

	ESTADOS FINANCIEROS	Código: PA-GF-FTO 01
		Versión:02

Fecha de actualización: 27-03-2026

Fecha de publicación: 20-04-2026

CENTRO CITODIAGNOSTICO GINECOLOGICO DE ANTIOQUIA LIMITADA

CÓDIGO 05-00103426-01

NIT: 811.001.875-4

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31

COMPARATIVO AÑO 2024 - 2025

Expresión de las cifras en pesos colombianos, sin decimales

"Vigilado Supersalud"


CÓDIGO	CONCEPTO		2024		2025
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
1101	CAJA		\$ 0		\$ 0
1101	BANCOS CUENTA CORRIENTE	Nota-1	\$ 50,848,153	Nota-1	\$ 30,889,880
1101	CUENTA DE AHORRO	Nota-1	\$ 219,936	Nota-2	\$ 216,213
1209	APORTES EN COOPERATIVAS	Nota-2	\$ 9,530,847	Nota-2	\$ 10,379,172
1301	CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES	Nota-3	\$ 808,699,922	Nota-3	\$ 1,002,267,776
1308	CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	Nota-4	\$ 88,764,700		\$ 0
1313	ANTICIPO Y AVANCES A PROVEEDORES		\$ 0		\$ 0
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIÓN	Nota-5	\$ 25,660,767	Nota-4	\$ 84,940,645
1316	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	Nota-6	\$ 96,050		\$ 0
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 983,820,375		\$ 1,128,693,686
ACTIVO FIJO					
1501	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	Nota-7	\$ 447,460,000	Nota-5	\$ 447,460,000
1501	MEDICO CIENTIFICO	Nota-7	\$ 127,482,739	Nota-5	\$ 127,482,739
1501	EQUIPO DE OFICINA	Nota-7	\$ 20,296,447	Nota-5	\$ 23,367,064
1501	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	Nota-7	\$ 33,680,458	Nota-5	\$ 34,085,458
1503	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	Nota-7	-\$ 293,105,840	Nota-5	-\$ 313,069,643
	TOTAL ACTIVO FIJO NETO		\$ 335,813,804		\$ 319,325,618
	TOTAL ACTIVO		\$ 1,319,634,179		\$ 1,448,019,304
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
2101	SOBREGIRO		\$ 0		\$ 0
2105	PROVEEDORES	Nota-8	\$ 21,324,706	Nota-6	\$ 34,361,232
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	Nota-8	\$ 595,673,423	Nota-6	\$ 535,013,030
2201	RETENCION EN LA FUENTE	Nota-8	\$ 7,365,000	Nota-6	\$ 13,460,814
2202	ACREEDORES OFICIALES IMPUESTOS Y GRAVAME	Nota-8	\$ 19,136,000	Nota-6	\$ 38,328,092
2301	CESANTÍAS	Nota-8	\$ 27,879,272	Nota-6	\$ 29,836,861
2301	INTERESES SOBRE LAS CESANTÍAS	Nota-8	\$ 2,937,144	Nota-6	\$ 3,256,437
2301	VACACIONES	Nota-8	\$ 774,624	Nota-6	\$ 7,275,728
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 675,090,169		\$ 661,532,194

	ESTADOS FINANCIEROS	Código: PA-GF-FTO 01
		Versión:02

Fecha de actualización: 27-03-2026

Fecha de publicación: 20-04-2026

CÓDIGO	CONCEPTO		2024		2025
<u>PASIVO A LARGO PLAZO</u>					
2101	BANCOS NACIONALES	Nota-9	\$ 196,168,518	Nota-7	\$ 251,794,876
2507	PAPELES COMERCIALES	Nota-9	\$ 72,000,000	Nota-7	\$ 68,000,000
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO			\$ 268,168,518		\$ 319,794,876
TOTAL PASIVO			\$ 943,258,687		\$ 981,327,070
<u>PATRIMONIO</u>					
3103	APORTES SOCIALES	Nota-10	\$ 50,000,000	Nota-8	\$ 50,000,000
3301	RESERVAS OBLIGATORIAS	Nota-11	\$ 10,000,000	Nota-9	\$ 10,000,000
3502	UTILIDAD Y EXCEDENTE ACUMULADOS	Nota-12	\$ 280,247,381	Nota-10	\$ 334,920,719
3501	UTILIDAD DEL EJERCICIO	Nota-13	\$ 35,537,337	Nota-11	\$ 71,180,741
3503	EFFECTOS DE CONVERSIÓN A NIIF	Nota-14	\$ 590,774	Nota-12	\$ 590,774
TOTAL PATRIMONIO			\$ 376,375,492		\$ 466,692,234
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			\$ 1,319,634,179		\$ 1,448,019,304



DIANA LUCIA BARRERA CORREA
 Contadora Publica
 TP 24371-T



ELY OMAIRA GARCIA ARISMENDY
 Representante Legal

	ESTADOS FINANCIEROS	Código: PA-GF-FTO 01
		Versión:02

Fecha de actualización: 27-03-2026

Fecha de publicación: 20-04-2026

CENTRO CITODIAGNOSTICO GINECOLOGICO DE ANTIOQUIA LIMITADA
CÓDIGO 05-00103426-01
NIT: 811.001.875-4
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31
COMPARATIVO AÑO 2024 - 2025
Expresión de las cifras en pesos colombianos, sin decimales
"Vigilado Supersalud"

CÓDIGO	CONCEPTO	2024	2025
<u>VENTAS BRUTAS</u>			
4101	SERVICIOS DE LABORATORIO	\$ 1,433,631,201	\$ 1,938,129,029
4175	DEVOLUCIÓN REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS	-\$ 48,119,203	-\$ 121,937,402
	VENTAS NETAS	\$ 1,385,511,998	\$ 1,816,191,627
<u>INGRESOS NO OPERACIONALES</u>			
4214	DIVERSOS	\$ 42,930,109	\$ 3,999,812
	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 42,930,109	\$ 3,999,812
	TOTAL INGRESOS	\$ 1,428,442,107	\$ 1,820,191,439
<u>OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN</u>			
5101	GASTOS DE PERSONAL	\$ 442,141,230	\$ 613,797,515
5107	HONORARIOS	\$ 38,448,000	\$ 47,130,000
5108	IMPUESTOS	\$ 11,969,940	\$ 20,715,951
5112	SEGUROS	\$ 6,014,672	\$ 6,314,251
5113	SERVICIOS	\$ 196,592,010	\$ 240,772,128
5114	GASTOS LEGALES	\$ 67,367,389	\$ 108,332,359
5115	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 16,366,600	\$ 8,920,100
5116	REPARACIONES LOCATIVAS	\$ 120,330,590	\$ 9,923,629
5118	DEPRECIACIÓN	\$ 28,610,584	\$ 19,403,803
5136	DIVERSOS	\$ 17,499,737	\$ 15,096,379
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	\$ 945,340,752	\$ 1,090,406,115
<u>GASTOS DE VENTA</u>			
5206	SERVICIOS DE MERCADEO	\$ 58,618,862	\$ 83,013,103
	TOTAL GASTOS DE VENTA	\$ 58,618,862	\$ 83,013,103
<u>NO OPERACIONALES</u>			
5301	FINANCIEROS	\$ 41,024,355	\$ 52,439,859
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 41,024,355	\$ 52,439,859


	ESTADOS FINANCIEROS	Código: PA-GF-FTO 01
		Versión:02

Fecha de actualización: 27-03-2026

Fecha de publicación: 20-04-2026

CÓDIGO	CONCEPTO	2024	2025
6101	COSTOS UNIDAD FUNCIONAL SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD	\$ 328,784,801	\$ 484,823,529
	TOTAL COSTOS	\$ 328,784,801	\$ 484,823,529
	TOTAL GASTOS Y COSTOS	\$ 1,373,768,770	\$ 1,710,682,606
3501	UTILIDAD OPERATIVA Y/O PERDIDA OPERATIVA	\$ 54,673,337	\$ 109,508,833
5501	IMPUESTO DE RENTA	\$ 19,136,000	\$ 38,328,092
3501	UTILIDAD NETA Y/O PERDIDA NETA	\$ 35,537,337	\$ 71,180,741


DIANA LUCIA BARRERA CORREA
 Contadora Publica
 TP 24371-T


ELCY OMAIRA GARCIA ARISMENDY
 Representante Legal

	ESTADOS FINANCIEROS	Código: PA-GF-FTO 01
		Versión:02

Fecha de actualización: 27-03-2026

Fecha de publicación: 20-04-2026

CENTRO CITODIAGNOSTICO GINECOLOGICO DE ANTIOQUIA LIMITADA

CÓDIGO 05-00103426-01

NIT: 811.001.875-4

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31

COMPARATIVO AÑO 2024 - 2025

Expresión de las cifras en pesos colombianos, sin decimales

"Vigilado Supersalud"

	2024	2025
3103 CAPITAL SOCIAL	\$ 50,000,000	\$ 50,000,000
3301 RESERVA LEGAL		
SALDO INICIAL DEL PERIODO	\$ 10,000,000	\$ 10,000,000
SALDO AL FINAL DEL AÑO	\$ 10,000,000	\$ 10,000,000
PERDIDAS Y GANANCIAS		
3502 UTILIDADES ACUMULADAS POR DISTRIBUIR	\$ 280,247,381	\$ 334,920,719
3501 UTILIDAD NETA Y/O PERDITA NETA DEL AÑO	\$ 35,537,337	\$ 590,774
3503 TRANSICIÓN A NIIF PYMES	\$ 590,774	\$ 71,180,741
SALDO AL FINAL DEL AÑO	\$ 316,375,492	\$ 406,692,234
TOTAL DEL PATRIMONIO	\$ 376,375,492	\$ 466,692,234


DIANA LUCIA BARRERA CORREA
 Contadora Publica
 TP 24371-T


ELCY OMAIRA GARCIA ARISMENDY
 Representante Legal

	ESTADOS FINANCIEROS	Código: PA-GF-FTO 01
		Versión:02

Fecha de actualización: 27-03-2026

Fecha de publicación: 20-04-2026

CENTRO CITODIAGNOSTICO GINECOLOGICO DE ANTIOQUIA LIMITADA

CÓDIGO 05-00103426-01

NIT: 811.001.875-4


ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO A DICIEMBRE 31

COMPARATIVO AÑO 2024 - 2025

Expresión de las cifras en pesos colombianos, sin decimales


"Vigilado Supersalud"

DETALLE	2024	2025
1 FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
3501 UTILIDAD NETA Y/O PERDIDA NETA	\$ 35,537,337	\$ 71,180,741
5118 PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO DEPRECIACIÓN	\$ 28,610,584	\$ 19,403,803
UTILIDAD NETA ANTES DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO	\$ 64,147,921	\$ 90,584,544
1301 (AUMENTO) DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR COBRAR	-\$ 18,736,940	-\$ 163,886,982
2101 (AUMENTO) DISMINUCIÓN EN OBLIGACIONES FINANCIERAS	-\$ 7,851,282	\$ 55,626,358
2101 (AUMENTO) DISMINUCIÓN EN PROVEEDORES	-\$ 14,731,071	\$ 13,036,526
2120 (AUMENTO) DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR PAGAR: ACREEDORES OFICIALES Y COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 8,973,741	-\$ 24,200,427
2301 (AUMENTO) DISMINUCIÓN EN OBLIGACIONES LABORALES	\$ 8,349,855	\$ 8,877,986
2507 (AUMENTO) DISMINUCIÓN EN ACREEDORES VARIOS	\$ 0	\$ 0
TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERACIONALES	-\$ 23,995,697	-\$ 110,546,539
2 FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
1501 (AUMENTO) DISMINUCIÓN EN ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FIJOS	-\$ 24,686,608	\$ 0
TOTAL	-\$ 24,686,608	\$ 0
3 FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS		
1101 (AUMENTO) DISMINUCIÓN NETO DEL EFECTIVO	-\$ 15,465,612	-\$ 19,961,996
1101 SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL INICIO DEL PERIODO	\$ 66,533,701	\$ 51,068,089
1101 SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO	\$ 51,068,089	\$ 31,106,093


DIANA LUCIA BARRERA CORREA

Contadora Publica

TP 24371-T


ELCY OMAIRA GARCIA ARISMENDY

Representante Legal

	ESTADOS FINANCIEROS	Código: PA-GF-FTO 01
		Versión:02

Fecha de actualización: 27-03-2026

Fecha de publicación: 20-04-2026

CENTRO CITODIAGNÓSTICO GINECOLÓGICO DE ANTIOQUIA LIMITADA
CÓDIGO 05-00103426-01
NIT: 811.001.875-4
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES, REVELACIONES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A DICIEMBRE 31 DE 2024
Expresión de las cifras en pesos colombianos, sin decimales
"Vigilado Supersalud"

(1) ENTIDAD

EL CENTRO CITODIAGNÓSTICO GINECOLÓGICO DE ANTIOQUIA LIMITADA, es una Sociedad Limitada, con escritura pública No. 2161, otorgada en Medellín el 14 de Julio de 1995, inscrita ante Cámara de Comercio el 17 de Julio de 1995 con matrícula 21-201799-3. Somos una Institución Prestadora de Servicios de Salud (IPS) de carácter privado, con una trayectoria de veintinueve (29) años de experiencia, ubicada en la carrera 79 No 49 B 03 Medellín – Antioquia.

Su objeto social es la prestación de servicios de salud de apoyo diagnostico en laboratorio de patología y laboratorio de citología cervicouterina

(2) PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

(a) Política de contabilidad

Las políticas de contabilidad y de preparación de los estados financieros de la Institución están de acuerdo con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia, las NIIF para Pymes adoptadas por el consejo de normas internacionales de contabilidad. Los hechos económicos se reconocen en el período en que se realizan y no solamente cuando se ha recibido o pagado el efectivo o su equivalente.

(b) Base de preparación:

La información financiera presentada al 31 de diciembre de 2024 ha sido elaborada de acuerdo con la norma internacional financiera (NIIF para Pymes).

La Institución medirá activos y pasivos al costo histórico, a menos que las NIIF para Pymes requiera la medición inicial sobre otra base, tal como el valor razonable.

Los ingresos y gastos se reconocen y están ligados al reconocimiento de activos y pasivos.

(c) Equivalentes de efectivo

Para efectos del estado de flujos de efectivo, la Institución considera las inversiones temporales como equivalentes de efectivo, por su alta liquidez.

(d) Inversiones

No posee inversiones de ninguna índole con otra Institución.

(e) Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se registran al costo de adquisición o el de construcción, del cual forman parte los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentra en condiciones de ser utilizado.

	ESTADOS FINANCIEROS	Código: PA-GF-FTO 01
		Versión:02

Fecha de actualización: 27-03-2026

Fecha de publicación: 20-04-2026

El costo de las adiciones o mejoras que aumenten la eficiencia o prolonguen la vida del activo se capitalizan en la cuenta del respectivo activo. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a gastos.

La depreciación se contabiliza utilizando el método de línea recta y de acuerdo con el número de años de vida útil estimado de los activos. Las tasas anuales de depreciación para cada rubro de activos son:

	<u>Años de vida útil</u>
Construcciones y edificaciones	45
Maquinaria y equipos	10
Muebles y enseres	10
Equipo de cómputo	10

(f) Transacciones en moneda extranjera

Los registros contables se llevan en pesos colombianos. