

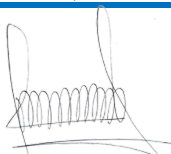
DUMIAN MEDICAL S.A.S.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA SEPARADOS

(Expresados en Pesos Colombianos)

<u>Activos</u>	<u>31-diciembre-2025</u>	<u>31-diciembre-2024</u>
ACTIVO CORRIENTE		
Nota 6 Efectivo y Equivalentes del Efectivo	12.242.417.182	8.280.539.135
Nota 7 Inversiones	9.167.357.082	9.263.100.715
Nota 8 Deudores Comerciales por Cobrar	201.284.566.891	256.322.065.336
Nota 9 Otras Cuentas por Cobrar	4.365.885.187	12.231.886.221
Nota 10 Otros Activos No Financieros	10.013.378.746	9.535.899.778
Nota 11 Activos por Impuestos Corrientes	24.581.969.950	27.949.734.471
Nota 12 Inventarios	26.307.622.980	26.271.775.790
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	287.963.198.018	349.855.001.446
ACTIVO NO CORRIENTE		
Nota 7 Inversiones	160.232.231.968	146.891.793.074
Nota 8 Deudores Comerciales por Cobrar	111.265.018.806	48.575.804.733
Nota 13 Cuentas por Cobrar a Vinculados Económicos	11.784.513.775	11.784.513.775
Nota 14 Propiedad, Planta y Equipos	155.560.883.711	161.253.330.963
Nota 15 Propiedad de Inversión	11.435.541.668	10.876.498.075
Nota 16 Activo Intangibles	43.520.330	0
Nota 17 Activo por Impuesto Diferido	1.910.407.000	2.687.896.000
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	452.232.117.258	382.069.836.620
TOTAL ACTIVO	740.195.315.276	731.924.838.066

(Las Notas Adjuntas son Parte Integral de los Estados Financieros)



CAROLINA GONZALEZ ANDRADE
Representante Legal



IVONNE LIZETH TUNJANO
Contador Público T.P. 316154-T



AMPARO CALDERÓN HURTADO
Revisor Fiscal T.P. 45006-T

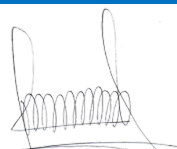
DUMIAN MEDICAL S.A.S.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA SEPARADOS

(Expresados en Pesos Colombianos)

Pasivo y Patrimonio		31-diciembre-2025	31-diciembre-2024
PASIVO CORRIENTE			
Nota 19	Cuentas por Pagar Comerciales	176.408.768.626	171.705.711.683
Nota 20	Otros Pasivos No Financieros	14.537.733.025	11.428.733.025
Nota 21	Pasivos por Impuestos Corrientes	599.866.647	7.612.858.605
Nota 22	Pasivos por Beneficios a Empleados	1.052.898.751	679.601.629
TOTAL PASIVO CORRIENTE		192.599.267.049	191.426.904.942
PASIVO NO CORRIENTE			
Nota 18	Prestamos Financieros	1.799.835.768	2.033.410.979
Nota 23	Cuentas por pagar Vinculados	45.931.973.896	35.427.654.400
Nota 24	Otros Pasivos No Financieros	52.402.429.728	32.049.485.431
Nota 25	Provisiones	12.398.251.842	10.842.207.893
Nota 26	Pasivo por Impuesto Diferido	5.411.285.605	4.726.039.000
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		117.943.776.839	85.078.797.703
TOTAL PASIVO		310.543.043.888	276.505.702.645
PATRIMONIO			
	Capital Suscrito y Pagado	55.495.358.581	55.495.358.581
	Donaciones	3.570.000	3.570.000
	Superavit Metodo De Participación	86.058.752.662	85.735.341.199
	Reservas Obligatorias	25.157.046.574	22.801.277.461
	Resultado del Ejercicio	(24.505.028.891)	23.557.691.134
	Utilidad de Ejercicios Anteriores	193.946.040.059	173.644.118.038
	Efecto Adopcion Por Primera Vez	75.503.770.126	75.503.770.126
	Revaluacion Propiedad Planta Y Equipo	17.992.762.277	18.678.008.882
Nota 27	TOTAL PATRIMONIO	429.652.271.388	455.419.135.421
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		740.195.315.276	731.924.838.066

(Las Notas Adjuntas son Parte Integral de los Estados Financieros)



CAROLINA GONZALEZ ANDRADE
Representante Legal



IVONNE LIZETH TUNJANO
Contador Público T.P. 316154-T



AMPARO CALDERÓN HURTADO
Revisor Fiscal T.P. 45006-T

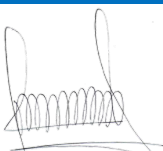
DUMIAN MEDICAL S.A.S.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

(Expresados en Pesos Colombianos)

		31-diciembre-2025	31-diciembre-2024
Nota 28	INGRESOS OPERACIONALES	172.566.594.351	246.321.321.254
Nota 29	COSTO DE PRESTACION DE SERVICIO	194.747.295.061	228.257.069.384
	UTILIDAD BRUTA	(22.180.700.710)	18.064.251.870
Nota 30	OTROS INGRESOS OPERACIONALES	43.197.000.896	65.662.023.501
Nota 31	GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	37.999.859.960	44.850.070.446
Nota 31	GASTOS OPERACIONALES DE VENTA	211.755.415	844.700.612
Nota 31	OTROS GASTOS OPERACIONALES	6.831.129.424	4.923.724.560
	UTILIDAD OPERACIONAL	(24.026.444.613)	33.107.779.753
Nota 32	INGRESOS FINANCIEROS	1.642.996.342	3.700.788.595
Nota 33	GASTOS FINANCIEROS	149.174.620	855.020.553
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	(22.532.622.891)	35.953.547.795
Nota 34	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	1.972.406.000	12.395.856.661
	UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	(24.505.028.891)	23.557.691.134

(Las Notas Adjuntas son Parte Integral de los Estados Financieros)



CAROLINA GONZALEZ ANDRADE
Representante Legal



IVONNE LIZETH TUNJANO
Contador Público T.P. 316154-T



AMPARO CALDERÓN HURTADO
Revisor Fiscal T.P. 45006-T

DUMIAN MEDICAL S.A.S.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Expresados en Pesos Colombianos)

	Capital Suscrito y Pagado	Donaciones	Superávit Método De Participación	Reservas Obligatorias	Resultado del Ejercicio	Utilidades Acumuladas	Efecto de Adopción por Primera Vez	Revaluación de Prop. Planta y Equipo	TOTAL PATRIMONIO
Saldos a Diciembre 31 de 2023	55.495.358.581	3.570.000		21.977.139.828	8.241.376.332	172.262.219.619	75.503.770.126	23.404.047.882	356.887.482.368
Apropiaciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Impuesto diferido revaluación	0	0	0	0	0	0	0	(4.726.039.000)	(4.726.039.000)
Superávit método de Participación	0	0	85.735.341.199	0	0	0	0	0	85.735.341.199
Decreto de dividendos	0	0	0	0	0	(6.035.340.280)	0	0	(6.035.340.280)
Aumento Reservas	0	0	0	824.137.633	0	(824.137.633)	0	0	0
Traslado Utilidades	0	0	0	0	(8.241.376.332)	8.241.376.332	0	0	0
Utilidad (Pérdida) Neta del Ejercicio	0	0	0	0	23.557.691.134	0	0	0	23.557.691.134
Saldos a Diciembre 31 de 2024	55.495.358.581	3.570.000	85.735.341.199	22.801.277.461	23.557.691.134	173.644.118.038	75.503.770.126	18.678.008.882	455.419.135.421
Apropiaciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Impuesto diferido revaluación	0	0	0	0	0	0	0	(685.246.605)	(685.246.605)
Superávit método de Participación	0	0	323.411.463	0	0	0	0	0	323.411.463
Disminucion directa patrimonio	0	0	0	0	0	(900.000.000)	0	0	(900.000.000)
Aumento Reservas	0	0	0	2.355.769.113	0	(2.355.769.113)	0	0	0
Traslado Utilidades	0	0	0	0	(23.557.691.134)	23.557.691.134	0	0	0
Utilidad (Pérdida) Neta del Ejercicio	0	0	0	0	(24.505.028.891)	0	0	0	(24.505.028.891)
Saldos a Diciembre 31 de 2025	55.495.358.581	3.570.000	86.058.752.662	25.157.046.574	(24.505.028.891)	193.946.040.059	75.503.770.126	17.992.762.277	429.652.271.388

(Las Notas Adjuntas son Parte Integral de los Estados Financieros)

CAROLINA GONZALEZ ANDRADE
Representante Legal

AMPARO CALDERÓN HURTADO
Revisor Fiscal T.P. 45006-T

IVONNE LIZETH TUNJANO
Contador Público T.P. 316154-T

DUMIAN MEDICAL SAS


ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(Expresados en Pesos Colombianos)

	31-diciembre-2025	31-diciembre-2024
Actividades de Operación:		
Utilidad (Pérdida) del Periodo	(24.505.028.891)	23.557.691.134
Mas: Partidas que No Afectan el Efectivo:		
Depreciación y Amortización	7.811.316.899	8.450.307.168
Deterioro de Cartera	5.864.597.635	8.324.642.713
Otras Provisiones y estimaciones	4.370.174.127	9.945.722.396
Perdida Metodo De Participacio	2.535.291.847	3.691.635.587
(-) Particde Soc Lidas O Asimila	(27.348.332.718)	(40.950.875.040)
(-) Ingresos por Reversión Deterioro y Provisiones	(7.571.100.941)	(18.026.058.845)
(-) Ingresos por Recuperaciones	(6.611.769.193)	(4.335.016.053)
(-) Diversos	(893.580.050)	(1.102.181.585)
(-) Amortización de Intangibles	186.708	21.181.908
(-) Provision de Impuesto diferido	777.489.000	(3.031.483.000)
(-) Provision de Renta	1.194.917.000	15.427.339.661
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN	(44.375.838.577)	1.972.906.044
Mas: Efectivo Generado en Operación por Cambios en Partidas Operacionales:		
(-) Aumento Cuentas Comerciales por Cobrar	(5.945.212.322)	(16.698.816.064)
(+) Disminución Otros Activos Financieros	0	16.446.364.842
(-) Aumento Otros Activos Financieros	7.866.001.034	0
(-) Aumento Otros Activos No Financieros	(477.478.968)	0
(+) Disminucion Otros Activos No Financieros	0	460.287.909
(+) Disminución Activos por Impuestos Corrientes	3.367.764.521	5.478.132.336
(+) Disminución Inventarios	0	4.454.939.187
(-) Aumento Inventarios	(35.847.190)	0
(-) Aumento Cuentas por Cobrar a Vinculados Economicos	0	(5.707.132.961)
(-) Aumento Activos Intangibles	(43.707.038)	0
(+) Aumento Cuentas Por Pagar Comerciales	11.314.826.136	15.600.647.439
(+) Aumento Otros Pasivos No Financieros	23.461.944.297	0
(-) Disminución Otros Pasivos No Financieros	0	(3.286.865.745)
(+) Aumento Pasivos por Impuestos Corrientes	(8.207.908.958)	(11.721.053.889)
(+) Aumento Pasivos por Beneficios a Empleados	373.297.122	0
(-) Disminución Pasivos por Beneficios a Empleados	0	(117.071.261)
(+) Aumento Cuentas por Pagar a Vinculados	10.504.319.496	11.081.661.815
(+) Aumento Otras Provisiones	(1.920.550.128)	(9.911.835.232)
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación	(4.118.390.575)	8.052.164.420
Actividades de Inversión:		
Compra o Adiciones de Propiedad, Planta y Equipos	(2.118.869.647)	(8.862.800.777)
Compra o Adiciones de Propiedad de Inversion	(559.043.593)	(592.867.379)
Compra de Inversiones - Titulos	11.891.757.073	7.476.330.053
Flujo de Efectivo Neto de Actividades de Inversión	9.213.843.833	(1.979.338.103)
Actividades de Financiación:		
(-) Pago Obligación Financieras	(233.575.211)	(934.223.292)
(-) Distribucion Utilidades Socios	(900.000.000)	(6.035.340.280)
Flujo de Efectivo Neto de Actividades de Financiación	(1.133.575.211)	(6.969.563.572)
Aumento de Efectivo	3.961.878.047	(896.737.255)
Efectivo Año Anterior	8.280.539.135	9.177.276.390
Efectivo del Presente Año	12.242.417.182	8.280.539.135

(Las Notas Adjuntas son Parte Integral de los Estados Financieros)


CAROLINA GONZALEZ ANDRADE
Representante Legal


IVONNE LIZETH TUNJANO
Contador Público T.P. 316154-T


AMPARO CALDERÓN HURTADO
Revisor Fiscal T.P. 45006-T

Nota 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

DUMIAN MEDICAL S.A.S., es una sociedad por acciones simplificada, constituida de acuerdo con las leyes colombianas según documento privado del 5 de agosto de 2003, e inscrita en la Cámara de Comercio de Cali bajo el número 5514 del libro IX. La vigencia de la empresa es indefinida.

La sociedad tiene como objeto social el desarrollo de las siguientes actividades:

1. La prestación de servicios medico asistenciales en todos los niveles de complejidad (I al IV) y el transporte asistencial básico y medicalizado.
2. La distribución, comercialización, compra y venta, proveeduría, importación y exportación, y comercio en general de todo tipo de artículos, bienes, especies, insumos, materias primas, maquinarias y equipos, implementos, accesorios y materiales en general, para atender la industria en todos los órdenes, el sector hotelero, farmacéutico, agroindustrial, medico, agropecuario, alimenticio, institucional, hospitalario, corporativo, educacional, recreacional de servicios, y la prestación de servicios médicos asistenciales y auditoria de los mismos.
3. La comercialización, importación y exportación de vehículos automotores nuevos y usados. La sociedad tendrá también como objeto social la fabricación, elaboración, distribución, importación, exportación y comercialización de todo tipo y clase medicamentos y dispositivos médicos, insumos hospitalarios, reactivos de diagnóstico, productos cosméticos, de aseo, higiene y limpieza, productos odontológicos, suplementos dietarios, productos alimenticios, farmacéuticos y Fitoterapéuticos.
4. El suministro, comercio, mantenimiento y reparación de vehículos automotores, ambulancias y motocicletas, sus partes, piezas y accesorios, el comercio al por menor de combustibles y lubricantes para vehículos automotores, ambulancias y motocicletas, comercio de vehículos automotores, ambulancias y motocicletas nuevos y usados, fabricación de carrocerías para vehículos automotores, ambulancias, proveeduría y dotación de material de transporte para vehículos automóviles, ambulancias, tractores, ciclos y demás vehículos terrestres, con sus partes y accesorios.
5. La consultoría en telecomunicaciones y aplicaciones de computador, consultoría en sistemas de información y servicio de desarrollo software de conformidad con la

normativa existente en el país, comercialización, suministro y distribución de software para empresas públicas y privadas, en los diferentes sectores empresariales.

6. La edificación, construcción, reparación, mantenimiento y sostenimiento de construcciones no residenciales en todos los órdenes, el sector hotelero, farmacéutico, agroindustrial, medico, agropecuario, alimenticio, institucional, hospitalario, corporativo, educacional, recreacional de servicios.

Su domicilio administrativo es en el municipio de Santiago de Cali, Departamento del valle del Cauca.

	Nota a los Estados Financieros No. 1	DESCRIPCION DATOS DE LA EMPRESA	
	Dirección:	Carrera 31 10-250	
169	País:	Colombia	
76	Departamento:	Yumbo	
001	Municipio:	Cali	
	Dirección de Notificación:	Carrera 31 10-250	
	Teléfono:	5141810	5185000
	Actividad Económica Fiscal Principal:	8610	Secundaria 1 y 2: 4645
	Tiempo Restante de la Duración de la Sociedad:	-	INDEFINIDA

Tiene las siguientes características:

Responsabilidades – RUT

Códigos:

03 – Impuesto al Patrimonio

05 – Impuesto de Renta y Complementarios – Régimen Ordinario

07 – Retención en la Fuente a Título de Renta

09 – Retención en la Fuente en el Impuesto de Iva

10 – Obligado Aduanero

13 – Gran contribuyente

14 – Informante de Exógena

18 – Precios de Transferencia

26 – Declaración Individual Precios de Transferencia

42 – Obligado a llevar contabilidad

48 – Impuestos Sobre las Ventas Iva

52 – Facturador Electrónico

55 – Informante de Beneficiarios Finales

59 – Autorretención Especial de Renta

El accionista único de Dumian Medical SAS es Miguel Ángel Duarte Quintero. Esta entidad está sujeta a la supervisión y control de la Superintendencia de Salud.

El 21 de julio del 2015 la compañía firmó el contrato No. CPS 013 2015 Contrato de operación de servicios de salud para la empresa social del Estado "HOSPITAL DE GIRARDOT" a través de **Mandato sin Representación Legal**, cuyo objeto social es la operación y prestación de los servicios asistenciales de salud de alta, mediana y baja complejidad, así como la realización de todas las actividades administrativas, de apoyo, logística, financieras, de inversión y asistencial. La duración es de 25 años

Dumian Medical SAS lleva para este contrato contabilidad en subcuenta separada de sus propias operaciones donde se identifica con claridad e individualidad todas las operaciones ejecutadas, dando cumplimiento al contrato de operación.

El régimen económico del contrato será establecido de común acuerdo según los ingresos brutos mensuales facturados en el desarrollo de la operación, menos el monto de las glosas teóricas reconocidas, por esta razón el valor del contrato de operación es indeterminado pero determinable efectivamente con su ejecución.

Algunas de las obligaciones contraídas del presente contrato son:

- ✓ Prestar los servicios de salud.
- ✓ Constituir una garantía en la forma y oportunidad requerida.
- ✓ Entregar un cronograma de habilitación de los servicios.
- ✓ Realizar oportunamente las inversiones requeridas.
- ✓ Recibir los bienes muebles e inmuebles a título de tenencia de acuerdo con el acta de entrega.
- ✓ Asumir las costas de mantenimiento preventivos y correctivos.
- ✓ Mantener la disponibilidad de recurso según clausula 24 cierre financiero.
- ✓ Cumplir con el Plan de Inversión, aprobado por la ESE HOSPITAL DE GIRARDOT, de acuerdo con lo estipulado en el presente contrato.

- ✓ Realizar un plan de inversión en infraestructura, equipos, dotación y otras inversiones requeridas como consecuencia de la revisión de las condiciones de habitación, así como las inversiones para desarrollar los componentes del sistema obligatorios de garantía de calidad de la atención en salud, estas inversiones serán ejecutadas durante los primeros cinco años de operación por un monto total de veintisiete mil millones de pesos.

Dumian Medical SAS estará obligado dentro de los diez (10) días siguientes a la terminación del Contrato de Operación o como máximo hasta antes de la liquidación del contrato y en la fecha que determine la E.S.E. HOSPITAL DE GIRARDOT, a restituir la totalidad de los bienes muebles, inmuebles, derechos y licencias que fueron entregado y aquellos adquirido con recursos propios incluyendo los contemplados en el plan de inversión, a la E.S.E. HOSPITAL DE GIRARDOT previo el diligenciamiento y suscripción del acta de entrega correspondiente.

Durante la ejecución del contrato se ha realizado las siguientes modificaciones

- Otro sí No. 1 del 3 de octubre de 2019, en él se modifica el anexo 8 dándole entrega de algunas áreas del edificio que al momento de la entrega del contrato estaban ocupadas.
- Otro sí No. 2 del 7 de noviembre de 2019, en él se modifica la participación económica
- Otro sí No. 31 del 3 de marzo de 2020, en él se devuelve el Centro de Atención Primaria

Adicionalmente al contrato anterior la compañía constituyo el 16 de septiembre del 2014 una Unión Temporal denominada DUCOT con la empresa COSMITET Ltda. El objeto social es la contratación directa de la administración y operación de la Clínica Henrique de la Vega para la prestación de servicios de Salud durante 15 años. La participación de Dumian Medical SAS es del 50% y Cosmitet el 50%, donde la primera se encargará de la de la parte asistencial y la segunda de la organización administrativa y financiera.

1.2. Reformas Estatutarias

Las reformas estatutarias más representativas de los últimos años han sido las siguientes:

- Mediante Acta No. 061 de la asamblea extraordinaria de accionista del 12 de diciembre de 2016, se modificó el capital autorizado, suscrito y pagado, pasando de \$3.000.000.000 a \$55.495.358.581.
- Mediante Acta No. 024 de la reunión de empresa Unipersonal celebrada el 6 de mayo de 2010, se realizó la transformación de empresa Unipersonal a Sociedad por Acciones Simplificada SAS, con la denominación de DUMIAN MEDICAL SAS.

1.3. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

DUMIAN MEDICAL S.A.S. como empresa clasificada dentro del Grupo 2, prepara sus Estados Financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y lo contemplado para la aplicación de las NIIF para Pymes en el Decreto 3022 del 2013 modificado por el Decreto 2129 del 2014. Decreto 2483 de 2018, Decreto 1670 de 2019. Estas normas de contabilidad y de información financiera, corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) traducidas de manera oficial y autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés).

Para el registro de las operaciones del negocio DUMIAN MEDICAL S.A.S. cuenta con el software DUSOFT, este a su vez está conformado por Módulos que no están directamente vinculados al Módulo Financiero, como son los módulos de: Facturación, Activos Fijos, Cartera, Inventarios, entre otros, esto conlleva a que el proceso de consolidación de la información financiera se realice a través de la integración de dichos Módulos, los cuales se encuentran en un estado de maduración en su implementación, buscando la estabilización de la operación esperada de estos.

La actividad que DUMIAN MEDICAL S.A.S., ejecuta como parte de su objeto social, se desarrolla en el sector salud, el cual representa un grado de riesgo en la probabilidad de recaudo de las cuentas por cobrar, debido a la interacción que cada uno de sus integrantes tiene en la cadena generadora del recurso que soporta el pago de los servicios prestados; los diferentes actores del sector salud con los cuales se relaciona la empresa, se agrupan en: Entes Territoriales, EPS del régimen subsidiado y EPS del régimen Contributivo, Instituciones prestadoras de Salud (IPS), Empresas administradoras de planes de beneficio, Aseguradoras del SOAT, Entidades Administradoras de Riesgo Laboral, Régimen especial, Particulares, y demás entidades que requieran atenciones en salud.

Dentro del desarrollo de sus actividades DUMIAN MEDICAL SAS participa en la constitución de Uniones Temporales, permitiéndole participar en Licitaciones y ejecutar contratos afines a su objeto del negocio.

La Administración de la empresa, es responsable de la información contenida en estos estados financieros y se requiere la utilización del juicio de la gerencia para la aplicación de las políticas contables.

1.4. Base normativa y periodo cubierto

DUMIAN MEDICAL S.A.S., presentará un conjunto completo de Estados Financieros que incluirá todo lo siguiente:

- a. Un Estado de Situación Financiera a la fecha de presentación.
- b. Un solo Estado del Resultado Integral para el periodo sobre el que se informa, que muestre todas las partidas de Ingresos y Gastos reconocidas durante el periodo incluidas aquellas partidas reconocidas al determinar el resultado y las partidas de otro resultado integral.
- c. Un Estado de Cambios en el Patrimonio del periodo.
- d. Un Estado de Flujos de Efectivo del periodo.
- e. Notas, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Estos Estados Financieros cubren el periodo anual de operaciones comprendido entre 1 de Enero de 2025 hasta el 31 de Diciembre de 2025, comparado con el periodo inmediatamente anterior; como empresa clasificada dentro del Grupo 2, prepara sus Estados Financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y lo contemplado para la aplicación de las NIIF para Pymes en el Decreto 3022 del 2013 modificado por el Decreto 2129 del 2014. Decreto 2483 de 2018, Decreto 1670 de 2019. Estas normas de contabilidad y de información financiera, corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) traducidas de manera oficial y autorizadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés).

