

	NOTA	2.025	2.024	Var abs	Var %
ACTIVO		88.828.744.538	58.945.009.181	29.883.735.356	51%
ACTIVO CORRIENTE		52.692.887.952	24.901.656.923	27.791.231.028	112%
Efectivo y equivalentes al efectivo	4.1	4.068.404.253	18.891.849.749	(14.823.445.496)	-78%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4.2	4.934.601.630	1.067.452.003	3.867.149.627	362%
Inversiones y otros activos financieros	4.3	28.974.922.055	00	28.974.922.055	0%
Inversiones en asociadas		10.714.653.492	400.000.000	10.314.653.492	2579%
Activos por impuestos.	4.4	2.326.093.522	2.394.983.103	(68.889.581)	-3%
Activos por impuestos diferidos		64.832.538	199.416.458	(134.583.921)	
Activos no financieros	4.5	1.609.380.462	1.947.955.610	(338.575.148)	-17%
ACTIVO NO CORRIENTE		36.135.856.586	34.043.352.258	2.092.504.328	6%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4.2	341.117.231	242.817.231	98.300.000	40%
Propiedades, planta y equipo		7.633.203.943	22.047.151.609	(14.413.947.666)	-65%
Propiedades de inversión al costo	4.6	28.156.535.412	11.753.383.418	16.403.151.994	140%
PASIVO		4.776.901.810	1.422.988.397	3.353.913.413	236%
PASIVO CORRIENTE		503.350.477	1.375.307.928	(871.957.451)	-63%
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar;	4.7	356.299.447	1.222.431.928	(866.132.481)	-71%
Pasivos por impuestos	4.8	147.051.030	152.876.000	(5.824.970)	-4%
PASIVO NO CORRIENTE		4.273.551.332	47.680.468	4.225.870.864	8863%
Pasivos no financieros	4.9	4.273.551.332	47.680.468	4.225.870.864	8863%
PATRIMONIO	4.10	84.051.842.728	57.522.020.785	26.529.821.943	46%
Capital social		100.600.000	100.600.000	00	0%
Prima en Colocación de Acciones		2.210.334.590	2.210.334.590	00	0%
Reservas obligatorias		295.949.260	295.949.260	00	0%
Resultados acumulados		52.058.622.228	45.515.293.121	6.543.329.107	14%
Resultado del ejercicio		29.386.336.650	9.399.843.814	19.986.492.837	213%
PASIVO + PATRIMONIO		88.828.744.538	58.945.009.181	29.883.735.356	51%

Las notas hacen parte del conjunto completo de estados financieros.



Juliana Montenegro Castillo
Representante Legal



Diana Marcela Guáqueta Alarcón
Contador
T.P. 221596-T



Liberato Villazón Campo
Revisor Fiscal
Designado por Asesorías y Consultorías
Especializadas L.V. S.A.S.
T.P. 72559-T
Ver Opinión Adjunta

SERVICIOS MÉDICOS INTEGRALES MEDICOL S.A.S
NIT 900.959.541-4
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN - INDIVIDUALES
A 31 de diciembre de 2025
Cifras en pesos colombianos

	NOTA	2.025	2.024	Var abs	Var %
INGRESOS DE LA OPERACIÓN PRINCIPAL	4.11	7.002.880.221	6.350.335.969	652.544.252	10%
Ingresos por servicios		7.062.762.967	6.452.052.567	610.710.400	9%
Devoluciones en ventas op.		(59.882.746)	(101.716.598)	41.833.852	-41%
COSTOS AEQUI	4.12	4.284.373.823	3.959.579.791	324.794.032	8%
Costo de operación		4.284.373.823	3.959.579.791	324.794.032	8%
UTILIDAD BRUTA		2.718.506.398	2.390.756.178	327.750.220	14%
GASTOS OPRACIONALES DE ADMON	4.13	1.608.042.390	1.522.022.076	86.020.314	6%
Beneficios a empleados.		457.139.215	232.409.659	224.729.556	97%
Honorarios y Servicios.		612.910.800	824.741.696	(211.830.896)	-26%
Impuestos.		229.856.513	182.584.046	47.272.467	26%
Depreciaciones y amortizaciones.		304.552.126	281.137.813	23.414.314	8%
Diversos.		3.583.736	1.148.863	2.434.873	212%
GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	4.14	1.214.648.137	1.765.443.023	(550.794.887)	-31%
Beneficios a empleados		993.521	3.420.084	(2.426.563)	-71%
Honorarios y Servicios		1.012.481.483	1.592.415.706	(579.934.223)	-36%
Impuestos		7.743.780	38.051.636	(30.307.855)	-80%
Depreciaciones y amortizaciones		112.014.771	60.357.988	51.656.783	86%
Diversos		81.414.581	71.197.609	10.216.972	14%
PÉRDIDA OPERACIONAL		(104.184.129)	(896.708.921)	792.524.793	-88%
OTROS INGRESOS	4.15	30.106.006.574	11.958.860.847	18.147.145.728	152%
Ingresos financieros		1.299.508.973	1.186.495.181	113.013.792	10%
Ingresos provenientes de otras actividades		241.350.512	3.772.365.666	(3.531.015.153)	-94%
Participación en resultados (dividendos - participaciones)		28.565.147.089	7.000.000.000	21.565.147.089	308%
OTROS GASTOS	4.16	197.091.505	274.067.513	(76.976.008)	-28%
Financieros		113.499.856	151.342.181	(37.842.325)	-25%
Otros gastos provenientes de otras actividades		83.591.649	122.725.332	(39.133.683)	-32%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		29.804.730.940	10.788.084.412	19.016.646.529	176%
Impuesto de renta		418.394.290	1.388.240.598	(969.846.308)	-70%
RESULTADO DEL EJERCICIO		29.386.336.650	9.399.843.814	19.986.492.837	213%
RESULTADO DEL EJERCICIO		29.386.336.650	9.399.843.814	19.986.492.837	213%

Las notas hacen parte del conjunto completo de estados financieros.



Juliana Montenegro Castillo
Representante Legal



Diana Marcela Guáqueta Alarcón
Contador
T.P. 221596-T



Liberato Villazón Campo
Revisor Fiscal
Designado por Asesorías y Consultorías
Especializadas L.V. S.A.S.
T.P. 72559-T
Ver Opinión Adjunta



	2.025	2.024
RESULTADO DEL EJERCICIO	29.386.336.650	9.399.843.814
PARTIDAS NO MONETARIAS	909.606.737	1.947.058.922
Depreciaciones	219.450.885	183.465.584
Amortizaciones de intangibles	197.116.013	158.030.217
Diferidos activos	74.645.549	217.322.523
Provisión de impuesto de renta	418.394.290	1.388.240.598
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(44.039.612.185)	29.106.822.822
Aumento en Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(3.867.149.627)	4.328.944.362
Aumento en Inversiones y otros activos financieros	(28.974.922.055)	23.000.000.000
Aumento en Inversiones en asociadas	(10.314.653.492)	00
Aumento en Activos por impuestos.	(349.504.709)	1.316.782.270
Disminución en Activos no financieros	338.575.148	(59.841.018)
Aumento en Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar;	(866.132.481)	864.973.424
Aumento en Obligaciones financieras	00	00
Disminución en Pasivos por impuestos	(5.824.970)	(344.036.216)
EFFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(13.743.668.798)	40.453.725.557
ACTIVIDADES DE INVERSION	(2.449.132.855)	(9.070.648.515)
Aumento en Activos por impuestos diferidos	00	00
Aumento en Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(98.300.000)	(198.606.560)
Disminución en Activos por impuestos diferidos	134.583.920	92.267.378
Disminución en Propiedades de inversión al costo	00	00
Disminución en Propiedades, planta y equipo	14.194.496.781	(5.134.318.062)
Aumento en Propiedades de inversión al costo	(16.403.151.994)	(3.454.638.531)
Aumento en Activos intangibles	(276.761.562)	(375.352.740)
EFFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	(2.449.132.855)	(9.070.648.515)
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	1.369.356.157	(20.357.857.861)
Aumento en Obligaciones financieras	00	(3.611.115)
Aumento en Provisiones y pasivos por impuestos	00	(16.677.265.530)
Aumento en Pasivos no financieros	4.225.870.864	(1.076.981.216)
Incremento de utilidad	(2.856.514.707)	(2.600.000.000)
EFFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	1.369.356.157	(20.357.857.861)
EFFECTIVO GENERADO EN EL PERIODO	(14.823.445.496)	11.025.219.181
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO	18.891.849.749	7.866.630.567
SALDO FINAL DEL EFECTIVO	4.068.404.253	18.891.849.748


Las notas hacen parte del conjunto completo de estados financieros.



