



GRUPO MÉDICO DE ANTIOQUIA S.A.S.
ESTADO SITUACION FINANCIERA
EN MILES PESOS COLOMBIANOS

	2025	2024
ACTIVOS	PESOS COLOMBIANOS	PESOS COLOMBIANOS
CORRIENTES		
DISPONIBLE	1.195.009	1.066.315
Caja	4.019	8.059
Bancos	69.947	143.614
Fiducuenta	1.121.044	914.642
INVERSIONES	8.981	8.981
DEUDORES	812.887	624.980
Clientes	639.189	441.083
Deudores Varios	16.094	11.235
Saldo a Favor Renta	-	-
Anticipo Renta	-	-
Saldo a favor cree	-	-
Retenciones	157.605	172.662
MATERIALES MEDICOS	36.867	25.561
Total Activo Corriente	2.053.744	1.725.836
NO CORRIENTES		
Propiedad Planta y Equipo		
Maquinaria y equipo	318.604	316.914
Equipo Oficina	188.409	188.409
Equipo Computo	243.788	243.788
Menos Depreciación Acumulada	(688.566)	(626.042)
Provision Maquinaria y Equipo	-	-
Total Propiedad Planta y Equipo	62.235	123.069
Total Activo No Corriente	62.235	123.069
OTROS ACTIVOS		
Intangibles	1.134	44.154
Total Otros Activos	1.134	44.154
TOTAL ACTIVOS	2.117.113	1.893.059
PASIVOS	PESOS COLOMBIANOS	PESOS COLOMBIANOS
CORRIENTES		
Obligaciones Financieras	-	1.340
Proveedores	152.477	18.640
Cuentas por Pagar	30.067	156.958
Impuestos Gravámenes y Tasas	13.367	6.600
Obligaciones Laborales	250.495	263.411
Otros Pasivos	14.594	10.421
Total Pasivo Corriente	461.000	457.371
TOTAL PASIVOS	461.000	457.371
PATRIMONIO		
Capital Autorizado	120.000 Acciones de valor nominal unitario de \$1.000	
Capital Social	130.000	130.000
Superavir Prima Colocación Acciones	530.000	530.000
Reservas	37.884	37.884
Resultado del ejercicio	220.425	309.204
Resultado de ejercicios anteriores	714.824	405.620
Ajustes NIIF	22.980	22.980
TOTAL PATRIMONIO	1.656.113	1.435.688
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	2.117.113	1.893.059
VALOR INTRINSECO DE LA ACCION	12.739	11.044

Las notas adjuntas forman un todo indivisible con los estados (Ley 222 de 1995)

Ver Dictamen adjunto


ALVARO JIMENEZ
 REPRESENTANTE LEGAL


JAIME MÚNERA
 CONTADOR PÚBLICO TP 119350-T

GRUPO MÉDICO DE ANTIOQUIA S.A.S.
ESTADO DE RESULTADOS
EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS

	2025	2024
	PESOS COLOMBIANOS	PESOS COLOMBIANOS
INGRESOS OPERACIONALES	3.755.747	3.235.351
TOTAL INGRESOS	3.755.747	3.235.351
COSTOS	1.667.076	1.318.406
TOTAL COSTOS	1.667.076	1.318.406
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	2.088.671	1.916.945
GASTOS OPERACIONALES ADMON Y VENTAS	1.811.312	1.519.056
TOTAL GASTOS OPERACIÓN	1.811.312	1.519.056
UTILIDAD OPERACIONAL	277.359	397.888
INGRESOS NO OPERACIONALES	96.702	86.175
GASTOS NO OPERACIONALES	28.227	29.103
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	345.834	454.959
Impuestos sobre la Renta	125.409	145.756
UTILIDAD NETA	220.425	309.204

Las notas adjuntas forman un todo indivisible con los estados (Ley 222 de 1995)

Ver Dictamen adjunto



ALVARO JIMENEZ
REPRESENTANTE LEGAL



JAIME MÚNERA
CONTADOR PÚBLICO TP 119350-T

ESTADOS FINANCIEROS 2025

GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S

NIT 800.174.979 - 3

Notas a los estados financieros a 31 de diciembre de 2025

(Valores expresados en Miles de Pesos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD:

GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA SAS con Nit. 800.174.979 – 3, es una entidad constituida como Sociedad Anónima Simplificada, el día 09 de septiembre de 1992 según escritura pública N. 1127. Su duración es indefinida. El 05 de marzo de 2012 mediante el acta número 50, la Junta de socios aprobó la transformación de la sociedad de Limitada a Sociedad Por Acciones Simplificada.

