,00%

11.1. Reconocimiento y Medición: Los costos de prestación de servicios se reconocen en el Estado de Resultados aplicando el principio de asociación (causación) con los ingresos



MEDICAL LAB IPS SAS

NIT: 900.627.708-2

ordinarios. Estos comprenden todas las erogaciones directas e indirectas atribuibles a las unidades funcionales, tales como el consumo de inventarios, honorarios médicos y asistenciales, y mantenimiento de equipos.

11.2. Análisis Gerencial de la Variación: Durante el ejercicio 2025, los costos directos de operación presentaron una leve disminución global del 3.13%. El análisis de las variaciones por unidad revela la siguiente dinámica operativa durante el año de transición:

- **Mantenimiento de la Capacidad Instalada:** A pesar de la caída en los ingresos operacionales (-29.12% derivado de la pérdida de contratos), los costos directos de las unidades misionales de Consulta Externa y Apoyo Diagnóstico presentaron un incremento moderado (7.30% y 7.05% respectivamente). Esto obedece a que la IPS mantuvo su capacidad instalada (personal médico, asistencial e infraestructura de laboratorio) para garantizar la continuidad del servicio y el cumplimiento de los estándares de habilitación, asumiendo adicionalmente los impactos inflacionarios naturales sobre los insumos médicos y ajustes salariales del año.
- **Optimización de Costos No Misionales:** Para mitigar el impacto del sostenimiento de la operación médica frente a la caída de ingresos, la nueva administración tomó la decisión estratégica de suspender temporalmente las erogaciones de la unidad funcional de Mercadeo (reducción del 100%, representando un ahorro de \$21.9 millones), priorizando el flujo de caja hacia el corazón del negocio (la atención en salud) mientras se reestructuran los convenios institucionales para 2026.

Nota 12. Gastos de administración

Los gastos incurridos por la Compañía para la gestión, dirección y control de la operación administrativa durante los ejercicios terminados al 31 de diciembre, se detallan a continuación:

CODIGO CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	AL 31/12/2025	AL 31/12/2024	VARIACION RELATIVA	VARIACION PORCENTUAL
51	Administrativos	29.526.029	77.218.821	- \$47.692.792	-61,76%
5105	Gastos de personal	2.034.501	26.098.251	- \$24.063.750	-92,20%
5110	Honorarios	0	1.500.000	- \$1.500.000	-100,00%
5115	Impuestos	0	7.660.000	- \$7.660.000	-100,00%
5135	Servicios	11.797.555	15.436.151	- \$3.638.596	-23,57%
5140	Gastos legales	1.937.526	2.542.060	- \$604.534	-23,78%
5145	Mantenimiento y reparaciones	6.526.631	6.275.170	\$251.461	4,01%
5155	Gastos de viaje	432.771	0	\$432.771	100,00%
5160	Depreciaciones	3.923.524	15.694.097	- \$11.770.573	-75,00%
5195	Diversos	2.873.520	2.013.092	\$860.428	42,74%

12.1. Reconocimiento y Medición: Los gastos de administración se reconocen en el Estado de Resultados en el periodo en que se incurren, aplicando el principio de causación (devengo). Comprenden las erogaciones asociadas a la dirección general, soporte administrativo y cumplimiento legal.

12.2. Análisis Gerencial de la Variación: Durante el ejercicio 2025, el rubro de Gastos de Administración presentó una reducción significativa del 57.89% a nivel general. Esta variación refleja las dinámicas operativas vividas a lo largo del año:



MEDICAL LAB IPS SAS

NIT: 900.627.708-2

Optimización de Nómina Administrativa (-92.20%): La caída más fuerte se registró en los gastos de personal administrativo. Ante la finalización de contratos institucionales (explicada en la Nota 10), la entidad llevó a cabo un aplanamiento de su estructura organizacional durante el año, logrando sostener la operación misional con una carga administrativa mínima.

Depreciaciones (-75.00%): Como se reveló ampliamente en la Nota 7 (Propiedades, Planta y Equipo), esta reducción técnica obedece a que una parte sustancial del mobiliario y equipos alcanzó el final de su vida útil contable.

Calidad y Mantenimiento (+4.01%): A pesar de la austeridad general del periodo, la IPS mantuvo y ejecutó su presupuesto de "Mantenimiento y Reparaciones" (\$6.526.631), garantizando el correcto funcionamiento de los equipos biomédicos y el cumplimiento de los estándares de habilitación en salud.

Nota de Transición: Gracias a esta optimización ejecutada durante el año, tras formalizarse el cambio de composición accionaria en el mes de diciembre de 2025, la nueva administración recibe una estructura de costos fijos administrativos altamente reducida, lo cual facilitará el apalancamiento del plan de reactivación comercial proyectado para 2026.