Juliana Montenegro Castillo
Representante Legal



Diana Marcela Guáqueta Alarcón
Contador
T.P. 221596-T



Liberato Villazón Campo
Revisor Fiscal
Designado por Asesorías y Consultorías
Especializadas L.V. S.A.S.
T.P. 72559-T
Ver Opinión Adjunta



SERVICIOS MÉDICOS INTEGRALES MEDICOL S.A.S

NIT 900.959.541-4

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 31 de diciembre de 2025

Cifras en miles de pesos colombianos

	NOTA 4.11	CAPITAL SOCIAL	RESERVA OBLIGATORIA	REVALORIZACIÓN PATRIMONIO	RESULTADO Ejerc. Anteriores	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo a 31 de diciembre de 2023		\$ 100.600.000	\$ 295.949.260	\$ 2.210.334.590	\$ 25.384.447.097	\$ 22.730.846.024	\$ 50.722.176.971
Emisión de Acciones		-	-	-	-	-	-
Resultados del Ejercicio		-	-	-	-	9.399.843.814	9.399.843.814
Traslado Utilidades Ejercicio Anterior		-	-	-	22.730.846.024	(22.730.846.024)	
Distribución Dividendos Año 2016		-	-	-	(1.900.000.000)	-	(1.900.000.000)
Retención Socios Por Dividendos		-	-	-	(700.000.000)	-	(700.000.000)
Saldo a 31 de diciembre de 2024		\$ 100.600.000	\$ 295.949.260	\$ 2.210.334.590	\$ 45.515.293.121	\$ 9.399.843.814	\$ 57.522.020.785
Resultado del ejercicio		-	-	-	-	29.386.336.650	29.386.336.650
Retención Socios Por Dividendos		-	-	-	(2.856.514.707)	-	(2.856.514.707)
Saldo a 31 de diciembre de 2025		\$ 100.600.000	\$ 295.949.260	\$ 2.210.334.590	\$ 42.658.778.414	\$ 38.786.180.464	\$ 84.051.842.728

Las notas hacen parte del conjunto completo de estados financieros.



Juliana Montenegro Castillo
Representante Legal



Diana Marcela Guáqueta Alarcón
Contador
T.P. 221596-T



Liberato Villazón Campo
Revisor Fiscal
Designado por Asesorías y Consultorías
Especializadas L.V. S.A.S.
T.P. 72559-T
Ver Opinión Adjunta

NOTA 1 Ente económico

Servicios Médicos Integrales Medicol S.A.S. es una empresa legalmente constituida mediante Documento privado del 4 de abril de 2016, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el día 8 de abril de 2016 bajo el registro No. 02091440 del Libro IX con vigencia hasta el 4 de abril de 2036.

Tiene por objeto social todo lo relacionado con el ejercicio de la medicina general, servicio farmacéutico, servicios en salud, otras actividades de atención de salud humana, actividades de apoyo diagnóstico y terapéutico entre otras. Como otra de sus actividades presta los servicios de arrendamiento de bienes muebles e inmuebles con relación a su objeto social.

NOTA 2 Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros

2.1 Autorización de Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido autorizados para su publicación por la Asamblea de Accionistas

2.2 Declaración de conformidad

La información contable y los Estados Financieros adjuntos han sido preparados conforme a lo previsto en el Decreto 2420 del 2015. La entidad declara que los estados financieros han sido preparados bajo la aplicación de las NIIF para Pymes versión 2015 (Decreto 2420 y 2496 del 2015 – anexo 2 de grupo 2). Se ha clasificado como grupo 2 por no cumplir con los requisitos de aplicación para Grupo 1 y Grupo 3.

2.3 Hipótesis de negocio de puesta en marcha

La Asamblea de Accionistas estima que la entidad no tiene incertidumbres significativas, eventos subsecuentes o indicadores de deterioro que pudieran afectar la hipótesis de operación en marcha a la fecha de presentación de los Estado Financieros.

2.4 Periodo contable

La información que se revela en estos Estados Financieros mantiene el principio uniformidad en la presentación anual, y corresponde al periodo contable comparativo comprendido entre el 01 de enero A 31 de diciembre de 2025

2.5 Importancia relativa / Materialidad

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. La entidad considera que un hecho económico se considera material cuando por su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, pueden alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Esta materialidad permite el análisis del costo versus el beneficio en la utilidad de la información de los estados financieros.

2.6 Estados Financieros

En periodos intermedios se presenta un estado de situación Financiera y un estado de resultados integral por función con el fin de efectuar una revisión periódica con el máximo órgano social.

La entidad presenta un conjunto completo de estados financieros a fin de ejercicio (anualmente) :

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integral por Función
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos del Efectivo por el método directo
- Notas / Revelaciones

2.7 Unidad monetaria

De acuerdo con disposiciones legales, normativas y a la moneda del entorno económico principal en el que opera la entidad, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el Peso Colombiano. Las partidas de los estados financieros mantenidas en otra moneda son representadas en la moneda funcional con la tasa de cambio de corte.

2.8 Clasificación de activos y pasivos

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efectos se entiende como activo o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año. Las partidas que sean realizables o exigibles en un periodo mayor a un año serán consideradas como no corrientes.

2.9 Estimaciones contables

La preparación de estados financieros de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia (NIIF) requiere que el máximo órgano social haga algunas estimaciones y presunciones que afectan los montos reportados de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período de los estados financieros. Las estimaciones se hicieron reflejando las condiciones existentes a la fecha de cada estado financiero, y se evidencian en las notas de carácter específico.

NOTA 3 Resumen de principales políticas contables

3.1 Responsables de las políticas

El Representante Legal y el máximo órgano de la entidad son los encargados de establecer las políticas contables, y seleccionar las mejores alternativas de acción y selección de políticas y estimaciones, para que la información contable cumpla con los requisitos técnicos y juicios recomendados en la normativa contable.

3.2 Sistema contable

De acuerdo con las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas (NIIF) y demás decretos regulatorios, la entidad aplica el sistema de devengo; según el cual los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual ocurren. Entonces, prepara sus estados financieros, excepto para la información del estado de flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Para la tenencia, conservación y custodia de los libros de contabilidad y documentos soporte de los registros llevados a cabo bajo las Normas Internacionales de Información Financiera, se aplican las normas relativas a los soportes, comprobantes, y libros de contabilidad establecidas por la Contaduría General de la Nación y el Código de Comercio.

3.3 PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

De acuerdo a las normas colombianas, la administración de la entidad es la responsable de la preparación y presentación de los Estados Financieros

A continuación se revela el resumen de las principales políticas contables

3.4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

La entidad reconoce como efectivo y equivalente de efectivo las inversiones a corto plazo (3 meses) de gran liquidez que son fácilmente convertibles a una cantidad determinada de efectivo y que no están sujetas a un alto riesgo de cambios de valor. Está representado en cajas generales y cuentas bancarias que registran los ingresos recibidos por la prestación de los servicios, que son trasladados por sus clientes permanentes o esporádicos; y las salidas de efectivo por pagos a terceros. La entidad reconoce estos activos financieros al valor razonable.

3.5 INVERSIONES

Las inversiones que no son consideradas efectivo, se miden según tres métodos dependiendo de su destinación.

- (1) A valor razonable con efectos en resultados
- (2) Al costo amortizado
- (3) Al costo menos deterioro.

Las notas de carácter específico detallan qué tipo de medición tiene cada inversión que posee la empresa.

3.6 DEUDORES COMERCIALES E INGRESOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprende los derechos de cobro (instrumentos financieros) originados en el desarrollo de las actividades, que se producen como resultado de la venta de bienes o prestación de servicios, así como los demás derechos que se generan en el desarrollo del objeto social. Así mismo, comprende los derechos adquiridos de las autoridades de impuestos nacionales y distritales en Colombia, la Dirección de Impuestos y Aduanas nacionales DIAN, y la **secretaría de hacienda; por concepto de pago anticipado de impuestos.**

La medición posterior para las cuentas por cobrar es al valor razonable, y si este no está disponible es al costo amortizado (reconocimiento al valor presente de la cuenta por cobrar si el plazo de pago otorgado al cliente es superior a 360 días). Al final del período se evalúa si existen indicios de deterioro. Si la probabilidad de recaudo de una cuenta por cobrar es inferior al 100% se asume que existe una evidencia de deterioro. El deterioro se reconoce contablemente como una pérdida en el resultado si el deterioro supera el 10% del grupo de cuentas por cobrar analizado. Los anticipos y avances entregados a proveedores son reconocidos como activos no financieros, pues son cuentas por cobrar que no se convertirán en entrada de flujos de efectivo, sino en otros activos o gastos y costos del período.

3.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se reconocen los activos tangibles de la empresa que: a) son utilizados para el desarrollo de su actividad económica y se relacionan con su objeto social, b) no están disponibles para la venta, c) se espera usarlos durante más de un período contable; d) los beneficios económicos futuros del activo fluyen a la empresa y e) que su costo puede ser medido con fiabilidad. Su materialidad se resume en que los activos fijos propios de la operación que se alquilan (maquinaria y equipo) independientemente de su monto se reconocen como activo y se deprecian bajo la vida útil asignada. Para los demás activos, si no supera 1 smmlv, se reconocen en el gasto ya que para efectos tributarios y contables no es un activo para Servicios Médicos Integrales Medicol SAS, pero si supera la materialidad se deprecia según la política de vida útiles por clase de activo (estimación). De igual forma, si un activo tiene un costo mayor se analizará si está compuesto por componentes, para ser depreciados por separado (estimación).

