

HOSPICLAB SAS
NIT: 901.503.917-6

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Programa de Salud objeto de inspección, vigilancia y control de la Superintendencia Nacional de Salud

En pesos Colombianos	NOTAS	A 31 de Diciembre de 2025	A 31 de Diciembre de 2024
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	6	345,355,000	427,907,000
Cuentas Comerciales por Cobrar	7	2,579,399,000	1,335,672,000
Activo por impuestos Corrientes	8	10,829,000	5,414,000
Otras cuentas por cobrar	9	175,841,000	982,000
Inventarios	10	708,934,000	862,351,000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		3,820,358,000	2,632,326,000
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipo	11	267,059,000	91,725,000
Activos Intangibles	12	-	-
Activos por impuesto no corriente		-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		267,059,000	91,725,000
TOTAL ACTIVOS		4,087,417,000	2,724,051,000
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
Pasivos Financieros	13	-	-
Cuentas Comerciales por Pagar		2,045,022,000	1,483,611,000
Pasivos no Financieros		278,362,000	78,031,000
Pasivos por Impuestos Corrientes		18,051,000	31,687,000
Beneficios a Empleados		32,622,000	25,867,000
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2,374,057,000	1,619,196,000
TOTAL PASIVO		2,374,057,000	1,619,196,000
PATRIMONIO			
Capital Suscrito y pagado	14	300,000,000	300,000,000
Reserva Legal		-	-
Superavir de Capital		95,729,000	95,729,000
Reserva Legal		70,902,400	26,568,000
Utilidad del Ejercicio		608,503,000	443,344,000
Utilidades Acumuladas		638,225,600	239,214,000
TOTAL PATRIMONIO		1,713,360,000	1,104,855,000
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		4,087,417,000	2,724,051,000

Certifican:

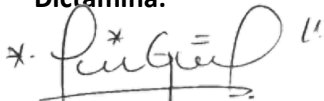


RAUL DARIO RIVERA ROZO
Representante Legal



SARA RANGEL JAIMES
Contador Público
T.P. 279366-T

Dictamina:



LISBETH GAMBOA
Revisor Fiscal
T.P. 236416-T

FECHA DE ELABORACION.

19 DE FEBRERO 2026

HOSPICLAB SAS
NIT: 901.503.917-6

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Programa de Salud objeto de inspección, vigilancia y control de la Superintendencia Nacional de Salud

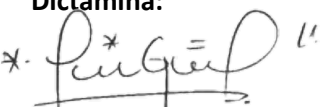
En pesos Colombianos		A 31 de Diciembre de 2025	%	A 31 de Diciembre de 2024	%
	Nota				
OPERACIONES CONTINUAS					
Ingresos por Actividades Ordinarias	15	7,044,662,000		7,306,306,000	
Costo de Ventas y Servicios	16	(4,917,885,000)	-70%	(5,906,441,000)	-81%
Ganancia bruta		2,126,777,000	30%	1,399,865,000	19%
Gastos de Administración	17	(1,162,238,000)	-16%	(663,793,000)	-9%
RESULTADO DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		964,539,000	14%	736,072,000	10%
Ingresos Financieros		-		-	
Gastos Financieros	18	(30,662,000)	-0.4%	(43,959,000)	-0.6%
INGRESO (COSTO) FINANCIERO NETO		(30,662,000)		(43,959,000)	
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		933,877,000	13%	692,113,000	9%
Gasto por Impuesto a las Ganancias	19	(325,374,000)		(248,769,000)	
UTILIDADES PROCEDENTES DE ACTIVIDADES CONTINUAS		608,503,000	9%	443,344,000	6%
Utilidad (perdida) de operaciones discontinuadas		-		-	
RESULTADO DEL PERIODO		608,503,000	9%	443,344,000	6%
Superavit por revaluación de propiedades, planta y equipo		-		-	
TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-		-	
RESULTADO DEL PERIODO INTEGRAL TOTAL		608,503,000	9%	443,344,000	6%

Certifican:


RAUL DARIO RIVERA ROZO
Representante Legal


SARA RANGEL JAIMES
Contador Público
T.P. 279366-T

Dictamina:


LISBETH GAMBOA
Revisor Fiscal
T.P. 236416-T

FECHA DE ELABORACION.
19 DE FEBRERO 2026

HOSPICLAB SAS
NIT: 901.503.917-6

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

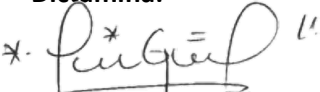
En pesos Colombianos	Nota	Por el año terminado el 31 de Diciembre de	
		2025	2024
Flujo de efectivo sobre actividades de operación	20		
Utilidad del ejercicio:		608,503,000	443,344,000
Partidas que no tienen efecto en el efectivo.			
(+) Depreciaciones:		-	68,025,000
(+) Amortizaciones:		-	-
(+) Provisiones:		-	-
(-) Ingresos por recuperaciones:		-	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES			
(+) Incremento cuentas comerciales por pagar		561,411,000	539,740,000
(+) Incremento Beneficios a empleados		6,755,000	13,385,000
(-) Incremento cuentas comerciales por cobrar		(1,243,727,000)	(770,291,000)
(-) Incremento de inventarios		153,417,000	(89,949,000)
(-) Incremento de Activo impuestos No corrientes		-	-
(-) Incremento de Activo impuestos corrientes		(5,415,000)	(5,243,000)
(-) Incremento de Otras cuentas por cobrar		-	-
(+) Disminucion de Otras cuentas por cobrar		(174,859,000)	2,154,000
(-) Disminucion de Pasivo no Financiero		-	36,195,000
(+) Incremento de Pasivo no Financiero		200,333,000	-
(-) Disminucion pasivos por impuestos corrientes		(13,636,000)	-
(+) Aumento pasivos por impuestos corrientes		-	14,075,000
		-	-
Efectivo generado en actividades de operación		92,782,000	251,435,000
Flujo de efectivo por actividades de inversión			
(+) Disminución de propiedad planta y equipo		-	-
(-) Incremento de propiedad planta y equipo		(175,334,000)	(107,202,000)
(-) Compra de propiedad planta y equipo		-	(212,176,000)
(+) Disminución de intangibles		-	-
Total de efectivo por actividades de inversión		(175,334,000)	(319,378,000)
Flujo de efectivo por actividades de financiación			
(+) Nuevos Pasivos Financieros		-	-
(+) Nuevos Pasivos Financieros Largo Plazo		-	-
(+) Aumento de Capital Social		-	95,729,000
(+) Aumento de Reserva Legal		-	26,568,000
(+) Aumento de utilidades acumuladas por NIIF		-	194,106,000
(-) Disminución utilidades acumuladas por NIIF		-	-
		-	-
Total de efectivo por actividades de financiación		-	316,403,000
Incremento (decremento) de efectivo durante el periodo		(82,552,000)	248,460,000
Efectivo al comienzo del periodo		427,907,000	179,447,000
Efectivo Y Equivalente al efectivo al final del periodo		345,355,000	427,907,000

Certifican:


RAUL DARIO RIVERA ROZO
Representante Legal


SARA RANGEL JAIMES
Contador Público
T.P. 279366-T

Dictamina:


LISBETH GAMBOA
Revisor Fiscal
T.P. 236416-T

FECHA DE ELABORACION.
19 DE FEBRERO 2026

Email: hospiclab.contacto@gmail.com
Teléfono: 3104842131
KR 47ª N° 95 49 PL2



hospic Lab
diagnósticos confiables
NIT 901.503.917-6

HOSPICLAB SAS

NIT 901.503.917-6

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(Expresado en pesos Colombianos)

	01 ene-2025	Aumento	Disminucion	31 dic-2025
Capital social:				
	0 \$ 300,000,000 \$	- \$	- \$	300,000,000
Total Capital Social Suscrito y Pagado	\$ 300,000,000 \$	- \$	- \$	300,000,000
Reservas:				
Reservas	\$ 70,902,400 \$	- \$	- \$	70,902,400
Total reservas	\$ 70,902,400 \$	- \$	- \$	70,902,400
Superavit por capital	\$ 95,729,000		\$ -	95,729,000
Resultado del ejercicio (Pérdida)	\$ 638,223,600			\$ 638,223,600
Resultado del ejercicios Anteriores (pérdida)		\$ 608,503,000	\$ -	\$ 608,503,000
Total Patrimonio	\$ 1,104,855,000 \$	\$ 608,503,000	\$ -	1,713,358,000
Total Patrimonio al inicio del ejercicio				\$ 1,104,855,000
Total Patrimonio al final del ejercicio				\$ 1,713,358,000
Aumento del patrimonio durante el ejercicio				\$ 608,503,000

Certifican:

RAUL DARIO RIVERA ROZO
Representante Legal

SARA RANGEL JAIMES
Contador Público
T.P. 279366-T

Dictamina:

LISBETH GAMBOA
Revisor Fiscal
T.P. 236416-T

FECHA DE ELABORACION.

19 DE FEBRERO 2026

Email: hospiclab.contacto@gmail.com

Teléfono: 3104842131

KR 47ª N° 95 49 PL2

HOSPICLAB SAS

NIT. 901.503.917-6

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE DICIEMBRE DE 2025 y 2024

NOTA 1. ENTE ECONÓMICO QUE INFORMA

La empresa HOSPICLAB SAS, es una sociedad ubicada en la ciudad de Bogotá D.C., con NIT 901.503.917-6, registrada en cámara de comercio de Bogotá con matrícula No. 03403077. HOSPICLAB SAS. Busca satisfacer las necesidades de nuestros clientes a través de Actividades relacionadas con la salud humana, realizadas por unidades independientes a las instituciones prestadoras de servicios de salud con internación, Actividades relacionadas con la salud humana sin internación, Actividades de apoyo diagnóstico realizadas con laboratorio clínico, Las actividades de bancos de sangre, bancos de esperma, bancos de órganos para trasplantes, etc., incluye también las unidades renales, Actividades de análisis de datos clínicos.

Constituida por documento privado en Bogotá el 22 de Julio de 2021 Inscrita el 22 de Julio de 2021 en la Cámara de Comercio con No. 02726239 del libro IX. La sociedad tendrá una duración indefinida.

El domicilio principal de la empresa es la ciudad de Bogotá, Ubicada en la Cra 49 No. 98 A – 17.

La empresa no es subordinada de otra entidad que informa bajo estándares internacionales, la totalidad de su patrimonio pertenece a personas naturales, tal como consta en el libro de socios.

El órgano de administración de la empresa es la Asamblea General de Accionistas, la cual sesiona de manera ordinaria una vez al año de acuerdo a sus estatutos.

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN

Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros, la empresa HOSPICLAB SAS. se encuentra obligada a presentar Estados Financieros Individuales, los cuales han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades; NIIF para PYMES, de conformidad con lo dispuesto en el anexo No 2 del Decreto 2420 de 2015.

De acuerdo con lo anterior, estos estados financieros cumplen, en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el Estándar Internacional para PYMES emitido en el año 2009. La entidad aplicará el Estándar Internacional para Pymes modificado, a partir del año 2017, en virtud en lo establecido en el anexo 2 del Decreto 2496 del 2015.

Las Notas 5 incluye un resumen de las políticas contables relevantes que sirven como fundamento de la contabilización.

NOTA 3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Estos estados financieros son presentados y expresados en Pesos Colombianos (COP), la cual es la moneda funcional de la Sociedad.

NOTA 4. USO DE JUICIOS Y ESTIMACIONES

La preparación de estados financieros bajo NIIF para Pymes requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y la medición de las partidas. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas retrospectivamente.

Los juicios realizados que tienen un impacto más relevante en la presentación de la información financiera son:

Partidas corrientes y no corrientes. La clasificación de los activos y pasivos en las categorías de corriente y no corriente. Se tuvo en cuenta la definición oficial del glosario de la NIIF para activo y pasivo corriente.

Reconocimiento de impuestos diferidos. Los criterios de medición de las partidas del activo y del pasivo bajo NIIF difieren de los criterios tributarios para definir las bases fiscales. Las diferencias temporarias que resultan dan lugar al reconocimiento del impuesto diferido estimando el efecto futuro que estas partidas llegaran a tener sobre el impuesto de renta.

NOTA 5. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

HOSPICLAB SAS conserva las mismas políticas contables de su Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA), en sus estados financieros de transición y en sus estados financieros individuales conforme a las NIIF dando cumplimiento a lo establecido a la normatividad actual vigente.

En la preparación de estos estados financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación:

5.1. Cambio en políticas contables

Cuando la Sociedad HOSPICLAB SAS, cambie una de sus políticas contables revisará el cumplimiento de los criterios contenidos en los marcos técnicos normativos para la preparación de información financiera en Colombia y se aplicará la política con carácter retroactivo.

5.2. Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en Los bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos. equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

5.3. Otros activos financieros

Las Inversiones temporales se consideran activos financieros corrientes y se contabilizan al precio de la transacción más los costos atribuibles a la adquisición. El deterioro sobre los activos financieros solo se contabiliza cuando existen indicios de deterioro.

5.4. Cuentas Comerciales Por Cobrar

Las Cuentas Comerciales por Cobrar se miden al precio de la transacción excepto aquellas operaciones en las que exista una transacción de financiación implícita; en tal caso, la partida se medirá al valor descontado de los pagos futuros aplicando una tasa de mercado para transacciones de condiciones de riesgo crediticio similar. Al final de cada periodo sobre el que se informa, la entidad estima la pérdida por deterioro y reconoce como un gasto la diferencia entre el valor en libros y el flujo de efectivo que se estima recuperar.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en éste último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

5.5. Inventario

Los inventarios representan bienes destinados a la venta en el curso normal de los negocios, así como aquellos que se hallen en proceso de producción o que se utilizarán o consumirán en la producción de otros que van a ser vendidos. El alcance de esta política es de aplicación para el reconocimiento de todos los inventarios previstos por la empresa, como lo son, los inventarios de bienes para las actividades relacionadas con la salud humana sin internación, Actividades de apoyo diagnóstico realizadas con laboratorio clínico, Las actividades de bancos de sangre, bancos de esperma, bancos de órganos para trasplantes, etc., incluye también las unidades renales, Actividades de análisis de datos clínicos.

En el costo de los inventarios se incluirá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos que no sean recuperables (impuesto a las ventas no descontable), el transporte, la manipulación, otros costos directamente atribuibles a la adquisición, los costos de transformación y otros costos incurridos, para darles su condición y ubicación actuales. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición

No se incluirá en el costo de los inventarios las siguientes partidas:

- (a) montos anormales de desperdicio de materias primas, mano de obra u otros costos de producción.
- (b) Costos de almacenamiento
- (c) Costos indirectos de administración que no contribuyan a dar a los inventarios su condición y ubicación actuales.
- d) Gastos de ventas.

La Empresa evaluará en cada fecha sobre el que se informa, si ha habido un deterioro del valor de los inventarios, por daños, obsolescencia o porque sus precios han bajado en el mercado

5.6 Propiedades, Planta y Equipos

Este rubro representa la inversión de la Sociedad HOSPICLAB SAS en activos tangibles para el uso, necesarios para desarrollar su actividad económica. todos los elementos de propiedades, planta y equipo son valorados al costo, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. Los bienes inmuebles fueron valorados inicialmente al costo revaluado.

El costo incluye el precio de compra más otros costos atribuibles a la adquisición, menos los descuentos por pronto pago o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, y las mejoras o adiciones incrementan el costo siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando se vende o se retira uno de estos activos, el costo y la depreciación acumulada hasta la fecha del retiro se cancelan y cualquier pérdida o ganancia se incluye en los resultados del período.

La depreciación de las Propiedades, Planta y Equipos se inicia a partir del periodo en que el activo esté disponible para su uso. Esta se calcula por el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil real estimada para cada uno de los activos considerando las características particulares de cada bien. Solo en caso de impracticabilidad para estimar la vida útil de un activo en particular, la entidad acudirá a la aplicación de vidas útiles genéricas definidas para cada categoría de la Propiedad Planta y Equipo.

5.7. Activos Intangibles

Se entiende por Activo intangible todo activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física sobre el cual se posee el control, es plenamente cuantificable y se espera obtener beneficios económicos futuros del mismo.

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro. Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 10 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o Norma Legal, y sólo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así lo indique necesario

La empresa comenzará a amortizar el activo intangible, cuando éste se encuentre disponible y en las condiciones previstas por la Gerencia para su utilización. El método de utilización usado es el Lineal y el cargo por amortización de cada periodo es reconocido como parte del Estado de Resultados.

5.8 Activos No Financieros

Esta política sólo incluirá aquellas erogaciones que cumplan las condiciones para ser activos: i) que sea probable que la empresa, obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y ii) el importe pueda ser valorado fiablemente. Las partidas de gastos pagados por anticipado de las cuales es probable que la sociedad, obtenga un beneficio económico futuro son las que, por acuerdo con el tercero, se puede obtener la devolución del dinero restante, en caso de que el bien o servicio objeto del prepago no sea utilizado por todo el tiempo del prepago pactado.

Los gastos pagados por anticipado que realiza la sociedad en desarrollo de sus actividades se consideran activos no financieros porque no representan el derecho a recibir dinero en el futuro. Mientras no se reciba el bien o el servicio que se pagó anticipadamente la entidad reconocerá la partida como un activo y lo amortizan de acuerdo a las condiciones de negociación o cuando expire el derecho. Los activos no financieros se reconocerán al precio de la transacción.

5.9 Beneficios a los Empleados.

HOSPICLAB SAS reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones: i) que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado, ii) que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad, iii) que esté debidamente contemplado por disposición legal o sea costumbre de la empresa iv) que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

En esta política se indica como la sociedad, maneja contablemente los beneficios que se otorgan a los empleados, trabajadores y familiares de estos: beneficios de corto plazo, beneficios por terminación.

5.10 Pasivo Por impuestos corrientes.

Impuestos Sobre La Renta

El gasto por impuestos sobre la Renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido, El gasto por impuesto se reconoce en el estado de resultados excepto en la parte que corresponde a partidas reconocidas en la cuenta de otros resultados integral en el patrimonio. En este caso el impuesto es también reconocido en dichas cuentas.

Impuesto Corriente Reconocido Como Pasivo

El impuesto corriente es la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto sobre la renta relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del periodo corriente, se reconoce como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado; y como un activo si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe del gasto por esos periodos.

El gasto por impuesto sobre la renta corriente, se reconoce en el año, de acuerdo con depuración efectuada entre la ganancia (pérdida) contable, para determinar la ganancia (pérdida) fiscal, multiplicada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias vigentes, o sobre un sistema de renta especial según la normatividad aplicable.

Su reconocimiento se efectúa mediante el registro de un gasto y un pasivo en las cuentas por pagar denominado impuesto sobre la renta por pagar. En periodos intermedios se reconoce una estimación del impuesto sobre la renta corriente, con base en los cálculos de los resultados fiscales periódicos. Dado que los cálculos suelen ser muy cercanos al impuesto a cargo, esta partida se reconoce directamente como pasivo por impuesto a las ganancias, en lugar de presentarlo como estimación.

El impuesto sobre la renta corriente es calculado sobre la base de las leyes tributarias vigentes en Colombia a la fecha de corte de los estados financieros.

La Entidad calcula la provisión del impuesto sobre la renta con base al mayor valor entre la renta líquida gravable y la renta presuntiva, es decir 3% del patrimonio líquido de año gravable inmediatamente anterior, a una tarifa del 25%. Los responsables de Renta tienen la exoneración de los pagos de aportes parafiscales (SENA- ICBF) y aporte a salud.

Impuesto Diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los periodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

Se reconoce un activo por impuestos diferidos derivado de diferencias temporarias deducibles. Se reconoce un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria imponible.

Los impuestos diferidos activos y pasivos son compensados cuando existe un derecho legal para compensar impuestos diferidos corrientes contra pasivos por impuestos corrientes.

5.11. Reconocimiento de Ingresos

Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o aumento de valor de los activos, o bien como disminución del valor las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con los aportes de los accionistas.

Se reconocerán ingresos por actividades ordinarias siempre que sea probable que los

beneficios económicos futuros fluyan a la empresa y que éstos se puedan medir con fiabilidad.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la empresa se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier valor por concepto de rebajas y descuentos.

Cuando el pago de la prestación de un servicio a crédito se aplase más allá de los términos comerciales normales, éste se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado.

El principal concepto generador de ingresos ordinarios es la comercialización de Productos farmacéuticos, material médico quirúrgico, material del osteosíntesis, ortopedia y todo los insumos hospitalarios.

La empresa no reconocerá ingresos de actividades ordinarias:

- Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza y valor similar.
- Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza diferente, pero la transacción carezca de carácter comercial.

5.12. Presentación de Estados Financieros

En esta política contable se establecen los criterios generales para la presentación de Estados Financieros Individuales, las directrices para determinar su estructura y los requisitos mínimos sobre su contenido.

Presentación razonable

HOSPICLAB SAS reflejará en sus Estados Financieros el efecto razonable de sus transacciones, así como de otros eventos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos.

Adicionalmente, realizarán una declaración explícita en las notas a los Estados Financieros señalando el cumplimiento de NIIF.

Hipótesis de negocio en marcha

Los Estados Financieros serán elaborados bajo la hipótesis de negocio en marcha, es decir, la gerencia al final del cierre contable de cada año deberá evaluar la capacidad que tiene la empresa para continuar en funcionamiento y cuando se presente incertidumbre sobre hechos que puedan afectar la continuidad deberá revelarse.

Base contable de causación

Para la elaboración de los Estados Financieros se utilizará la base contable de causación, es decir, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio neto, ingresos y gastos, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento bajo las NIIF.

Uniformidad en la presentación

La presentación y clasificación de las partidas en los Estados Financieros se conservará de un periodo a otro, a menos que:

- Surja un cambio en la naturaleza de las actividades de la empresa o en la revisión de sus Estados Financieros, se determine que sería más apropiado otra presentación u otra clasificación, según lo establecido en la Política de corrección de errores, cambios en políticas y estimados contables bajo NIIF.
- Una Norma o Interpretación requiera un cambio en la presentación.
- Cualquier reclasificación o modificación que se efectúe en el año corriente implicará una modificación en la presentación de los Estados Financieros del año anterior para efectos comparativos. Esta situación deberá ser revelada en las Notas a los Estados Financieros, indicando los elementos que han sido reclasificados.