Estos estados financieros son preparados y contienen las revelaciones de información requeridas en los estados financieros anuales presentados bajo la Sección 3 de NIIF para Pymes “Presentación de Estados Financieros”.

1.5. Forma de Organización y/o Cobertura

DUMIAN MEDICAL S.A.S., dentro de sus procesos contables, no agrega o consolida información de unidades dependientes. El proceso contable está organizado de acuerdo con las políticas definidas según la adopción de las NIIF para empresas del Grupo 2.

La empresa ha definido la siguiente estructura organizacional

- a) Accionista Único
- b) Representante Legal
- c) Revisor Fiscal.

1.6. Hipótesis de Negocio en Marcha

La gerencia prepara los estados financieros sobre la base de negocio en marcha. En la realización de este juicio se considera la posición financiera actual de la compañía, sus intenciones, el resultado de las operaciones y el acceso a los recursos en el mercado financiero y analizar el impacto de tales factores en las operaciones futuras.

En lo económico, las condiciones cambiantes han exigido contar con información oportuna, casi que, en tiempo real, que permitan a los diferentes agentes de la administración tomar las mejores decisiones y hacer los ajustes necesarios por parte de DUMIAN MEDICAL S.A.S.

A la fecha de la presentación de estos estados financieros de cierre año 2025, la Gerencia con el apoyo de la administración y contador nacional no identifican factores que puedan comprometer su continuidad.

De acuerdo con el Decreto 1378 de 2021, los indicadores al cierre del 31 de diciembre de 2025, son los siguientes:

Posición patrimonial:

Patrimonio Total	Indicador
\$ 429.652.271.388	Positivo

El patrimonio de la compañía no tiene posición patrimonial negativa al cierre del 2025. El patrimonio al cierre del año 2025 es \$ 429.652.271.388, donde el 39% corresponde a utilidades acumuladas y al resultado del periodo.

Utilidad/Perdida en los dos periodos comparativos:

	2025	2024
Utilidad Neta	-\$ -24.505.028.891	\$ 23.557.691.134

En los dos últimos periodos consecutivos de cierre la razón corriente es superior a 1.0.

Razón Corriente	2025	2024
Activo Corriente	\$ 287.963.198.018	\$ 349.855.001.446
Pasivo Corriente	\$ 192.599.267.049	\$ 191.426.904.942
Indicador	1,5	1,83

Con base en los indicadores expuestos anteriormente y en cumplimiento al Decreto 1378 de 2021 la compañía refleja la continuidad de la hipótesis de negociación en marcha.

Nota 2. BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION UTILIZADAS

A continuación, se presentan las bases de medición y preparación definidas por la empresa para la generación de los Estados Financieros.

2.1. Bases de medición

DUMIAN MEDICAL S.A.S., prepara sus Estados Financieros según el marco normativo para entidades del sector salud clasificados en el grupo 2, establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y lo contemplado para la aplicación de las NIIF para Pymes en el Decreto 3022 del 2013 modificado por el Decreto 2129 del 2014, Decreto 2483 de 2018, Decreto 1670 de 2019. tomando en cuenta esto se presenta a continuación un resumen que aporta a la calidad de la información y facilita su aplicación.

Devengo

La empresa elabora sus Estados Financieros utilizando la base contable de acumulación (o devengo), según la cual, los hechos económicos se reconocen en el momento en que suceden

Esencia sobre la Forma

Las transacciones y demás sucesos y condiciones de DUMIAN MEDICAL S.A.S., se contabilizan y presentan de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Mejorando la fiabilidad de los Estados Financieros.

Asociación

El reconocimiento de los ingresos con contraprestación está asociado con los costos y gastos en los que se incurre para producir tales ingresos.

Medición de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos

Medición es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que DUMIAN MEDICAL S.A.S. mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. La medición involucra la selección de una base de medición. Esta NIIF especifica las bases de medición que DUMIAN MEDICAL S.A.S. utilizará para muchos tipos de activos, pasivos, ingresos y gastos.

Dos bases de medición habituales son el costo histórico y el valor razonable.

- a. Para los activos, el costo histórico es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contraprestación entregada para adquirir el activo en el momento de su adquisición. Para los pasivos, el costo histórico es el importe de lo recibido en efectivo o equivalentes al efectivo o el valor razonable de los activos no monetarios recibidos a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella, o en algunas circunstancias (por ejemplo, impuestos a las ganancias), los importes de efectivo o equivalentes al efectivo que se espera pagar para liquidar el pasivo en el curso normal de los negocios. El costo amortizado es el costo histórico de un activo o pasivo, ajustado por la amortización acumulada o la depreciación, que representa la parte del costo histórico que ha sido reconocida como gasto o ingreso a lo largo del tiempo.

- b. Valor razonable es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

Fiabilidad de la medición

Para DUMIAN MEDICAL S.A.S. la probabilidad se utiliza con el criterio de reconocer el grado de incertidumbre con que los beneficios económicos futuros asociados al mismo llegarán a obtener el resultado esperado en la empresa.

En DUMIAN MEDICAL S.A.S. se reconocen las partidas que posean un costo o un valor medible fiablemente. En algunos casos DUMIAN MEDICAL S.A.S., puede identificar costo o valores de una partida que son conocido; En otros casos debe estimarse.

En DUMIAN MEDICAL S.A.S. una partida que no cumple los criterios para su reconocimiento puede cumplir las condiciones para su reconocimiento en una fecha posterior como resultado de circunstancias o de sucesos posteriores.

DUMIAN MEDICAL S.A.S. revelara a través de notas, material informativo o cuadros complementarios aquellas partidas que no cumplan los criterios para su reconocimiento.

Activos no financieros

Los Activos no financieros fueron reconocidos al costo histórico. Las propiedades, planta y equipo medidos inicialmente al valor razonable, se midieron posteriormente al costo menos la depreciación acumulada, con excepción de las edificaciones las cuales están reconocidas a valor razonable.

INVENTARIOS

Medición del Costo.

Los inventarios de DUMIAN MEDICAL S.A.S fueron reconocidos al costo. Todos los inventarios de naturaleza y uso similares fueron valorados utilizando el método del promedio ponderado.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El costo de las partidas de propiedades, planta y equipo están reconocidas al costo menos su depreciación acumulada, con un valor residual del 10% como mecanismo de control en la depreciación. Las edificaciones se reconocieron a valor razonable. Solo se reconoció las partidas como propiedades, planta y equipo cuando su importe fue superior o igual a 50 UVT.

2.2. Características cualitativas de la información en los estados financieros. Comprensibilidad.

La información proporcionada en los estados financieros de DUMIAN MEDICAL SAS., debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable. Sin embargo, para DUMIAN MEDICAL SAS, la necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante por el mero hecho de que ésta pueda ser demasiado difícil de comprender para determinados usuarios.

Relevancia.

La información proporcionada en los Estados Financieros de DUMIAN MEDICAL SAS., es relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios

Fiabilidad.

La información proporcionada en los estados financieros de DUMIAN MEDICAL SAS., es fiable, Pues está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente.

Prudencia.

DUMIAN MEDICAL SAS., es consciente que existe una incertidumbre que puede inevitablemente rodear sucesos y circunstancias que reconocerá mediante la revelación de información acerca de su naturaleza y extensión, manteniendo prudencia en la preparación

de los Estados Financieros.

Integridad.

Los estados financieros de DUMIAN MEDICAL SAS son fiables, al ser completos dentro de los límites de la importancia relativa y el costo, previendo posibles omisiones que puedan causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

Comparabilidad.

Los estados financieros de DUMIAN MEDICAL SAS son comparables ya que a lo largo del tiempo permiten identificar las tendencias de su situación y su rendimiento financieros.

Oportunidad.

DUMIAN MEDICAL SAS presenta la información financiera de forma anual dando alcance a los estatutos a fin de permitir la toma de decisiones económicas de los usuarios.

Equilibrio entre costo y beneficio.

DUMIAN MEDICAL SAS evaluara el costo beneficio derivados de la información siempre que estos superen los costos invertidos para su determinación.

Uniformidad

De acuerdo con los numerales 3.11 y 3.12 de la sección 3 de las NIIF para Pymes se establece lo siguiente:

Una entidad mantendrá la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro, a menos que:

(a) tras un cambio importante en la naturaleza de las actividades de la entidad o una revisión de sus estados financieros, se ponga de manifiesto que sería más apropiada otra presentación o clasificación, tomando en consideración los criterios para la selección y aplicación de las políticas contables contenidos en la Sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores,

o (b) esta NIIF requiera un cambio en la presentación.

Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, una entidad reclasificará los importes comparativos, a menos que resultase impracticable hacerlo. Cuando los importes comparativos se reclasifiquen, una entidad revelará:

- (a) la naturaleza de la reclasificación.
- (b) el importe de cada partida o grupo de partidas que se han reclasificado.
- (c) el motivo de la reclasificación.

DUMIAN MEDICAL SAS aplico sus políticas contables de manera uniforme para transacciones, otros hechos y condiciones que sean similares, a menos que la Norma requiera o permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales podría ser apropiado aplicar diferentes políticas.

Periodo Contable

Es aquel tiempo límite en el cual la empresa mide los resultados financieros alcanzados productos de sus hechos económicos, correspondiente con sus operaciones contables y respectivo cierre. Para ello DUMIAN MEDICAL S.A.S. ha definido la preparación y elaboración de sus Estados Financieros anualizados, esto es, del 1 de enero de 2025 al 31 de diciembre de 2025. Sin embargo, al requerirlo la empresa, podrá emitir Estados Financieros intermedios e informes y reportes contables para propósitos especiales, de acuerdo con las necesidades o requerimientos de los entes de vigilancia y control, sin que esto signifique, necesariamente, la ejecución de un cierre.

Estos Estados Financieros han sido autorizados para su publicación el 25 de marzo de 2026, con las respectivas firmas del Representante legal, Contador Público y Revisor Fiscal de la empresa.

2.3. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional de registro y presentación, de acuerdo con las disposiciones legales, es el peso colombiano; no se maneja redondeo y las cifras se reportan en pesos sin decimales.

- a. Moneda Funcional: Peso Colombiano
- b. Moneda de Presentación: Peso Colombiano

2.4. Materialidad.

Para DUMIAN MEDICAL S.A.S., la información es material y por ello es relevante, su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los Estados Financieros. Los hechos económicos se presentan 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.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación con las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios.

En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 1% del total de los activos.

2.5. Tratamiento de la moneda extranjera.

Las transacciones en moneda extranjera se registrarán de acuerdo con la fecha de la transacción liquidando la tasa representativa al momento y a la fecha de cierre del período o presentación de estados financieros se liquidará a la tasa representativa del momento, según sea el caso.

2.6. Hechos ocurridos después del periodo contable.

A la fecha de presentación de estos Estados Financieros, no se ocasionaron hechos después del cierre que sea necesario revelar al corte del 31 de diciembre del 2025.

2.7. Distinción entre partidas corrientes y no corrientes.

La empresa presenta sus activos corrientes y no corrientes, y sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera, de acuerdo con la sección 4.5 a 4.8, excepto cuando una presentación basada en el grado de liquidez proporcione una información fiable que sea más relevante. Cuando se aplique tal excepción, todos los activos y pasivos se presentarán de acuerdo con su liquidez aproximada (ascendente o descendente).

La Compañía presenta sus activos corrientes y no corrientes, y sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera. Un activo se considera corriente cuando cumple con cualquiera de las siguientes características:

- a) Espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo, o consumirlo en su ciclo normal de operación.
- b) Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
- c) Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa,
- d) El activo es efectivo o equivalente al efectivo
- e) Todos los demás activos se considerarán como activos no corrientes.

Un pasivo se considera corriente cuando cumple con cualquiera de las siguientes características:

- a) Esperar liquidar el pasivo en el ciclo normal de la operación.
- b) Mantener el pasivo, principalmente, con fines de negociación.
- c) El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa; o
- d) No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante (al menos) los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.

Todos los pasivos que no cumplan alguna de las características anteriores, se considerarán como no corriente.

2.8. Esfuerzo y costos desproporcionados

Los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio. Además, los costos no son soportados necesariamente por quienes disfrutan de los beneficios y con frecuencia disfrutan de los beneficios de la información una amplia gama de usuarios externos.

La consideración de si la obtención o determinación de la información necesaria para cumplir con un requerimiento involucraría esfuerzo o costo desproporcionado depende de las circunstancias específicas de la entidad y del juicio de la gerencia de los costos y beneficios de la aplicación de ese requerimiento. Este juicio requiere la consideración de la forma en que puedan verse afectadas las decisiones económicas de los que esperan usar los estados financieros por no disponer de esa información. La aplicación de un requerimiento involucraría esfuerzo o costo desproporcionado por parte de la empresa, si el incremento de costo (por ejemplo, honorarios de tasadores) o esfuerzo adicional (por ejemplo, esfuerzos de los empleados) superan sustancialmente los beneficios que recibirían de tener esa información.

*Nota 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIONES DE
ERRORES CONTABLES*

3.1. Juicios

Para el periodo sobre el que se informa DUMIAN MEDICAL S.A.S no presenta juicios que la Gerencia haya realizado al aplicar las Políticas Contables y que deban ser revelados, por tener un efecto significativo sobre los valores reconocidos en los Estados Financieros.

3.1.1. DUMIAN MEDICAL SAS., cambiará una política contable solo si el cambio:

- a. Es requerido por cambios en la Norma, o
- b. Da lugar a que los Estados Financieros suministren información fiable y más relevante sobre los efectos de las transacciones, otros hechos o condiciones sobre la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo de la Empresa.

3.2. Estimaciones y supuestos

En la preparación de los Estados Financieros de la empresa, se han utilizado estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos y gastos que se registra en ellos; con el fin de facilitar a los usuarios de esta información una adecuada comprensión sobre los hechos económicos.

Valor de mercado: Es aquel valor que se le asigna a un bien o producto determinado entendiendo como tal aquella suma de dinero que la empresa podría obtener por el mismo en condiciones estándares de un mercado de valores.

Deterioro de valor: Es el procedimiento mediante el cual se busca identificar la pérdida por la disminución del potencial de servicio o la capacidad de generar beneficios económicos futuros de un activo, adicional al reconocimiento sistemático realizado a través de la depreciación o la amortización; ocasionado por condiciones internas o externas a la empresa, las cuales en algunos casos no están bajo su control.

Cartera: La condición de la cartera que se va a deteriorar es: Clientes Nacionales Facturación radicada en Proceso Jurídico y Clientes Nacionales Facturación Radicada y Glosada.

Depreciación: Toda adquisición de bienes a depreciar utilizara el Método de Línea Recta sobre la vida útil estimada de las Propiedades, Planta y Equipo, estimando un valor residual del 10%.

Provisiones: La estimación de los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su valor y/o vencimiento, dependiendo del tipo de provisión. Entre estos tipos se encuentran las provisiones por litigios y demandas. El departamento jurídico al cierre del periodo que se informa analiza el estado de los litigios y demandas entre Posible, Probable o Remota, aquellas calificadas como probables y posibles son las que se registran en los estados financieros.

Vida útil de los activos: La vida útil es el periodo durante el cual la empresa espera recibir los beneficios económicos futuro o el potencial de servicio asociados al activo.

Ingresos sin facturar: Reconocimiento del ingreso de actividades ordinarias de forma proporcional, de acuerdo con el grado de terminación de la transacción. Por lo cual se reconoció el ingreso de los pacientes hospitalizados, con base en la proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado, al final del periodo sobre el que se informa, en relación con los costos totales estimados.

Nota 4. RESUMEN POLITICAS CONTABLES

Las Políticas Contables comprenden los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la empresa, para el reconocimiento y medición de las transacciones, operaciones y hechos para la elaboración y presentación de sus estados financieros.

Las políticas contables desarrolladas y aplicadas por DUMIAN MEDICAL SAS son concordantes a lo establecido en la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015, Decreto 2483 de 2018, Decreto 1670 de 2019 y lo contemplado para la aplicación de las NIIF para Pymes en el Decreto 3022 del 2013 modificado por el Decreto 2129 del 2014 dan cumplimiento a la normatividad emitida.

Definiciones generales situación financiera

La situación financiera de DUMIAN MEDICAL S.A.S. es la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio en una fecha concreta, tal como se presenta en el estado de situación financiera.

Estos se definen como sigue:

- a. Un activo es un recurso controlado por DUMIAN MEDICAL S.A.S. como resultado de sucesos pasados, del que la sociedad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.
- b. Un pasivo es una obligación presente de DUMIAN MEDICAL S.A.S., surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la sociedad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.
- c. Patrimonio es la parte residual de los activos de DUMIAN MEDICAL S.A.S., una vez deducidos todos sus pasivos.

Es posible que algunas partidas que cumplen la definición de activo o pasivo no se reconozcan como activos o pasivos en el estado de situación financiera porque no satisfacen el criterio de reconocimiento. En particular, la expectativa de que los beneficios económicos futuros fluirán a DUMIAN MEDICAL S.A.S. o desde ella, debe ser suficientemente certera como para cumplir el criterio de probabilidad antes de que se reconozca un activo o un pasivo.

Activos

Los beneficios económicos futuros de un activo son su potencial para contribuir directa o indirectamente, a los flujos de efectivo y de equivalentes al efectivo de DUMIAN MEDICAL S.A.S. Esos flujos de efectivo pueden proceder de la utilización del activo o de su disposición.

Muchos activos, como por ejemplo las propiedades, planta y equipo, son elementos tangibles. Sin embargo, la tangibilidad no es esencial para la existencia del activo. Algunos activos son intangibles.

Al determinar la existencia de un activo, el derecho de propiedad no es esencial. Así, por ejemplo, una propiedad mantenida en arrendamiento es un activo si la entidad controla los beneficios que se espera que fluyan de la propiedad.

Pasivos

Una característica esencial de un pasivo es que DUMIAN MEDICAL S.A.S. tiene una obligación presente de actuar de una forma determinada. La obligación puede ser una obligación legal o una obligación implícita.

Una obligación legal es exigible legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato vinculante o de una norma legal.

Una obligación implícita es aquella que se deriva de las actuaciones de la sociedad, cuando:

- a. debido a un patrón establecido de comportamiento en el pasado, a políticas de DUMIAN MEDICAL S.A.S. que son de dominio público o a una declaración actual suficientemente específica, DUMIAN MEDICAL S.A.S. haya puesto de manifiesto ante terceros que está dispuesta a aceptar cierto tipo de responsabilidades; y
- b. como consecuencia de lo anterior, DUMIAN MEDICAL S.A.S. haya creado una expectativa válida, ante aquellos terceros con los que debe cumplir sus compromisos o responsabilidades.

Patrimonio

El Patrimonio es el residuo de los activos reconocidos menos los pasivos reconocidos. Se puede subclasificar en el estado de situación financiera. Por ejemplo, en una sociedad por acciones, las subclasificaciones pueden incluir fondos aportados por los accionistas, las ganancias acumuladas y ganancias o pérdidas reconocidas directamente en patrimonio.

Rendimiento

Para DUMIAN MEDICAL S.A.S. los Rendimientos y/o utilidades es la relación entre los Ingresos y los Gastos, durante un periodo sobre el que se informa.

Para DUMIAN MEDICAL S.A.S. el reconocimiento de los Ingresos y los Gastos se derivan directamente del reconocimiento y la medición de Activos y Pasivos.

Ingresos

Para DUMIAN MEDICAL S.A.S. los Ingresos incluye tanto a los de actividades ordinarias como a las ganancias.

- a. Los Ingresos de actividades ordinarias para DUMIAN MEDICAL S.A.S. surgen en el curso de las actividades ordinarias y adoptan una gran variedad de nombres, tales como: intereses, dividendos, comisiones y alquileres.
- b. Para DUMIAN MEDICAL S.A.S., las Ganancias son otras partidas que satisfacen la definición de Ingresos, pero que no son Ingresos de actividades ordinarias.

Gastos

Para DUMIAN MEDICAL S.A.S. los Gastos incluye tanto las pérdidas como los Gastos que surgen en las actividades ordinarias.

- a. En DUMIAN MEDICAL S.A.S. Los Gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen, por ejemplo: los salarios y la depreciación.
- b. DUMIAN MEDICAL S.A.S. Las pérdidas son otras partidas que cumplen la definición de Gastos y que pueden surgir en el curso de las actividades ordinarias de la empresa.

Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos.

En DUMIAN MEDICAL S.A.S. se incorpora en los Estados Financieros las partidas que cumple la definición de un Activo, Pasivo, Ingreso o Gasto y que satisface los siguientes criterios:

- a. Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de la sociedad; y
- b. La partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad

La probabilidad de obtener beneficios económicos futuros

Para DUMIAN MEDICAL S.A.S. la probabilidad se utiliza con el criterio de reconocer el grado de incertidumbre con que los beneficios económicos futuros asociados al mismo llegarán a obtener el resultado esperado en la empresa.

Los estados financieros separados comparativos a 31 de diciembre de 2025 han sido preparados usando las mismas políticas contables, mediciones y bases utilizadas para la presentación de los estados financieros separados correspondientes al periodo anual terminado el 31 de diciembre de 2024, a partir del 1 de enero de 2017 fueron introducidas algunas modificaciones por el marco técnico normativo de información financiera las modificaciones emitidas por el IASB a las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes, las cuales son:

Sección 1 Pequeñas y Medianas Entidades

Aclaración de que los tipos de entidades enumeradas en el párrafo 1.3 (b) de NIIF para las PYMES no tienen automáticamente obligación pública de rendir cuentas.

Sección 2 Conceptos y Principios Fundamentales

Incorporación de guías de aclaración sobre la exención por esfuerzo o costo desproporcionado que se usa en varias secciones de la NIIF para las PYMES—basada en el documento P&R 2012/01 Aplicación del “esfuerzo o costo desproporcionado”—así como un requerimiento nuevo dentro de las secciones correspondientes para que las entidades revelen su razonamiento sobre el uso de una exención.

Sección 4 Estado de Situación Financiera.

Incorporación de un requerimiento de presentar las propiedades de inversión medidas al costo menos la depreciación y el deterioro de valor acumulados de forma separada en el cuerpo del estado de situación financiera.

Eliminación del requerimiento de revelar información comparativa para la conciliación de las cifras de apertura y cierre de las acciones en circulación.

Sección 5 Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados

Aclaración de que el único importe presentado por operaciones discontinuadas incluye cualquier deterioro de valor de las operaciones discontinuadas medido de acuerdo con la Sección 27.

Sección 9 Estados Financieros Consolidados y Separados

Incorporación de una opción para permitir que una entidad contabilice las inversiones en subsidiarias, asociadas y entidades controladas de forma conjunta en sus estados financieros separados utilizando el método de participación y aclaración de la definición de “estados financieros separados”.

Sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores

La primera aplicación de una política que contemple la revaluación de activos, conforme a lo establecido en la Sección 17: Propiedades, Planta y Equipo, constituye un cambio en la política contable y debe tratarse como una revaluación, de acuerdo con dicha sección. Por lo tanto, el cambio del modelo de costo al modelo de revaluación para una determinada clase de propiedades, planta y equipo deberá contabilizarse de manera prospectiva, en lugar de seguir lo indicado en los párrafos 10.11 y 10.12

Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos

Se incorpora una exención por "esfuerzo o costo desproporcionado" en la medición de inversiones en instrumentos de patrimonio a valor razonable. Se esclarece en qué circunstancias un acuerdo puede constituir una transacción financiera. Se añade una aclaración en la guía sobre la medición del valor razonable en la Sección 11, especificando que la mejor evidencia del valor razonable puede ser un precio establecido en un acuerdo de venta vinculante.

Sección 16 Propiedades de Inversión.

Una entidad deberá revelar la siguiente información respecto a todas las propiedades de inversión contabilizadas a valor razonable con cambios en resultados, conforme al párrafo 16.7 de las NIIF para PYMES:

Conciliación del importe en libros de las propiedades de inversión, desde el inicio hasta el final del período, detallando por separado los siguientes aspectos:

- Transferencias a propiedades, planta y equipo, cuando no sea posible obtener una medición fiable del valor razonable sin incurrir en un costo o esfuerzo desproporcionado (véase el párrafo 16.8 de las NIIF para PYMES).

Sección 17 Propiedades, Planta y Equipo

Alineación de la redacción con las modificaciones de la NIC 16 Propiedades, Planta y Equipo de Mejoras Anuales a las NIIF, Ciclo 2009-2011, emitida en mayo de 2012, con respecto a la clasificación de las piezas de repuesto, equipo de mantenimiento permanente y equipo auxiliar como propiedades, planta y equipo o inventario.

Incorporación de la exención en el párrafo 70 de la NIC 16 permitiendo que una entidad use el costo de la pieza de sustitución como un indicador de cuál fue el costo de la pieza sustituida en el momento en que fue adquirida o construida, si no fuera practicable determinar el importe en libros de la parte del elemento de propiedades, planta y equipo que ha sido sustituido.

Incorporación de una opción para utilizar el modelo de revaluación (véanse los párrafos 17.15 a 17.15D, 17.31(e) (iv) y 17.33), Niff Pymes.

Sección 19 Combinaciones de Negocios y Plusvalía

Incorporación de la exención del esfuerzo o costo desproporcionado al requerimiento para reconocer activos intangibles de forma separada en una combinación de negocios y la inclusión de un requerimiento de información a revelar para todas las entidades de proporcionar una descripción cualitativa de los factores que forman parte de cualquier plusvalía reconocida

Sección 29 Impuesto a las Ganancias

Alineación de los principios más importantes de la Sección 29 con la NIC 12 sobre Impuesto a las Ganancias para el reconocimiento y medición de los impuestos diferidos, adaptándolos para mantener coherencia con los demás requerimientos de la NIIF para las PYMES

Incorporación de una exención por esfuerzo o costo desproporcionado al requerimiento de compensar activos y pasivos por impuestos a las ganancias.

A continuación, se detallan las políticas contables más significativas que la Entidad aplica a sus operaciones financieras para la preparación de los Estados Financieros:

RECONOCIMIENTO INICIAL DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

DUMIAN MEDICAL SAS reconocerá un activo o un pasivo financieros solo cuando se convierta en una parte de las condiciones contractuales del instrumento.

MEDICIÓN INICIAL

Al reconocer inicialmente un activo o un pasivo financieros, DUMIAN MEDICAL SAS lo medirá al precio de la transacción (incluidos 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) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

Los instrumentos financieros tales como carteras colectivas, títulos de renta fija, derechos económicos y acciones disponibles para negociar se valorarán a su valor razonable tanto en su reconocimiento inicial como en su medición posterior. Si existen cambios de valor se registran en resultados.

Una transacción de financiación puede tener lugar con relación a la venta de bienes o servicios, por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, DUMIAN MEDICAL SAS medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

MEDICIÓN POSTERIOR

Al final de cada periodo sobre el que se informa, DUMIAN MEDICAL SAS medirá los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición:

- a. Los instrumentos de deuda que cumplan las condiciones se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, DUMIAN MEDICAL SAS medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.
- b. Los compromisos para recibir un préstamo que cumplan las condiciones, se medirán al costo (que en ocasiones es cero) menos el deterioro del valor.

➤ **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El efectivo y equivalente al efectivo son la Caja, bancos e inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo. Para DUMIAN MEDICAL S.A.S., los sobregiros bancarios se consideran actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.

➤ **Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar son instrumentos de deuda, generados por Servicios Médicos prestados y Comercialización de Dispositivos y Equipos Médicos u otras actividades para el sostenimiento de la empresa, lo cual permite cumplir oportunamente con las obligaciones inherentes al desarrollo de esta.

A continuación, se detallan los términos de recaudo normales establecidos para las cuentas por cobrar de la entidad:

TIPO DE CUENTA POR COBRAR	TERMINO DE RECAUDO NORMAL
Entes Territoriales	120 días
EPS del régimen subsidiado	120 días
EPS del régimen Contributivo	120 días
Instituciones prestadoras de Salud (IPS),	60 días
Aseguradoras del SOAT	30 días
Entidades Administradoras de Riesgo Laboral	60 días
Régimen especial	60 días
Anticipos a empleados	30 días
Anticipos a proveedores o contratistas	60 días

➤ **Deterioro de las Cuentas por Cobrar**

Al final de cada período sobre el que se informa, se evaluará si existe evidencia objetiva del deterioro de las cuentas por cobrar; caso en el cual reconocerá dicho deterioro si, y sólo si, se ha verificado y documentado la existencia de este.

➤ **Inversiones en Negocios Conjuntos**

DUMIAN MEDICAL S.A.S., no siendo una controladora y teniendo una participación en uno o más negocios conjuntos, contabilizara en los Estados Financieros la información asociada a estas transacciones de negocios conjuntos.

➤ **Inventarios**

Los inventarios como parte del grupo de activos se disponen para el suministro que se consumirán en la prestación de servicios de Salud y para ser comercializados en el curso normal de las operaciones. Estos inventarios se medirán al menor valor, entre el costo y el precio de venta estimado, menos los costos de terminación y venta. Se incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de adquisición, costos de transformación y otros costos incurridos para dar a los inventarios su condición y ubicación actuales.

a) **Deterioro del Valor de los Inventarios**

La política de deterioro de los Activos requiere que la empresa, evalúe al final de cada periodo sobre el que se informa, si los inventarios están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable. Si una partida (o grupos de partidas) de inventario está deteriorada se requiere que DUMIAN MEDICAL S.A.S. mida el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y que reconozca una pérdida por deterioro de valor.

b) **Reconocimiento como un Gasto**

Cuando los inventarios se vendan, DUMIAN MEDICAL S.A.S., reconocerá el importe en libros de estos, como un costo en el periodo en el que se reconozcan los correspondientes Ingresos de actividades ordinarias.

➤ **Propiedad, Planta y Equipo**

Esta política contable se aplicará a la contabilidad de las propiedades, planta y equipo, así como a las propiedades de inversión cuyo valor razonable no se pueda medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado.

Las propiedades, planta y equipo son Activos tangibles que:

- a. Se mantienen para su uso en la producción o el suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- b. Se esperan usar durante más de un periodo.

El valor por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado, a menos que el

valor por depreciación se reconozca como parte del costo de un Activo.

Los terrenos y los edificios son Activos separables, y se contabilizara por separado, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.

c) Componentes del costo

El costo de las partidas de propiedades, planta y equipo comprende todo lo siguiente:

- a. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el Activo funciona adecuadamente.
- b. La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro de la partida, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre DUMIAN MEDICAL S.A.S., cuando adquiere la partida o como consecuencia de haber utilizado dicha partida durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

d) Depreciación

Las propiedades, Planta y Equipo se depreciarán durante su vida útil. El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado. Los terrenos no se deprecian.

Toda adquisición de bienes a depreciar utilizara el Método de Línea Recta sobre la vida útil estimada de las Propiedades, Planta y Equipo, como se muestra a continuación.

Tipo de Activo	Método de Depreciación	Vida Útil en Años	Valor Residual
Equipo de Computación y Comunicación	Línea Recta	5 a 20	10% de su valor de adquisición
Muebles y Enseres (Equipo de oficina)	Línea Recta	10 a 40	10% de su valor de adquisición
Maquinaria y equipo	Línea Recta	10 a 20	10% de su valor de adquisición
Flota y equipo de transporte	Línea recta	7 a 30	10% de su valor de adquisición
Maquinaria y equipo Médico	Línea Recta	10 a 40	10% de su valor de adquisición

Acueductos, plantas y redes	Línea Recta	30 a 100	10% de su valor de adquisición
Construcciones y edificaciones.	Línea Recta	30 a 100	10% de su valor de adquisición
Mejoras en propiedades ajenas	Línea Recta	Término del contrato	No aplica, la depreciación se aplica por la duración del contrato

➤ Pasivos

Una característica esencial de un pasivo es que DUMIAN MEDICAL S.A.S. tiene una obligación presente de actuar de una forma determinada. La obligación puede ser una obligación legal o una obligación implícita. Una obligación legal es exigible legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato vinculante o de una norma legal. Una obligación implícita es aquella que se deriva de las actuaciones de la sociedad, cuando:

- Debido a un patrón establecido de comportamiento en el pasado, a políticas de DUMIAN MEDICAL S.A.S. que son de dominio público o a una declaración actual suficientemente específica, DUMIAN MEDICAL S.A.S. haya puesto de manifiesto ante terceros que está dispuesta a aceptar cierto tipo de responsabilidades; y
- Como consecuencia de lo anterior, DUMIAN MEDICAL S.A.S. haya creado una expectativa válida, ante aquellos terceros con los que debe cumplir sus compromisos o responsabilidades.

➤ Pasivos contingentes

Es una obligación posible pero incierta, o una obligación presente que no está reconocida porque no hay un valor cierto o una fecha determinada para cancelarla.

➤ Provisiones

Debe reconocerse una provisión sólo cuando una entidad tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado; es probable que DUMIAN MEDICAL S.A.S. tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación. De no cumplirse las tres condiciones indicadas, no se reconocerá la provisión.

➤ Ingresos de Actividades Ordinarias

Esta política se aplicará al contabilizar Ingresos de actividades ordinarias procedentes de

las siguientes transacciones y sucesos:

- a. La venta de bienes, si los produce o no para su venta o los adquiere para su reventa.
- b. La prestación de servicios médicos.

Medición de los ingresos de actividades ordinarias

Medirá los Ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el valor de cualquier descuento comercial, por pronto pago y rebajas que sean practicados por DUMIAN MEDICAL S.A.S.

Venta de bienes

Reconocerá Ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.
- b. no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.
- c. El valor de los Ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- d. Sea probable que DUMIAN MEDICAL S.A.S., obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- e. Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

➤ Gastos.

Para DUMIAN MEDICAL S.A.S., los gastos incluyen, tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias.

- a) Los Gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen, por ejemplo: los salarios y la depreciación.
- b) Las pérdidas son otras partidas que cumplen la definición de Gastos y que pueden surgir en el curso de las actividades ordinarias de la empresa.

El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de Activos y Pasivos. DUMIAN MEDICAL S.A.S., reconocerá gastos en el Estado del Resultado integral, cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un Activo o un incremento en un Pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

**Nota 5. INFORMACION A REVELAR SOBRE PARTES
RELACIONADAS**

Para DUMIAN MEDICAL S.A.S., una parte relacionada es una persona o entidad que se relaciona con la información preparada en sus estados financieros. Una persona, o un familiar cercano a esa persona, un miembro del personal clave de la gerencia de DUMIAN MEDICAL S.A.S., quien ejerza control o control conjunto o quien ejerza influencia significativa sobre la empresa. Una de las entidades es una asociada o un negocio conjunto de la otra entidad. Para ello se evaluará la esencia de la relación, y no solamente su forma legal.

5.1. Personal clave de la Gerencia

Identificación	Nombre Completo	Cargo	Año 2025
13445189	MIGUEL ANGEL DUARTE QUINTERO	GERENTE GENERAL	113.131.328
66978749	CAROLINA GONZALEZ ANDRADE	REPRESENTANTE LEGAL DUMIAN	214.033.000
14606918	MIGUEL ALEJANDRO DUARTE BACCA	ADMINISTRADOR	195.668.000
19316497	JAIRO ANIBAL OSPITIA CASTRO	DIRECTOR MEDICO NACIONAL	123.247.600
74365820	WILSON ARNOLDO ALVAREZ VEGA	DIRECTOR MEDICO NACIONAL	42.944.685
13501489	JAMES ALEXANDER SANCHEZ	GERENTE CLINICA SAN RAFAEL GIRARDON	93.522.673
80191221	CAMILO ANDRES PEDRAZA CHALA	DIRECTOR ADMINISTRATIVO	50.705.575
19443935	JAIME GONZÁLEZ GÓMEZ	DIRECTOR ADMINISTRATIVO	94.751.000
75068866	CARLOS ERNESTO AGUIRRE CASTRILLON	DIRECTOR ADMINISTRATIVO	57.060.422

El Sr. Miguel Ángel Duarte Quintero es el único accionista de la entidad con el 100% de participación accionaria. La Sra. Carolina González se desempeña como representante legal y gerente, el Dr. Miguel Alejandro Duarte Bacca como subgerente ejercen influencia significativa sobre la entidad.

Los administradores y el director médico nacional desempeñan un papel fundamental pues sobre estos recae las decisiones administrativas y medicas de cada sede o clínica en el transcurso de la operación.

El valor revelado del personal clave de la gerencia corresponde a la remuneración personal que es beneficio por los ingresos de actividades propias por pagos directos.

Es importante aclarar que DUMIAN MEDICAL SAS no considera el valor de todos los pagos de las transacciones y demás propios de la operatividad de la compañía tales como reembolsos de caja menor, gastos de representación no salariales, peajes, alimentación que no corresponde a remuneración salarial, anticipos para el ejercicio de compras de la compañía y sobre las cuales no representa un beneficio económico para el personal clave.

5.2. Transacciones entre partes relacionadas

DUMIAN MEDICAL SAS, reconoce como parte relacionada a la Unión Temporal DUCOT, entidad en la cual Dumian Medical tiene un 50% de participación.

A continuación, se presentan las transacciones entre partes relacionadas:

Concepto	31-dic-2025	31-dic-2024
Cuentas por Cobrar	11.784.513.775	11.784.513.775
Cuentas por Pagar	41.238.146.786	35.427.654.400

Los saldos de cuentas por cobrar representan los gastos operativos que la Unión Temporal Ducot le adeuda a DUMIAN MEDICAL SAS. Por otro lado, los saldos de cuentas por pagar reflejan la pérdida correspondiente a la participación en la UT Ducot durante el año 2025.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTE ALEFECTIVO.

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un periodo máximo de 3 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

El efectivo y equivalente al efectivo al cierre de diciembre 31 de 2025 y comparado con diciembre 31 de 2024, está conformado de la siguiente forma:

Nota a los Estados Financieros No. 6		31-dic-2025	31-dic-2024
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO			
110505	Caja General	81.696.470	586.248.315
110510	Cajas Menores	37.800.000	37.800.000
111005	Moneda Nacional	514.691.397	1.707.038.549
112005	Bancos Moneda Nacional	11.317.840	82.708.026
112025	Restringido Bancario	11.322.899.834	5.134.391.904
113005	Fondos De Inversion	274.011.641	732.352.341
Total Efectivo y Equivalentes del Efectivo		12.242.417.182	8.280.539.135

6.1. Saldo en la Caja, Depósitos en instituciones financieras y/o Bancos

Dentro del efectivo y equivalentes al efectivo poseído por la empresa al cierre del año 2025, se encuentra los depósitos en instituciones financieras, los cuales presentan los siguientes saldos:

Codigo	Descripción	31-dic-2025	31-dic-2024
110505	Caja General	81.696.470	586.248.315
11050506	Caja General	5.000.000	5.000.000
11050507	Caja Mariangel	19.424.410	31.671.247
11050508	Caja Clínica Del Cafe	6.653.091	1.701.999
11050511	Caja Cucuta	5.482.494	5.482.494
11050514	Caja Santa Gracia	11.563.383	16.798.281
11050516	Caja Parquaderos	22.211.867	14.979.417
11050520	Caja Girardot	7.308.225	376.495.649
11050525	Caja Girardot Parquaderos	4.053.000	134.119.228
110510	Cajas Menores	37.800.000	37.800.000
11051005	Cajas Menor X Centro De Costos	30.800.000	30.800.000
11051010	Caja Menor Girardot	7.000.000	7.000.000
1110	Bancos Cuentas Corrientes	514.339.548	1.706.686.700
11100515	Cta Cte 502-00354-4 Bbva	508.667.120	1.701.014.272
11100517	Ctacte 300003852 Bbva Covid 19	5.672.428	5.672.428
1120	Bancos Cuentas De Ahorro	9.258	9.020
11200555	Cta Ah 300003134 Fiducia Bbva	723	32
11200560	Cta Ah 300003654 Fideicomisodumian Girardot	8.535	8.988

Dumian Medical S.A.S., tiene la información contable de los depósitos, cuentas de ahorro y corrientes totalmente conciliados, reflejando así el saldo en extracto.

6.2. Equivalentes al efectivo

A continuación, se detallan los equivalentes al efectivo:

Codigo	Descripción	31-dic-2025	31-dic-2024
113005	Fondos De Inversion	274.011.641	732.352.341
11300510	Fpla No 170407663	13.184.758	12.302.589
11300515	Fpla No 170407683	19.642.467	18.348.724
11300525	Títulos Renta Liquidez Colectiva Bancolombia	129.119.475	201.833.012
11300530	Título Fonval 15788-3	111.959.548	499.868.016
11300540	Fondo De Inversion Colectiva B	105.393	0

El concepto “Equivalentes al Efectivo” corresponde al análisis de las inversiones realizado durante el año 2025, el cual se determinó que algunos fondos de inversiones mantenidos por la entidad cumplen con la definición de equivalente al efectivo al ser fácilmente convertibles en valores conocidos de efectivo y corresponden a inversiones de corto plazo con un riesgo moderado.

6.3 Activos Restringidos

Representa el valor de los fondos en efectivo y equivalentes de efectivo que no están disponibles para su uso inmediato pues corresponden a cuentas embargadas y cuentas con destinación específica.

El siguiente es el detalle de los Activos Restringidos:

Codigo	Descripción	Numero Cuenta	Valor	Descripcion
11100505	Cta Cte 48421495-2 Bogota	48421495-2	350.589	Embargada
11100525	Cta Cte 0501049360 Colpatría	501049360	1.260	Embargada
11200545	Cta Fam Bbva 0055	7000001088	10.977.279	Embargada
11200505	Cta Ah 484-72740-9 Bogota	484-72740-90	331.232	Embargada
11200535	Cta Ahorro 75734349283 Bancolombia	75734349283	71	Embargada
11202505	Restringido Banco Agrario	300003114	11.267.937.017	Embargada
11202510	Restringido Banco Agrario Girardot	300003114	54.962.817	Embargada
Total Activos Restringidos			11.334.560.265	

7. INVERSIONES

Las Inversiones están compuestas por las inversiones en diferentes opciones que ofrece el mercado, constituidas con excedentes y poseídas por la empresa al cierre del año 2025 y el 2024, como se muestra a continuación:

Nota a los Estados Financieros No. 7		31-dic-2025	31-dic-2024
INVERSIONES			
120520	Otras Empresas	70.223.624	190.723.065
120525	Instrumento Deuda O Patrimonio A Valor Razonal	9.249.420	5.663.200
122505	Certificado Deposito A Termin Cdt	9.087.884.038	9.066.714.450
Inversiones Corto plazo		9.167.357.082	9.263.100.715
120505	Entidades Promotoras De Salud	149.758.345.486	133.459.170.652
120520	Otras Empresas	1.818.201.003	1.591.083.535
120525	Instrumento Deuda O Patrimonio A Valor Razonal	1.630.728.151	1.481.496.580
120530	Inversion Instrumento Deuda O Patrimonio Al Cos	1.399.580.126	1.399.580.126
121505	Bonos Publicos	332.714.151	332.714.151
121510	Bonos Ordinarios	1.938.511.300	1.938.511.300
122505	Certificado Deposito A Termin Cdt	322.078.300	322.078.300
124505	Fideicomisos De Inv Moneda Na	227.059.664	0
129505	Titulos	0	381.751.416
129525	Fondos	6.478.493.913	9.658.887.140
129905	Acciones	(3.673.480.126)	(3.673.480.126)
Inversiones Largo plazo		160.232.231.968	146.891.793.074
Total Inversiones		169.399.589.050	156.154.893.789

La Compañía gestiona el riesgo de crédito del portafolio a partir de políticas de asignación de cupos, establecimiento de límites y controles, así como a través de metodologías y procedimientos que se ajustan a los diferentes activos del portafolio y que permiten cuantificar y monitorear la evolución de este riesgo. Estas metodologías contemplan análisis detallados de las fortalezas y condiciones financieras, así como de diferentes aspectos cualitativos de los emisores. El portafolio de la Compañía se encuentra invertido en instrumentos de renta fija y variable.

7.1. Acciones Ordinarias Medidos al Costo

ACCIONES ORDINARIAS		31-dic-2025	31-dic-2024
12050505	Multimedica Eps	2.273.900.000	2.273.900.000
12050510	Dumedical Sas	400.000.000	400.000.000
12053025	Coomeva Eps	1.399.580.126	1.399.580.126
12990505	Deterioro Acciones Multimedicas	(2.273.900.000)	(2.273.900.000)
12990506	Deterioro Acciones Coomeva Eps	(1.399.580.126)	(1.399.580.126)
Total Inversiones al Costo		400.000.000	400.000.000

Al cierre del ejercicio 2025 la entidad Multimedica Eps, es una Entidad Promotora de salud, y se encuentra en estado de liquidación desde el 21 de julio de 2011, según escritura pública

3387 de la notaría 47 de Bogotá. Cabe resaltar que como ya se tiene conocimiento de indicio que la situación financiera de la entidad en liquidación no es saludable, por prudencia se deterioró de manera inmediata sin esperar el informe actualizado de la liquidación.

También se evidencia deterioro en las acciones de Coomeva EPS, por lo cual también se determinó deteriorarla al 100%.

7.2. Acciones Ordinarias con influencia significativa Medidas por el Método de Participación

ACCIONES ORDINARIAS		31-dic-2025	31-dic-2024
12050515	Medical Duarte Sas	4.800.000.000	4.800.000.000
12050520	Cms Colombia Ltda	2.859.128.000	2.859.128.000
12050555	Método De Participación Por Utilidades	62.072.280.324	37.259.239.453
12050560	Inversion Por Otras Variaciones Patrimoniales	77.058.752.662	85.735.341.199
Total Inversiones por el Método de participación		146.790.160.986	130.653.708.652

Una asociada es una entidad sobre la que el inversor tiene influencia significativa, y no es una subsidiaria ni constituye una participación en un negocio conjunto. De acuerdo con el Test de Influencia Significativa que la compañía realizó a sus inversiones se determinó que las empresas relacionadas a continuación cumplen con esta condición por lo cual fueron clasificadas como Inversiones en Asociadas.

ASOCIADAS		Valor	% Participacion
12050515	Medical Duarte Sas	4.800.000.000	30,00%
12050555	Método De Participación Por Utilidades	65.763.915.911	
12050560	Inversion Por Otras Variaciones Patrimoniales	69.816.428.506	
12050520	Cms Colombia Ltda	2.859.128.000	40,00%
12050555	Método De Participación Por Utilidades	(3.691.635.587)	
12050560	Inversion Por Otras Variaciones Patrimoniales	7.242.324.156	
Total Asociadas		146.790.160.986	

Por las características de estas inversiones que no tienen un precio de cotización en el mercado activo y por las políticas contables de la compañía son medidas de acuerdo con el método de participación patrimonial.

7.3. Acciones Medidas al valor razonable

ACCIONES AL VALOR RAZONABLE		31-dic-2025	31-dic-2024
12050535	Grupo Energia Bogota S A	56.430.000	46.360.000
12050540	Grupo Aval	35.035.000	20.293.000
12050545	Grupo Nutresa S A	183.300.000	51.350.000
12050550	Bac Holding Internacional Corp- Bac Holding Inte	19.519.500	13.559.000
12052007	Acciones Renta Fija Bancolombia	1.812.915.213	1.588.151.287
12052505	Cementos Argos	157.952.000	157.335.000
12052510	Bancolombia	330.209.040	275.670.480
12052009	No 6830 Casa De Bolsa Cta Omnibus Valor Plus	5.285.790	2.932.248
12052011	No 0128 Casa De Bolsa Cta Omnibus Valor Plus	0	126.930.866
12052013	No 0122 Casa De Bolsa Cta Omnibus 1525 Plus	70.223.624	63.792.199
12052506	Acciones Ordinarias Grupo Argos-Casa De Bolsa	318.836.891	325.150.400
12052507	Grupo Argos	3.039.420	2.389.600
12052508	Grupo Sura Cia	6.210.000	3.273.600
12052511	Adp Bancolombia-Deceval-Casa De Bolsa	483.311.400	396.337.880
12052512	Acciones Ordinarias Ecopetrol-Casa De Bolsa	128.656.000	115.240.000
12052513	Ao Grupo Energia Bogota-Casa De Bolsa	180.844.400	180.844.400
12052514	Acciones Ord Canacol Energy Ltd-Casa De Bolsa	30.918.420	30.918.420
Total Inversiones a Valor Razonable		3.822.686.698	3.400.528.380

7.3.1 Ajuste a Valor Razonable

ACCIONES AL VALOR RAZONABLE		31-dic-2025	Ajuste a Valor Razonable	31-dic-2024
12050535	Grupo Energia Bogota S A	56.430.000	10.070.000	46.360.000
12050540	Grupo Aval	35.035.000	14.742.000	20.293.000
12050545	Grupo Nutresa S A	183.300.000	131.950.000	51.350.000
12050550	Bac Holding Internacional Corp- Bac Holding Inte	19.519.500	5.960.500	13.559.000
12052007	Acciones Renta Fija Bancolombia	1.812.915.213	224.763.926	1.588.151.287
12052505	Cementos Argos	157.952.000	617.000	157.335.000
12052510	Bancolombia	330.209.040	54.538.560	275.670.480
12052009	No 6830 Casa De Bolsa Cta Omnibus Valor Plus	5.285.790	2.353.542	2.932.248
12052011	No 0128 Casa De Bolsa Cta Omnibus Valor Plus	0	(126.930.866)	126.930.866
12052013	No 0122 Casa De Bolsa Cta Omnibus 1525 Plus	70.223.624	6.431.425	63.792.199
12052506	Acciones Ordinarias Grupo Argos-Casa De Bolsa	318.836.891	(6.313.509)	325.150.400
12052507	Grupo Argos	3.039.420	649.820	2.389.600
12052508	Grupo Sura Cia	6.210.000	2.936.400	3.273.600
12052511	Adp Bancolombia-Deceval-Casa De Bolsa	483.311.400	86.973.520	396.337.880
12052512	Acciones Ordinarias Ecopetrol-Casa De Bolsa	128.656.000	13.416.000	115.240.000
12052513	Ao Grupo Energia Bogota-Casa De Bolsa	180.844.400	0	180.844.400
12052514	Acciones Ord Canacol Energy Ltd-Casa De Bolsa	30.918.420	0	30.918.420
Total Inversiones a Valor Razonable		3.822.686.698	422.158.318	3.400.528.380

Estas Inversiones por tener un mercado activo es decir que cotizan en bolsa, son medidas al Valor Razonable con cambio en resultado. Para una mejor estimación en su medición se utilizaron informes de cotización de la Bolsa de Valores de Colombia, grupo Bancolombia y grupo Aval.

7.4. Bonos

BONOS		31-dic-2025	31-dic-2024
12150505	Bdpi Bogota Distrito Capital Serie A Tasa Fij-Bo	332.714.151	332.714.151
12151005	Bo Banco Popular Em.2010 Serie.B T.Fija-Banc	928.473.200	928.473.200
12151006	Bo Davivienda Em.2016 Serie F Tasa Fija-Banc	1.010.038.100	1.010.038.100
	Total Bonos	2.271.225.451	2.271.225.451

7.5. Certificados

CERTIFICADOS		31-dic-2025	31-dic-2024
12250507	Renta Fija (Cdt Davi Pesos Base 360,Res274-Dv	1.039.800.000	1.039.800.000
12250506	Cdt Desmat.Bbva Colombia S.A. Res.274-Bbva C	322.078.300	322.078.300
12250508	Cdt Bancolombia Secundario Efect:19.29%	1.019.120.000	1.019.120.000
12250509	Cdt Bancolombia Secundario Efect: 19.74%	515.905.000	515.905.000
12250510	Cdt Davivienda Secundario Efect:19%	1.523.445.000	1.523.445.000
12250511	Cdt Bbva Secundario Efect:13.9%	3.115.140.000	3.115.140.000
12250512	Cert. Dep Ter Ban Bbva Colombia	504.610.000	504.610.000
12250513	Cdt Itau-Itau Corpbanca Colombia Sa	974.523.438	950.123.850
12250514	Cdt Desmat Banco De Occidente Res 274	395.340.600	398.570.600
	Total Certificados	9.409.962.338	9.388.792.750

7.6. Fondos de Inversión y Otras Inversiones

Para los casos de carteras colectivas y fondos de inversión, mediante este contrato, el fiduciante le entrega a la fiduciaria unos recursos (generalmente efectivo o equivalentes de efectivo), con el fin de invertirlos en diversos portafolios y obtener una rentabilidad esperada, de acuerdo con el apetito o la aversión al riesgo por parte del fiduciante.

Dado que la finalidad es invertir recursos y esperar una rentabilidad, esta transacción se debe reconocer como un instrumento financiero, de conformidad con la Sección 12 de la NIIF para pymes. No se considera equivalente al efectivo, dado que no es posible determinar el momento y la cantidad de dinero que se va a recibir por el negocio.

El fiduciante reconocerá entonces una inversión medida al valor razonable, que puede reflejarse en el activo con el título “activos financieros a valor razonable” y en la nota si

revelar que se trata de “instrumentos de patrimonio con cargo en resultados”. Este valor razonable será el valor certificado por la entidad fiduciaria a la fecha del extracto. Igual sucede con los títulos.

Los incrementos y disminuciones de valor de los derechos fiduciarios generarán pérdidas y ganancias en el estado de resultados del fiduciante.

A continuación, detallamos las otras inversiones:

FONDOS Y OTRAS INVERSIONES		31-dic-2025	31-dic-2024
124505	Fideicomisos De Inv Moneda Na	227.059.664	0
12450505	Fondo De Inversión Colectiva	227.059.664	0
129505	Titulos	0	381.751.416
12950504	Titulos Fonval Accion Global 2206-5	0	219.365.819
12950506	Titulos Fonval Renta Fija 2088-8	0	7.111.952
12950538	Titulos Fonval 1-1-4302-4	0	91.865.197
12950539	Titulo Fonval No. 1-1-11497-4	0	21.418.388
12950548	Fonval 1-1-14433-5	0	41.990.060
129525	Fondos	6.478.493.913	9.658.887.140
12952526	Inmoval	3.585.564.411	3.346.947.721
12952527	Fonval Derechos Economicos 2026	2.801.871.237	2.561.906.197
12952545	Renta Fija Pesos Bancolombia	0	512.275.000
12952550	Fiducia Bbva - Salucoop 300003134	89.386.895	85.172.105
12952551	Fideicomiso Dumian Girardot 33063	1.671.370	3.152.586.117
Total Titulos y Fondos		6.705.553.577	10.040.638.556

Los “Fondos de Inversión” corresponden a títulos que buscan ganancias de capital a largo plazo. El fondo “Renta Fija Bancolombia” corresponde a Bonos con tasas de interés fijas y variables.

7.7. Inversiones a Largo Plazo

Por su fecha de vencimiento las siguientes inversiones fueron clasificadas como largo plazo:

	INVERSIONES LARGO PLAZO	31-dic-2025	31-dic-2024
	ACCIONES	154.606.854.766	137.931.330.893
12050505	Multimedica Eps	2.273.900.000	2.273.900.000
12050510	Dumedical Sas	400.000.000	400.000.000
12050515	Medical Duarte Sas	4.800.000.000	4.800.000.000
12050520	Cms Colombia Ltda	2.859.128.000	2.859.128.000
12050535	Grupo Energia Bogota S A	56.430.000	46.360.000
12050540	Grupo Aval	35.035.000	20.293.000
12050545	Grupo Nutresa S A	183.300.000	51.350.000
12050550	Bac Holding Internacional Corp- Bac Holding Inte	19.519.500	13.559.000
12050555	Método De Participación Por Utilidades	62.072.280.324	37.259.239.453
12050560	Inversion Por Otras Variaciones Patrimoniales	77.058.752.662	85.735.341.199
12052007	Acciones Renta Fija Bancolombia	1.812.915.213	1.588.151.287
12052009	No 6830 Casa De Bolsa Cta Omnibus Valor Plus	5.285.790	2.932.248
12052505	Cementos Argos	157.952.000	157.335.000
12052506	Acciones Ordinarias Grupo Argos-Casa De Bolsa	318.836.891	325.150.400
12052510	Bancolombia	330.209.040	275.670.480
12052511	Adp Bancolombia-Deceval-Casa De Bolsa	483.311.400	396.337.880
12052512	Acciones Ordinarias Ecopetrol-Casa De Bolsa	128.656.000	115.240.000
12052513	Ao Grupo Energia Bogota-Casa De Bolsa	180.844.400	180.844.400
12052514	Acciones Ord Canacol Energy Ltd-Casa De Bolsa	30.918.420	30.918.420
12053025	Cooemeva Eps	1.399.580.126	1.399.580.126
	BONOS	2.271.225.451	2.271.225.451
12150505	Bdpi Bogota Distrito Capital Serie A Tasa Fij-Bog	332.714.151	332.714.151
12151005	Bo Banco Popular Em.2010 Serie.B T.Fija-Banco	928.473.200	928.473.200
12151006	Bo Davivienda Em.2016 Serie F Tasa Fija-Banco	1.010.038.100	1.010.038.100
	CERTIFICADOS	322.078.300	322.078.300
12250506	Cdt Desmat.Bbva Colombia S.A. Res.274-Bbva C	322.078.300	322.078.300
	DERECHOS FIDUCIARIOS	227.059.664	0
12450505	Fondo De Inversión Colectiva	227.059.664	0
	TITULOS	0	381.751.416
12950504	Titulos Fonval Accion Global 2206-5	0	219.365.819
12950506	Titulos Fonval Renta Fija 2088-8	0	7.111.952
12950538	Titulos Fonval 1-1-4302-4	0	91.865.197
12950539	Titulo Fonval No. 1-1-11497-4	0	21.418.388
12950548	Fonval 1-1-14433-5	0	41.990.060
	FONDOS	6.478.493.913	9.658.887.140
12952526	Inmoval	3.585.564.411	3.346.947.721
12952527	Fonval Derechos Economicos 2026	2.801.871.237	2.561.906.197
12952545	Renta Fija Pesos Bancolombia	0	512.275.000
12952550	Fiducia Bbva - Salucoop 300003134	89.386.895	85.172.105
12952551	Fideicomiso Dumian Girardot 33063	1.671.370	3.152.586.117
	DETERIORO	(3.673.480.126)	(3.673.480.126)
12990505	Deterioro Acciones Multimedicas	(2.273.900.000)	(2.273.900.000)
12990506	Deterioro Acciones Coomeva Eps	(1.399.580.126)	(1.399.580.126)
	Total Inversiones a Largo Plazo	160.232.231.968	146.891.793.074

7.8. Inversiones de uso restringido

Codigo	Entidad	31-dic-2025	31-dic-2024	Descripcion
12250513	Cdt Itau-Itau Corpbanca Colombia Sa	974.523.438	950.123.850	Embargada
Total Activos Restringidos		974.523.438	950.123.850	

Representa el valor de las inversiones que no están disponibles para su uso de la compañía pues corresponden a inversiones embargadas y cuentas con destinación específica.

8. DEUDORES COMERCIALES POR COBRAR

Los Deudores Comerciales por Cobrar, corresponden a los derechos adquiridos en el desarrollo de las actividades de la prestación de los servicios de salud o la comercialización de bienes, originados en el cumplimiento del objeto de la empresa.

Los saldos de la cuenta 1306 - Giros para abono a cartera pendiente de aplicar - corresponden a los pagos recibidos de clientes que aún no han sido asignados a una cuenta por cobrar o a un número de factura específico. No obstante, dichos saldos representan una disminución en el valor total de la cartera.

Al cierre del año 2025 comparado con el mismo periodo del año 2024, el comportamiento de estas cuentas es el siguiente:

Nota a los Estados Financieros No. 8		31-dic-2025	31-dic-2024
DEUDORES COMERCIALES POR COBRAR			
1301	Clientes Nacionales Fac Generada Pend De Radica	132.448.082.529	111.982.569.342
1302	Clientes Nal. Facturación Radicada	88.178.822.325	73.036.839.486
1305	Clientes Nal. Fact Radicada Conciliada	85.604.182.062	79.120.751.518
1306	Giros Para Abono A Cartera Pend. De Aplicar	(150.033.549.854)	(61.782.974.700)
1308	Servicios Prestados Sin Facturar	45.087.029.829	53.964.879.690
Deudores Comerciales por Cobrar Corto plazo		201.284.566.891	256.322.065.336
1303	Clientes Nal. Fact Radicada Y Glosada Subsanada	166.152.267.782	94.252.559.143
1304	Clientes Nal. Fact Radicada En Proceso Juridico	34.210.138.564	42.308.999.970
1399	Deterioro Cuentas Por Cobrar	(89.097.387.540)	(87.985.754.380)
Deudores Comerciales por Cobrar Largo plazo		111.265.018.806	48.575.804.733
Total Deudores Comerciales por Cobrar		312.549.585.697	304.897.870.069

8.1. Detalle de Clientes por Sector

Corresponden a las transacciones realizadas con entidades del sector salud, por la prestación de los servicios médicos con y sin internación que requieren los usuarios adscritos a estas, se clasifican por el sector o grupo económico al cual están asociados y presentan al cierre del año 2025 y 2024 el siguiente comportamiento:

DETALLE POR INSTITUCION	31-dic-2025	31-dic-2024
Entidades promotoras de salud	191.365.398.142	187.951.550.916
Instituciones prestadoras de Salud	43.489.457.757	43.369.821.903
Empresas de Medicina prepagada y complementaria	2.106.361.285	2.032.599.900
Compañía Aseguradora Soat	33.314.015.601	27.441.397.547
Particulares personas naturales	1.251.030.573	1.086.856.400
Particulares personas jurídicas	3.400.906.004	3.086.440.873
Empresas sociales del estado	10.832.859.934	14.065.613.827
Entidades especiales de prevision	32.622.378.518	23.116.504.508
Aseguradoras	7.135.217.894	7.659.926.182
Entidades territoriales	12.327.444.149	11.801.499.898
Entidades del regimen de excepcion	4.642.598.999	3.646.915.137
Otros Clientes	6.071.358	6.071.358
Clientes nacionales por venta de insumos	14.066.203.194	13.653.546.310
Servicios prestados sin facturar	45.087.029.829	53.964.879.690
Total Deudores	401.646.973.237	392.883.624.449

COSTO		31-dic-2025	31-dic-2024
	Saldo Inicial	392.883.624.449	365.169.634.707
Mas:	Ventas Anuales	172.566.594.351	246.321.321.254
Menos:	Recaudo y Retiro	(163.803.245.563)	(218.607.331.512)
	Saldo Final	401.646.973.237	392.883.624.449

8.2. Deterioro de las Cuentas por Cobrar

De acuerdo con las Políticas Contable establecidas por Dumian Medical S.A.S., se realizó un test de deterioro. Al cierre de diciembre 31 de 2025, se reúne un comité integrado por la Dirección Financiera, la Asesora Jurídica, el Contador y analizan las cuentas por cobrar, para determinar las cuentas objeto de deterioro. Como resultado de este comité se detalla a continuación las cuentas deterioradas en el periodo:

DETERIORO		31-dic-2025	31-dic-2024
	Saldo Inicial	87.985.754.380	86.671.996.834
Mas:	Deterioro del Periodo con Cargo a Resultados	5.864.597.635	8.324.642.713
Menos:	Castigos	(2.115)	0
Menos:	Reversion por deterioro	(4.752.962.360)	(7.010.885.167)
	Saldo Final	89.097.387.540	87.985.754.380

La gestión de riesgo de crédito busca disminuir la probabilidad de incurrir en pérdidas derivadas del incumplimiento de las obligaciones contraídas por parte de terceros con la Compañía, en los términos acordados. Para gestionar este riesgo, se cuenta con un enfoque que contempla la identificación, evaluación, medición y seguimiento de los emisores y contrapartes relacionados con la cartera de clientes, cuentas por cobrar e inversiones.

La Compañía gestiona el riesgo de crédito de la cartera de clientes y demás cuentas por cobrar a través del Sistema de Administración del Riesgo de Crédito (SARC), en desarrollo del cual se establecen políticas de asignación de cupos, establecimiento de límites y controles, así como metodologías y procedimientos que permiten cuantificar y monitorear la evolución de este riesgo. Estas metodologías contemplan análisis de las condiciones financieras, así como otros aspectos cualitativos de los deudores

A 31 de diciembre de 2025, se reconoció un deterioro relacionado con el riesgo de crédito de la cartera de clientes por un valor de \$ 5.864.597.635. Estimaciones de incobrabilidad respecto a la cartera de clientes son usadas para reconocer pérdidas por deterioro, salvo que la Compañía haya concluido que no es posible recuperar la totalidad de la cartera a cargo de la correspondiente contraparte, caso en el cual esta es dada de baja con cargo a los resultados del ejercicio.

Con relación a la reversión por deterioro corresponde a cartera vencida que en su momento fue deteriorada y que a la fecha del presente corte fueron nuevamente evaluadas y pagadas.

8.3. Deudores comerciales a Largo Plazo

A continuación, se detalla los deudores a largo plazo:

	DEUDORES COMERCIALES A LARGO PLAZO	31-dic-2025	31-dic-2024
1303	Clientes Nal. Fact Radicada Y Glosada Subsanada	166.152.267.782	94.252.559.143
1304	Clientes Nal. Fact Radicada En Proceso Juridico	34.210.138.564	42.308.999.970
1399	Deterioro Cuentas Por Cobrar	(89.097.387.540)	(87.985.754.380)
	Total Deudores Comerciales por Cobrar	111.265.018.806	48.575.804.733

Esta clasificación se hace de acuerdo al tiempo de recuperación de la cartera.

9. OTROS CUENTAS POR COBRAR

A continuación, se detallan las Otras Cuentas por Cobrar:

Nota a los Estados Financieros No. 9		31-dic-2025	31-dic-2024
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
1325	Cxc A Socios Y Accionistas	7.614.000	7.614.000
1365	A Trabajadores	13.999.264	13.999.264
1370	Documentos Por Cobrar	587.719.878	587.719.878
1380	Deudores Varios	3.756.552.045	11.622.553.079
Total Otros Activos Financieros		4.365.885.187	12.231.886.221

10. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

A continuación, se detallan los Activos no Financieros:

Nota a los Estados Financieros No. 10		31-dic-2025	31-dic-2024
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS			
1830	Anticipos Y Avances	10.013.378.746	9.535.899.778
Total Otros Activos no Financieros		10.013.378.746	9.535.899.778

Al 31 de diciembre de 2025 y de diciembre 2024, este rubro se encuentra conformado por anticipo a contratistas para proyectos de inversión (obras), compra de activos fijos, compras de medicamentos y dispositivos médicos.

11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Estos valores representan impuestos a favor de la compañía en la prestación de servicios de salud que se han declarado y pagado a la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales y Alcaldía Municipal.

El siguiente es el detalle de los Activos por Impuestos Corrientes:

Nota a los Estados Financieros No. 11		31-dic-2025	31-dic-2024
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
135505	Activos Por Impuestos Corrientes	53.089.957	0
135510	Retencion En La Fuente	21.317.851.496	24.381.988.375
135515	Saldo A Favor En Liquidprivad	2.139.969	0
135519	Autorenta	3.113.668.999	3.472.526.567
135530	Retefuente De Industria Y Comercio	85.432.529	85.432.529
135540	Anticipo Industria Y Comercio	9.787.000	9.787.000
Total Activos por Impuestos Corrientes		24.581.969.950	27.949.734.471

12. INVENTARIOS

A 31 de diciembre de 2025 y 2024, los inventarios se presentan al costo de adquisición por el método de promedio ponderado, o al valor de mercado, el menor, siempre y cuando este último no sea inferior al valor neto de realización.

El costo de venta representa el costo de los inventarios al momento de la venta, incrementado en su caso, por las reducciones en el valor neto de realización de los inventarios durante el ejercicio.

Se registraron las estimaciones necesarias para reconocer disminuciones en el valor de los inventarios por deterioro, obsolescencia, lento movimiento y otras causas que indiquen que el aprovechamiento o realización de los artículos que forman parte del inventario resultara inferior al valor registrado.

La compañía mantiene inventarios disponibles para garantizar la atención de los usuarios en las clínicas de acuerdo a los contratos con los clientes.

El siguiente es el detalle de los Inventarios:

Nota a los Estados Financieros No. 12		31-dic-2025	31-dic-2024
INVENTARIOS			
1405	Materias Primas	679.082.541	711.594.080
1410	Productos En Proceso	1.526.784.864	1.455.646.030
1430	Productos Terminados	1.211.347.785	1.238.293.683
1435	Mercancías No Fabricadas Por La Empresa	21.137.633.360	22.513.851.353
1455	Materiales Repuestos Y Accesorios	417.007.336	352.390.644
1480	Servicios Prestados Sin Facturar	1.335.767.094	0
Total Inventarios		26.307.622.980	26.271.775.790

Al cierre de ejercicio, no se evidencio deterioro del inventario por concepto de vencimientos y averías. Dando cumplimiento al parágrafo 13.22 del anexo 2 del decreto 2420 de 2015 el valor de los inventarios reconocidos como costo para el año 2025 es de \$ 20.011.177.502.

A la presentación de los estados financieros no existe ningún inventario pignorado en garantía de una cuenta por pagar.

13. CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONÓMICOS

Corresponde a las cuentas por cobrar, con las siguientes entidades:

Unión Temporal DUCOT: El valor de \$11.784.513.775 está asociado al contrato con la empresa COSMITET Ltda. El objeto social del contrato es la administración y operación directa de la Clínica Henrique de la Vega, para la prestación de servicios de salud durante 15 años. La participación en la unión temporal es del 50% para Dumian Medical SAS y 50% para COSMITET.

Hasta mayo de 2023 Dumian Medical SAS se encargaba de la parte asistencial y la segunda de la organización administrativa y financiera. A partir de mayo de 2023 DUMIAN MEDICAL SAS cedió a COSMITET la administración total de la UT DUCOT

A continuación, se detallan las inversiones en negocios conjuntos:

Nota a los Estados Financieros No. 13		31-dic-2025	31-dic-2024
	VINCULADOS ECONOMICOS		
1312	Cuentas Por Cobrar A Vinculados Economicos	11.784.513.775	11.784.513.775
	Total Negocios Conjuntos	11.784.513.775	11.784.513.775

14. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, planta y equipo son los activos tangibles que se utilizan para la prestación de los servicios y para propósitos administrativos. Se evaluó de manera periódica los valores actualizados de los activos de larga duración (inmuebles, maquinaria y equipo y otros activos no circulantes (Crédito Mercantil, Intangibles), para determinar la existencia de los indicios de que dichos valores exceden su valor de recuperación.

El valor neto de recuperación representa el monto de los ingresos netos potenciales que se esperaba razonablemente obtener como consecuencia de la utilización o realización de dichos activos. Cuando se determina que los valores actualizados son excesivos, se

registraron las estimaciones necesarias para reducirlos a su valor de recuperación.

El valor bruto de las depreciaciones acumulada registradas con cargo a resultado asciende a la suma de \$7.811.316.899.

El siguiente es el detalle de los elementos de Propiedad Planta y Equipos:

Nota a los Estados Financieros No. 14		31-dic-2025	31-dic-2024
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS			
1501	Activos Fijos Niif (a)	115.365.463	115.365.463
1504	Terrenos (b)	21.599.962.588	21.599.962.588
1508	Construcciones En Curso (c)	0	25.097.048.509
1516	Construcciones Y Edificaciones (d)	113.319.323.311	87.320.897.176
1520	Maquinaria Y Equipo (e)	3.934.520.021	3.869.927.388
1524	Equipo De Oficina (f)	3.602.490.431	3.376.726.635
1528	Equipo De Computo Y Comunicaci (g)	4.361.463.292	4.201.346.583
1532	Equipo Medico Cientifico (h)	59.846.448.074	59.218.385.706
1540	Equipo De Transporte (i)	1.594.524.501	1.594.524.501
1556	Acueductos Plantas Y Redes (j)	1.375.680.741	1.375.680.741
1560	Armamento De Vigilancia (k)	37.459.794	37.459.794
1570	Unidad Generadora De Efectivo (l)	3.150.946.651	3.150.946.651
159205	Construcciones Y Edificaciones (d)	(5.827.628.155)	(4.845.268.063)
159220	Maquinaria Y Equipo (e)	(3.149.628.976)	(2.775.427.726)
159224	Equipo De Oficina (f)	(2.362.708.899)	(1.994.431.501)
159228	Equipo De Computo Y Comunicaci (g)	(4.375.626.786)	(4.111.934.818)
159232	Maq Y Equipo Medico Cientific (h)	(39.514.043.654)	(34.201.803.382)
159235	Equipo De Transporte (i)	(322.589.988)	(243.432.636)
159256	Acueductos, Plantas Y Redes (j)	(177.976.156)	(160.927.746)
159270	Depreciacion Unidad Generadora De Efectivo (l)	(1.647.098.542)	(1.371.714.900)
Total Propiedad, Planta y Equipo Neto		155.560.883.711	161.253.330.963

c) Construcciones en curso: Dentro de este rubro se incluía la bodega en construcción, con matrícula inmobiliaria No. 370-142101, ubicada en el kilómetro 4, sectores 6 y 7 de la vía Cali–Yumbo. Esta obra fue activada en el año 2025 y trasladada al rubro de Construcciones y Edificaciones.

l) El rubro Unidad generadora de efectivo, corresponde a los activos entregados por la ESE-Hospital de Girardot a DUMIAN MEDICAL S.A.S como operador en la prestación de servicios de salud, para su administración y cumplimiento de la operación, según contrato CPS 013 de 2015. DUMIAN MEDICAL SAS debe garantizar la reposición de dichos activos en el transcurso del contrato, además de invertir en activos fijos como parte del plan de

inversión, activos fijos que al finalizar el contrato quedaran en poder de la ESE- Hospital de Girardot.

14.1. Conciliación de Saldos y Movimientos

Propiedad Planta y Equipo (1 de 2)

Codigo Contable del Bien	1501	1504	1508	1516	1520	1524
Codigo Contable de Depreciacion	No Aplica	No Aplica	No Aplica	159205	159220	159224
Codigo Contable Deterioro	No Aplica	159904	No Aplica	159916	159920	159924
Nota de Propiedades Planta y Equipos	(a) ACTIVOS FIJOS NIF	(b) TERRENOS	(c) CONSTRUCCIONES EN CURSO	(d) CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	(e) MAQUINARIA Y EQUIPO	(f) EQUIPO DE OFICINA
COSTO DE ADQUISICION + COMPRAS Y ADICIONES - VENTAS Y RETIROS						
Saldos a Diciembre 31 de 2023:	115.365.463	21.599.962.588	22.292.848.723	87.320.897.176	3.747.482.639	3.177.195.925
Compras y Adiciones:	0	0	2.873.587.670	0	154.162.701	230.550.411
Ventas y Retiros:	0	0	0	0	0	0
(+) Traslados transferencias	0	0	0	0	0	0
(-) Traslados transferencias	0	0	69.387.884	0	31.717.952	31.019.701
Saldos a Diciembre 31 de 2024:	115.365.463	21.599.962.588	25.097.048.509	87.320.897.176	3.869.927.388	3.376.726.635
Compras y Adiciones:	0	0	20.915.481.330	43.137.712.037	79.826.611	251.785.448
Ventas y Retiros:	0	0	0	0	0	0
(+) Traslados transferencias	0	0	0	0	0	0
(-) Traslados transferencias	0	0	46.012.529.839	17.139.285.902	15.233.978	26.021.652
Saldos a Diciembre 31 de 2025:	115.365.463	21.599.962.588	0	113.319.323.311	3.934.520.021	3.602.490.431
DEPRECIACION Y DETERIORO ACUMULADO						
Saldos a Diciembre 31 de 2023:	0	0	0	3.862.907.971	2.337.057.105	1.733.838.509
Depreciacion Anual:	0	0	0	982.360.092	438.499.141	277.187.374
Ventas y Retiros:	0	0	0	0	0	0
(+) Traslados transferencias	0	0	0	0	0	0
(-) Traslados transferencias	0	0	0	0	128.520	16.594.382
Saldos a Diciembre 31 de 2024:	0	0	0	4.845.268.063	2.775.427.726	1.994.431.501
Depreciacion Anual:	0	0	0	982.360.092	374.201.250	397.909.030
Ventas y Retiros:	0	0	0	0	0	0
(+) Traslados transferencias	0	0	0	0	0	0
(-) Traslados transferencias	0	0	0	0	0	15.468.138
Saldos a Diciembre 31 de 2025:	0	0	0	5.827.628.155	3.149.628.976	2.376.872.393
Saldo neto a Diciembre 31 de 2025:	115.365.463	21.599.962.588	0	107.491.695.156	784.891.045	1.225.618.038

Propiedad Planta y Equipo (2 de 2)

Codigo Contable del Bien	1528	1532	1540	1556	1560	
Codigo Contable de Depreciacion	159228	159232	159235	159256		
Codigo Contable Deterioro	159928	159940	159940	159940	159956	
Nota de Propiedades Planta y Equipos	(g) EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	(h) EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	(i) EQUIPO DE TRANSPORTE	(j) ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	(k) ARMAMENTO DE VIGILANCIA	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
INICIO + COMPRAS Y ADICIONES - VENTAS Y RETIROS						
Saldos a Diciembre 31 de 2023:	4.016.085.312	54.310.002.208	1.594.524.501	1.375.680.741	37.459.794	199.587.505.070
Compras y Adiciones:	260.499.701	5.627.732.260	0	0	0	9.146.532.743
Ventas y Retiros:	0	0	0	0	0	0
(+) Traslados tranferencias	0	0	0	0	0	0
(-) Traslados tranferencias	75.238.430	719.348.762	0	0	0	926.712.729
Saldos a Diciembre 31 de 2024:	4.201.346.583	59.218.385.706	1.594.524.501	1.375.680.741	37.459.794	207.807.325.084
Compras y Adiciones:	165.140.632	775.179.173	0	0	0	65.325.125.231
Ventas y Retiros:	0	0	0	0	0	0
(+) Traslados tranferencias	0	0	0	0	0	0
(-) Traslados tranferencias	5.023.923	147.116.805	0	0	0	63.345.212.099
Saldos a Diciembre 31 de 2025:	4.361.463.292	59.846.448.074	1.594.524.501	1.375.680.741	37.459.794	209.787.238.216
DEPRECIACION Y DETERIORO ACUMULADO						
Saldos a Diciembre 31 de 2023:	3.622.059.025	28.937.294.501	164.275.284	143.850.714	0	40.801.283.109
Depreciacion Anual:	500.060.102	5.328.083.569	79.157.352	17.077.032	0	7.622.424.662
Ventas y Retiros:	0	0	0	0	0	0
(+) Traslados tranferencias	0	0	0	0	0	0
(-) Traslados tranferencias	10.184.309	63.574.688	0	0	0	90.481.899
Saldos a Diciembre 31 de 2024:	4.111.934.818	34.201.803.382	243.432.636	160.927.746	0	48.333.225.872
Depreciacion Anual:	249.528.474	5.315.389.012	79.157.352	17.048.410	0	7.415.593.620
Ventas y Retiros:	0	0	0	0	0	0
(+) Traslados tranferencias	0	0	0	0	0	0
(-) Traslados tranferencias	0	3.148.740	0	0	0	18.616.878
Saldos a Diciembre 31 de 2025:	4.361.463.292	39.514.043.654	322.589.988	177.976.156	0	55.730.202.614
Saldo neto a Diciembre 31 de 2025:	0	20.332.404.420	1.271.934.513	1.197.704.585	37.459.794	154.057.035.602

Activos Método de Revaluación:

A diciembre del año 2022 realizó Avalúo técnico con el Arquitecto Alexander Quintero, miembro de la Lonja, lo cual genero un incremento por concepto de Revalorización de la Clínica María Ángel ubicada en la ciudad de Tuluá y Clínica Santa Gracia en la ciudad de Popayán, por un valor total de \$16.244.449.056.

A continuación, se detallan los movimientos aplicados en el año 2022.

Fecha	Descripción	Tipo	Valor Revaluado	Metodo Utilizado	Vida útil en meses
2017	CLINICA SANTA GRACIA	TERRENO	2.339.117.096	VALOR RAZONABLE	NA
2017	CLINICA MARIA ANGEL			VALOR RAZONABLE	NA
2017	CLINICA SANTA GRACIA	EDIFICACIÓN	13.885.331.960	VALOR RAZONABLE	960
2017	CLINICA MARIA ANGEL			VALOR RAZONABLE	960
Total			16.224.449.056		1.920

Dumian Medial SAS, aplicando la política contable a las propiedades, planta y equipo se mide con fiabilidad al valor razonable y se contabilizo por su valor Revaluado.

14.2. Unidad Generadora de Efectivo

El rubro Unidad generadora de efectivo, corresponde a los activos entregados por la ESE-Hospital de Girardot a Dumian Medical S.A.S como operador en la prestación de servicios de salud, para su administración y cumplimiento de la operación, según contrato CPS 013 de 2015. Dumian Medical SAS debe garantizar la reposición de dichos activos en el transcurso del contrato, además de invertir en activos fijos como parte del plan de inversión, activos fijos que al finalizar el contrato quedaran en poder de la ESE-Hospital de Girardot.

Propiedad Planta y Equipo UGE		31-dic-2025	31-dic-2024
1570	UNIDAD GENERADORA DE EFECTIVO		
157020	Maquinaria Y Equipo De La Ese (a)	527.848.536	527.848.536
157024	Equipo De Oficina De La Ese (b)	141.473.744	141.473.744
157028	Equipo De Computo Y Comunicacion De La Ese (c)	383.637.838	383.637.838
157032	Equipo Medico Cientifico De La Ese (d)	1.404.212.613	1.404.212.613
157040	Vehiculos De La Ese (e)	693.773.920	693.773.920
	Propiedad Planta y Equipo UGE	3.150.946.651	3.150.946.651
159270	Depreciacion Unidad Generadora De Efectivo	(1.647.098.542)	(1.371.714.900)
Total Propiedad Planta y Equipo UGE		1.503.848.109	1.779.231.751

14.2.1. Conciliación de Saldos y Movimientos Unidad Generadora de Efectivo

Codigo Contable del Bien	157020	157024	157028	157032	157040	
Codigo Contable de Depreciacion	15927020	15927024	15927028	15927032	15927040	
Codigo Contable Deterioro	159270	159270	159270	159270	159270	
Unidad Generadora de Efectivo	(a) MAQUINARIA Y EQUIPO	(b) EQUIPO DE OFICINA	(c) EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	(d) EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	(e) EQUIPO DE TRANSPORTE	TOTAL UGE
COSTO DE ADQUISICION + COMPRAS Y ADICIONES - VENTAS Y RETIROS						
Saldo a Diciembre 31 de 2023	527.848.536	141.473.744	383.637.838	1.404.212.613	693.773.920	3.150.946.651
Compras y Adiciones:	0	0	0	0	0	0
Ventas y Retiros	0	0	0	0	0	0
Saldo a Diciembre 31 de 2024	527.848.536	141.473.744	383.637.838	1.404.212.613	693.773.920	3.150.946.651
Compras y Adiciones:	0	0	0	0	0	0
Ventas y Retiros	0	0	0	0	0	0
Saldo a Diciembre 31 de 2025	527.848.536	141.473.744	383.637.838	1.404.212.613	693.773.920	3.150.946.651
DEPRECIACION Y DETERIORO ACUMULADO						
Saldo a Diciembre 31 de 2023	190.025.472	50.930.546	230.182.704	505.516.526	119.676.010	1.096.331.258
Depreciacion Anual	47.506.368	12.732.637	57.545.676	126.379.135	31.219.826	275.383.642
Venta y Retiro	0	0	0	0	0	0
Saldo a Diciembre 31 de 2024	237.531.840	63.663.183	287.728.380	631.895.661	150.895.836	1.371.714.900
Depreciacion Anual	47.506.368	12.732.637	57.545.676	126.379.135	31.219.826	275.383.642
Venta y Retiro	0	0	0	0	0	0
Saldo a Diciembre 31 de 2025	285.038.208	76.395.820	345.274.056	758.274.796	182.115.662	1.647.098.542
Saldo Neto Diciembre 31 de 2025	242.810.328	65.077.924	38.363.782	645.937.817	511.658.258	1.503.848.109

14.3. Activos de Uso Restringidos

En la actualidad la compañía tiene un contrato de operación No. CPS-013-2015, de servicio de salud con la empresa social de estado "Hospital Girardot" a través de mandato sin representación, en la cláusula 29.2.1 establece que la empresa entregará y transferirá la tenencia y titularidad de todos los bienes adquiridos por su cuenta para la ejecución del contrato de operaciones, como parte de la operación de los servicios a cualquier título incluidos aquellos vinculados a un esquema de leasing en el cual deberá haberse pagado en su totalidad, así como todos sus componentes, partes y repuestos. Para este efecto no se causará compensación alguna en favor de operador.

En este sentido estos activos que relacionamos a continuación tienen la característica de Uso Restringidos.

A continuación, se detallan los activos de uso restringidos:

ACTIVOS RESTRINGIDOS	(e) MAQUINARIA Y EQUIPO	(f) EQUIPO DE OFICINA	(g) EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	(h) EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	(j) ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	TOTAL ACTIVOS RESTRINGIDOS
COSTO DE ADQUISICION + COMPRAS Y ADICIONES - VENTAS Y RETIROS						
Saldos a Diciembre 31 de 2023:	1.089.013.930	571.133.977	1.351.601.512	12.565.343.507	178.380.764	15.755.473.690
Compras y Adiciones:	112.250.897	54.996.050	107.159.524	700.887.166	0	975.293.637
(-) Traslados tranferencias	28.137.022	7.246.934	27.624.864	493.492.748	0	556.501.568
Saldos a Diciembre 31 de 2024:	1.173.127.805	618.883.093	1.431.136.172	12.772.737.925	178.380.764	16.174.265.759
Compras y Adiciones:	54.144.542	9.347.602	19.964.481	52.288.373	0	135.744.998
(-) Traslados tranferencias	13.503.180	2.964.301	2.115.343	8.769.463	0	27.352.287
Saldos a Diciembre 31 de 2025:	1.213.769.167	625.266.394	1.448.985.310	12.816.256.835	178.380.764	16.282.658.470
DEPRECIACION Y DETERIORO ACUMULADO						
Saldos a Diciembre 31 de 2023:	464.834.400	440.394.541	1.351.601.512	6.750.255.985	10.434.585	9.017.521.023
Depreciacion Anual:	175.530.047	170.626.971	79.534.660	1.108.514.330	1.717.920	1.535.923.928
(-) Traslados tranferencias	0	0	0	2.279.904	0	2.279.904
Saldos a Diciembre 31 de 2024:	640.364.447	611.021.512	1.431.136.172	7.856.490.411	12.152.505	10.551.165.047
Depreciacion Anual:	140.119.787	14.244.882	17.849.138	1.029.025.270	1.717.920	1.202.956.997
(-) Traslados tranferencias	0	0	0	3.148.740	0	3.148.740
Saldos a Diciembre 31 de 2025:	780.484.234	625.266.394	1.448.985.310	8.882.366.941	13.870.425	11.750.973.304
Saldo neto a Diciembre 31 de 2025:	433.284.933	0	0	3.933.889.894	164.510.339	4.531.685.166

14.4. Activos con compromiso contractual

La compañía ha adquirido activos de Propiedades, Planta y Equipos a través de Leasing Financiero, generando así unos compromisos contractuales que al cierre de este periodo ascienden a la suma de \$ 1.799.835.768

A continuación, se relacionan los activos adquiridos bajo esta modalidad.

Descripcion	Tipo	Valor
Angiografo	Equipo Med. Cientifico	2.166.941.984
Resonador	Equipo Med. Cientifico	2.525.717.880
Acelerador Lineal	Equipo Med. Cientifico	6.466.301.219
Equipo Branquiterapia	Equipo Med. Cientifico	1.523.438.000
Tomografo	Equipo Med. Cientifico	1.011.348.394
Tomografo	Equipo Med. Cientifico	938.041.419
Camioneta	Vehiculo	343.500.000
Furgon	Vehiculo	215.870.000
Ambulancia	Vehiculo	114.920.500
Ambulancia	Vehiculo	114.920.500
Camioneta Nissan	Vehiculo	174.990.000
Caminotea Volkswagen	Vehiculo	231.790.000
Equipo Sistemas	Equipo de Computo	91.313.523
Totales		15.919.093.419

15. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

El rubro de “Propiedad de Inversión” se determinó de acuerdo con el método del valor razonable con cambio en resultado y la hipótesis es el de negocio en marcha. Dichos bienes al cierre del periodo sobre el que se informa no presentan ningún tipo de restricción para la realización de estos.

A continuación, se detalla los activos de inversión:

Nota a los Estados Financieros No. 15		31-dic-2025	31-dic-2024
PROPIEDAD DE INVERSIÓN			
1810	Propiedades De Inversión	11.435.541.668	10.876.498.075
Total Propiedad de Inversión		11.435.541.668	10.876.498.075

Descripcion	31-dic-2025	31-dic-2024
Condominio Alameda Cañasgordas Casa No 33	861.463.932	819.661.210
Urbanizacion Ciudad Jardin Calle la Escopeta Casa No 41	2.425.429.662	2.303.603.683
Apartamento 903 Torre B	1.207.506.582	1.148.912.067
Urbanizacion Ciudad Jardin Casa No 50	1.947.065.325	1.852.583.563
Lote 4 Manzana M Urb El Ingenio	2.196.504.837	2.089.918.970
Casa Urb Santa Margarita Bogotá	2.797.571.330	2.661.818.582
Total Propiedad de Inversión	11.435.541.668	10.876.498.075

Dumian Medical SAS, de acuerdo con su política contable, aplica la medición fiable a valor razonable para las propiedades de inversión. Dado que estas están reconocidas a valor razonable, no se calcula la depreciación acumulada. Durante este período, no existen indicios de deterioro.

A continuación, se presenta la conciliación de los valores en libros, que muestra un incremento de \$ 559.043.593:

CONCILIACION DE LAS PROPIEDADES DE INVERSION					
	Ganancias o pérdidas (ii)	Transferencias a propiedad planta y equipo cuando no este disponible una medición fiable al valor razonable (iii)	Transferencias de propiedades a inventarios, de inventarios a propiedad, y hacia o desde propiedades ocupadas por el dueño (iv)	Otros Cambios (v)	Total Conciliación
Saldos a Diciembre 31 de 2024:	537.621.579	-	9.620.525.893	718.350.603	10.876.498.075
Ganancias o pérdidas (iii)	554.912.108	-	-	-	554.912.108
Transferencias (iii)	-	4.131.485	-	-	4.131.485
Saldos a Diciembre 31 de 2025:	1.092.533.687	-4.131.485	9.620.525.893	718.350.603	11.435.541.668

16. ACTIVOS INTANGIBLES

DUMIAN MEDICAL ha reconocido un activo intangible identificable, sin sustancia física, relacionado con un antivirus y un software para la central de monitoreo.

Nota a los Estados Financieros No. 16		31-dic-2025	31-dic-2024
ACTIVO INTANGIBLE			
1635	Licencias Softwares Y Marcas	43.707.038	0
1698	Amortizacion Acumulada	(186.708)	0
Total Activo intangible		43.520.330	0

17. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Se trata de las diferencias temporales surgidas entre la norma contable financiera y la norma contable tributaria. El propósito es armonizar las diferencias de base para cálculo de impuesto, y tener un control de ello.

A continuación, se detallan los activos por impuestos diferidos:

Nota a los Estados Financieros No. 17		31-dic-2025	31-dic-2024
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO			
1725	Activos Por Impuestos Diferidos	1.910.407.000	2.687.896.000
Total Activo por Impuesto Diferido		1.910.407.000	2.687.896.000

Cálculo de determinación del impuesto diferido activo:

Descripcion de la Cuenta Contable	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A: 31 de diciembre de 2025	BASE FISCAL	DIFERENCIA TEMPORARIA DEDUCIBLE	DIFERENCIA TEMPORARIA IMPONIBLE	TIPO DE AJUS TE	IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO
Deudas De Difícil Cobro	-89.097.387.540	-83.732.789.905	5.364.597.635	-	T1	1.877.609.000	-
Urbanos	21.599.962.588	15.598.994.492	-	6.000.968.096	T2	-	900.145.000
Edificios	113.319.323.311	91.015.223.484	-	22.304.099.827	T2	-	4.511.140.605
Maquinaria Y Equipo	-3.149.628.976	-3.085.656.904	63.972.072	-	T2	9.596.000	-
Equipo De Oficina	-2.362.708.899	-2.230.690.407	132.018.492	-	T2	19.803.000	-
Acueductos, Plantas Y Re	-177.976.156	-155.314.989	22.661.167	-	T2	3.399.000	-
TOTALES						1.910.407.000	5.411.285.605

A continuación, se detalla el cálculo neto entre los impuestos diferidos deducibles e imponibles.

CONCEPTO	DIFERENCIA TEMPORARIA DEDUCIBLE	DIFERENCIA TEMPORARIA IMPONIBLE
Impuesto Diferido	1.910.407.000	5.411.285.605
Menos Valor Contable	2.687.896.000	4.726.039.000
Total Diferencia	-777.489.000	685.246.605
Diferencia a Reconocer en Resultado (Gasto)		-777.489.000
Diferencia a Reconocer en Patrimonio		685.246.605

18. PRESTAMOS FINANCIEROS

Los Prestamos Financieros, corresponden a aquellas deudas adquiridas por la empresa con entidades financieras y que se han originado para cubrir obligaciones propias de las operaciones del negocio o proyectos de Inversión. Al 31 de diciembre 2025, dichas obligaciones se encuentran conformadas de la siguiente forma:

Nota a los Estados Financieros No. 18		31-dic-2025	31-dic-2024
	PRESTAMOS FINANCIEROS		
211520	Contratos De Arrendamiento Financiero	1.799.835.768	2.033.410.979
	Total Prestamos Financieros	1.799.835.768	2.033.410.979

18.1 Contratos de arrendamientos financieros a Largo Plazo

Los “Contratos de arrendamientos financiero” incluyen equipo médico científico y equipo de transporte. Dichos contratos cuentan con plazos que oscilan entre los 50 y 60 meses, con una tasa de interés del DTF + 6,43 en promedio.