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más 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 gerencia, tales como fletes. En su medición posterior, la Compañía utiliza el modelo del costo. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo. Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles (estimación):



TIPO DE ACTIVO	MESES	AÑOS
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	540	45
ACUEDUCTO, PLANTA Y REDES	480	40
VIAS DE COMUNICACION	480	40
FLOTA Y EQUIPO AEREO	360	30
FLOTA Y EQUIPO FERREO	240	20
FLOTA Y EQUIPO FLUVIAL	180	15
ARMAMENTO Y EQUIPO DE VIGILANCIA	120	10
EQUIPO ELECTRICO	120	10
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	120	10
MAQUINARIA, EQUIPOS	120	10
MUEBLES Y ENSERES	120	10
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	96	8
ENVASES, EMPAQUES Y HERRAMIENTAS	60	5
EQUIPO DE COMPUTACION	60	5
REDES DE PROCESAMIENTO DE DATOS	60	5
EQUIPO DE COMUNICACION	60	5
PLANTACIONES, SEMOVIENTES, MINAS Y OTRAS INVERSIONES AMORTIZABLES (art 142 y 143 et)	60	5

3.8 Propiedades de Inversión

Se reconocen los terrenos o edificios (o una parte de ellos) en un acuerdo de arrendamiento operativo que puedan ser medidas a valor razonable.

El arrendatario deberá reconocer en la fecha de inicio del arrendamiento un derecho de uso del activo y un pasivo por arrendamiento. La fecha de inicio de un arrendamiento se define en la Norma como la fecha en la que el arrendador pone el activo subyacente a disposición del arrendatario para uso.

3.9 ACTIVOS INTANGIBLES Y GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Se reconocen como activos intangible los activos no monetarios y sin apariencia física. Así mismo, los gastos pagados por anticipado son los costos y gastos que se pagan con antelación al recibir el bien o el servicio requerido y se reconocen como activos no financieros. Los gastos pagados por anticipado se amortizan durante el periodo en que se reciben los servicios o se causen los costos o gastos. Por su parte los activos intangible se amortizan durante el periodo en el que se esperan recibir los beneficios económicos futuros (para el caso de activos intangibles con vida útil indefinida, esta no superara los 10 años).

3.10 CUENTAS POR PAGAR .

Se registra sus obligaciones con terceros empleando el sistema de devengo, esto es que reconoce las obligaciones en el momento en que estas se generan con terceros aunque su pago o recepción de documento de legalización se realice posteriormente (en cuyo caso se reconocen pasivos pendientes de legalizar hasta el momento de su legalización). Una cuenta por pagar se debe reconocer al valor presente (fecha esperada de pago superior a 360 días), y no se tenga pactada una tasa, la tasa utilizada para el cálculo del costo amortizado es la establecida para préstamos de consumo por el banco de la República de Colombia.

3.11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

La entidad establece las obligaciones laborales conforme a las normas laborales colombianas aplicables a los trabajadores vinculados con contrato laboral de forma mensual y se consolidan de forma anual o a la finalización de contratos. Todos son beneficios a empleados se reconocen al costo, pues no existen beneficios a largo plazo o post empleo que impliquen mediciones a valor presente.

3.12. PASIVOS ESTIMADOS

Son las obligaciones de vencimiento o cuantía inciertos que tengan una probabilidad de pago mayor a la probabilidad de no pago, y cuyo monto pueda ser estimado fiablemente. Las contingencias posibles, que son obligaciones posibles pero inciertas, no se reconocen contablemente pero si se revelan. Por otro lado, las contingencias remotas, cuya probabilidad de ocurrencia es menor o igual al 49% no se reconocen ni se revelan. Si una provisión se debe reconocer al valor presente, la tasa utilizada para el cálculo del costo amortizado será la establecida para préstamos de consumo por el banco de la República de Colombia.

3.13. IMPUESTO DE RENTA

Ley 2277/2022. Art. 10. Tarifa general para personas jurídicas. La tarifa general del impuesto sobre la renta aplicable a las sociedades nacionales y sus asimiladas, los establecimientos permanentes de entidades del exterior y las personas jurídicas extranjeras con o sin residencia en el país, obligadas a presentar la declaración anual del impuesto sobre la renta y complementarios, será del treinta y cinco por ciento (35%)

3.14 RECONOCIMIENTO DE PARTIDAS DEL ESTADO DE RESULTADOS

Todas las partidas del estado de resultados son de acuerdo a las normas relativas a ingresos, costos y gastos, con base a su devengo.



A continuación se revela en detalle la composición de los saldos reflejados en el estado de situación financiera y estado de resultados

4.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y sus equivalentes incluyen la caja y el dinero en entidades bancarias que se caracterizan por su liquidez, bajo riesgo, por no tener restricciones y su vencimiento es inferior a 3 meses. Los saldos de las cuentas bancarias en Pesos Colombianos reflejan el saldo en extracto, que corresponde al valor razonable del mismo; mientras los saldos en cuentas en otra moneda reflejan el saldo convertido a Pesos a la tasa de corte de estos estados financieros.

Efectivo y equivalentes al efectivo	2.025	2.024	Var %
Cajas	700.000	3.400.000	-79%
Cajas Menores Sedes AEQUI y Oficina OVAL	700.000	3.400.000	
Bancos nacionales	4.067.704.253	18.888.449.749	-78%
Cuenta Corriente Bancolombia ***223801	332.904.232	16.567.665.010	
CRÉDITO BANCOOMEVA CTA CTE **91506	1.516.951.801	430.517.542	
Bancolombia Cuenta de Ahorros No 186-5833539-81	673.047.773	1.890.267.197	
TARJETA PREPAGO No. 4745540056072462 GASTOS GERENCIA MEDICOL	1.924.604	-	
Bancoomeva Cuenta de Ahorros No.050205492601	1.542.863.754	-	
BANCO BBVA AHORROS N°833001195	12.089	-	
TOTAL	4.068.404.253	18.891.849.749	-78%

con el efectivo actual se puede cancelar el 18% de los pasivos corrientes

*La variación material sobre las partidas corresponden a la constitución de inversiones virtuales, aperturas de CDT y apertura de Fiducuenta por valor total de 48 Mil Millones de Pesos. Se hace con el fin de fortalecer financieramente la empresa invirtiendo los recursos disponibles. Estas inversiones se constituyen de acuerdo a dividendos abonados durante vigencia 2025 por parte de QCL AUDITORES S.A.S. por valor de **\$25.708.632.381**.

4.2 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. A la fecha no se tienen cuentas por cobrar que se esperen recaudar en un periodo superior a 360 días, razón por la que no se calcula costo amortizado (que se calcula con la tasa de préstamos de consumo para entidades del Banco de la República). Dentro de los activos no corrientes se encuentran las cuentas por cobrar de acuerdo a los Pagarés firmados por el año 2023.

Su composición es la siguiente:

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	2.025	2.024	Var %
Deudores Nacionales	269.692.395	471.557.969	-43%
IMPROVE QUALITY REDUCE COST SAVE LIFES AUDITORES S.A.S.	195.686.769	415.676.340	
CONSEJO COLOMBIANO DE SEGURIDAD	2.667.650	778.284	
INVERSIONES INT COLOMBIA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	893.683	1.778.000	
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	66.171.589	21.514.237	
PERSONAS NATURALES SERVICIOS AEQUI PAGOS REFLEJADOS AÑO 2025	1.870.000	5.491.200	
COLOMBIA SAS DECATHLON	360.000	-	
A.G.P. DE COLOMBIA S A	1.873.628	-	
S.A.S NEXOS SOFTWARE	109.564	-	
USME SAS SOMOS BOGOTA	59.512	-	
UNION TEMPORAL MEDICOL SALUD 2012	-	13.914.420	
ASOCIADOS DEL GREMIO MEDICO - COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO	-	12.359.688	
ALBENTURE COLOMBIA S A S	-	45.800	
Otros deudores	154.030.559	28.455.816	441%
FOUR HABITAT S.A.S.	691.248	691.248	
MARTÍNEZ POVEDA NATHALIA	20.000.000	20.000.000	
MONTENEGRO POVEDA DANA CAMILA	7.000.000	7.000.000	
ASOCIADOS DEL GREMIO MEDICO - COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO	-	764.568	
OPY BIENES RAICES S.A.S	126.339.311	-	
Cuentas Por cobrar A Socios y Accionistas	435.571.050	567.438.218	-23%
CASTILLO MELO CLAUDIA CONSTANZA	-	212.823.344	
MONTENEGRO CASTILLO JULIANA	35.925.128	200.233.525	
MONTENEGRO CASTILLO LAURA SOFIA	399.645.922	154.381.349	
INGRESOS POR COBRAR - DIVIDENDOS	4.075.307.626	4.787.921.092	
IMPROVE QUALITY REDUCE COST SAVE LIFES AUDITORES S.A.S	4.075.307.626	-	
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (Pagarés)	341.117.231	242.817.231	40%
BARRIOS DAZA JUAN CAMILO	131.000.000	131.000.000	
JARAMILLO CHAVARRIA DAYANA ALEXANDRA	3.317.231	6.617.231	
LLACH CORTES JUAN CAMILO	2.000.000	2.000.000	
ALDANA FLOREZ JULY KATHERINE	4.800.000	2.600.000	
AYA PERDOMO LADY MARITHZA	1.600.000	400.000	
GONZALEZ CASAS JOSE ALBENIO	16.000.000	20.000.000	
MONTENEGRO CASTILLO LAURA SOFIA	-	200.000	
MONTENEGRO POVEDA DANA CAMILA	80.000.000	80.000.000	
MATRIX INDUSTRIAL CONCEPT S.A.S	100.000.000	-	
PEDRAZA BELTRAN HANNER LEANDRO	2.400.000	-	
TOTAL	5.275.718.861	1.310.269.234	303%