Estructura y contenido de los estados financieros

Al cierre contable anual, HOSPICLAB SAS, preparará los siguientes Estados Financieros:

- Estado de situación financiera
- Estado de resultados y resultado integral
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata y disponible para el desarrollo del objeto social de la empresa.

Se tiene como política mantener los recursos disponibles en depósitos de cuentas corrientes y de ahorro para el pago de las obligaciones contraídas con los proveedores, obligaciones financieras y para cubrir los costos y gastos propios de la operación.

Se tiene como política mantener los recursos disponibles en depósitos de cuentas corrientes y de ahorro para el pago de las obligaciones contraídas con los proveedores, obligaciones financieras y para cubrir los costos y gastos propios de la operación.

Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a los periodos 2025 y 2024.

La empresa reconoce los cheques recibidos de sus clientes como un mayor valor del efectivo y equivalente, pues son títulos que se cobran en un periodo de tiempo muy corto.

CODIGO	CAJA	2025	2024
1105	Caja Menor	13,000	34,000
Total caja		13,000	34,000

CODIGO	BANCOS	2025	2024
1110	Bancolombia Cta. Cte. 83400003008	345,342,000	427,873,000
Total Bancos		345,342,000	427,873,000

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

345,355,000	427,907,000
--------------------	--------------------

NOTA 7. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Son cuentas que representan derechos ciertos a favor de la empresa, originados en el desarrollo de su objeto social.

Las cuentas comerciales por cobrar están representadas por Clientes Nacionales.

La cartera de Clientes siempre se presenta como corriente, independientemente del calendario de recaudo esperado, a menos que se haya acordado con algún cliente en particular un plazo superior a un año, y el efecto de esta transacción sea significativo.

A 31 de diciembre 2025 los saldos según la cartera por edades es la siguiente:

CUENTA	POR VENCER	1 A 30 DIAS	31 A 90 DIAS	91 O 180 MAS	TOTAL
NACIONALES	1,547,639,400	876,639,600	-	155,120,000	2,579,399,000
DETERIORO				-	-
					2,579,399,000

A 31 de diciembre 2024 los saldos según la cartera por edades es la siguiente:

	POR VENCER	1 A 30 DIAS	31 A 90 DIAS	91 O 180 MAS	TOTAL
CUENTA					
NACIONALES	796,272,000	393,280,000	-	146,120,000	1,335,672,000
DETERIORO				-	-
					1,335,672,000

A 31 de diciembre de 2025 comparado con diciembre de 2024 los clientes que presentan saldos representativos se detallan a continuación:

CODIGO	DEUDORES	2025	2024
130505	Cientes	2,579,399,000	1,335,672,000
	Total Cuentas Comerciales por Cobrar	2,579,399,000	1,335,672,000

NOTA 8. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

La empresa reconoce los impuestos que le son aplicables de acuerdo con la normatividad fiscal vigente a la fecha de publicación de los estados financieros. El activo por impuestos corresponde anticipo de impuesto por retención en Industria y Comercio.

CODIGO	ANTICIPO DE IMPUESTO	2025	2024
135518	Impuesto de industria y comercio	10,829,000	5,414,000
135595	Saldo a favor de impuestos de Renta	-	-
	Total Activo Por Impuestos Corrientes	10,829,000	5,414,000

NOTA 9. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La empresa reconoció en este grupo las erogaciones por concepto depósitos a terceros dineros anticipados.

CODIGO	ANTICIPOS Y AVANCES OTROS	2025	2024
133005	Anticipo y avances otros	174,871,000	982,000
136001	Reclamaciones	970,000	
	Total Anticipos y Avances	175,841,000	982,000
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	175,841,000	982,000

NOTA 10. INVENTARIO CORRIENTE

El inventario corriente está representando por productos de laboratorio y otros insumos hospitalarios disponibles para el consumo de la ejecución de la actividad comercial al cierre del ejercicio.

CODIGO	INVENTARIOS	2025	2024
143538	Material de laboratorio	708,934,000	862,351,000
	Total Invenario	708,934,000	862,351,000
	TOTAL INVENTARIO CORRIENTE	708,934,000	862,351,000

NOTA 11. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La Sociedad HOSPICLAB SAS, reconoce como propiedad planta y equipo todos los activos que cumplan: la definición de activo y la definición de propiedades, planta y equipo, no se reconoce como activo los bienes que, aunque estén a nombre de la empresa no generen beneficios económicos para la entidad.

Bajo el nuevo marco de referencia NIIF, la Propiedad, planta y equipo, en su medición posterior se realizó a costo histórico. Las construcciones y edificaciones, en su medición posterior se realizó a valor razonable.

Al 30 de diciembre de 2025 y 30 de diciembre de 2024, la empresa efectuó una revisión de los indicadores internos y externos de deterioro, determinando que no existen indicios de que los bienes de Propiedades, plantas y equipo se encuentren deteriorados, adicionalmente no tiene restricción de titularidad ni garantías para el cumplimiento de obligaciones que afecten a los bienes de Propiedades, plantas y equipo.

Al corte de los periodos informados la empresa no presenta activos de Propiedades, plantas y equipos retirados de uso, clasificados como Disponibles para la Venta.