Nota 13. Gastos de ventas

Las erogaciones incurridas por la Compañía asociadas a la gestión comercial y de mercadeo durante los ejercicios terminados al 31 de diciembre, se detallan a continuación:

CODIGO CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	AL 31/12/2025	AL 31/12/2024	VARIACION RELATIVA	VARIACION PORCENTUAL
52	Gastos de Ventas	6.491.370	8.311.773	- \$1.820.403	-21,90%
5235	Servicios	6.491.370	8.311.773	- \$1.820.403	-21,90%

13.1. Reconocimiento y Medición: Los gastos de ventas se reconocen en el Estado de Resultados bajo el principio del devengo en el momento en que se incurren. Estos corresponden a los servicios contratados con terceros para la promoción, publicidad, gestión comercial y fidelización de la base de pacientes y clientes institucionales de la IPS.

13.2. Análisis Gerencial de la Variación: Durante el ejercicio 2025, el rubro de Gastos de Ventas presentó una contracción del 21.90%, equivalente a un ahorro de \$1.820.403 frente al periodo anterior. Esta disminución es directamente coherente con la realidad operativa del ejercicio:

Austeridad Comercial: Ante la pérdida de contratos institucionales experimentada durante el año (revelada en la Nota 10), la administración saliente aplicó una política de contención del gasto. Esto incluyó la reducción de servicios comerciales tercerizados, lo cual se alinea perfectamente con la suspensión operativa de la unidad funcional de "Mercadeo" evidenciada en los costos de prestación de servicios.

Proyección: El saldo ejecutado de \$6.4 millones corresponde al mantenimiento mínimo vital de la presencia comercial de la IPS (como canales de atención y servicios de comunicación



MEDICAL LAB IPS SAS

NIT: 900.627.708-2

básicos). Se espera que para la vigencia 2026, la nueva composición accionaria reactive este rubro de inversión para impulsar la recuperación de la cartera de clientes.

Nota 14. Otros gastos de actividades ordinarias (financieros)

Las erogaciones correspondientes a los costos financieros y bancarios incurridos por la Compañía durante los ejercicios terminados al 31 de diciembre, se detallan a continuación:

CODIGO CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	AL 31/12/2025	AL 31/12/2024	VARIACION RELATIVA	VARIACION PORCENTUAL
53	Otros gastos de actividades ordinarias	2.435.671	10.307.633	- \$7.871.962	-76,37%
5305	Financieros	2.435.671	10.307.633	- \$7.871.962	-76,37%

14.1. Reconocimiento y Medición: Los gastos financieros se reconocen en el Estado de Resultados en el momento en que se incurren. Este rubro agrupa principalmente el Gravamen a los Movimientos Financieros (GMF o 4x1000), las comisiones por el uso de portales bancarios, chequeras y los descuentos por adquirencia (comisiones de datáfonos).

14.2. Análisis Gerencial de la Variación: Durante el ejercicio 2025, los gastos financieros presentaron una disminución altamente favorable del 76.37%, representando un ahorro en flujo de caja de \$7.871.962 frente al periodo 2024. Este comportamiento se sustenta en los siguientes aspectos:

- Inexistencia de Deuda Financiera: Como se certificó en la Nota 8 (Pasivos Corrientes), la entidad saneó y no mantuvo obligaciones financieras (créditos comerciales o sobregiros) con entidades bancarias durante el periodo. Al no existir capital adeudado, el gasto por concepto de intereses corrientes y de mora se redujo a cero.
- Optimización Transaccional: El saldo ejecutado de \$2.435.671 obedece estrictamente a la operatividad transaccional natural de la IPS (pago de nómina, transferencias a proveedores y el recaudo por tarjetas débito/crédito en la recepción de la clínica). Esta optimización demuestra que la operación se apalancó exitosamente a través del ciclo natural de proveedores y el recaudo de cartera propia.

Nota 15. Impuesto de renta y complementarios

El gasto reconocido por concepto de impuesto sobre la renta para los periodos terminados al 31 de diciembre, se detalla a continuación:

CODIGO CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	AL 31/12/2025	AL 31/12/2024	VARIACION RELATIVA	VARIACION PORCENTUAL
54	Impuesto de renta	469.465	15.154.967	- \$14.685.502	-96,90%

15.1. Reconocimiento y Medición: El gasto por impuesto de renta corriente se reconoce en los resultados del periodo y se calcula sobre la renta líquida gravable (utilidad fiscal) determinada de acuerdo con las disposiciones tributarias vigentes en Colombia, aplicando la tarifa general del impuesto sobre la renta para personas jurídicas.



MEDICAL LAB IPS SAS

NIT: 900.627.708-2

15.2. Análisis Gerencial de la Variación: Durante el ejercicio 2025, la provisión del gasto por impuesto de renta presentó una caída del 96.90% frente al año anterior. Este comportamiento es la consecuencia matemática y financiera directa de los eventos operativos revelados a lo largo del presente informe:

- Contracción de la Base Gravable: La pérdida de contratos institucionales redujo los ingresos brutos en un 29.12% (Nota 10), mientras que la IPS debió sostener su estructura de costos directos misionales (Nota 11). Esta dinámica comprimió significativamente el margen operativo y, por consiguiente, la utilidad antes de impuestos se redujo de manera drástica frente a la vigencia 2024.
- Provisión: El valor provisionado de \$469.465 corresponde a la estimación razonable del pasivo tributario a cargo de la empresa por el periodo fiscal 2025, calculada por la administración saliente previo al proceso de cierre contable definitivo y conciliación fiscal.

Nota 16. Resultado del ejercicio (utilidad neta)

El resultado final de las operaciones de la Compañía, después de depurar todos los costos, gastos e impuestos, se resume a continuación:

CODIGO CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	AL 31/12/2025	AL 31/12/2024	VARIACION RELATIVA	VARIACION PORCENTUAL
56	RESULTADO DESPUES DE IMPUESTOS	871.863	28.144.938	-\$27.273.076	-96,90%

16.1. Análisis Gerencial del Margen Neto: Al cierre del ejercicio 2025, la IPS reporta una utilidad neta de \$871.863. La contracción del 96.90% frente a la vigencia anterior es la síntesis financiera de los eventos revelados en las notas precedentes:

El impacto directo por la terminación de contratos institucionales que disminuyó los ingresos brutos (Nota 10).

La decisión estratégica de mantener la capacidad instalada y el talento humano en las unidades funcionales misionales, asumiendo una carga de costos fijos (Nota 11).

No obstante, la administración destaca que, gracias a la agresiva política de optimización en los gastos de administración y ventas (Notas 12 y 13), se logró blindar el flujo de caja operativo, evitando que la entidad incurriera en pérdidas o déficit patrimonial durante este año de transición, entregando a la nueva composición accionaria una empresa financieramente sana y sin pasivos bancarios.

Este resultado concuerda y se traslada directamente a la cuenta de Patrimonio (Nota 9), bajo el rubro de Resultados del Ejercicio.

Nota 17. Estado de flujos de efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo ha sido preparado utilizando el método indirecto, partiendo de la utilidad neta del ejercicio y ajustándola por aquellas partidas que no implican movimiento de efectivo, así como por los cambios en el capital de trabajo.



MEDICAL LAB IPS SAS

NIT: 900.627.708-2

17.1. Análisis de la Generación de Efectivo: Durante el ejercicio 2025, MEDICAL LAB IPS S.A.S. logró un aumento neto en el efectivo y sus equivalentes por valor de \$5.821.825, cerrando el año con un saldo en bancos de \$13.570.333. Este resultado es altamente positivo considerando la coyuntura de pérdida de contratos institucionales.

17.2. Actividades de Operación: La principal fuente de liquidez del periodo provino del apalancamiento estratégico con proveedores comerciales (incremento del pasivo en \$7.800.485). Esta gestión compensó el efectivo que quedó inmovilizado en la cartera comercial (\$3.870.547) y el aumento en el stock de inventarios de seguridad. Gracias a este equilibrio, el flujo de caja operativo fue suficiente para cubrir las obligaciones laborales y tributarias sin recurrir a deuda bancaria.

17.3. Actividades de Inversión: Se registró una salida de efectivo de \$1.000.000 destinada a la adquisición de equipo médico-científico (centrífuga), necesaria para mantener la competitividad técnica del laboratorio clínico.

Nota 18. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

De conformidad con la normativa técnica vigente, la administración informa que entre el 31 de diciembre de 2025 y la fecha de autorización de estos estados financieros, no se han presentado eventos de carácter financiero, legal o comercial que afecten la situación patrimonial de la IPS o que pongan en duda la Hipótesis de Negocio en Marcha. Los planes de reactivación comercial bajo la nueva administración de la Sra. Elvira Irene Gómez Riveros se encuentran en ejecución normal.

Nota 19. Aprobación de los estados financieros

Los presentes estados financieros y sus notas fueron certificados por el Representante Legal y el Contador Público, y dictaminados por el Revisor Fiscal. La Administración los ha autorizado para su emisión y posterior presentación ante la Asamblea General de Accionistas para su aprobación definitiva.

**ELVIRA IRENE
GOMEZ RIVEROS
REPRESENTANTE LEGAL
CC 52.422.138**

**PABLO ESTEBAN
BAQUERO SARMIENTO
CONTADOR
TP 323487-T**

**SANDRA MIREYA
PACHÓN MICAN
REVISOR FISCAL
TP 252525-T**