*Las cuentas por cobrar corresponden a cartera que se recauda en enero de 2026, la variaciones materiales se encuentran sobre rubro de préstamos previamente autorizados por gerencia y los dividendos decretados en vigencia 2025 por parte de QCL que quedan pendientes de pago en vigencia 2026. Durante el periodo, MEDICOL S.A.S. mantuvo vínculos con empresa relacionada constituida bajo nombre OPY BIENES RAICES S.A.S. con representación legal común, en la que posee una participación accionaria minoritaria, por lo cual se encuentra dentro de los rubros de cuentas por cobrar una partida a nombre de la esta empresa.

4.3 Inversiones y otros activos financieros

Las inversiones se componen de los depósitos realizados en entidades bancarias y otras entidades con el fin de obtener una renta fija o variable, y que su liquidez es mayor a 3 meses. Su riesgo es bajo.

Las inversiones que tienen un valor razonable son medidas por ese método, las que generan intereses (generalmente mensuales) se miden al costo amortizado, el cual es certificado y reflejado en los extractos o estados emitidos; y las que no tienen valor razonable ni intereses causados, son medidas al costo menos deterioro. Los rendimientos que son capitalizables a la inversión se reconocen como mayor valor del activo financiero, los intereses no capitalizables se reconocen como una cuenta por cobrar de intereses (y en el resultado (ingresos financieros)).

Para la vigencia 2025 MEDICCOL S.A.S. hace inversión en empresa vinculada OPY BIENES RAICES S.A.S. entidad que cuenta con representación legal común y en la cual posee una participación accionaria minoritaria. En consecuencia, dicha entidad se considera una parte relacionada, aunque no existe control ni influencia significativa sobre la misma. Con base al flujo de efectivo y recursos disponibles se constituyen diferentes inversiones de rentabilidad financiera.

Inversiones y otros activos financieros	2.025	2.024	Var %
Otras inversiones y activos financieros	39.689.575.547	400.000.000	9822%
IMPROVE QUALITY REDUCE COST SAVE LIVES AUDITORES S.A.S.	400.000.000	400.000.000	
OPY BIENES RAICES S.A.S	10.314.653.492	-	
INVERSIÓN VIRTUAL BANCOLOMBIA	10.000.000.000	-	
CDT N°70100349639 A 122 DIAS	2.000.000.000	-	
CDT N°70100349691 A 180 DIAS	3.000.000.000	-	
CDT BBVA N°86840238	3.000.000.000	-	
CDT FINANADINA N°5120061524	3.000.000.000	-	
FIDUCUENTA N°252000017450	7.974.922.055	-	
TOTAL	39.689.575.547	400.000.000	0%

*A cierre de año las inversiones virtuales constituidas en Bancolombia se encuentran activas por un valor de 10 Mil Millones De Pesos, sobre las cuales se perciben rendimientos mensuales

4.4 Activos por impuestos.

Los activos de impuestos corresponden a los saldos a favor por impuestos nacionales y anticipos correspondientes a los impuestos que se declaran en municipios.

Activos por impuestos.	2.025	2.024	Var %
Saldos a favor	2.319.690.522	2.388.580.103	-3%
ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2.319.690.522	2.388.580.103	
Anticipos Impuestos Municipales	6.403.000	6.403.000	
ALCALDIA MUNICIPAL DE GIRARDOT	2.018.000	2.018.000	
MUNICIPIO DE FACATATIVA	4.385.000	4.385.000	
TOTAL	2.326.093.522	2.394.983.103	0%

4.5 Activos no financieros

Los activos no financieros se componen recursos a favor, que no necesariamente se convertirán en otro recurso o entrada de flujos de efectivo, sino en:

(1) disminución de una salida futura de recursos, como los anticipos y avances entregados

(2) una partida del estado de resultados, como los gastos pagados antes de consumir los recursos o servicios y que se reconocen inicialmente como activos, y se reclasifican al resultado periódicamente de acuerdo a su consumo.



Activos no financieros	2.025	2.024	Var %
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	74.645.550	217.322.523	-66%
SOBRE VEHÍCULOS	566.816	3.527.387	
SOBRE EDIFICIOS	9.246.195	13.564.126	
SOBRE SERVICIOS PROFESIONALES AEQUI	0	814.551	
REMODELACIONES Y ADECUACIONES SEDES	64.832.538	171.313.122	
PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y AVISOS	-	28.103.336	
Anticipos y avances entregados			
A CONTRATISTAS	308.180.200	484.944.217	-36%
CASTILLO MELO MAYID ALFONSO	200.000.000	200.000.000	
FOUR HABITAT S.A.S.	84.273.068	84.273.068	
HARMONIA VENTANERIA TERMOACUSTICA S.A.S	18.671.520	101.559.474	
H Y G SEPULVEDA SAS	5.093.262	28.769.511	
MATRIX INDUSTRIAL CONCEPT S.A.S	142.350	-	
ELECONBAR INGENIERIA LEC SAS	-	2.444.471	
EQUIPOS GASTRONOMICOS J&D S.A.S	-	16.801.580	
ARDILA VELOSA CAROL STEFFANNY	-	11.578.813	
ASCENSORES PRAGMA SAS	-	24.446.500	
G & C PUERTAS ELECTRICAS SAS	-	90.770	
MELO RODRIGUEZ ARISTOBULO	-	7.997.030	
REPRESENTACIONES JD SAS	-	6.983.000	
A TRABAJADORES	9.867.788	9.867.788	0%
MONTENEGRO CASTILLO JULIANA	9.867.788	9.867.788	
OTROS	1.281.519.462	1.435.237.540	-11%
ALSADI PROMOTORA DE PROYECTOS	1.244.417.104	1.244.417.104	
CORREA GARZON ANGELA MARIA	3.000.000	3.000.000	
HERNANDEZ ULLOA EDWIN DAVID	431.000	325.000	
JGH INGENIERIA SAS	1.443.817	3.616.000	
MONTENEGRO CASTILLO JULIANA	8.527.279	11.066.149	
MONTENEGRO CASTILLO LAURA SOFIA	2.136.169	1.527.000	
MONTENEGRO POVEDA DANA CAMILA	2.429.687	2.429.687	
MATRIX INDUSTRIAL CONCEPT S.A.S	7.711.198	329.715	
BENAVIDES CUEVAS PAULA ANDREA	-	1.445.940	
COMERCIALIZADORA GELPER SAS	-	226.100	
EKOLOGYPACK S.A.S. BIC	-	2.300.699	
EXOTIC FOREST COMPANY C.I. S.A.S	-	12.278.134	
GOMEZ PEDREROS JOHANNA PAOLA	-	49.000	
MACADAMIA BOSQUE AVENTURA SAS	-	6.406.000	
OBSERVANZ CONSULTORES S.A.S	-	2.500.000	
PAEZ MORENO NESTOR FABIO	-	17.189.500	
PROMOPLASTICOS DE LA 18 SAS	-	30.000.000	
TALERO HUERFANO ANDERSSON	-	47.189.500	
TRUJILLO VICTORIA BERNAL	-	48.842.000	
TODACO S.A.S	-	100.012	
ALIADOS SALUD OCUPACIONAL IPS SAS	118.351	-	
BOOKING.COM BV	2.995.200	-	
CAMELO RODRIGUEZ FAYBER SIVEL	400.000	-	
CIUDAD LIMPIA BOGOTA S.A. E.S.P	143.883	-	
GASEOSAS LUX S.A.S.	13.350	-	
HUBSPOT LATIN AMERICA S.A.S	3.570.652	-	
IMPORTADORA BARUJ ONLINE SAS	209.440	-	
LG SOLUTIONS TECHNOLOGY SAS	178.500	-	
MEDICOX LTDA	224.855	-	
MERCADOLIBRE COLOMBIA LTDA	966.014	-	
MILENIO PC S.A.	153.600	-	
PROVEEDORA ELECTRICA NACIONAL SAS	16.080	-	
RAMIREZ MENDOZA MAILETH PAOLA	300.000	-	
SUPER LAMINAS BOGOTA S.A.S.	181.999	-	
UBER COLOMBIA S.A.S.	1.714.827	-	
VESSGO SAS AUTOMOVILES	191.047	-	
WATT WORK SOLUCIONES INDUSTRIALES S.A.S.	45.410	-	
TOTAL	1.674.212.999	2.147.372.068	-22%

*La variación principal reflejada en "Otros" corresponde a los anticipos abonados a la compra de un bien inmueble, ubicado en Tulum - México

*Se reconocen en esta clasificación los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física y se miden al costo (Gastos Anticipados y/o Diferidos). Se amortizan de forma mensual en el estado de resultados.