Los saldos al 30 de diciembre del 2025 y 2024 son los siguientes:

15	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2025	2024
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	2,025	2,024
151605	Construcciones y edificaciones	187,718,000	-
	Depreciación NIIF	-	-
	Total Construcciones y Edificaciones	187,718,000	-
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	2025	2024
152001	Maquinaria y equipo	11,994,000	11,993,000
	Depreciación NIIF	(5,008,000)	(3,843,000)
	Total Maquinaria y Equipo	6,986,000	8,150,000
1524	EQUIPO DE OFICINA	2025	2024
152405	Muebles y Enseres	81,417,000	81,418,000
152495	Otros	6,079,000	6,079,000
	Depreciacion NIIF	(45,350,000)	(38,336,000)
	Total Equipo de Oficina	42,146,000	49,161,000
1528	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	2025	2024
152805	Equipos de procesamiento de datos	30,352,000	24,675,000
152810	Equipos de telecomunicaciones	175,000	175,000
	Depreciacion NIIF	(22,196,000)	(19,172,000)
	Total Equipo de Computación	8,331,000	5,678,000
1532	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	2025	2024
153205	Medico Cientifico	53,278,000	53,278,000
153295	Otros	887,000	887,000
	Depreciacion NIIF	(32,287,000)	(25,429,000)
	Total Equipo de Computación	21,878,000	28,736,000
1556	ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	2025	2024
155695	Planta Electrica	12,310,000	12,310,000
	Depreciacion NIIF	(12,310,000)	(12,310,000)
	Total Planta Electrica	-	-
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETOS	267,059,000	91,725,000

VIDA ÚTIL

La empresa estima la vida útil de cada activo de acuerdo con las expectativas sobre su uso y la generación de beneficios mediante ese uso.

Solo en el caso de impracticabilidad para asignar una vida útil a un activo de forma individual o del grupo al cual pertenece, se depreciarán en las siguientes vidas útiles genéricas:

Clase de activo	Vida útil estimada en años
Edificaciones	50 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de oficina	7 años
Equipo de computo	3 años
Equipo de comunicaciones	5 años
Equipo medico cientifico	7 años

La vida útil de un activo requerirá de revisión sólo cuando exista algún indicio de que se ha producido un cambio significativo desde la última fecha anual sobre la que se haya informado.

Para todos los activos la empresa ha estado utilizando el modelo de depreciación en línea recta.

NOTA 12. ACTIVOS INTANGIBLES

A continuación, se detallan los valores y cuentas que conforman Activos intangibles, su medición posterior es a su costo histórico así:

La empresa evaluará si la vida útil de un activo intangible es finita o indefinida. Si es finita, evaluará la duración. La empresa considerará que un activo intangible tiene vida útil evaluará la duración. La empresa considerará que un activo intangible tiene vida útil indefinida cuando, sobre la base de un análisis de todos los factores relevantes, no exista un límite previsible del tiempo a lo largo del cual se espera que el activo genere entradas de flujos netos de efectivo para la empresa.

Cuando no sea posible realizar una estimación fiable de la vida útil del activo intangible, se supondrá que la vida útil es de 10 años.

CODIGO	ACTIVOS INTANGIBLES	2025	2024
CODIGO	LICENCIAS		
163501	Licencias Software	3,250,000	-
	Amortización NIIF	(3,250,000)	
	Total Licencias	-	-
TOTAL INTANGIBLES		-	-

NOTA 13. PASIVO

La empresa ha contraído pasivos corrientes o, a corto plazo los cuales son registrados en el momento de contraer la obligación. El capital de trabajo lo utiliza para cancelar las obligaciones con proveedores. Incluye además este grupo de retenciones en la fuente practicadas, aportes parafiscales y obligaciones normales de la sociedad.

La empresa reconoce como otros pasivos financieros los compromisos de pago adquiridos por concepto de Obligaciones Financieras, Costos y gastos por pagar y deudas con Accionistas.

La composición de las partidas presentadas en los Estados Financieros al 30 de diciembre de 2025 y 2024 es:

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR			
CODIGO	PROVEEDORES	2025	2024
220501			
220501	Proveedores Nacionales	2,045,022,000	1,483,611,000
220501			
	Total Proveedores	2,045,022,000	1,483,611,000
TOTAL PASIVOS POR CUENTAS COMERCIALES		2,045,022,000	1,483,611,000
CODIGO	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2025	2024
233525	Gastos legales y notariales	-	
233525	Honorarios	400,000	4,557,000
233530	Servicios Tecnicos	-	-
233545	Transportes Fletes y Acarreos	113,000	-
233550	Servicios publicos	4,814,000	
233560	Gastos de viaje	901,000	-
233595	Otros	114,432,000	44,981,000
	Total Costos y Gastos Por Pagar	120,660,000	49,538,000
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS		120,660,000	49,538,000

La empresa HOSPICLAB SAS reconoce en las cuentas comerciales por pagar las obligaciones con proveedores de insumos médicos y de laboratorio.

PASIVOS NO FINANCIEROS		2025	2024
------------------------	--	------	------

Esta representada por las obligaciones por impuestos de Retención en la fuente.

CODIGO	RETENCION EN LA FUENTE	2025	2024
234505	Impuestos Nacionales por pagar	41,423,000	9,971,000
	Total Retención en la Fuente	41,423,000	9,971,000

2380	ACREEDORES VARIOS	2025	2024
238095	HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S.	106,251,000	18,522,000
		106,251,000	18,522,000

2805	ANTICIPOS y AVANCES RECIBIDOS	2,025	2,024
280505	Anticipo de Clientes	10,028,000	-
		10,028,000	-

TOTAL PASIVOS NO FINANCIEROS

157,702,000 **78,031,000**

PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

La empresa HOSPICLAB S.A.S. reconoce los impuestos que le son aplicables de acuerdo con la normatividad fiscal vigente a la fecha de publicación de los estados financieros.

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		2025	2024
----------------------------------	--	------	------

2368	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	2025	2024
236801	Impuestos de Industrias y Comercio Retenido	710,000	3,657,000
	Total Impuesto de Industria y Comercio Retenido	710,000	3,657,000

2404	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2025	2024
240405	De Renta Y Complementarios	13,568,000	22,112,000
	Total Vigencia Fiscal Corriente	13,568,000	22,112,000

2412	INDUSTRIA Y COMERCIO	2025	2024
241205	Industria y Comercio por pagar	3,773,000	5,918,000
	Total Industria y Comercio por pagar	3,773,000	5,918,000

TOTAL PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES

18,051,000 **31,687,000**

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Esta cuenta representa todos los saldos por pagar a los empleados por conceptos de los beneficios a los cuales tienen derecho en contraprestación a los servicios que prestan a la empresa. La entidad reconoce y paga todos los beneficios legales a sus empleados, incluyendo los aportes a la seguridad social y parafiscales. Los saldos por estos conceptos a las fechas de corte son los siguientes:

CODIGO	BENEFICIOS A EMPLEADOS	2025	2024
250501	Salarios por pagar	1,856,000	412,000
251010	Cesantias Consolidadas	13,654,000	13,686,000
251501	Intereses a las Cesantias	1,676,000	1,387,000
252001	Prima de Servicios	-	-
252501	Vacaciones Consolidadas	9,237,000	5,802,000
237005	Aportes a EPS	938,000	692,000
237006	Aportes a ARL	523,000	422,000
237010	Aportes a Caja de Compensación Familiar	929,000	698,000
238030	Aportes a Fondos de Pensiones	3,809,000	2,768,000
	TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	32,622,000	25,867,000
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	2,374,057,000	1,619,196,000

NOTA 14. PATRIMONIO

Este grupo del Balance está conformado por el capital inicial conformado de la siguiente manera: Es aportado por el socio persona jurídica, el (100%), Hospiclinic de Colombia SAS. Las demás cuentas que conforman el Patrimonio son la Reserva Legal y las Utilidades del Ejercicio y las Utilidades Acumuladas.

La composición del patrimonio de la sociedad al 31 de diciembre de 2025 comparado con diciembre de 2024 es la siguiente:

CODIGO	PATRIMONIO	2025	2024
3105	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		
310505	Hospiclinic De Colombia SAS	300,000,000	300,000,000
3210	DONACIONES		
321015	En Bienes Muebles	95,729,000	95,729,000
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS		
330505	Reserva Legal	70,902,400	26,568,000
3605	Utilidad del Ejercicio		
3605-05	Utilidad del Ejercicio	608,503,000	443,344,000
3705	Utilidades Acumuladas		
3705-05	Resultado de Ejercicio Anterior	638,225,600	239,214,000
	Total Patrimonio	1,713,360,000	1,104,855,000

NOTA 15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Representan los ingresos propios generados en desarrollo del objeto social, el generador de ingresos ordinarios son Actividades relacionadas con la salud humana, realizadas por unidades independientes a las instituciones prestadoras de servicios de salud sin internación, Actividades de apoyo diagnóstico realizadas con laboratorio clínico, Las actividades de bancos

de sangre, bancos de esperma, bancos de órganos para trasplantes, etc., incluye también las unidades renales, Actividades de análisis de datos clínicos.

Durante los periodos diciembre de 2025 comparado con el mismo periodo del año 2024 los ingresos de actividades ordinarias de la empresa fueron obtenidos por los siguientes conceptos:

CODIGO	INGRESOS OPERACIONALES	2025	2024
	INGRESOS OPERACIONALES		
412001	Servicios	7,046,079,000	7,306,059,000
	Total Ingresos Operacionales	7,046,079,000	7,306,059,000
4175	MENOS: Devoluciones en Ventas	(1,440,000)	-
429581	Diversos	23,000	247,000
	Total ingresos no operacionales	23,000	247,000
	TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	7,044,662,000	7,306,306,000

NOTA 16. COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS

Representa el costo de la mercancía vendida y servicios prestados así:

CODIGO	COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS	2025	2024
611505	De personal	138,634,000	118,253,000
611506	Prestaciones sociales	33,330,000	26,490,000
611508	Seguridad social	24,913,000	21,611,000
611510	Honorarios	-	4,587,000
611535	Servicios	294,652,000	303,532,000
611545	Mantenimiento y Reparaciones	-	-
612001	Costo consumo laboratorio	4,395,384,000	5,401,823,000
613538	Costo IVA en compras	15,250,000	30,145,000
616001	Costos de depreciación	15,722,000	-
	Total Costos de Ventas Y Servicios	4,917,885,000	5,906,441,000

NOTA 17. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Teniendo en cuenta que la actividad principal de la empresa es Actividades relacionadas con la salud humana, realizadas por unidades independientes a las instituciones prestadoras de servicios de salud con internación, el gasto de personal es el más representativo dentro de este grupo.

Los Gastos de Administración al 30 de diciembre de 2025 y 2024 se detallan como sigue:



GASTOS DE ADMINISTRACION		2025	2024
CODIGO	GASTOS DE PERSONAL		
520506	Sueldos	81,860,000	74,487,000
520518	Comisiones	-	14,000
520521	Viaticos	14,196,000	1,610,000
510524	Incapacidad	983,000	-
520527	Auxilio de Transporte	3,053,000	3,926,000
520530	Cesantías	7,258,000	6,758,000
520533	Intereses sobre cesantías	763,000	735,000
520536	Prima de Servicios	7,258,000	6,865,000
520539	Vacaciones	3,830,000	3,920,000
520545	No constitutivo de Salario-Cumpleaños	900,000	-
520551	Dotacion y Suministro a Trabajadores	4,257,000	4,013,000
520563	Capacitacion al Personal	-	100,000
520568	Aportes ARL	1,986,000	1,755,000
520569	Aportes EPS	2,000	-
520570	Aportes a Fondos de Pensiones	10,146,000	9,453,000
520572	Aportes Caja de Comp. Familiar	3,432,000	3,010,000
520575	Aportes ICBF	-	75,000.00
520584	Gastos médicos y drogas	591,000	782,000
	Total Gastos de Personal	140,515,000	117,503,000
CODIGO	HONORARIOS	2025	2024
521030	Asesoría Financiera	74,049,000	22,941,000
521095	Otros	34,760,000	18,160,000
	Total Honorarios	108,809,000	41,101,000
CODIGO	IMPUESTOS	2025	2024
521505	Industria y comercio	78,260,000	81,166,000
521595	Otros	-	32,000
	Total Impuestos	78,260,000	81,198,000
CODIGO	ARRENDAMIENTOS	2025	2024
522010	Construcciones y Edificaciones - oficina	318,101,000	132,512,000
522015	Maquinaria y Equipo	886,000	17,000
522095	Otros	6,185,000	7,775,000
	Total Arrendamientos	325,172,000	140,304,000
5225	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	2025	2024
522505	Contribuciones	-	-
522510	Afiliaciones	-	-
	Total Afiliaciones	-	-
	Total Contribuciones y Afiliaciones	-	-
CODIGO	SERVICIOS	2025	2024
523505	Aseo y vigilancia	2,901,000	2,414,000
523520	Procesamiento electronico de datos	28,325,000	23,006,000
523525	Acueducto y alcantarillado	5,783,000	3,822,000
523530	Energía Eléctrica	76,845,000	61,089,000
523535	Teléfono	2,513,000	1,699,000
523550	Transportes, Fletes y Acarreos	100,931,000	78,585,000
523560	Publicidad, propaganda y promocion	742,000	583,000
523595	Otros	483,000	723,000
	Total Servicios	218,523,000	171,921,000

CODIGO	GASTOS LEGALES	2025	2024
524005	Notariales	40,000	-
524010	Registro mercantil	4,022,000	2,862,000
524095	Otros	7,284,000	259,000
	Total Gastos Legales	11,346,000	3,121,000
CODIGO	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2025	2024
524515	Maquinaria y Equipo	79,000	5,092,000
524520	Equipo de Oficina	340,000	1,363,000
524525	Equipo de Computación y comunicac.	200,000	-
524530	Equipo- Medico cientifico	7,151,000	1,201,000
	Total Mantenimiento y reparaciones	7,770,000	7,656,000
CODIGO	ADECUACION E INSTALACION	2025	2024
525015	Reparaciones locativas	207,969,000	3,533,000
	Total Adecuación e Instalación	207,969,000	3,533,000
CODIGO	GASTOS DE VIAJE	2025	2024
525505	Alojamiento y manutención	13,151,000	160,000
525515	Pasajes Aereos	-	-
	Total Gastos de Viaje	13,151,000	160,000
CODIGO	DEPRECIACIONES	2025	2024
526010	Maquinaria y Equipo	-	1,069,000
526015	Equipo de Oficina	1,089,000	27,240,000
526020	Equipo de Computación y Comunicac	1,247,000	19,267,000
526025	Equipo medico-cientifico	-	19,218,000
526055	Acueductos plantas y redes	-	1,231,000
	Total Depreciaciones	2,336,000	68,025,000
5265	AMORTIZACIONES	2025	2024
526510	Intangibles	-	-
	Total Amortizaciones	-	-
CODIGO	DIVERSOS	2025	2024
529505	Comisiones	12,000	51,000
529525	Elementos de aseo y cafetería	12,199,000	11,467,000
529530	Utiles, papelería	3,424,000	4,498,000
529540	Envases y empaques	448,000	-
529560	Casinos y Restaurantes	1,351,000	-
529595	Otros	30,953,000	13,255,000
	Total Diversos	48,387,000	29,271,000
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		1,162,238,000	663,793,000

NOTA 18. GASTOS FINANCIEROS

Estos gastos incluyen las sumas no relacionadas directamente con la actividad principal de la Sociedad HOSPICLAB SAS, entre ellos los gastos bancarios, comisiones bancarias, gastos extraordinarios, diversos, Impuestos Asumidos y otros gastos en los que se incurren dentro del giro ordinario de la empresa.

Los saldos al 30 de diciembre de 2025 y 2024 son los siguientes:

CODIGO	OTROS GASTOS	2025	2024
530505	Gastos Bancarios	25,219,000	25,688,000
530515	Comisiones bancarias	2,690,000	2,289,000
530520	Intereses	155,000	233,000
531520	Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores	16,000	
531040	Perdida por Siniestros	-	9,464,000
531520	Impuestos Asumidos	6,000	116,000
531595	Otros	2,576,000	6,169,000
	Total otros gastos	30,662,000	43,959,000
	TOTAL OTROS GASTOS	30,662,000	43,959,000

NOTA 19. GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

Corresponde a la provisión del impuesto de renta aplicando la tasa impositiva y calculada sobre la renta fiscal depurada. Para el año 2025 la tarifa es del 35% y para el año 2024 la tarifa es del 35%.

CODIGO	GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	2025	2024
540505	Impuesto de Renta Y Complementario	325,374,000	248,769,000
	Total Gastos por Impuestos a Las Ganancias	325,374,000	248,769,000

Certifican:

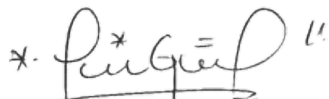


RAUL DARIO RIVERA ROZO
Representante Legal



SARA RANGEL JAIMES
Contador Público
T.P. 279366-T

Dictamina:



LISBETH GAMBOA
Revisor Fiscal
T.P. 236416-T

FECHA DE ELABORACION.

19 DE FEBRERO 2026