La entidad tiene como objeto social la prestación de servicios de salud, tales como exámenes de ingreso, periódicos, de retiro, evaluaciones post-incapacidades y centro de reconocimiento de conductores.

GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA SAS. Está ubicada en la carrera 48 11 B Sur 34. Glorieta la Aguacatala, en la ciudad de Medellín, Colombia.

1.1 Término de duración legal:

La duración legal de la entidad es indefinida según consta en el certificado de existencia y representación legal expedido por la cámara de comercio de Medellín.

1.1 Descripción de la naturaleza de las operaciones y de las principales actividades:

Las cifras y demás datos presentados en los estados financieros se refieren a la prestación de servicios de salud.

1.3. Hipótesis de la entidad en marcha:

La entidad opera bajo la hipótesis de empresa en marcha. No existe indicios que permita concluir que la entidad no estará en marcha en el periodo siguiente.

2. PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

GRUPO MÉDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad en Información Financiera para Pymes Aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2.009 reglamentada por el Decreto Único Reglamentario 3022 del 27 de diciembre de 2013.

Los Estados Financieros se presentan de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, aplicando las políticas contables, los juicios, estimaciones y supuestos contables. Así mismo la entidad ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la sección 35 del Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2.013 y los decretos 2420 y 2496 de 2015.

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

3.1. Para el reconocimiento, medición y revelación de los hechos económicos

3.1.1. Efectivo y equivalente al efectivo

Efectivo: comprende el dinero en caja y los depósitos a la vista.

Equivalentes de efectivo: representan inversiones a corto plazo desde la fecha de adquisición, las cuales son de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo, mantenidas para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. reconocerá como efectivo y equivalente de efectivo los recursos de liquidez inmediata representados en:

- Efectivo en caja
- Depósitos en cuentas de ahorros y cuentas corrientes nacionales
- Depósitos en cuentas de ahorros y cuentas corrientes extranjeras

Se reconocerán como equivalentes de efectivo, los recursos representados en inversiones a corto plazo, obtenidas con un término inferior a 90 días desde la fecha de adquisición, de alta liquidez,

que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

3.1.2. Instrumentos financieros activos

Cuentas por cobrar: es un derecho exigible, cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo.

Cuenta por cobrar de corto plazo: Están constituidas por las cuentas por cobrar cuyo plazo de vencimiento para los pagos está entre 0 y 12 meses.

Deudores: Son las personas naturales o jurídicas que adeudan a la empresa cuentas por cobrar.

Deterioro de valor: Una cuenta por cobrar está deteriorada cuando el valor en libros es superior al valor estimado de recuperación.

Tasa de mercado: Es la tasa de interés que se ofrece en el país de la empresa, por créditos con características similares (riesgos, plazos y montos) y vigente en la fecha en que se otorga la financiación a los deudores.

Tasa de interés efectiva: es aquella que hace equivalentes los flujos contractuales del préstamo con su costo amortizado en la fecha de medición.

Instrumentos Financieros: Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero en otra entidad.

Costos por transacción: Son aquellos atribuibles a la emisión, compra, adquisición o en la disposición de un activo financiero, o, en el caso de pasivos financieros, en su emisión o asunción, de carácter incremental y directamente atribuibles a la operación en los que no se habría incurrido si la entidad no hubiera realizado la transacción.

Cuentas por pagar: representan las obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. define aplicar como política lo previsto en la Sección 11 y Sección 12 de la NIIF para las PYMES, para el reconocimiento, medición y revelación de sus instrumentos financieros.

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero en una entidad y un pasivo financiero en otra entidad. Un instrumento financiero activo es un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero a intercambiar activos financieros y pasivos financieros con otra entidad.

3.1.3. Propiedad, planta y equipo

Activo depreciable: Activo que va perdiendo valor en el tiempo debido al uso, el desgaste, la edad y la obsolescencia. Todos los activos son depreciables excepto los terrenos.

Adiciones o Mejoras: Son erogaciones en que se incurre para aumentar la vida útil de los activos, ampliar su capacidad productiva y eficiencia operativa, mejorar la calidad de los productos y servicios, o permitir una reducción significativa de los costos.