* Los anticipos son por concepto de partidas que se formalizan en el año 2026 una vez estén finalizados los servicios contraídos.



4.6 Propiedad, planta y equipo

La propiedad planta y equipo son los activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos; y que se esperan usar durante más de un periodo.

Se efectuó depreciación según las prácticas contables establecidas en el uso de la prestación del servicio.

A la fecha de corte no se tienen restricciones de la titularidad de las propiedades, planta y equipo.

A continuación se revela la conciliación de la propiedad planta y equipo:

Conciliación de la propiedad planta y equipo	
Saldo Inicial (31 de diciembre de 2024)	35.498.880.234
TERRENOS	11.480.546.300
CONSTRUCCIONES EN CURSO	10.787.197.615
ACTIVOS DE INVERSIÓN	11.700.421.048
MAQUINARIA Y EQUIPO	85.799.367
EQUIPO DE OFICINA	142.024.615
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	766.077.035
EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	324.259.254
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	212.555.000
Compras	2.196.025.033
ACTIVO DE INVERSIÓN IPS OCCIDENTE	2.115.954.379
MAQUINARIA Y EQUIPO	30.916.200
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	57.134.454
Depreciación	- 1.905.165.912
DEPRECIACION ACUMULADA	- 1.905.165.912
Saldo a 31 de Diciembre de 2025	35.789.739.355

*La variación material obedece a que durante la vigencia 2025, se culminó la construcción del edificio IPS Occidente y sus rubros fueron reclasificados como Activo de Inversión. Este fue entregado en calidad de arrendamiento para el mes de septiembre a la sociedad QCL AUDITORES S.A.S. en su condición de cliente potencial. Se hace compra de vehículo Minivan para mejorar el traslado de mobiliario requerido entre sedes.

4.7 Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar;

Esta clasificación se compone de pasivos financieros por obligaciones contraídas, en moneda nacional o extranjera, producto de la adquisición de bienes y servicios en el desarrollo normal de las actividades.

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar generan la obligación de efectuar un pago con un instrumento financiero (generalmente el efectivo), producto de la contraprestación de un servicio recibido o u bien adquirido.

En la subclasificación de beneficios a empleados se reconocen los derechos adquiridos a corto plazo por parte de los empleados en contraprestación de sus servicios, delimitados en la ley, tales como salarios, prestaciones sociales y seguridad social que se acumulan por el sistema de causación con cargo a los resultados. No se otorgan a los empleados beneficios post- empleado ni otros beneficios largo plazo.

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son reconocidos al valor nominal, ya que no se esperan pagar en una fecha superior a un año que implique cálculo por el método del costo amortizado. Servicios Médicos Integrales cierra su vigencia 2025 con las siguientes obligaciones que son pagas en el mes de enero del año siguiente.



Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar;	2.025	2.024	Var %
Cuentas por pagar	235.008.235	1.186.915.927	-80%
NEGRO ROBOT S.A.S.	25.087.480	25.553.000	
ASESORIAS Y CONSULTORIAS ESPECIALIZADAS LV S.A.S.	24.800.929	16.323.713	
INVERSIONES FRANMUS S A S	9.216.985	8.761.393	
VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA PITHSBURG LTDA	7.495.056	18.822.683	
MILENIO PC S.A.	1.470.850	1.685.900	
ENEL COLOMBIA S.A E.S.P	2.585.505	2.170.580	
EUROLIFT SAS	755.649	608.707	
SERVICIOS MANTENIMIENTO Y ASESORIAS LUIS EDUARDO FLORES PRADA SAS	3.338.133	3.008.510	
ASOCIADOS DEL GREMIO MEDICO - COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO	86.930.908	229.040.191	
DESCONT S.A.S. E.S.P.	28.026	26.383	
MATRIX INDUSTRIAL CONCEPT S.A.S	14.362.057	71.746.935	
VANTI S.A ESP	4.560	4.390	
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR SA	633.000	-	
COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A	64.092	-	
ALMACENES EXITO S A	780.535	-	
MEDIHUMANA COLOMBIA S.A.	1.244.530	-	
ROMERO VARON SANTIAGO JOSE	3.169.088	-	
MERAKLI SAS	2.090.700	-	
4DJ ASESORES SAS	14.681.360	-	
AEROPINTURAS VILLETA SAS	19.217	-	
ASCENSORES PRAGMA SAS	292.815	-	
ASEOS LA PERFECCION SAS	16.693.442	-	
AVENDAÑO MILLAN MONICA	86.600	-	
BIOCONTACTO AMBIENTAL S.A.S.	244.936	-	
BRILLO INSTITUCIONAL S.A.S	3.185.389	-	
CHACON AREVALO SANDRA PATRICIA	49.000	-	
CIVILGET DISEÑOS Y CONTRUCCIONES S.A.S	5.260.312	-	
ENERYA SAS	147.797	-	
FERRETERIA DANIMAR SAS	45.000	-	
FERRETERIA LA CISTERNA SAS	32.000	-	
HIDROFONT SAS	85.573	-	
LAO KAO S.A.	212.300	-	
LARGO MONTAÑEZ JHON JAIRO	194.550	-	
LEDEX S . A . S	22.306	-	
LIBRERÍA Y PAPELERIA TIENDA ESTUDIANTIL LTDA	4.700	-	
PAEZ ZAMBRANO JESUS ALQUIBER	198.500	-	
PEDRAZA BELTRAN HANNER LEANDRO	1.309.463	-	
PROVEEDORA ELECTRICA NACIONAL SAS	924.151	-	
PUNTES BLANCO LUIS CARLOS	71.000	-	
R.J.G TOPOGRAFIA SAS	546.924	-	
RADSOLUTIONS SAS	428.002	-	
SODIMAC COLOMBIA S A	852.780	-	
SOLUCIONES ELECTROINDUSTRIALES S.A.S.	2.481.014	-	
ELECONBAR INGENIERIA LEC SAS	677.231	-	
STARLINK COLOMBIA SAS	509.774	-	
VALENCIA ALVAREZ S.A.S	250.000	-	
WATT WORK SOLUCIONES INDUSTRIALES S.A.S.	1.444.015	-	
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA S A	-	1.003.153	
FORERO CAVIEDES ABOGADOS S.A.S	-	34.845.000	
ARDILA CASTRO S.A.S.	-	14.040.933	
FANDIÑO REYES DUVANT DARIO	-	9.642.900	
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ	-	120.670	
ETB S.A E.S.P	-	88.700	
GLOBAL SEGUROS & CIA LIMITADA	-	871.900	
NAVARRO TELLEZ GIOVANNI	-	11.095.216	
VERTEL HERNANDEZ MARIO ALBERTO	-	1.986.200	
BARRIOS DAZA JUAN CAMILO	-	573.209	
HF MEDICAL LTDA	-	805.000	
IMPROVE QUALITY REDUCE COST SAVE LIFES AUDITORES S.A.S.	-	700.000.000	
NASE COLOMBIA S.A.S.	-	10.204.292	
VINISOL S.A.S	-	16.823.295	
CIUDAD LIMPIA BOGOTA S.A. E.S.P	-	58.290	
COMERCIALIZADORA DE INSUMOS Y SUMINISTROS PLASTICOS S.A.S	-	205.001	
COMERCIALIZADORA DE MEDICAMENTOS BACATA SAS	-	1.595.033	
LA P PUBLICITARIA S.A.S	-	771.365	
MARULANDA VANEGAS DIANA PATRICIA	-	1.165.515	
OVERVIEW INVESTMENTS GROUP/MEBI S.A.S.	-	2.649.010	
RAMIREZ DIAZ CARLOS EDUARDO	-	232.000	
RAMIREZ LADINO LADY MILENA	-	66.750	
TIBABISCO & TIBABISCO IMPRESORES S.A.S.	-	320.110	
Beneficios a empleados	121.291.212	35.516.001	242%
SALARIOS POR PAGAR	-	1.704.026	
CESANTIAS CONSOLIDADAS	58.802.291	11.127.439	
INTERESES SOBRE CESANTIAS	4.843.995	1.310.926	
VACACIONES CONSOLIDADAS	27.614.725	17.936.010	
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	30.030.201	3.437.600	
TOTAL	356.299.447	1.222.431.928	0%

*La variación material de las partidas más representativas se debe principalmente a:

Con QCL se subsanan los 700 Millones en cuentas por pagar que venían a cierre 2024 y por finalización de obra en construcción IPS OCCIDENTE. Se incrementa el rubro de beneficios a empleados porque el personal asistencial y parte del administrativo de AEQUI pasa a formalizar contrato directamente con MEDICOL S.A.S.