A continuación, se presentan los saldos adeudados por los Leasing según el tipo de activo:

Entidad	Tipo	No Obligacion	Tasa	Plazo en días	Fecha Desembolso	Monto Inicial	Pagos minimos	Saldo a Dic 31
BBVA	Leasing	23000	2,57	1560	9/06/2020	1.523.438.000	292.768.185	200.662
BBVA	Leasing	22996	2,66	1800	28/08/2020	114.920.500	25.583.811	8.530.450
BBVA	Leasing	28121	6,42	1800	18/08/2022	174.990.000	29.701.795	97.995.519
BBVA	Leasing	29215	12,33	1800	24/07/2023	1.011.348.384	150.200.916	720.344.741
BBVA	Leasing	29885	12,21	1800	18/11/2023	222.660.000	30.405.221	174.353.848
BBVA	Leasing	29216	10,95	1740	4/06/2024	938.041.419	66.155.936	798.410.548
							Total	1.799.835.768

A continuación, se presenta la relación de activos adquiridos bajo la modalidad de leasing y su valor en libros a diciembre 31 de 2025:

Descripción	Tipo	Valor
Angiografo	Equipo Med. Cientifico	2.166.941.984
Resonador	Equipo Med. Cientifico	2.525.717.880
Acelerador Lineal	Equipo Med. Cientifico	6.466.301.219
Equipo Branquiterapia	Equipo Med. Cientifico	1.523.438.000
Tomografo	Equipo Med. Cientifico	1.011.348.394
Tomografo	Equipo Med. Cientifico	938.041.419
Camioneta	Vehiculo	343.500.000
Furgon	Vehiculo	215.870.000
Ambulancia	Vehiculo	114.920.500
Ambulancia	Vehiculo	114.920.500
Camioneta Nissan	Vehiculo	174.990.000
Caminotea Volkswagen	Vehiculo	231.790.000
Equipo Sistemas	Equipo de Computo	91.313.523
Totales		15.919.093.419

18.2 Prestamos Financieros a Largo Plazo

	Entidad	Tipo	No Obligacion	Tasa	Plazo en días	Fecha Desembolso	Saldo
21152067	BBVA	Leasing	23000	2,57	1560	9/06/2020	200.662
21152080	BBVA	Leasing	22996	2,66	1800	28/08/2020	8.530.450
21152083	BBVA	Leasing	28121	6,42	1800	18/08/2022	97.995.519
21152084	BBVA	Leasing	29215	12,33	1800	24/07/2023	720.344.741
21152085	BBVA	Leasing	29885	12,21	1800	18/11/2023	174.353.848
21152086	BBVA	Leasing	29216	10,95	1740	4/06/2024	798.410.548
						Total	1.799.835.768

19. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Dumian Medical S.A.S., reconoció como cuentas por pagar, todas las operaciones de compra de bienes y servicios recibidos en el desarrollo ordinario de las operaciones para administrar el riesgo en salud de sus afiliados, pagar los servicios de salud previstos en los planes obligatorios de salud y los gastos administrativos, las cuales representan en el futuro salidas de efectivo o equivalente al efectivo.

A continuación, se detallan las cuentas por pagar comercial:

Nota a los Estados Financieros No. 19		31-dic-2025	31-dic-2024
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES			
220505	Bienes Y Servicios	176.405.056.932	171.492.356.986
2335	Costos Y Gastos Por Pagar	3.711.694	263.999
260570	Otros	0	213.090.698
Total Cuentas por Pagar Comerciales		176.408.768.626	171.705.711.683

Para el pago de estas obligaciones se tienen pactados plazos normales de 30, 60 y máximo 90 días. Por tal motivo, las cuentas por pagar que superen este límite son objeto de cálculo de financiamiento para lo cual se utiliza la tasa promedio ponderada para créditos de consumo certificada por el Banco de la República, siempre y cuando no se pacten componentes de financiación en la transacción.

19.1. Entes Relacionados

Una parte relacionada es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros (la entidad que informa).

Una persona, o un familiar cercano a esa persona, está relacionada con una entidad que informa si esa persona:

- i. es un miembro del personal clave de la gerencia de la entidad que informa o de una controladora de la entidad que informa;
- ii. ejerce control o control conjunto sobre la entidad que informa; o
- iii. ejerce influencia significativa sobre la entidad que informa.

De acuerdo con lo anterior se detalla el proveedor MADHOS donde el Señor Miguel Ángel Duarte Quintero tiene una participación del 88%. y cuya representante legal es la señora Carolina Gonzales Andrade y señor Miguel Alejandro Duarte Bacca tiene una participación del 2.5%.

Nit.	Razon Social	Compras año 2025	Compras año 2024
901.061.393	Madhos S.A.S.	4.669.936.483	11.440.437.047

Concepto	31-dic-2025	31-dic-2024
Cuentas por Cobrar Madhos S.A.S.	221.460.020	0
Cuentas por Pagar Madhos S.A.S.	11.344.970.504	8.163.685.879

20. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

A continuación, se detallan los otros pasivos no financieros:

Nota a los Estados Financieros No. 20		31-dic-2025	31-dic-2024
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS			
238020	Reintegros X Pagar	228.457.582	228.457.582
238095	Otros (a)	14.309.275.443	11.200.275.443
Total Otros Pasivos Financieros		14.537.733.025	11.428.733.025

a) El rubro de Otros, con un saldo de \$ 14.309.275.443 al 31 de diciembre de 2025, corresponde a la compra de insumos, medicamentos, repuestos, accesorios, anticipos y activos fijos del contrato de la Clínica San Rafael en Girardot con los proveedores.

Razon Social (a)	Valor	%
Madhos S.A.S	4.834.993.127	34%
Empresa Social Del Estado Hospital De Girardot	3.150.946.651	22%
Cosmitet Ltda Corporacion De Servicios Medicos In	2.980.298.112	21%
Dumian Agroindustrial Sas	2.220.000.000	16%
Cms Colombia Ltda Corporacion Medica Salud Para	736.763.822	5%
Comercializadora Duarquint Sas	230.001.000	2%
Clinica Santa Sofia Del Pacifico	4.754.030	0%
Duana Y Cia Ltda	1.571.195	0%
Otros	149.947.506	1%
Totales	14.309.275.443	100%

21. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos de Impuestos, Gravámenes y Tasas, corresponde a las obligaciones fiscales incurridas por Dumian Medical SAS en el desarrollo de su operación, por concepto de Impuesto de renta y complementarios, retenciones en la fuente, Impuesto a las Ventas e Industria y Comercio. Al cierre de diciembre 31 de 2025 comparado con el año anterior, se encuentran conformadas de la siguiente forma:

Nota a los Estados Financieros No. 21		31-dic-2025	31-dic-2024
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
2365	Impuesto de Retención en la Fuente	531.214.663	1.588.883.602
2367	Impuesto a las Ventas Retenida	34.179.897	111.544.032
2368	Impuesto de Industria y Cio Rete	27.138.402	46.838.347
2404	Impuesto de Renta y Complementarios	0	5.812.790.000
2408	Impuesto a las Ventas por Pagar	5.360.209	44.574.000
2412	Impuesto de Industria y Comercio	1.973.476	8.228.624
Total Pasivos por Impuestos Corrientes		599.866.647	7.612.858.605

22. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El rubro de Beneficio a empleados a corto plazo de Dumian Medical S.A.S, a diciembre 31 de 2025 y 2024, corresponde a las obligaciones originadas en la relación laboral establecidos por la normatividad y no existen beneficios adicionales. En este orden de ideas, los beneficios laborales son de obligatorio cumplimiento al estar en el marco de la normatividad laboral colombiana.

Los pasivos por beneficios a corto plazo se reconocieron conforme a los sueldos actuales expresados a su valor nominal, reconociendo los efectos en el Estado de Resultados del presente ejercicio.

A continuación, se detallan los beneficios a los empleados:

Nota a los Estados Financieros No. 22		31-dic-2025	31-dic-2024
BENEFICIOS A EMPLEADOS			
2370	Retenciones Y Aportes De Nomin	85.275.407	79.943.423
2505	Nomina Por Pagar	388.062.347	72.980.128
2510	Cesantias Consolidadas	248.700.996	243.327.088
2515	Intereses Sobre Cesantias	27.880.382	27.989.948
2525	Vacaciones Consolidadas	302.979.619	255.361.042
Total Pasivos por Beneficios a Empleados		1.052.898.751	679.601.629

En Dumian Medical S.A.S., las obligaciones laborales son corrientes y no existen prestaciones extralegales, por tal motivo no procede la realización de cálculos actuariales pues todos los empleados son de vinculación reciente y cotizan a fondos de pensiones y cesantías.

23. CUENTAS POR PAGAR A VINCULADOS

A continuación, se detallan las cuentas por pagar a vinculados:

Nota a los Estados Financieros No. 23		31-dic-2025	31-dic-2024
CUENTAS POR PAGAR VINCULADOS			
231505	A Compañías Vinculadas	45.931.973.896	35.427.654.400
Total Cuentas por Pagar a Vinculados		45.931.973.896	35.427.654.400

El 89% del rubro cuentas por pagar a compañías vinculadas corresponde a la Unión Temporal DUCOT, el incremento en el año 2025 obedece a las certificaciones emitidas por el contador público de la UT DUCOT donde se reconoce una pérdida en la participación que tiene DUMIAN MEDICAL SAS del 50%, la cual incrementa el pasivo de la compañía.

24. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

A continuación, se detallan los otros pasivos no financieros:

Nota a los Estados Financieros No. 24		31-dic-2025	31-dic-2024
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS			
2805	Anticipos Y Avances Recibidos	51.979.247.420	31.839.170.242
2815	Ingresos Recibidos Para Tercer	423.182.308	210.315.189
Total Otros Pasivos No Financieros		52.402.429.728	32.049.485.431

Los saldos de anticipos y avances recibidos corresponden a consignaciones realizadas por terceros que al 31 de diciembre de 2025 no se ha identificado si pertenecen a pagos de la cartera de los clientes de la compañía.

25. PROVISIONES

A diciembre 31 de 2025 se identificaron las siguientes provisiones, las cuales cumplen con los criterios para ser reconocidos como pasivos, que son tres:

- Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado.

- b. Probablemente debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación.
- c. Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Posteriormente se reclasifican al pasivo real, las provisiones que se pueden medir de manera fiable con una probabilidad mayor al 60%.

A continuación, se detallan las provisiones:

Nota a los Estados Financieros No. 25		31-dic-2025	31-dic-2024
PROVISIONES			
263520	Laborales	4.924.019.059	6.883.250.117
263525	Civiles	5.340.075.506	3.955.862.218
263535	Administrativos (a)	2.127.053.316	0
Total Pasivos Contingentes		12.391.147.881	10.839.112.335
261095	Otras Provisiones Prest Social	7.103.961	3.095.558
Total Provisiones		12.398.251.842	10.842.207.893

- a) Debido a la conclusión favorable para la compañía de los procesos de tipo laboral, parte de la provisión registrada en 2024 se revirtió en el año 2025.

25.1 Conciliación de Pasivos de procesos laborales, civiles y administrativos

CONCILIACION DE PROVISION PASIVOS				
	Adiciones (ii)	Importes Cargados (iii)	Importes Revertidos (iv)	Total Conciliación
Saldos a Diciembre 31 de 2023:	6.205.530.331	9.047.327.042	-3.344.293.756	11.908.563.617
Adiciones (ii)	1.371.084.639	-	-	1.371.084.639
Importes Cargados (iii)	-	8.574.637.757	-	8.574.637.757
Importes Revertidos (iv)	-	-	-11.015.173.678	-11.015.173.678
Saldos a Diciembre 31 de 2024:	7.576.614.970	17.621.964.799	-14.359.467.434	10.839.112.335
Adiciones (ii)	858.907.523	-	-	858.907.523
Importes Cargados (iii)	-	3.511.266.604	-	3.511.266.604
Importes Revertidos (iv)	-	-	-2.818.138.581	-2.818.138.581
Saldos a Diciembre 31 de 2025:	8.435.522.493	21.133.231.403	-17.177.606.015	12.391.147.881

25.2 Pasivos Probables

Para el año 2025, Dumian Medical S.A.S., reconoció los pasivos correspondientes a procesos jurídicos en contra, los cuales, luego de revisión por parte del departamento jurídico se clasificaron en probables y posibles, según la estimación de salida de recursos de la entidad.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DUMIAN MEDICAL S.A.S.
NIT. 805.027.743-1
AÑOS 2025 - 2024
Santiago de Cali.
(Expresado en pesos colombianos)

A continuación, se detallan los procesos probables:

TIPO DE ACCION	MONTOS DE LAS PRETENSIONES	%	TIPO DE CALIFICACION
Civil	5.340.075.506	43%	Probable
Laboral	4.924.019.059	40%	Probable
Administrativo	2.127.053.316	17%	Probable
TOTALES	12.391.147.881	100%	

No. Proceso	JUZGADO	DEMANDANTE	DESCRIPCION GENERAL DEL PROCESO	MONTOS DE LAS PRETENSIONES	TIPO DE ACCION	TIPO DE CALIFICACION
630013105001201700347	Juzgado 1 Laboral Circu	Jorge Enrique López Agude	Auto que pone en con	\$ 287.315.979	Laboral	Probable
630013105002201800311	Juzgado 2 Laboral Circu	Dora Yaneth Arias	Ejecutivo laboral a cor	\$ 94.048.139	Laboral	Probable
630013105003201900038	Juzgado 3 Laboral Circu	Martha Liliana López Tama	Pendiente de fallo de s	\$ 56.433.037	Laboral	Probable
630013105004201800257	Juzgado 4 Laboral Circu	Diana Carolina Gil Vargas	Sentencia Condenatori	\$ 17.507.936	Laboral	Probable
630013105004201800383	Juzgado 4 Laboral Circu	Dairo Alejandro Borja	Sentencia Condenatori	\$ 4.445.003	Laboral	Probable
630013105004201900277	Juzgado 4 Laboral Circu	Nelly Jazmín Sandino Garzó	Sentencia Condenatori	\$ 95.295.507	Laboral	Probable
630013105004201700308	Juzgado 4 Laboral Circu	Juliana Fino García	Ejecutivo laboral a cor	\$ 5.830.137	Laboral	Probable
630013105002202000001	Juzgado 2 Laboral Circu	Martha Cecilia Méndez Pen	Sentencia Condenatori	\$ 963.487	Laboral	Probable
630013105001202000073	Juzgado 1 Laboral Circu	Dora Janeth Cardona	Sentencia Condenatori	\$ 51.500.576	Laboral	Probable
630013105001202000193	Juzgado Laboral Circuito	Juan Reyes Melecio Guevar	Sentencia Condenatori	\$ 35.455.992	Laboral	Probable
201.300.106,00	Juzgado Laboral Circuito	Oscar Ríos Patiño	Notifica Auto	\$ 18.170.520	Laboral	Probable
201.800.023,00	Juzgado Laboral Circuito	Claudia Lorena Guevara Ma	Notifica Auto	\$ 10.620.000	Laboral	Probable
760013105013202000344	Juzgado Laboral Circuito	Alveiro Chilto Acosta	Pendiente remisión de	\$ 257.351.619	Laboral	Probable
201900379	Juzgado Laboral Circuito	David Enrique Panesso	Sentencia Condenatori	\$ 333.029.135	Laboral	Probable
76001310501520100	Juzgado Laboral Circuito	Alejandro Prada Díaz	Sentencia Condenatori	\$ 25.000.000	Laboral	Probable
2019-00300	Juzgado Laboral Circuito	Yuri Vanessa Reyes	Sentencia Condenatori	\$ 13.364.996	Laboral	Probable
630013105003202000194	Juzgado 3 Laboral Circu	María Alejandra González F	Se aplaza la audiencia	\$ 41.283.708	Laboral	Probable
630013105003202000195	Juzgado 3 Laboral Circu	María Victoria Leal García	Se encuentra en trámi	\$ 77.866.258	Laboral	Probable
630013105002202000205	Juzgado 2 Laboral Circu	Franciner Rodríguez Toro	Sentencia Condenatori	\$ 9.152.092	Laboral	Probable
630013105002202000196	Juzgado 2 Laboral Circu	Claudia Leonor Fernández V	Pendiente de liquidació	\$ 20.449.361	Laboral	Probable
630013105002202000230	Juzgado 2 Laboral Circu	Jorge Ivan Martínez Giraldo	Pendiente programaci	\$ 5.928.864	Laboral	Probable
630013105003202000114	Juzgado 3 Laboral Circu	José Antonio Rojas Victoria	Se programó continuad	\$ 920.000.000	Laboral	Probable
190013105003201800117	Juzgado 3 Laboral Circu	Sandro Javier Jiménez Pino	Se presentó ejecutivo l	\$ 42.450.336	Laboral	Probable
2021-283	Juzgado 1 Laboral Circu	Cristian Andrés Callejas Ga	Sentencia Condenatori	\$ 71.284.514	Laboral	Probable
2023-0093	Juzgado 1 Laboral Circu	Diego Gomez Gonzalez	Pendiente de notificac	\$ 22.938.802	Laboral	Probable
2017-00125	Juzgado Administrativo C	María Erenia Collazos	2018-01-16: Auto Adm	\$ 367.716.811	Administrativo	Probable
2020-00141	Juzgado Administrativo C	Sur Margarita Muñoz	2021-04-26: Notificaci	\$ 809.336.505	Administrativo	Probable
2021-00230-00	Juzgado 64 Administrativ	Diana Lizet Jimenez	De conformidad con k	\$ 950.000.000	Administrativo	Probable
2023-00076-00	Juzgado 3 Civil Del Circu	Jesús Hernando López	De conformidad con k	\$ 1.384.213.288	Civil	Probable
19 001 31 03 003 - 2023 0	Juzgado 3 Civil Del Circu	Sandra Patricia Lubo	De conformidad con k	\$ 424.345.410	Civil	Probable
2024-00042-00	Juzgado 3 Civil Del Circu	Jose Rider Garcia Gomez	De conformidad con k	\$ 1.938.000.000	Civil	Probable
2024-00083-00	Juzgado 6 Civil Del Circu	Digna Rosa Pautt	El 28 de septiembre de	\$ 1.593.516.808	Civil	Probable
2023-00227	Juzgado 04 Laboral Del	Carlos Eduardo Montoya Ve	Pendiente audiencia de	\$ 695.637.369	Laboral	Probable
2024-00091	Juzgado 002 Laboral De	Narcilo Arboleda Hurtado	Pendiente audiencia de	\$ 395.402.463	Laboral	Probable
2023-00012	Juzgado Tercero Labora	Juan Carlos Herrera Úsuga	Pendiente audiencia de	\$ 236.825.122	Laboral	Probable
2024-00097	Juzgado 02 Laboral Del	Claudia Guzman Ramos	Pendiente audiencia de	\$ 55.911.838	Laboral	Probable
2024-00069	Juzgado Segundo Labora	Sebastian Vargas Isaza	Pendiente audiencia de	\$ 529.292.284	Laboral	Probable
2024-00168	Juzgado Doce Laboral D	Dilan Miguel Rebolledo Cas	Sentencia condenatori	\$ 493.263.985	Laboral	Probable
			TOTALES	\$ 12.391.147.881		

A 31 de diciembre del 2025 se reconocieron provisiones por procesos jurídicos con cargo a resultado por la suma de \$ 4.370.174.127 y se reversaron provisiones por valor de \$ 2.818.138.581.

25.3 Pasivos Contingentes Posibles

Dentro de las demandas en curso, se encuentran además otros procesos que no cumplen con la clasificación de probable, por lo cual no fueron reconocidas en la contabilidad en 2025, sin embargo, a continuación, se presenta un resumen de dichos procesos:

TIPO DE ACCION	MONTO DE LAS PRETENSIONES	%	TIPO DE CALIFICACION
Administrativo	25.714.091.820	52%	Posible
Civil	17.740.001.330	36%	Posible
Laboral	5.958.667.814	12%	Posible
TOTALES	49.412.760.964	100%	

No. Proceso	JUZGADO	DEMANDANTE	MONTO DE LAS PRETENSIONES	TIPO DE ACCION	TIPO DE CALIFICACION
6300131050012 0190040101	Juzgado 3 Laboral Circuito	Luz Mery Zapata	\$ 1.818.667	Laboral	Posible
6300131050042 0200000200	Juzgado 1 Laboral Circuito	Olga Mercedes Gutiérrez Gutiérrez	\$ 4.027.172	Laboral	Posible
6300131050042 0200000300	Juzgado 4 Laboral Circuito	Yolanda Velásquez Martínez	\$ 6.926.124	Laboral	Posible
1900131050032 0200014900	Juzgado 4 Laboral Circuito	Yuli Andrea Perilla Rua	\$ 3.364.333	Laboral	Posible
1300131050022 0210019500	Juzgado 1 Laboral Circuito	Jair Alexander Bedoya Ortega	\$ 200.000.000	Laboral	Posible
6300131050012 0210018600	Juzgado 2 Laboral Circuito	Francisco Manuel Polanco Stand	\$ 100.670.246	Laboral	Posible
1900131050032 0220010100	Juzgado 1 Laboral Circuito	Luz Stella López Echeverri	\$ 48.901.872	Laboral	Posible
2015-00203	Juzgado 3 Laboral Circuito	Liseth Karine Agredo Yasno	\$ 150.000.000	Laboral	Posible
1900131050022 0220021100	Juzgado 2 Laboral Circuito	Marilyn Johana Morris	\$ 48.787.635	Laboral	Posible

No. Proceso	JUZGADO	DEMANDANTE	MONTOS DE LAS PRETENSIONES	TIPO DE ACCION	TIPO DE CALIFICACION
7600131050202 0220001700	Juzgado 20 Laboral Circuito	Juan Pablo Ortega Restrepo	\$ 200.000.000	Laboral	Posible
2023-128	Juzgado 2 Laboral Circuito	Nohra Lyzeth Galvis Salazar	\$ 170.961.833	Laboral	Posible
2021-195	Juzgado 2 Laboral Circuito	Francisco Manuel Polanco Stand	\$ 100.670.246	Laboral	Posible
2022-117	Juzgado 1 Laboral Circuito	Melina Fernanda Castillo Rangel	\$ 19.740.336	Laboral	Posible
2022-148	Juzgado 4 Laboral Circuito	Jessica Patricia Olivera Herrera	\$ 188.454.593	Laboral	Posible
2022-139	Juzgado 2 Laboral Circuito	Tomás Andrés Acosta Pérez	\$ 150.000.000	Laboral	Posible
2022-101	Juzgado 7 Laboral Circuito	Alejandro Araujo Berrocal	\$ 240.000.000	Laboral	Posible
2022-113	Juzgado 7 Laboral Circuito	Jair Alexander Bedoya Ortega	\$ 200.000.000	Laboral	Posible
2023-306	Juzgado 8 Laboral Circuito	Harold España Patiño	\$ 240.000.000	Laboral	Posible
6300131050022 0220002100	Juzgado 2 Laboral Circuito	Adriana Vargas Ortega	\$ 29.084.419	Laboral	Posible
6300131050012 0220015300	Juzgado 1 Laboral Circuito	María Aleyda Marín Gutierrez	\$ 12.260.975	Laboral	Posible
6300131050042 0220011100	Juzgado 4 Laboral Circuito	Martha Liliana Castillo García	\$ 2.286.719	Laboral	Posible
2023-0080	Juzgado 02 Laboral Circuito	James Fabián Henao Patiño	\$ 1.384.750	Laboral	Posible
2023-0079	Juzgado 02 Laboral Circuito	Romil Gregorio Maestre Garcia	\$ 5.867.708	Laboral	Posible
63-001-31-05- 001-2023-00- 085-00	Juzgado 01 Laboral Circui to	Sandra Milena Zapata Lopez	\$ 8.785.495	Laboral	Posible
2023-0082	Juzgado 02 Laboral Circuito	Maria Angelica Gonzalez Velasquez	\$ 73.030.166	Laboral	Posible