Costos y Gastos de Operación y Mantenimiento: Constituirán costos y gastos de operación y mantenimiento, afectando el estado de resultados del respectivo periodo contable, las erogaciones incurridas para efectuar reparaciones ordinarias y de mantenimiento correctivo, necesarias para el adecuado funcionamiento y conservación de la propiedad, plantas y equipo.

Estas erogaciones no poseen la finalidad de aumentar el estándar de capacidad, eficiencia y vida útil de la propiedad, planta y equipo; mejorar la cantidad de los bienes y servicios o reducir los costos de operación; por lo tanto, no son susceptibles de capitalización.

Dar de Baja: Es el retiro de un bien que forma parte del patrimonio de la empresa, por un hecho que ocurre efectivamente antes del vencimiento de su vida útil, se puede dar por: pérdida o faltante, siniestro, deterioro por el uso o por la acción de factores naturales, obsolescencia por factores tecnológicos, disminución o ausencia de demanda de los bienes o servicios que contribuyen a su producción o suministro, o venta.

Depreciación y amortización: Distribución racional y sistemática del costo de los activos durante su vida útil estimada, con el fin de asociar la contribución de estos activos a la generación de productos o servicios de la Compañía.

Depreciación Acumulada: Representa el valor acumulado de las depreciaciones de los activos fijos depreciables que se encuentran en uso en la empresa.

Obsolescencia: Desuso o falta de adaptación de un bien a su función propia, o la inutilidad que puede preverse como resultado de un cambio de condiciones o circunstancias físicas, económicas o legales que determinen clara y evidentemente la necesidad de abandonarlo por inadecuado, en época anterior al vencimiento de su vida útil probable.

Propiedad, Planta Y Equipo: Las propiedad, planta y equipo, representa los activos tangibles adquiridos, construidos, o en proceso de construcción, con la intención de emplearlos en forma permanente, para la producción o suministro de otros bienes y servicios, para arrendarlos, o para usarlos en la administración del ente-económico, que no están destinados para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida útil excede de un año.

Vida económica: es el periodo durante el cual se espera que un activo sea utilizable económicamente por parte de uno o más usuarios; y/o la cantidad de unidades de producción o similares, que se espera obtener del mismo por parte de uno o más usuarios.

Vida Útil: es el periodo durante el cual la empresa espera utilizar un activo depreciable; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener por parte de la entidad.

3.1.4. Intangibles

Activos Intangibles: son recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener potencial de servicio o beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables.

Amortización: es la distribución sistemática del valor amortizable de un activo intangible durante su vida útil.

Costo: El costo corresponde al valor de efectivo o equivalentes al efectivo pagados, o bien al valor de la contraprestación entregada, para adquirir un activo en el momento de su adquisición o desarrollo. El costo es un valor de entrada observable y específico para la entidad.

Recurso identificable: cuando es susceptible de separarse de la entidad y, en consecuencia, venderse, transferirse, entregarse en explotación, arrendarse o intercambiarse, ya sea individualmente o junto con otros activos con los que guarde relación. Un activo intangible también es identificable cuando surge de acuerdos vinculantes incluyendo derechos contractuales u otros derechos legales.

Valor amortizable: es el costo del activo menos su valor residual.

Vida útil: la vida útil de un activo intangible dependerá del periodo durante el cual la entidad espere recibir los beneficios económicos o el potencial de servicio asociados al activo.

Se consideran activos fijos intangibles, aquellos bienes que carecen de apariencia física adquiridos o formados por la empresa para la producción y comercialización de bienes o la prestación de servicios. Se reconocerán como activo intangible cuando individualmente cumplan con las siguientes condiciones:

- El activo es identificable
- El activo intangible es controlable por la empresa
- Que sea probable que de su uso se deriven beneficios económicos futuros
- El costo del activo puede ser medido de forma fiable
- No se espera vender en el curso normal de sus actividades;
- El costo de adquisición sea igual o superior a los tres (2) salarios mínimos legales mensuales vigentes.

GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. controla un activo intangible cuando puede obtener los beneficios económicos futuros o el potencial de servicio de los recursos derivados de este; y puede restringir el acceso de terceras personas a tales beneficios o a dicho potencial de servicio.

Los beneficios económicos futuros asociados al intangible están asociados a la generación de ingresos de las actividades ordinarias que provienen de la venta de bienes o servicios, ahorro de costos en el proceso u otros rendimientos diferentes.

3.1.5. Deterioro de valor de los activos

Evidencia objetiva de deterioro: es el conjunto de información observable que requiere la atención de la entidad como tenedor de un activo financiero respecto a sucesos que causan la pérdida del valor total o parcial del mismo.

Valor en libros: diferencia entre el monto bruto de una partida o grupo de partidas de activos según aparece en los libros de contabilidad y cualquier deducción o compensación aplicable.

Valor recuperable: es el mayor entre el valor de mercado menos los costos de disposición y su valor en uso.

Deterioro: es una estimación de la pérdida de beneficios económicos o potencial de servicio de un activo, adicional al reconocimiento sistemático realizado a través de la depreciación o amortización. Corresponde al exceso del valor en libros de un activo sobre su valor recuperable.

Valor de mercado: es el valor por el cual un activo puede ser intercambiado entre partes interesadas y debidamente informadas, en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua. Cuando el valor se obtiene en un mercado abierto, activo y ordenado, el valor de mercado puede ser un valor de entrada o de salida observable y un valor no específico para la entidad.

Valor en uso: es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se espera obtener de un activo o unidad generadora de efectivo.

3.1.6. Inventarios

Inventarios: Son activos poseídos para ser vendidos en el curso normal del negocio; en proceso de producción con vistas a esa venta; o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

En el GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. los inventarios son mantenidos para ser consumidos en la prestación de los servicios para la elaboración de los exámenes ocupacionales. Por lo tanto, el inventario se medirá inicialmente por su costo de adquisición. El costo de adquisición de los

inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales) y transporte, manejo y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de mercaderías, materiales y servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

3.1.7. Provisiones, pasivos y activos contingentes

Activo contingente: es un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la entidad.

Pasivo contingente: corresponde a una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de la entidad.

Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros, bien sea porque: no es probable que, para satisfacerla, se requiera que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio; o porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad.

3.1.8. Beneficios a empleados

Beneficios a los empleados: Comprende todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. clasificará como beneficios a empleados a corto plazo las obligaciones con los empleados, que espera liquidar en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo contable en el que se ha generado la obligación o prestado el servicio. Algunos de estos beneficios, se generan por la normatividad laboral vigente, por convenciones colectivas o por prácticas no formalizadas que generan obligaciones implícitas.

GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. reconoce los beneficios a corto plazo como un pasivo y un gasto del periodo en el momento en que el empleado haya prestado sus servicios, por el valor que será retribuido al empleado, deduciendo los valores ya pagados con anterioridad. De acuerdo

con lo anterior, el reconocimiento contable de los beneficios a corto plazo se realiza en el momento que las transacciones ocurren, independientemente de cuándo se pagan al empleado.

Los beneficios que no se paguen mensualmente, como bonificaciones, primas extralegales, cesantías anualizadas, vacaciones, se reconocerán en cada mes por el valor de la alícuota correspondiente al porcentaje del servicio prestados

3.1.9. Ingresos de actividades ordinarias

Descuentos comerciales: (también conocidos como descuentos de pie de factura) Son descuentos que son conocidos en el momento de la emisión de la factura y no están sujetos a ninguna condición ni restricción.

Descuentos condicionados: Son descuentos que están sujetos a situaciones determinadas por el vendedor tales como descuentos concedidos por pronto pago de la factura.

Ingresos: Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio neto, y no están relacionados con los aportes de los propietarios a este patrimonio neto.

Ingreso ordinario: Es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el ejercicio, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, siempre que tal entrada de lugar a un aumento en el patrimonio neto que no esté relacionado con los aportes de los propietarios de ese patrimonio. Los ingresos ordinarios adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, servicios, intereses, dividendos y regalías.

Actividades ordinarias: Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos de la entidad.

Valor razonable: Es el valor que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción de independencia mutua, entre participantes debidamente informados y teniendo en cuenta las condiciones de mercado vigentes en la fecha de medición.

GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. obtiene ingresos de actividades ordinarias por la prestación de servicios, por medio de soluciones completas e integrales para la adquisición, servicio y asesoría de seguros.