Vigilado Supersalud

4.8 Pasivos por impuestos

Los impuestos se reconocen utilizando la normatividad tributaria establecida en el estatuto tributario de Colombia y las reglamentaciones establecidas por las Secretarías Distritales. A la fecha registran los impuestos consolidados que serán cancelados en el periodo de Enero y Marzo del año siguiente

Pasivos por impuestos	2.025	2.024	Var %
Nacionales	145.040.030	139.056.000	4%
RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR	17.355.030	45.560.000	
IVA POR PAGAR	122.614.000	90.381.000	
VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	5.071.000	3.115.000	
Distritales	2.011.000	13.820.000	-85%
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	2.011.000	13.820.000	
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	-	-	
PARA OBLIGACIONES FISCALES	-	0	
TOTAL	147.051.030	152.876.000	0%

Impuesto de renta del periodo

Impuesto de renta por pagar a 31 Dic 2025

\$ -

*Aspectos Tributarios importantes del año 2024: Durante la vigencia del año 2024, se presentaron algunos cambios en temas fiscales y tributarios, dentro de los cuales se precisa el soportar aquellas transacciones que da lugar a costos, deducciones o impuestos descontables, por medio de un documento con numeración autorizada por la DIAN, documento que soporta la compra de un bien o la prestación de un servicio cuando el proveedor es un sujeto no obligado para expedir factura electrónica.

* Conforme al art 240 ET, el impuesto a cargo de los contribuyentes es del 35% como tarifa única de impuesto de renta y complementarios. Por otro lado, el parágrafo 6° del mismo artículo establece la Tasa Mínima de Tributación depurada (TTD), la cual no podrá ser inferior al 15%. Para el periodo, la entidad no calcula provisión porque el resultado sobre su renta estimada resulta con saldo a favor una vez hecho el cruce de anticipo año 2024, retenciones y autorretenciones respectivas. Contablemente se reconoce el anticipo de impuesto de renta correspondientes para siguiente año y obtenemos un saldo a favor por valor de **\$2.319.690.523** como se detalla a continuación:

SERVICIOS MÉDICOS INTEGRALES MEDICOL S.A.S			
NIT 900.959.541-4			
Renta estimada con corte a Diciembre 2025			
Concepto	Valor contable	Ajuste	Valor fiscal Diciembre
Ingresos brutos operacionales	\$ 49.475.000	\$ -	\$ 49.475.000
Ingresos brutos operacionales	\$ 5.341.992.817	\$ -	\$ 5.341.992.817
Ingresos brutos no operacionales	\$ 2.664.704	\$ -	\$ 2.664.704
Intereses y rendimientos financieros	\$ 1.299.508.973	\$ -	\$ 1.299.508.973
Dividendos y Participaciones Acciones QCL	\$ 28.565.147.089	\$ -	\$ 28.565.147.089
Comisiones	\$ 60.000	\$ -	\$ -
Honorarios Por Admón Recursos UT Medicol	\$ 42.705.000	\$ -	\$ 42.705.000
Ingresos Serv. Part AEQUI	\$ 1.770.427.301	\$ -	\$ 1.770.427.301
Reintegro De Costos y Gastos	\$ 195.972.655	\$ -	\$ 195.972.655
Ajuste Al Peso	\$ 8.153	\$ -	\$ 8.153
Total de Ingresos brutos	\$ 37.267.961.692	\$ -	\$ 37.267.901.692
Devoluciones rebajas y descuentos	-\$ 159.074.897		(159.074.897)
Ingresos No Constitutivos de Renta Ni Ganancia Ocasional	-\$ 28.565.147.089	\$ -	(28.565.147.089)
Total de Ingreso Neto	\$ 8.543.739.706	\$ -	\$ 8.543.679.706
Total de deducciones	\$ 3.064.970.135	-\$ 183.410.263	\$ 2.881.559.872
Total de costos AEQUI	\$ 4.283.357.315	-	\$ 4.283.357.315
Renta líquida	1.195.412.256		1.378.762.520
Impuesto de renta estimado	418.394.290		482.566.882
Anticipo Renta Año 2025	(2.343.392.000)		(2.343.392.000)
Retenciones en la fuente certificadas	(255.523.177)		(255.523.177)
Autorretenciones declaradas	(93.981.532)		(93.981.532)
Saldo a Favor	2.319.690.523		2.210.329.827

*La utilidad para la compañía antes de impuestos a cierre de 2025 se encuentra por un valor de **\$29.804.730.940**



4.9 Pasivos no financieros

Los pasivos no financieros se componen de obligaciones, que no necesariamente se convertirán en la salida de recursos, sino en la disminución del pasivo una vez se reconozca el ingreso para las atenciones que no han tomado los usuarios particulares de los servicios AEQUI. La variación material de las partidas más representativas, se encuentra por los ingresos de la Unión Temporal Medicol Salud 2012, de acuerdo a la administración de recursos para pago de obligaciones pendientes con proveedores en su momento de operación, por la prestación de servicios de salud.

Pasivos no financieros	2.025	2.024	Var %
Anticipos y avances recibidos	4.273.551.332	47.680.468	8863%
DISEÑOS PAULA MANTILLA Y CIA LTDA	31.540.000	22.000.000	
POR SERVICIOS PARTICULARES AEQUI - ATENCIONES SIN FINALIZAR	7.690.167	131.768	
BARRIOS DAZA JUAN CAMILO	1.000.000	1.000.000	
GOMEZ LINDONOHORAJOHANNA	2.000.000	2.000.000	
IMPROVE QUALITY REDUCE COST SAVE LIFES AUDITORES S.A.S.	-	20.000.000	
MENDOZA VILLAMIL WALTER ALLISON	-	2.300.000	
BARRANTES MEDINA ANA MARIA	-	142.700	
CAMPO BRAVO DESIRETH PAOLA	-	40.500	
ESPITIA VARELA PAOLA CAROLINA	-	13.500	
MUÑOZ BELTRAN EDISON ALFREDO	-	27.000	
TRIVIÑO GAONAGHERLYKATHERINE	-	25.000	
GIRALDO CASTRO NATALIA	291.800	-	
UNION TEMPORAL MEDICOL SALUD 2012	4.231.029.365	-	
TOTAL	4.273.551.332	47.680.468	0%

4.10 Patrimonio

El patrimonio representa los recursos netos de la entidad que han sido suministrados por la entidad en su constitución.

Patrimonio	2.025	2.024	Var %
Capital social	100.600.000	100.600.000	0%
CAPITAL AUTORIZADO	100.600.000	100.600.000	
Reservas	295.949.260	295.949.260	0%
RESERVA LEGAL	295.949.260	295.949.260	
PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES	2.210.334.590	2.210.334.590	0%
Prima En Colocación De Acciones	2.210.334.590	2.210.334.590	
Resultados/pérdidas acumuladas	37.991.719.629	35.331.374.628	8%
UTILIDADES ACUMULADAS	20.368.302.322	24.447.456.135	
UTILIDADES GRAVADAS	17.623.417.307	10.883.918.493	
RETENCIÓN EN LA FUENTE IMPUTABLE A ACCIONISTAS	- 3.556.514.708	- 700.000.000	408%
RETENCIÓN EN LA FUENTE IMPUTABLE A ACCIONISTAS	- 3.556.514.708	- 700.000.000	
UTILIDADES GRAVADAS	17.623.417.307	10.883.918.493	62%
UTILIDADES GRAVADAS	17.623.417.307	10.883.918.493	
Resultado integral del período	29.386.336.650	9.399.843.814	213%
RESULTADO DEL EJERCICIO	29.386.336.650	9.399.843.814	
TOTAL	84.051.842.728	57.522.020.785	0%

Se hace la clasificación respectiva sobre las utilidades gravadas a corte 2024 y se reconocen contablemente en una cuenta aparte.

*De acuerdo a la distribución de dividendos que hace QCL se reconoce la retención en la fuente que según el artículo 242-1 del Estatuto Tributario es trasladable para los socios de la compañía cuando procede sobre distribución de dividendos no constitutivo de renta ni ganancia ocasional.

Los costos de transacción de una operación de patrimonio se tratarán contablemente como una deducción de éste". Esto quiere decir que el saldo de las cuentas por cobrar por retenciones en la fuente imputables a los accionistas se presentará como una disminución del patrimonio como un factor de resta de las utilidades acumuladas o ganancias retenidas.

"Lo anterior debe tenerse en cuenta en el contexto del párrafo 35 de la NIC 32 donde se menciona que "(...) Las distribuciones a los tenedores de un instrumento de patrimonio se reconocerán por la entidad directamente contra el patrimonio.

*Con base a lo anteriormente expuesto, se reconoce contablemente en una cuenta aparte como retención en la fuente imputable a accionistas y se aplica contra utilidades acumuladas, el valor de **\$3.556.514.78**.

A continuación, el detalle de las acciones a la fecha, según lo inscrito en la Cámara de Comercio

	Valor total	Valor nominal	No. Acciones
Capital autorizado	5.000.000.000	1.000.000	5.000
Acciones pagadas	100.600.000	100.000	1.006
Acciones suscritas por pagar	100.600.000	100.000	1.006



4.11 Ingresos de la operación principal

Los ingresos operacionales son los que se perciben en el desarrollo del objeto social. Principalmente obedecen a la prestación de servicios particulares en las sedes AEQUI, y el arrendamiento de bienes muebles e inmuebles de las diferentes sedes.

Se reconocen los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas practicados. Su composición en la siguiente:

Ingresos de la operación principal	2.025	2.024	Var %
Ingresos por servicios	7.062.762.967	6.452.052.567	9%
ARRENDAMIENTOS DE BIENES INMUEBLES	5.137.639.450	4.717.487.976	
# ARRENDAMIENTO DE BIENES MUEBLES	105.221.216	402.469.177	
INGRESOS AEQUI PSICOLOGIA	1.116.485.520	717.624.753	
INGRESOS AEQUI PSIQUIATRIA	256.018.870	203.584.210	
INGRESOS AEQUI TERAPIA OCUPACIONAL	62.780.100	43.768.500	
INGRESOS AEQUI VALORACIÓN POR NEUROPSICOLOGÍA	268.920.911	311.238.252	
INGRESOS AEQUI CONTROL POR FISIOTERAPIA	28.644.800	22.158.300	
INGRESOS AEQUI TERAPIA FONOAUDIOLOGÍA	36.740.300	29.641.799	
INGRESOS AEQUI TALLERES MINDFULNESS	836.800	4.079.600	
INGRESOS POR RECUPERACIONES ADECUACIÓN EDIFICIO IPS OCC	49.475.000	-	
DEVOLUCIONES POR SERVICIOS PARTICULARES SEDES AEQUI	-	101.716.598	-41%
DEVOLUCIONES POR SERVICIOS PARTICULARES SEDES AEQUI	59.882.746	101.716.598	
TOTAL	7.002.880.221	6.350.335.969	0%

*La Variación material representativa corresponde a ingresos por la prestación de Servicios AEQUI al ser incluido en la Red Nacional de prestadores de servicios del FOMAG

4.12 COSTOS DE OPERACIÓN

Los costos corresponden a las erogaciones directas e indirectas, en las que se incurrieron en el periodo, para el desarrollo de las actividades y cuyo principio de asociación son los ingresos de la operación principal.

COSTOS DE PRODUCCION O DE OPERACION	2.025	2.024	Var %
GASTOS DE PERSONAL	560.719.158	446.661	125436%
GASTOS DEPORTIVOS Y DE RECREACION	17.036.830	446.661	
SUELDOS	362.474.063	-	
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	1.051.698	-	
INCAPACIDADES	1.837.368	-	
AUXILIO DE TRANSPORTE	23.941.662	-	
CESANTIAS	34.016.058	-	
INTERESES SOBRE CESANTIAS	2.086.035	-	
PRIMA DE SERVICIOS	32.546.207	-	
VACACIONES	15.387.535	-	
BONIFICACIONES	3.922.967	-	
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	1.339.653	-	
APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES A.R.P.	65.079.081	-	
HONORARIOS Y SERVICIOS	3.723.654.665	3.959.133.130	-6%
HONORARIOS ASISTENCIA TECNICA	155.343.652	134.196.318	
ARRENDAMIENTOS	617.778.712	576.630.913	
ASEO Y VIGILANCIA	185.634.628	168.331.962	
TEMPORALES	1.269.001	1.916.800	
SERVICIO DE ASISTENCIA TECNICA	41.525.666	13.371.489	
SERV. PROFESIONALES EN SALUD SUELDOS PERSONAL AEQUI POR AGM	1.836.545.883	2.394.625.688	
PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	29.565.824	11.293.424	
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	9.005.960	6.860.561	
ENERGIA ELECTRICA	24.626.631	26.860.503	
INTERNET	13.488.790	26.042.662	
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	970.783	2.015.700	
PROPAGANDA Y PUBLICIDAD	642.974.928	400.163.965	
GASTOS LEGALES	26.324.305	32.178.327	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	16.598.078	23.162.508	
REPARACIONES LOCATIVAS	36.953.170	49.656.219	
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	40.001.565	29.011.434	
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	10.971.714	21.686.189	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	905.237	700.000	
TAXIS Y BUSES	2.051.108	1.254.001	
CASINO Y RESTAURANTE	9.127.754	2.152.000	
ELEMENTOS Y/O MATERIAL DE APOYO PARA PRESTACIÓN SERVICIOS PSICOLOGIA	3.871.401	4.953.747	
PRODUCTOS DE BIENESTAR PARA TIENDA AEQUI	169.747	12.906.723	
INSUMOS Y/O EQUIPOS MÉDICOS PARA SEDE AEQUI	1.931.533	8.633.887	
ACTIVOS DE MENOR CUANTIA	16.018.596	7.073.002	
IMPUESTOS	-	3.157.880	
MATERIAL PARA FISIOTERAPIA Y TOI	-	297.228	
TOTAL	4.284.373.823	3.959.579.791	0%

*Estos costos asociados corresponden a la operación de servicios particulares AEQUI identificados como sede Movistar y Sede Country, la variación material corresponde a la vinculación directa del 90% del personal asistencial y administrativo que se encuentra por la cooperativa de trabajo asociado AGM.



4.13 Gastos administrativos

Los gastos de administración son necesarios para el cumplimiento del objeto social y están relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa; incluyendo las actividades del área ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa, de personal, honorarios, depreciaciones, entre otros.

Se reconocen los gastos en la medida en que ocurren los hechos económicos.

Gastos administrativos	2.025	2.024	Var %
Beneficios a empleados.	457.139.215	232.409.659	97%
SUELDOS	303.892.527	133.794.457	
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	4.108.709	354.122	
INCAPACIDADES	1.466.921	43.333	
AUXILIO DE TRANSPORTE	14.493.334	7.279.200	
CESANTIAS	28.129.261	11.970.501	
INTERESES SOBRE CESANTIAS	3.305.835	1.284.187	
PRIMA DE SERVICIOS	26.926.088	11.923.416	
VACACIONES	12.763.755	5.565.941	
AUXILIOS	10.629.140	37.533.000	
GASTOS DEPORTIVOS Y DE RECREACION	277.100	150.000	
APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES A.R.P.	1.707.219	696.174	
APORTES EPS	25.822	234.958	
APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTIAS	37.093.634	16.086.466	
APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	12.319.871	5.493.904	
Honorarios y Servicios.	612.910.800	824.741.696	-26%
REVISORIA FISCAL	250.266.622	168.647.916	
ASESORIA JURIDICA	277.423.818	555.861.038	
SERVICIOS	31.352.098	66.939.674	
GASTOS LEGALES	1.019.000	10.682.820	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	10.526.855	10.719.893	
ADECUACION E INSTALACION	9.200	159.075	
ASESORIA TECNICA	7.500.000	-	
SEGUROS	2.518.600	2.064.600	
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	31.996.245	8.076.000	
GASTOS DE VIAJE	298.362	1.590.680	
Impuestos.	229.856.513	182.584.046	26%
DE VEHICULOS	6.128.500	10.330.000	
A LA PROPIEDAD RAIZ	91.293.761	24.193.169	
INDUSTRIA Y COMERCIO	64.683.000	142.543.000	
SOBRETASA BOMBERIL MUNICIPIOS	1.347.440	3.090.000	
IVA DESCONTABLE	2.056.812	2.427.877	
IMPUESTO TURISMO FONTUR	73.000	-	
IMPUESTO POR FINALIZACIÓN OBRA IPS OCCIDENTE	64.274.000	-	
Depreciaciones y amortizaciones.	304.552.126	281.137.813	8%
DEPRECIACIONES	107.436.114	123.107.596	
AMORTIZACIONES	197.116.013	158.030.217	
Diversos.	3.583.736	1.148.863	212%
AJUSTE AL PESO	5.109	14.409	
ACTIVOS DE MENOR CUANTÍA	454.300	1.134.454	
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	106.590	-	
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	234.403	-	
TAXIS Y BUSES	1.782.854	-	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	20.000	-	
CASINO Y RESTAURANTE	980.480	-	
TOTAL	1.608.042.390	1.522.022.076	6%

* La variación material de las partidas (variación mayor al +-50%), se debe al incremento en la operación a nivel general

4.14 Gastos de ventas

Los gastos de ventas son necesarios para el cumplimiento del objeto social y están relacionados con la gestión comercial encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa; incluyendo las actividades del área ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa, de personal, honorarios, depreciaciones. Se reconocen los gastos en la medida en que ocurren los hechos económicos.

Gastos de ventas	2.025	2.024	Var %
Beneficios a empleados	993.521	3.420.084	-71%
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	993.521	-	
CAPACITACION AL PERSONAL	-	3.386.555	
GASTOS DEPORTIVOS Y DE RECREACION	-	33.529	
Honorarios y Servicios	1.012.481.483	1.592.415.706	-36%
HONORARIOS	519.634.405	501.717.243	
ARRENDAMIENTOS	18.567.180	27.865.013	
SERVICIOS	299.830.369	475.053.194	
GASTOS LEGALES	33.729.336	50.259.171	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	42.672.478	350.836.321	
ADECUACION E INSTALACION	94.009.663	186.684.764	
GASTOS DE VIAJE	4.038.052	-	
Impuestos	7.743.780	38.051.636	-80%
IVA DESCONTABLE	7.743.780	38.051.636	
Depreciaciones y amortizaciones.	112.014.771	60.357.988	86%
DEPRECIACIONES	112.014.771	60.357.988	
Diversos	81.414.581	71.197.609	14%
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	4.895.006	6.615.353	
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	675.482	3.278.101	
COMISIONES PLATAFORMAS POR SERVICIOS AIRBNB	1.376.370	314.300	
TAXIS Y BUSES	7.579.357	13.104.252	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	5.282.940		
CASINO Y RESTAURANTE	15.237.424	11.240.945	
MATERIAL PARA FISIOTERAPIA	98.894	354.633	
INSUMOS Y/O EQUIPOS MÉDICOS PARA SEDE AEQUI	12.578.593	25.345.255	
ACTIVOS DE MENOR CUANTÍA	5.494.866	6.655.456	
GASTOS APOYO ECONOMICO	26.860.000	4.220.939	
PARQUEADEROS	49.250	68.375	
PEAJES	1.286.400		
TOTAL	1.214.648.137	1.765.443.023	-31%

*Sobre el rubro de depreciaciones procede un valor representativo por reclasificación de cuentas correspondiente a los Activos de sedes AEQUI

4.15 Otros ingresos

Los otros ingresos son ingresos que si bien no hacen parte de la operación principal, se obtienen por medio de ella. Los dividendos abonados por la empresa QCL AUDITORES S.A.S. los rendimientos financieros por las diferentes inversiones que se aperturaron, ajuste al peso, aprovechamientos, intereses e ingresos por prestación de servicios particulares en AEQUI.

Otros ingresos	2.025	2.024	Var %
Ingresos financieros	1.299.508.973	1.186.495.181	10%
INTERESES SOBRE CUENTA DE AHORROS	57.344.648	4.613.181	
INTERESES SOBRE FIDUCUENTA BANCOLOMBIA	605.114.825		
INTERESES INVERSIONES VIRTUALES BANCOLOMBIA	637.049.500	1.181.882.000	
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	28.565.147.089	7.000.000.000	308%
IMPROVE QUALITY REDUCE COST SAVE LIVES AUDITORES S.A.S.	28.565.147.089	7.000.000.000	
OTRAS ACTIVIDADES	241.350.512	3.772.365.666	-94%
PRODUCTOS DE BIENESTAR TIENDA AEQUI	2.664.704	4.968.663	
HONORARIOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS	42.705.000	78.000.000	
RECUPERACIONES	195.972.655	13.850	
AJUSTE AL PESO	8.153	3.304	
UTILIDAD POR ALIANZA CON QCL SERVICIOS AEQUI	-	54.240.900	
EXCEDENTES POR RECUPERACIÓN EN IMPUESTO DE RENTA	-	3.635.138.948	
TOTAL	\$ 30.106.006.574	\$ 11.958.860.847	152%

*La variación de la partida material representativa corresponde a distribución de dividendos realizado por QCL y abonados a MEDICOL S.A.S y rendimientos por inversiones constituidas durante la vigencia



4.16 Otros gastos

Los otros gastos son egresos distintos en los que se incurre y que no tiene relación directa con el objeto social , pero que se deben realizar dentro del giro normal del mismo. El rubro se compone de :

Otros gastos	2.025	2.024	Var %
Financieros	113.499.856	151.342.181	-25%
GASTOS BANCARIOS	94.758.860	126.802.898	
COMISIONES	18.740.996	23.041.849	
INTERESES	-	81.525	
GASTOS MANEJO Y EMISION DE BONOS	-	821.257	
GASTOS NO DEDUCIBLES EN RENTA	-	594.652	
Gastos de otras actividades	83.591.649	122.725.332	-32%
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	90.203	62.143.400	
IMPUESTOS ASUMIDOS	115.034	188.372	
MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS	510.000	17.332.000	
GASTOS NO DEDUCIBLES EN RENTA	82.769.262	17.259.160	
INTERES DE MORA	107.150	25.802.401	
TOTAL	197.091.505	274.067.513	-28%

4.17 Impacto de Sostenibilidad

MEDICOL S.A.S ha evaluado los riesgos y oportunidades relacionadas con la sostenibilidad que podrían tener un impacto material en el desempeño financiero, posición financiera y flujos de efectivo. Durante el año fiscal 2025, la administración ha venido monitoreando los riesgos financieros y no financieros, y ha establecido estrategias y políticas para mitigar sus efectos, las cuales se evidencian en el informe de gestión emitido por la Gerencia y que financieramente se encuentran detallados en la Nota 4 donde se cuenta con los flujos de caja necesarios para cubrir las obligaciones con terceros. Para el año 2026 se esperan flujos adicionales como consecuencia de rendimientos financieros por inversiones virtuales y nuevas líneas de negocio que contribuyen a fortalecer el musculo financiero de la compañía.

NOTA 5 Hechos ocurridos después del periodo contable

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2025 y hasta la fecha de presentación de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa o material los saldos o interpretaciones de los mismos.

Las notas hacen parte del conjunto completo de estados financieros.





INFORME DEL REVISOR FISCAL

Vigilado Supersalud

Señores Accionistas

SERVICIOS MEDICOS INTEGRLES MEDICOL S.A.S,

He auditado los estados financieros adjuntos de sociedad **SERVICIOS MEDICOS INTEGRLES MEDICOL S.A.S**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 diciembre de 2025, y los estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

Opinión favorable.

En mi opinión, los estados financieros tomados de los registros de contabilidad presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **SERVICIOS MEDICOS INTEGRLES MEDICOL S.A.S**, al 31 diciembre de 2025, así como los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia.

Fundamento de la opinión.

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría –NIA– expuestas en el Anexo técnico compilatorio y actualizado 4-2019, de las Normas de Aseguramiento de la Información, incorporado al DUR 2420 de 2015 a través del Decreto 2270 de diciembre 13 de 2019. Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante en la sección “*Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros*”.

Cabe anotar que me declaro en independencia de **SERVICIOS MEDICOS INTEGRLES MEDICOL S.A.S**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en **Bogotá DC** y he cumplido las demás responsabilidades de ética establecidas en la Ley 43 de 1990 y el anexo 4-2019 del DUR 2420 de 2015. Adicionalmente, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros.

La Administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Entidad de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con el principio de negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio



en marcha, excepto si la administración tiene la intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien que no exista otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de la dirección de la Entidad son responsables por la supervisión del proceso de reporte de información financiera de la Entidad.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, con base en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia. Dichas normas exigen que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el Revisor Fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para fundamentar mi opinión de auditoría.

Otros Asuntos.

Los estados financieros bajo Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia de la sociedad **SERVICIOS MEDICOS INTEGRLES MEDICOL S.A.S**, al 31 de diciembre de 2025, que se presentan para fines de comparación, fueron auditados por mí de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia y en mi informe de fecha marzo 18 de 2025, expresé una opinión sin salvedades sobre los mismos.

Informe sobre requerimientos legales y regulatorios.

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante 2025:

La contabilidad de la sociedad **SERVICIOS MEDICOS INTEGRLES MEDICOL S.A.S**, ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.

- a) Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas.
- b) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de socios se llevan y se conservan debidamente.
- c) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.
- d) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La Compañía no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.



Opinión sobre el control interno y el cumplimiento legal y normativo.

El artículo 209 del Código de Comercio requiere que me pronuncie sobre el cumplimiento legal y normativo de la entidad y sobre lo adecuado del sistema de control interno.

Al respecto, declaro que efectué pruebas selectivas para determinar el grado de cumplimiento legal y normativo por parte de la administración de la entidad y de la efectividad del sistema de control interno.

Para la evaluación del cumplimiento legal y normativo tuve en cuenta las normas que da actividad de la entidad, sus estatutos y las actas de la asamblea de accionistas.

En mi opinión, la entidad ha cumplido, en todos los aspectos importantes, las leyes y regulaciones aplicables, las disposiciones estatutarias y las de la asamblea de accionistas. Además, el sistema de control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes

Cordialmente,

LIBERATO VILLAZÓN CAMPO

Revisor Fiscal

T.P. 72.559 – T

Designado por **Asesorías y Consultorías Especializadas. LV. S.A.S.**

NIT.900925043-1

Dirección:

Valledupar - Cesar,

Marzo 18 del 2026.

Asesorías & Consultorías
Especializadas LV.
S.A.S.