No. Proceso	JUZGADO	DEMANDANTE	MONTOS DE LAS PRETENSIONES	TIPO DE ACCION	TIPO DE CALIFICACION
2023-084	Juzgado 04 Laboral Circuito	Leidy Yuliza Gallego Gomez	\$ 39.402.989	Laboral	Posible
2023-0078	Juzgado 02 Laboral Circuito	Edison Andres Herrera Gallego	\$ 57.924.622	Laboral	Posible
63001-31-05- 0004-2023- 00083-00	Juzgado 4 Laboral Circuito	Diana Marcela Diaz	\$ 6.540.311	Laboral	Posible
2023-0084	Juzgado 3 Laboral Circuito	Lucy Aida Ramirez Perez	\$ 7.085.400	Laboral	Posible
630013105001- 2023-00121-00	Juzgado 01 Laboral Circuito	Gloria María Mora Ceballos	\$ 487.134.763	Laboral	Posible
63001-31-05- 0004-2023- 00186-00	Juzgado 04 Laboral Circuito	Jair Armando Hernández Vergara	\$ 214.084.485	Laboral	Posible
2023-211	Juzgado 04 Laboral Circuito	Diana Marcela García Rojas	\$ 54.087.676	Laboral	Posible
2023-199	Juzgado 02 Laboral Circuito	Leidy Viviana Ocampo Rivera	\$ 89.713.420	Laboral	Posible
2023-198	Juzgado 02 Laboral Circuito	Luis Alberto Martínez Gonzalez	\$ 64.722.973	Laboral	Posible
2023-212	Juzgado 04 Laboral Circuito	Maria Fernanda Serna Durán	\$ 337.327.115	Laboral	Posible
2023-209	Juzgado 04 Laboral Circuito	Angy Paola Hernandez Gonzalez	\$ 51.928.891	Laboral	Posible
2023-220	Juzgado 03 Laboral Circuito	Leidy Mallerly Garzón Marín	\$ 95.000.000	Laboral	Posible
2023-221	Juzgado 03 Laboral Circuito	Diana Carolina Rincón López	\$ 97.000.000	Laboral	Posible
540013105004- 2021-00026-00	Juzgado 04 Laboral Circuito	Magali Vera Torres	\$ 4.691.880	Laboral	Posible
2019-181	Gobernación Del Quindío	Gobernación Del Quindío	\$ 100.000.000	Administrati vo	Posible
Siad 0910201800259 -Inicio Investigación	Gobernación Del Quindío	Gobernación Del Quindío	\$ 100.000.000	Administrati vo	Posible

No. Proceso	JUZGADO	DEMANDANTE	MONTOS DE LAS PRETENSIONES	TIPO DE ACCION	TIPO DE CALIFICACION
Resolución 001654					
045-2017	Superintendencia Nacional De Salud	Superintendencia Nacional De Salud	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Dovc-1268-2016	Alcaldía De Armenia	Alcaldía De Armenia	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
17-245814 (Resolución 54974 Del 10 De Septiembre Del 2020)	Dadis	Dadis	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Dovc-1382-2020	Secretaria De Salud De Cundinamarca	Secretaria De Salud De Cundinamarca	\$ 1.750.000	Administrativo	Posible
2019-Q260	Dadis	Dadis	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Resolución No. 013947 - Girardot (Resolución 009610 De 2020)	Superintendencia Nacional De Salud	Superintendencia Nacional De Salud	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Resolución No. 79048 De 2020 (Resolución 38898 De 2020)	Superintendencia Nacional De Salud	Superintendencia Nacional De Salud	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Resolución No. 81045 De 2020 (Resolución 33598 De 2020)	Superintendencia De Industria Y Comercio	Superintendencia De Industria Y Comercio	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Resolución No. 001471 De 2020	Superintendencia De Industria Y Comercio	Superintendencia De Industria Y Comercio	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2018-Q097	Superintendencia Nacional De Salud	Superintendencia Nacional De Salud	\$ 1.750.000	Administrativo	Posible
Resolución No. 005276 De 2019 - Expediente 0910201900107	Gobernación Del Valle Del Cauca	Gobernación Del Valle Del Cauca	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Resolución No. 009610 De 2020 - Expediente 0910202000385	Superintendencia Nacional De Salud	Superintendencia Nacional De Salud	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Resolución No.	Superintendencia	Superintendencia	\$	Administrativo	Posible

No. Proceso	JUZGADO	DEMANDANTE	MONTOS DE LAS PRETENSIONES	TIPO DE ACCION	TIPO DE CALIFICACION
009769 De 2020 - Expediente 0910202000391	cia Nacional De Salud	Nacional De Salud	100.000.000	vo	
Resolución Nros. 000058 De 2018	Superintendencia Nacional De Salud	Superintendencia Nacional De Salud	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Resolución Nros. 002960 De 2017	Superintendencia Nacional De Salud	Superintendencia Nacional De Salud	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Proceso Sancionatorio No. 201604568	Superintendencia Nacional De Salud	Superintendencia Nacional De Salud	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Resolución 0227 De 2020	Invima	Invima	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Radicación 007-539-2017	Min.Trabajo	Min.Trabajo	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Resolución No. 302-003489 De 2019.	Subsecretaria Departamental De Salud Del Cauca	Subsecretaria Departamental De Salud Del Cauca	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Auto De Averiguación Preliminar No. 1449 De 2020 (Rad. 05Ee202071660 01000003670)	Superintendencia De Sociedades	Superintendencia De Sociedades	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Auto De Averiguación Preliminar No. 0008 De 2021 (Rad. 02Ee202041060 000000811001)	Min.Trabajo	Min.Trabajo	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Resolución N°005079 Del 29 De Noviembre De 2019.	Min.Trabajo	Min.Trabajo	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Habilitación N° Dhs078914, Dhs078915, Dhs078916, Dhs078917, Dhs078918	Instituto Departamental De Salud De Norte De Santander	Instituto Departamental De Salud De Norte De Santander	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Resolución N°004265 De 21/10/2019	Instituto Departamental De Salud De	Instituto Departamental De Salud De Norte	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible

No. Proceso	JUZGADO	DEMANDANTE	MONTOS DE LAS PRETENSIONES	TIPO DE ACCION	TIPO DE CALIFICACION
	Norte De Santander	De Santander			
Resolución N°002709 De 18/07/2019	Instituto Departamental De Salud De Norte De Santander	Instituto Departamental De Salud De Norte De Santander	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Resolución N°003659 De 13/09/2019	Instituto Departamental De Salud De Norte De Santander	Instituto Departamental De Salud De Norte De Santander	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Resolución N°004785 Del 19 De Noviembre De 2019	Instituto Departamental De Salud De Norte De Santander	Instituto Departamental De Salud De Norte De Santander	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
201602188	Instituto Departamental De Salud De Norte De Santander	Instituto Departamental De Salud De Norte De Santander	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Dovc 1234-2015	Invima	Invima	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Oficio Comisorio N°7306-190-19	Dadis	Dadis	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
N° 201608550.	Invima	Invima	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
No. 201600450	Invima	Invima	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
No. 201600715	Invima	Invima	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
No. 201601259	Invima	Invima	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
No. 201601759	Invima	Invima	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
No. 201600712	Invima	Invima	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
No.201604568	Invima	Invima	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
No. 201606253	Invima	Invima	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Auto No. 1113 De Fecha 05-03-2021	Invima	Invima	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2019-Q355	Min.Trabajo	Min.Trabajo	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible

No. Proceso	JUZGADO	DEMANDANTE	MONTOS DE LAS PRETENSIONES	TIPO DE ACCION	TIPO DE CALIFICACION
Expediente 2018-Q181	Secretaria De Salud De Cundinamarca	Secretaria De Salud De Cundinamarca	\$ 1.514.200	Administrativo	Posible
Expediente 2018-H356	Secretaria De Salud De Cundinamarca	Secretaria De Salud De Cundinamarca	\$ 1.211.368	Administrativo	Posible
Expediente 2019-Q382	Secretaria De Salud De Cundinamarca	Secretaria De Salud De Cundinamarca	\$ 1.933.333	Administrativo	Posible
Expediente 2018-H048	Secretaria De Salud De Cundinamarca	Secretaria De Salud De Cundinamarca	\$ 1.750.000	Administrativo	Posible
Expediente 2018-H189	Secretaria De Salud De Cundinamarca	Secretaria De Salud De Cundinamarca	\$ 1.750.000	Administrativo	Posible
Expediente 2018-H210	Superintendencia De Industria Y Comercio	Superintendencia De Industria Y Comercio	\$ 100.000.000	Administrativo	Posible
Expediente 2020-Q202	Secretaria De Salud De Cundinamarca	Secretaria De Salud De Cundinamarca	\$ 1.750.000	Administrativo	Posible
Auto No. 1356 Fecha 11 De Noviembre De 2021	Secretaria De Salud De Cundinamarca	Secretaria De Salud De Cundinamarca	\$ 1.750.000	Administrativo	Posible
20200067	Tribunal Contencioso Administrativo Del Valle (Cali)	Eliana Carolina Constain Patiño	\$ 723.188.108	Administrativo	Posible
201900248	Juzgado 1 Administrativo De Girardot	Mercedes Suarez Y Otros	\$ 437.495.520	Administrativo	Posible
201500285	Juzgado 1 Administrativo De Armenia	Maria Cristina Arias Mora; Marco Antonio Arias Mora; Paula Marcela Arias Mora; Jemay Adolfo Arias Mora; Alejandro Alberto Arias Mora; Diego Hernan Arias Mora	\$ 165.623.200	Administrativo	Posible
201600494	Juzgado 1	Isabel Cristina	\$	Administrativo	Posible

No. Proceso	JUZGADO	DEMANDANTE	MONTOS DE LAS PRETENSIONES	TIPO DE ACCION	TIPO DE CALIFICACION
	Administrativo De Armenia	Giraldo Diez; Mario Giraldo Diez; Gloria Ines Giraldo Diez	73.717.000	vo	
201900266	Juzgado 3 Administrativo De Armenia	Margarita Iraidez Quintero De Lopez; Camila Lopez Quintero; Kelly Jhojanna Valencia Quintero; Dhuvall Mario Valencia Quintero; Dora Aleyda Quintero Lopez; Luz Stella Quintero Lopez; Miriam Quintero Lopez; Gilma Quintero Lopez	\$ 908.526.000	Administrativo	Posible
201700388	Juzgado 3 Administrativo De Armenia	Albeiro Zarta Ramirez	\$ 372.652.000	Administrativo	Posible
201800124	Juzgado 1 Civil Del Circuito De Armenia	Diego Gallego Arbelaez	\$ 280.000.000	Civil	Posible
2014 - 000002	Juzgado 1 Administrativo De Armenia	Amanda Naranjo De Pineda; Jorge Pineda Morales; Andres Felipe Morales Naranjo; Maria Lorena Pineda Naranjo	\$ 117.321.390	Administrativo	Posible
25307 31 03 002 2021 00067 00	Juzgado 4 Administrativo De Manizales	Sandra Lucia Giraldo Albelaez Y Otroscc	\$ 809.336.505	Administrativo	Posible
76-834-31-03-002-2020-00201-00	Juzgado 2 Civil Del Circuito De Girardot	Jose Lubin Bermudes	\$ 850.000.000	Civil	Posible
25307-3333-001-2022-00048-00	Juzgado 2 Administrativo De Girardot	Jose William Valenczuela Tibacuy	\$ 118.000.000	Administrativo	Posible
25307-3333001-	Juzgado 9	Bernarda	\$	Civil	Posible

No. Proceso	JUZGADO	DEMANDANTE	MONTOS DE LAS PRETENSIONES	TIPO DE ACCION	TIPO DE CALIFICACION
2022-00121-00	Civil Del Circuito De Cartagena	Martinez Duran	500.000.000		
76-147-33-33-002-2022-00235-00	Juzgado 1 Administrativo De Girardot	Jennifer Niño Remicio	\$ 800.000.000	Administrativo	Posible
19001-33-33-003-2021-001111-00	Juzgado 4 Administrativo De Cartago	Luz Adriana Villa Gonzalez	\$ 600.000.000	Administrativo	Posible
2017-00093	Juzgado 4 Administrativo De Armenia	María Camila Pupiales Ramírez	\$ 1.000.000.000	Administrativo	Posible
25307-3333-001-2022-00048-00	Juzgado 4 Administrativo De Popayán	Adela Bolaños Sánchez, Carmenza Bolaños, María Alejandra Gallego, Ermes Bolaños, Horacio Bolaños, Maricela Bolaños, Luis Edgar Bolaños, Alexander Bolaños, Nelly Sofía Bolaños, Carlos Eduardo Bolaños	\$ 1.840.000.000	Administrativo	Posible
25307-3333-001-2022-00048-00	Juzgado 1 Administrativo De Girardot	Víctor Joaquín Patacón	\$ 350.000.000	Administrativo	Posible
2022-00253-00	Juzgado 1 Civil Del Circuito De Tulua	Luz Mery Castaño Giraldo	\$ 4.639.560.600	Civil	Posible
2022-00285-00	Juzgado 7 Administrativo De Armenia	Ludivia Morales Garcia	\$ 1.276.000.000	Administrativo	Posible
2022-00118-00	Juzgado 3 Civil Del Circuito De Buga	Madison Stefania Monrroy	\$ 590.000.000	Civil	Posible
2022-00314-00	Juzgado 6 Civil Del Circuito De Cartagena	Yadira Patricia Cota	\$ 490.000.000	Civil	Posible
2022-00168-00	Juzgado 18 Civil Del Circuito De	Martha Liliana Ruiz	\$ 1.422.673.301	Civil	Posible

No. Proceso	JUZGADO	DEMANDANTE	MONTOS DE LAS PRETENSIONES	TIPO DE ACCION	TIPO DE CALIFICACION
	Cali				
2022-00135-00	Juzgado 3 Civil Del Circuito De Popayan	Luis Hernando Ortega Contreras	\$ 622.376.704	Civil	Posible
2022-00180-00	Juzgado 2 Civil Del Circuito De Armenia	José Ancizar Gómez	\$ 384.383.784	Civil	Posible
2023-00147-00	Juzgado 1 Civil Del Circuito De Armenia	Lorena Ramirez Quiceno	\$ 1.047.111.315	Civil	Posible
2023-00174-00	Juzgado 1 Civil Del Circuito De Tulua	Carolina Galvez Romero	\$ 290.000.000	Civil	Posible
2022-00509-00	Juzgado 7 Administrativo De Armenia	Hernando Buitrago Nieto	\$ 1.292.250.000	Administrativo	Posible
2023-00163-00	Juzgado 2 Civil Del Circuito De Popayan	Fabian Alexander Orozco	\$ 1.457.603.723	Civil	Posible
Expediente 2021-Q076	Secretaria De Salud De Cundinamarca	Secretaria De Salud De Cundinamarca	\$ 1.750.000	Administrativo	Posible
Expediente 2022-Q055	Secretaria De Salud De Cundinamarca	Secretaria De Salud De Cundinamarca	\$ 1.750.000	Administrativo	Posible
63001-33-33-005-2021-00258-00	Juzgado 5 Administrativo	Maribel Garcia Lopez	\$ 260.000.000	Administrativo	Posible
130014003016-2023-00611-00	Juzgado 16 Civil Municipal	Valentina Mendoza Montalvo	\$ 128.329.864	Civil	Posible
110013343066 2022 00238 00	Juzgado 66 Administrativo	Krisstian Danilo Perez Mora	\$ 1.249.706.036	Administrativo	Posible
2015-00292-00	Juzgado 1 Administrativo	Henry Vasquez Urrutia	\$ 377.589.000	Administrativo	Posible
630013103001-2023-00237-00	Juzgado 1 Civil Del Circuito	Fabio Antonio Gañan	\$ 865.901.802	Civil	Posible
2022-00227-00	Juzgado 10 Administrativo	Jose Marcos Montero	\$ 1.093.826.160	Administrativo	Posible

No. Proceso	JUZGADO	DEMANDANTE	MONTOS DE LAS PRETENSIONES	TIPO DE ACCION	TIPO DE CALIFICACION
2021-00264-00	Juzgado 16 Administrativo	Manuel De Jesus Prieto	\$ 2.139.000.000	Administrativo	Posible
2024-00036-00	Juzgado 7 Administrativo	Diego Londoño Ceballos	\$ 844.480.000	Administrativo	Posible
2022-00401-00	Juzgado 5 Administrativo	Andrés Mauricio Quenguan	\$ 993.722.000	Administrativo	Posible
2024-00074-00	Juzgado 1 Administrativo	Yuliana Ramirez Ramirez	\$ 624.000.000	Administrativo	Posible
190013103001-2024-00112-00	Juzgado 1 Civil Del Circuito	Sor Isabel Cantero	\$ 656.000.000	Civil	Posible
630014003008-2023-0045400	Juzgado 8 Civil Municipal	Martha Lucia Castaño Giraldo	\$ 78.000.000	Civil	Posible
19001-31-03-005-2024-00104-00	Juzgado 5 Civil Del Circuito	Leider Fabian Pino Muñoz	\$ 189.000.000	Civil	Posible
190013103003 - 2024-00106	Juzgado 3 Civil Del Circuito	Luis Alberto Ruano	\$ 696.127.520	Civil	Posible
13001-33-33-002-2024-00031-00	Juzgado 2 Administrativo	Sindy Paola Vega Pabuena	\$ 1.319.000.000	Administrativo	Posible
760013103006-2024-00108-00	Juzgado 6 Civil Del Circuito	Cesar Enrique Lopez Lopez	\$ 308.100.000	Civil	Posible
760013103012/ 2023-00244-00	Juzgado 12 Civil Del Circuito	Teresa Nuñez	\$ 800.000.000	Civil	Posible
25307-31-03-001-2024-00052-00	Juzgado 1 Civil Del Circuito	Maria Eugenia Garnica	\$ 1.444.832.717	Civil	Posible
19001-33-33-006-2024-00151-00	Juzgado 6 Administrativo	Jamer Bolaños Araque	\$ 1.040.000.000	Administrativo	Posible
25307-33-33-002-2024-00149-00	Juzgado 2 Administrativo	Nancy Ospina Medina	\$ 650.000.000	Administrativo	Posible
76-111-33-33-004-2024-00119-00	Juzgado 4 Administrativo	Maria De Los Angeles Mina	\$ 120.000.000	Administrativo	Posible
5400131050042 0240028900	Juzgado 004 Laboral De Cúcuta	Julio Cesar Celis Suescun	\$ 55.000.000	Laboral	Posible

No. Proceso	JUZGADO	DEMANDANTE	MONTOS DE LAS PRETENSIONES	TIPO DE ACCION	TIPO DE CALIFICACION
630013105001-202500048	Juzgado 001 Laboral De Armenia	David Esteban Diaz Gomez	\$ 55.000.000	Laboral	Posible
630013105003-20240012400	Juzgado 003 Laboral De Armenia	Sandra Janeth Garces Valderrama	\$ 55.000.000	Laboral	Posible
6300131050012 0230021501	Juzgado 001 Laboral De Armenia	Jhon William Osorio Velasquez	\$ 55.000.000	Laboral	Posible
6300131050042 0230004401	Juzgado 004 Laboral De Armenia	Beatriz Elena Zapata Valencia	\$ 55.000.000	Laboral	Posible
6600131050032 0220005901	Juzgado 003 Laboral De Armenia	David Ocampo Arenas	\$ 55.000.000	Laboral	Posible
1100131050082 02500088000	Juzgado 008 Laboral De Bogotá	Carlos Francisco Guzman Calderon	\$ 55.000.000	Laboral	Posible
110013105048-202400222	Despacho 048 - Juzgado De Circuito - Laboral - Bogotá	Adriana Romero Coll	\$ 55.000.000	Laboral	Posible
110013105035-202500147000	Juzgado 35 Laboral Del Circuito De Bogotá	Leonor Cecilia Daza Avila	\$ 55.000.000	Laboral	Posible
110013105048-202400348	Despacho 048 - Juzgado De Circuito - Laboral - Bogotá	Luz Deisy Nuñez Moreno	\$ 55.000.000	Laboral	Posible
110013105048-202400322	Despacho 048 - Juzgado De Circuito - Laboral - Bogotá	Ronald Mauricio Ospina Rodriguez	\$ 55.000.000	Laboral	Posible
1100131050122 0240005400	Juzgado 012 Laboral De Bogotá	Gloria Emilia Godoy Martinez - Arley Mauricio Pena Mantilla	\$ 55.000.000	Laboral	Posible
110013105051-202400325	Despacho 051 - Juzgado De Circuito - Laboral - Bogotá	Sandra Liliana Castañeda Peña	\$ 55.000.000	Laboral	Posible
760013105008-20250022600	Juzgado 008 Laboral Del	Roberto Coba Torres	\$ 55.000.000	Laboral	Posible

No. Proceso	JUZGADO	DEMANDANTE	MONTOS DE LAS PRETENSIONES	TIPO DE ACCION	TIPO DE CALIFICACION
	Circuito De Cali				
7683431050022 0240001400	Juzgado 1 Laboral Circuito	Jose Edgar Ramos	\$ 55.000.000	Laboral	Posible
1300131050082 0180018002	Juzgado 008 Laboral De Cartagena	Sindy Paola Valdés Santana	\$ 55.000.000	Laboral	Posible
130013105004- 20250009200	Juzgado 004 Laboral De Cartagena	Karen Lambraño Tatis	\$ 55.000.000	Laboral	Posible
1300131050072 0220010100	Juzgado 007 Laboral De Cartagena	Alejandro Araujo Berrocal	\$ 55.000.000	Laboral	Posible
1300131050072 0220011300	Juzgado 007 Laboral De Cartagena	Jair Alexander Bedoya Ortega	\$ 55.000.000	Laboral	Posible
1300131050082 0230030600	Juzgado 008 Laboral De Cartagena	Harold España Patiño	\$ 55.000.000	Laboral	Posible
1300131050102 0240010100	Juzgado 010 Laboral De Cartagena	Maria Del Carmen Carmona Olier	\$ 55.000.000	Laboral	Posible
130013105011- 20250001100	Juzgado 011 Laboral De Cartagena	Juliany Cecilia Padilla Vasquez	\$ 55.000.000	Laboral	Posible
130013105004- 202500035	Juzgado 004 Laboral De Cartagena	Walter Andres Puello Ramos	\$ 55.000.000	Laboral	Posible
130013105006- 202500022	Juzgado 006 Laboral De Cartagena	Juan Carlos Jimenez Gamarra	\$ 55.000.000	Laboral	Posible
130013105010- 202400283	Juzgado 010 Laboral De Cartagena	Jaime Andres Hernandez Valdelamar	\$ 55.000.000	Laboral	Posible
130013105008- 20250000501	Juzgado 008 Laboral De Cartagena	Jhony Alberto Amaya Martinez	\$ 55.000.000	Laboral	Posible
130013105002- 202500005	Juzgado 002 Laboral De Cartagena	Javier Nicolas Velasquez Ferrer	\$ 55.000.000	Laboral	Posible
130013105010- 202400180	Juzgado 011 Laboral De Cartagena	Adanolis Hernández Hernández	\$ 55.000.000	Laboral	Posible
130013105010- 202400113	Juzgado 010 Laboral De Cartagena	Ivan Rafael Cortina Rojano	\$ 55.000.000	Laboral	Posible
130013105008-	Juzgado 008	Henry Louis	\$	Laboral	Posible

No. Proceso	JUZGADO	DEMANDANTE	MONTOS DE LAS PRETENSIONES	TIPO DE ACCION	TIPO DE CALIFICACION
202500031	Laboral De Cartagena	Moncrieff Vega	55.000.000		
1300131050052 0240018300	Juzgado 005 Laboral De Cartagena	Yorfaris Manjarres Torres	\$ 55.000.000	Laboral	Posible
7600131050152 0170014400	Juzgado 019 Laboral De Cali	Alejandro Prada Diaz	\$ 55.000.000	Laboral	Posible
7600131050162 0200036301	Juzgado 021 Laboral De Cali	Yus Mary Varela Halaby	\$ 55.000.000	Laboral	Posible
7600131050102 0240042300	Juzgado 010 Laboral De Cali	Wilber Alirio Rios Gutierrez	\$ 55.000.000	Laboral	Posible
2530731050012 0220012300	Juzgado Laboral Del Circuito De Girardot	Hansel De Jesús Gari García.	\$ 55.000.000	Laboral	Posible
2530731050012 0240007700	Juzgado Laboral Del Circuito De Girardot	Paola Rodriguez Quimbayo	\$ 55.000.000	Laboral	Posible
7600131050202 0220001500	Juzgado 20 Laboral De Cai	Ibañez Abogados S.A.S.	\$ 55.000.000	Laboral	Posible
7683431050012 0190037900	Juzgado 01 Laboral Del Circuito De Tulua	Diana Marcela Rodriguez Osorio	\$ 55.000.000	Laboral	Posible
630013105002- 20260000600	Juzgado 002 Laboral Del Circuito De Armenia	Milton Cesar Gomez Sánchez	\$ 55.000.000	Laboral	Posible
		TOTALES	\$ 49.412.760.964		

26. PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El pasivo por impuesto diferido de naturaleza crédito corresponde al reconocimiento de las diferencias temporarias imponibles frente a los saldos fiscales de menor valor.

La tasa para el cálculo del impuesto diferido corresponde al 35% y para efectos de ganancia ocasional el 15%, adicionalmente la reforma tributaria ley 2277 de 2022, incluyó una determinación mínima de impuestos equivalente a una base depurada que no puede ser inferior al 15% de dicha base, para Dumian Medical S.A.S, dicha base no tuvo impacto.

Nota a los Estados Financieros No. 26		31-dic-2025	31-dic-2024
IMPUESTOS DIFERIDO			
2615	Para Obligaciones Fiscales	5.411.285.605	4.726.039.000
Total Pasivo por Impuesto Diferido		5.411.285.605	4.726.039.000

A continuación, se detalla el cálculo del impuesto:

Descripción de la Cuenta Contable	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A: 31 de diciembre de 2025	BASE FISCAL	DIFERENCIA TEMPORARIA DEDUCIBLE	DIFERENCIA TEMPORARIA IMPONIBLE	TIPO DE AJUSTE	IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO
Deudas De Difícil Cobro	-89.097.387.540	-83.732.789.905	5.364.597.635	-	T1	1.877.609.000	-
Urbanos	21.599.962.588	15.598.994.492	-	6.000.968.096	T2	-	900.145.000
Edificios	113.319.323.311	91.015.223.484	-	22.304.099.827	T2	-	4.511.140.605
Maquinaria Y Equipo	-3.149.628.976	-3.085.656.904	63.972.072	-	T2	9.596.000	-
Equipo De Oficina	-2.362.708.899	-2.230.690.407	132.018.492	-	T2	19.803.000	-
Acueductos, Plantas Y Redes	-177.976.156	-155.314.989	22.661.167	-	T2	3.399.000	-
TOTALES						1.910.407.000	5.411.285.605

La tasa para el cálculo del impuesto diferido del 35%

A continuación, se detalla el cálculo neto entre los impuestos diferidos deducibles e imponibles.

CONCEPTO	DIFERENCIA TEMPORARIA DEDUCIBLE	DIFERENCIA TEMPORARIA IMPONIBLE
Impuesto Diferido	1.910.407.000	5.411.285.605
Menos Valor Contable	2.687.896.000	4.726.039.000
Total Diferencia	-777.489.000	685.246.605
Diferencia a Reconocer en Resultado (Gasto)	-777.489.000	
Diferencia a Reconocer en Patrimonio		685.246.605

27. PATRIMONIO

El Patrimonio se encuentra conformado por el aporte social de los socios de la entidad durante la vida de operación de esta, así como por sus reservas, resultado integral del ejercicio, resultados de ejercicios anteriores y superávit por valorizaciones.

A continuación, se detalla el patrimonio:

Nota a los Estados Financieros No. 27		31-dic-2025	31-dic-2024
PATRIMONIO			
311501	Capital Suscrito y Pagado	55.495.358.581	55.495.358.581
321005	Donaciones	3.570.000	3.570.000
322505	Superavit Metodo De Participación	86.058.752.662	85.735.341.199
330505	Reserva Legal	25.157.046.574	22.801.277.461
360501	Utilidad O Excedente Del Ejerc	(24.505.028.891)	23.557.691.134
370505	Utilidad De Ejercicios Anterio	193.946.040.059	173.644.118.038
370510	Efecto Adopcion Por Primera Vez	75.503.770.126	75.503.770.126
381004	Terrenos	1.822.554.329	1.822.554.329
381008	Construcciones Y Edificaciones	16.170.207.948	16.855.454.553
Total Patrimonio		429.652.271.388	455.419.135.421

Durante año 2025 los movimientos generados patrimonialmente fueron:

- Reservas obligatorias por valor de \$ 2.355.769.113
- Ajustes del traspaso de la utilidad del ejercicio a utilidades acumuladas por valor de \$ 23.557.691.134
- Aumento del superávit mediante el método de participación, por el reconocimiento de la valoración de la inversión en la entidad Medical Duarte ZF por valor de \$ 323.411.463

27.1 Capital Social

La composición del capital o aportes sociales de la entidad a diciembre 31 de 2025 es la siguiente:

DUMIAN MEDICAL S.A.S.				
Nit: 805.027.743-1				
Valor Nominal de las Acciones.....		\$ 554.953.586		
Numero de Acciones Autorizadas.....		100		
Acciones Suscritas y Pagadas (Actual).....		100		
Acciones por Suscribir.....		0		
Capital Autorizado.....		\$ 55.495.358.581		
Capital Suscrito y Pagado.....		\$ 55.495.358.581		
Capital por Suscribir.....		\$ 0		
COMPOSICION ACCIONARIA DEL CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO				
ACCIONISTAS		ACCIONES SUSCRITAS Y PAGADAS:		
		ACCIONES A VALOR NOMINAL		
Nombre	Identificación	Cantidad	%	Valor (\$)
Miguel Angel Duarte Quintero	13.445.189	100	100,00%	\$55.495.358.581
TOTAL		100	100,00%	\$55.495.358.581

27.2 Reserva Legal

De acuerdo con disposiciones vigentes en Colombia, la compañía ha cumplido con la apropiación como mínimo del 10% de las utilidades netas de cada año, hasta que dicho monto alcance el 50% del capital social. Esta reserva no puede distribuirse entre los accionistas antes de la liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para compensar pérdidas de ejercicios anteriores.

28. INGRESOS OPERACIONALES

Para Dumian Medical S.A.S., los ingresos de actividades ordinarias corresponden a los beneficios económicos, generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio, bien sea por el aumento de activos, o por la disminución de los pasivos (...). Los ingresos de actividades ordinarias generados por la prestación de servicios de salud para grupos de población objetivo.

A continuación, se detallan los Ingresos Operacionales:

Nota a los Estados Financieros No. 28		31-dic-2025	31-dic-2024
INGRESOS OPERACIONALES		178.244.767.505	259.472.859.750
4105	Unidad Funcional de Urgencias	32.464.999.245	44.610.293.844
4110	Unidad Funcional de Consulta Externa	21.433.970.729	48.368.641.074
4115	Unidad Funcional de Hospitalización e Internación	12.091.137.809	17.387.188.687
4120	Unidad Funcional de Quirófanos y Salas	15.154.286.600	19.584.664.576
4125	Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	33.106.241.624	47.570.512.585
4130	Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	4.164.656.931	4.470.877.922
4135	Unidad Funcional de Mercadeo y/o Comercialización	31.344.923.506	40.118.280.140
4180	Servicios Prestados Sin Facturar	28.484.551.061	37.362.400.922
DEVOL. REBAJAS Y DESCUENTOS		(5.678.173.154)	(13.151.538.496)
417505	Servicios De Salud	(5.678.173.154)	(13.151.538.496)
Total Ingresos Operacionales		172.566.594.351	246.321.321.254

Para el año 2025, el ingreso operacional presenta una disminución en comparación con el año 2024. La disminución en las ventas está representada por clientes como NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A., COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. y ASMET SALUD EPS SAS.

El rubro de Servicios prestados sin facturar corresponde al reconocimiento de la atención de pacientes hospitalizados, que, al 31 de diciembre del 2025, continúan con cuentas abiertas. Y dichas cuentas serán facturadas a las entidades de salud correspondientes, una vez se finalice la prestación del servicio integral de salud.

29. COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Los costos de venta corresponden a la prestación de los servicios de salud para la población objetivo y el uso comercialización de medicamentos y dispositivos médicos, requerido en la operación de la empresa. Al 31 de diciembre de 2025 comparado con diciembre 31 de 2024, se presentan los siguientes rubros por concepto de costos:

Nota a los Estados Financieros No. 29		31-dic-2025	31-dic-2024
COSTO DE PRESTACION DE SERVICIO			
6105	Unidad Funcional de Urgencias	2.582.765.212	4.273.048.054
6110	Unidad Funcional de Consulta Externa	12.642.761.022	13.218.800.530
6115	Unidad Funcional de Hospitalización e Internación	41.828.721.015	71.650.164.676
6120	Unidad Funcional de Quirófanos y Salas	1.985.296.732	2.708.927.767
6125	Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	2.500.096.000	3.274.233.538
6130	Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	1.431.463.706	1.775.793.368
6135	Unidad Funcional de Mercadeo y/o Comercialización	20.011.177.502	29.628.673.193
6170	Otras Actividades relacionadas con la Salud	75.738.380.044	89.713.464.856
6180	Servicios Prestados Sin Facturar	36.026.633.828	12.013.963.402
Total Costo de Prestación de Servicios		194.747.295.061	228.257.069.384

El rubro de Servicios prestados sin facturar corresponde al reconocimiento de los costos incurridos por DUMIAN en la atención de pacientes hospitalizados, que, al 31 de diciembre del 2025, continúan con cuentas abiertas. Y dichas cuentas serán facturadas a las entidades de salud correspondientes, una vez se finalice la prestación del servicio integral de salud.

Para el año 2025, los costos operacionales del ejercicio se disminuyeron levemente en un 15% equivalente al valor de \$ 33.509.774.323 comparado con el año 2024.

Con relación al rubro de las Otras actividades relacionadas con la salud se desglosa por componentes este concepto:

Código	Descripción	31-dic-2025	31-dic-2024	%
617001	Materiales Y Suministros	1.341.061	913.559	0,0%
617005	Personal	2.498.119.482	2.249.131.870	2,5%
617010	Honorarios	510.305.592	309.927.951	0,3%
617015	Impuestos Tasas Y Gravámenes	913.772.007	777.671.725	0,9%
617020	Arrendamientos	2.262.918.415	1.164.655.206	1,3%
617030	Seguros	105.876.321	460.002.263	0,5%
617035	Servicios	57.967.690.389	72.263.880.130	80,5%
617040	Legales	37.678.538	119.998.497	0,1%
617045	Mantenimiento Y Reparaciones	1.469.028.194	1.464.349.480	1,6%
617050	Adecuacion E Instalacion Propiedades Ajenas	2.753.286.547	2.305.074.137	2,6%
617055	Costos De Viajes	35.863.185	70.409.176	0,1%
617060	Depreciaciones	6.695.455.156	7.863.040.750	8,8%
617070	Diversos	487.045.157	664.410.112	0,7%
Total Otras actividades relacionadas con la Salud		75.738.380.044	89.713.464.856	100,0%

30. OTROS INGRESOS OPERACIONALES

Los Otros Ingresos operacionales son aquellos relacionados con el giro principal del negocio, aunque no sean la fuente principal de ingresos.

A continuación, se detallan los Otros Ingresos operacionales en la vigencia 2025 y 2024:

Nota a los Estados Financieros No. 30		31-dic-2025	31-dic-2024
OTROS INGRESOS OPERACIONALES			
421030	Desc Comerciales Condicionado	0	2.151.000
421510	Particde Soc Ltdas O Asimila (a)	27.348.332.718	40.950.875.040
422016	Construcciones Y Edificaciones	0	20.168.064
423550	Servicios Admin, Coordinacion Y Gestion Documental	723.968.000	1.213.673.948
424520	Maquinaria Y Equipo	20.035.907	0
425030	Reintegro Provisiones (b)	7.571.100.941	18.026.058.845
425045	Reintegro De Otros Costos Y Ga (c)	6.611.769.193	4.335.016.053
425520	Por Incapacidades	1.886.789	11.898.966
426501	Ingresos De Ejercicios Anterior	22.200.367	0
429530	Aprovechamientos	338.630.221	564.550.339
429545	Otros	37.721	9.667
429590	Otros	4.126.931	0
42959020	Ajuste A Valor Razonable	554.912.108	537.621.579
Total Otros Ingresos Operacionales		43.197.000.896	65.662.023.501

a) Este rubro refleja la medición de la inversión en la sociedad Medical Duarte ZF, en la cual DUMIAN MEDICAL tiene una participación del 30%, realizada conforme al método de participación patrimonial.

b) El rubro de Reintegro de Provisiones representa la reversión de la provisión registrada por pasivos estimados en demandas legales en contra de DUMIAN MEDICAL SAS, por un valor de \$ 2.818.138.581, así como la reversión del deterioro de cartera reconocido en periodos anteriores, por un valor de \$ 4.752.962.360.

c) El 97% del rubro de Reintegros de Otros Costos y Gastos está conformado por la disminución de las cuentas por pagar a la entidad COSMITET, tras la conciliación realizada con dicha entidad.

31. GASTOS OPERACIONALES

31.1. Gastos Operacionales de Administración

En esta denominación se incluyó las cuentas que representan los gastos asociados con las actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la empresa siempre que no deban ser registrados como gastos en salud.

A continuación, se detallan los gastos operacionales de Administración en la vigencia 2025:

b) Este rubro representa la provisión asociada a los procesos legales en contra de la compañía.

Nota a los Estados Financieros No. 31		31-dic-2025	31-dic-2024
31.1 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN			
510505	Personal	1.707.884.918	1.313.710.148
510506	Personal	2.578.721.870	1.773.467.216
510510	Honorarios (a)	4.264.066.861	5.083.225.283
510515	Impuestos	179.480.902	209.428.773
510518	Comisiones	43.121.447	64.627.520
510520	Arrendamientos	648.584.547	828.400.746
510530	Seguros	1.089.112.077	892.927.373
510535	Servicios	2.025.919.041	2.119.159.750
510540	Legales	46.626.333	51.745.235
510545	Mantenimiento Y Reparaciones	241.746.451	279.080.474
510550	Adecuacion E Instalacion Propiedades Ajenas	68.121.100	114.440.890
510555	Gastos De Viaje	60.862.444	355.306.679
510560	Depreciaciones	95.836.888	69.503.174
510570	Diversos	82.039.123	480.495.181
510584	Personal	550.210	550.000
511025	Asesoría Jurídica	23.480.425	11.000.000
511030	Asesoría Financiera	3.225.586	5.636.661
511035	Asesoría Técnica	8.487.079	4.490.000
511095	Otros Honorarios	126.000.000	159.805.800
511505	Industria Y Comercio	80.594.476	41.785.855
511510	De Timbre	92.825.533	0
511555	Iva Descontable	4.224.459.632	5.551.411.576
511595	Otros Impuestos	532.000	0
512025	Equipo De Computo Y Comunicaci	12.049.011	0
512095	Arrendamientos	29.880.476	29.048.946
512505	Contribuciones	143.755.776	71.877.888
512510	Afiliaciones Y Sostentamiento	354.748.129	390.340.801
513075	Seguro Obligatorio De Transito	943.100	0
513510	Temporales	5.026.639.289	4.979.545.509
513515	Asistencia Técnica	0	1.880.000
514015	Tramites Y Licencias	556.991	0
514515	Mantenimiento Y Reparaciones	0	3.026.960
515010	Arreglos Ornamentales	0	1.070.000
515015	Reparaciones Locativas	11.203.140	0
515515	Pasajes Aereos	3.213.657	0
516005	Depreciaciones	280.439.976	272.048.808
516010	Depreciaciones	20.973.651	1.161.482
516015	Depreciaciones	180.492.141	2.094.024
516020	Depreciaciones	122.451.204	13.743.104
516025	Depreciaciones	124.950.494	56.896.372
516035	Depreciaciones	89.363.385	68.221.980
516095	Depreciaciones	2.311.332	0
516510	Amortizaciones	186.708	21.181.914
519530	Utiles Papeleria Y Fotocopias	78.963	0
519595	Otros	3.667.744.195	1.257.369.215
519910	Deudores	5.864.597.635	8.324.642.713
519995	Otros Activos (b)	4.370.174.127	9.945.722.396
Total Gastos Operacionales de Administración		37.999.859.960	44.850.070.446

- b) El rubro “Otros” de la cuenta 519595 corresponde a gastos incurridos por la compañía para sostenimiento de propiedades de inversión y otros que, por las erogaciones, no cumplen con normativa fiscal para su deducibilidad en la renta del año 2025.

Código	Descripción	31-dic-2025	31-dic-2024	%
51959530	Gasto Desarrollo Software	1.785.000	0	0,0%
51959531	Alojamiento	340.000	0	0,0%
51959532	Arrendamiento	2.606.100	0	0,0%
51959533	Casino Y Restaurante	0	3.000	0,0%
51959537	Gasto Bancario	0	19.920	0,0%
51959538	Honorarios	234.927.967	0	0,0%
51959539	Impuestos	85.339.874	139.800.262	11,1%
51959540	Legales	48.655	0	0,0%
51959541	Mantenimiento	1.364.914.526	2.261.000	0,2%
51959543	Seguros Y/O Polizas	0	3.900.141	0,3%
51959548	Servicios Administracion	1.295.815.600	57.672.283	4,6%
51959549	Servicios Publicos	1.202.320	9.002.568	0,7%
51959551	Transporte	493.850.972	993.252.968	79,0%
51959552	Transporte Girardot	25.759.802	17.539.556	1,4%
51959553	Parqueadero Clinicas Girardot	0	6.945.000	0,6%
51959554	Servicios Administracion Girardot	159.854.503	26.948.256	2,1%
51959555	Impuestos Girardot	1.298.876	24.261	0,0%
Total Otros		3.667.744.195	1.257.369.215	100,0%

31.2.Gastos Operacionales de Ventas.

Gastos de ventas que ocasiono la empresa durante la vigencia 2025 vs año anterior:

A continuación, se detallan los gastos de venta:

31.2	GASTOS OPERACIONALES DE VENTA	31-dic-2025	31-dic-2024
520505	Personal	9.123.600	87.267.714
520520	Arrendamientos (a)	0	129.863.499
520535	Servicios (b)	60.670	61.829.970
520555	Gastos De Viaje	0	481.000
520560	Depreciaciones	199.042.672	79.215.560
520570	Diversos	3.528.473	5.312.652
523510	Temporales	0	480.730.217
Total Gastos Operacionales de Venta		211.755.415	844.700.612

a) El rubro correspondiente a arrendamientos mostró una disminución en 2025 con respecto al año 2024. Esto se debió a la reclasificación del gasto como de tipo administrativo.

b) El rubro de servicios también presentó una reducción en 2025 en comparación con el año 2024. La causa de este cambio fue, igualmente, la reclasificación del gasto como de tipo administrativo.

31.3.Otros Gastos Operacionales.

Los Otros Gastos operacionales son aquellos que están relacionados con la actividad de la compañía, pero que no se clasifican dentro del costo directo de los bienes vendidos o los gastos administrativos y de ventas.

A continuación, se detallan los Otros gastos operacionales:

31.3	OTROS GASTOS OPERACIONALES	31-dic-2025	31-dic-2024
530505	Gastos Bancarios	599.459.663	436.952.228
530510	Comisiones	26.872.963	18.415.117
531005	Venta De Inversiones	316.503.097	282.541.860
531310	Sociedades Limitadas Y/O Asimiladas (a)	2.535.291.847	3.691.635.587
531510	Impuestos Asumidos	10.380.475	15.117.821
535015	Indemnizaciones	316.428.458	10.449.000
535020	Multas Sanciones Y Litigios	3.020.786.073	458.991.323
535025	Donaciones	5.166.356	8.258.314
535050	Ajuste Al Peso	240.492	35.782
539525	Donaciones	0	1.327.528
Total Otros Gastos Operacionales		6.831.129.424	4.923.724.560

a) El monto de \$ 2.535.291.847 registrado en la cuenta "531310 - Sociedades limitadas y/o asimiladas" refleja la valoración de la participación de la compañía en CMS Colombia Ltda., realizada mediante el método de participación patrimonial, cuyo cálculo resultó en una pérdida para la compañía.

32. INGRESOS FINANCIEROS

Los Ingresos Financieros representan los rendimientos obtenidos por la compañía a partir de sus actividades de inversión y financiación. Estos ingresos no provienen de las operaciones principales del negocio, sino de la gestión de activos financieros.

Al cierre del año 2025, el rubro de intereses muestra una disminución en comparación con el año 2024. Esta variación obedece a la utilización, dentro de la operación, de las inversiones realizadas en entidades como Casa de Bolsa S.A. Sociedad Comisionista de Bolsa, BBVA Asset Management S.A. Sociedad Fiduciaria, Valores Bancolombia S.A. y Credicorp.

Nota a los Estados Financieros No. 32		31-dic-2025	31-dic-2024
INGRESOS FINANCIEROS			
421005	Intereses	1.642.996.342	3.700.788.595
Total Ingresos Financieros		1.642.996.342	3.700.788.595

33. GASTOS FINANCIEROS

Los Gastos Financieros se refieren a los costos incurridos por la compañía en relación con la obtención y gestión de financiamiento. Estos gastos no están directamente relacionados con las operaciones principales del negocio, sino con las actividades de financiación.

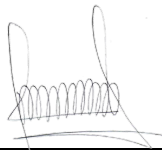
Nota a los Estados Financieros No. 33		31-dic-2025	31-dic-2024
GASTOS FINANCIEROS			
530515	Intereses	149.174.620	855.020.553
Total Gastos Financieros		149.174.620	855.020.553

34. IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

Corresponde al Cálculo de la Provisión del Gasto por Impuesto sobre la Renta y Complementarios y el cálculo del impuesto diferido realizado al final del Ciclo Contable a la tarifa del 35%.

A continuación, se detalla los gastos por renta y complementarios:

Nota a los Estados Financieros No. 34		31-dic-2025	31-dic-2024
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO			
5405	Impto De Renta Y Complementari	1.194.917.000	15.427.339.661
5420	Impuesto Diferido	777.489.000	(3.031.483.000)
Total Gastos por Impuestos		1.972.406.000	12.395.856.661



CAROLINA GONZALEZ ANDRADE
Representante Legal



IVONNE LIZETH TUNJANO
Contador Público T.P. 316154-T



AMPARO CALDERON HURTADO
Revisor Fiscal T.P. 45006-T