3.1.10. Información a revelar sobre partes relacionadas

Las NIIF para PYMES requiere que la entidad incluya en sus estados financieros la información a revelar que sea necesaria para llamar la atención sobre la posibilidad de que su situación financiera y su resultado del periodo puedan verse afectados por la existencia de partes relacionadas, así como por transacciones y saldos pendientes con estas partes.

Parte relacionada: Es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros (la entidad que informa):

Una persona, o un familiar cercano a esa persona, está relacionada con la entidad si esa persona, es un miembro del personal clave de la gerencia de la entidad o ejerce control conjunto o influencia significativa sobre la entidad.

Al considerar cada posible relación entre partes relacionadas, GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. evaluará la esencia de la relación, y no solamente su forma legal.

Los propietarios de la entidad son partes relacionadas, y bastará con examinar la composición accionaria de la entidad a la fecha de cierre para identificarlos. Un propietario será parte relacionada siempre que tenga control, control conjunto o influencia significativa sobre la entidad. Si el propietario tiene el 15% o más de participación en el patrimonio, es una parte relacionada. Así mismo, un propietario que tenga menos del 15%, pero esté involucrado en procesos de administración y dirección de la entidad, se considera parte relacionada.

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2025

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO:

El componente del efectivo y sus equivalentes, comprende los recursos de liquidez inmediata y están representados en las cuentas de cajas menores, bancos cuentas corriente, de ahorros y Fiducuenta.

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	2025	2024
CAJA GENERAL	4.019	8.059
BANCOS	69.947	7.489
CUENTAS DE AHORRO (FIDUCUENTA)	1.130.025	1.050.767
TOTAL	1.203.990	1.066.315

NOTA 2. DEUDORES COMERCIALES:

Corresponde al valor adeudado por clientes nacionales producto de la prestación de servicios de actividades relacionadas con la entidad. El saldo a 31 de diciembre de 2025 fue de \$ 639.188.000; donde 300 se componen de 100 de Comfama y 200 del SENA

Las cuentas comerciales por cobrar se miden al valor adeudado, y como las ventas son de corto plazo no son objeto de descuento.

DEUDORES	2025	2024
DEUDORES NACIONALES	639.188	442.741
MENOS - PROVISION DETERIORO	(0.00)	(1.659)
VALOR EN LIBROS	638.188	441.083

NOTA 3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

El saldo de otras cuentas por cobrar a diciembre de 2025 suma \$ 173.699.000 pesos, representados en anticipos realizados a proveedores, de impuestos como son retenciones aplicadas a GMA, saldo a favor, auto renta y cuentas por cobrar a empleados.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2025	2024
ANTICIPOS PROVEDORES	8.796	905
ANTICIPOS DE IMPUESTOS	157.605	172.662
CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES	7.296	10.340
TOTAL	173.699	183.897

NOTA 4. INVENTARIOS:

La entidad cuenta con un inventario de insumos para la prestación del servicio de exámenes de laboratorio y espirometrías, al 31 de diciembre de 2025 cuenta con un saldo de \$ 36.867.000.

INVENTARIOS	2025	2024
INSUMOS MEDICOS	36.867	25.560
TOTAL INVENTARIOS	36.867	25.560

NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los inventarios de los activos fueron revisados, valorados, clasificados, activados y marcados debidamente.

A diciembre 31 de 2025 las propiedades planta y equipo estaban representadas así:

NOMBRE DEL ACTIVO	2025	2024
EQUIPO DE OFICINA	188.408	188.408
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	243.788	243.788

MAQUINARIA Y EQUIPO	318.604	316.914
TOTAL	750.800	749.110

DEPRECIACION ACUMULADA:

NOMBRE DEL ACTIVO	2025	2024
EQUIPO DE OFICINA	144.327	139.393
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	220.317	201.032
MAQUINARIA Y EQUIPO	323.921	285.616
TOTAL	539.745	626.041

NOTA 6. INTANGIBLES

NOMBRE DEL INTANGIBLE	2025	2024
ANTIVIRUS EPOS COMPUTO	1.134	44.154
TOTAL	1.134	0.00

NOTA 7. INVERSIONES

La entidad cuenta con inversiones en acciones que corresponden al derecho Fiduciario registrado con la titularidad en el Fideicomiso P.A. HOTEL BELFORT Medellín en proceso de negociación.

INVERSIONES	2025	2024
ACCIONES	8.981	8.981
TOTAL	8.981	8.981

NOTA 8. PROVEEDORES:

Estos saldos representan obligaciones adquiridas por la empresa con terceros al cierre del ejercicio contable.

PROVEEDORES	2025	2024
PROVEEDORES NACIONALES	152.477	18.640
TOTAL	152.477	18.640

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar están reconocidas al valor adeudado al proveedor de acuerdo a lo transado.

CUENTAS POR PAGAR	2025	2024
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	21.890	19.140
DIVIDENDOS POR PAGAR	8.178	137.817
RETENCION EN LA FUENTE	13.367	6.600
RETENCIONES DE NOMINA	23.692	20.136
ACREEDORES VARIOS	0	0
TOTAL	67.126	263.369

NOTA 10. BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR:

Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestación que GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. proporciona a sus trabajadores: Salarios, auxilio de transporte, aportes a la seguridad social etc.

Los valores pendientes de pago corresponden a las prestaciones sociales a las que tienen derecho los trabajadores de la entidad, las demás obligaciones han sido canceladas oportunamente.

BENEFICIOS A EMPLEADOS CP	2025	2024
SALARIOS POR PAGAR	0	1.888

CESANTIAS	84.887	63.451
INTERESES SOBRE CESANTIAS	9.882	7.617
PRIMA DE SERVICIOS	0	0
VACACIONES CONSOLIDADAS	7.034	6.718
INDEMNIZACIONES	-	-
TOTAL	101.802	79.675

NOTA 11. ANTICIPOS RECIBIDOS:

Corresponde a valores recibidos por clientes para futura facturación.

ANTICIPOS RECIBIDOS	2025	2024
ANTICIPOS DE CLIENTES	14.594	10.421
TOTAL	14.594	10.421

NOTA 12. OBLIGACIONES FINANCIERAS:

A diciembre 31 de 2024 no se tenía obligación financiera.

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2025	2024
CREDITO BANCOLOMBIA	0.00	0.00
TARJETA DE CREDITO	0.00	0.00
TOTAL	0.00	0.00

NOTA 13. PATRIMONIO

El patrimonio de la entidad está compuesto por:

CONCEPTO	2025	2024
Capital		
Capital Suscrito y pagado	130.000	130.000
Superavit Prima en Colocación Acciones	530.000	530.000
Reservas		
Reserva Obligatorias	37.884	37.884
Reserva Estatutarias	0	0
Resultado del ejercicio	220.225	309.204
Resultado de ejercicios anteriores	714.823	405.620
Adopción por primera vez	22.980	22.980
TOTAL PATRIMONIO	1.656.113	1.435.688

Reserva Legal: Si la empresa reporta un beneficio neto anual, está obligada por la legislación colombiana de reservar el 10% del beneficio hasta que dicha reserva sea equivalente al 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para la distribución de dividendos.

Capital Social:

El capital de la entidad está conformado por un capital suscrito y pagado de 130.000 acciones a un valor nominal de mil pesos \$ 1.000 y una prima en colocación de acciones por capitalización del pasivo de los socios por 530 millones.

La reserva estatutaria de la compañía con el corte de 2018, se devuelve y se deja disponible a ser distribuida como dividendos ya que no se ejecutó el proyecto que se tenía destinado de servidor y base de datos. Dichos valores fueron decretados y distribuidos entre los socios.

NOTA 14. INGRESOS

Los ingresos comprenden el valor razonable de la prestación de servicios, para el año 2025 el total de los ingresos fue de \$ 3.755.747.078.

INGRESOS OPERACIONALES	2025	2024
PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
SALUD OCUPACIONAL	3.305.263	2.666.351
CRC	671.781	776.152
	3.977.044	3.442.521
DEVOLUCIONES EN VENTAS	221.297	207.171
TOTAL INGRESO	3.755.747	3.235.351

14.1. OTROS INGRESOS

Estos valores se deben a ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social de la empresa, como lo son intereses de la Fiducuenta, de las acciones en el Hotel Belfort y algunos intereses por cobro de cartera vencida.

OTROS INGRESOS	2025	2022
INTERESES	70.227	74.619
RECUPERACIONES	11.154	3.066
INCAPACIDADES	15.134	8.396
OTRAS DEVOLUCIONES	-	-
DIVERSOS	187	93
TOTAL OTROS INGRESOS	96.702	86.174

NOTA 15. COSTOS Y GASTOS

15.1. Costos prestación de servicios:

Corresponde a los valores que tienen que ver con erogaciones necesarias para la prestación de un adecuado servicio a los diferentes clientes.

El aumento de los costos tiene que ver con el volumen de las ventas realizadas, las cuales son proporcionales a las ventas.

COSTOS PRESTACION DE SERVICIOS	2025	2024
NOMINA	683.274	465.035
HONORARIOS	345.311	239.680
IIMPUESTOS	14.156	8.007
COSTOS GENERALES	482.155	266.942
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	10.639	9.751
COMPRAS INSUMOS	131.539	100.197
TOTAL COSTOS	1.667.076	1.089.612

15.2. Gastos de Administración:

Gastos necesarios para operar y prestar los servicios de la empresa. Se continúa con el fondo de pensiones y ahorro voluntario con Colfondos.

GASTOS ADMON	2025	2024
NOMINA	887.944	652.384
HONORARIOS	70.079	97.543
IMPUESTOS	100.644	92.243
ARRENDAMIENTO	185.222	144.915
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	25.960	19.305
SEGUROS	43.420	18.453
SERVICIOS	68.607	68.835
GASTOS LEGALES	6.825	11.617
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	2.813	8.278
ADECUACION Y REMODELACION	60.494	53.574
GASTOS DE VIAJE	1.889	290
DIVERSOS	66.990	42.065
DEPRECIACION Y AMORTIZACION	113.423	135.798
PROVISIONES	5.888	15.047
TOTAL GASTOS ADMON	1.640.198	1.330.257

15.3. Gastos de Ventas:

Gastos en los que incurre la entidad para la ejecución de las ventas de los servicios. La cuenta de diversos incluye las comisiones del CRC que se liquidan en base a las ventas del año anterior, que año tras año son superiores al año que inmediatamente termina.

GASTOS DE VENTAS	2025	2024
NOMINA	108.733	133.987
IIMPUESTOS	0.00	0.00
SERVICIOS	18.272	17.905
DIVERSOS	44.108	37.907
PROVISION DETERIORO CARTERA	0	0.00
TOTAL GASTOS DE VENTAS	171.113	188.800

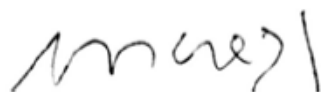
15.4. Otros Gastos

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con el desarrollo del objeto social de la empresa. Corresponde a gastos financieros y otros conceptos:

OTROS GASTOS	2025	2024
GASTOS FINANCIEROS	23.901	23.800
INTERESES	-	-
GRAVAMEN AL MOVIMIENTO FRO	4.318	5.288
OTROS	7	14
TOTAL OTROS GASTOS	28.227	29.103

15.5. Gastos por impuestos:

GASTOS POR IMPUESTOS	2025	2024
IMPUESTO DE RENTA Y COMPL. VIGENCIA ACTUAL	(125.000)	(145.756)
TOTAL GASTOS POR IMPUESTOS	(125.000)	(145.756)



ALVARO JIMENEZ PATIÑO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 71.618.640



JAIME MUNERA MACIAS
CONTADOR
TP 119350

**CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS CON BASE EN EL
ARTICULO 57 DEL DECRETO 2649/93
AÑO 2025**

**Señores
Asamblea General de Accionistas**

Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros básicos: Balance General, Estado de Resultados, a diciembre 31 de 2025 de acuerdo con la Ley 222 de 1995, decreto 1406 de 1999 y el decreto 2649 de 1993 incluyendo las correspondientes notas que forman un todo indivisible de éstos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a diciembre 31 de 2025; así como los resultados de sus operaciones, y demás:

- Las cifras son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- No se han tenido conocimientos de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registradas de acuerdo con cortes de documentos y con acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- Se confirma la preparación de información con estándares Internacionales bajo la Norma NIIF, su balance de apertura, Diagnóstico y Políticas. Además del balance paralelo a diciembre de 2025 como lo establece la norma.

Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros básicos y sus respectivas notas, incluyendo gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes; así como también las garantías que se han dado a terceros; y no se han presentado hechos posteriores que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

Dado en Medellín a los 15 días del mes de febrero de 2026.

ALVARO JIMENEZ
Representante Legal

JAIME ALBERTO MÚNERA MACÍAS
Contador TP-119350 T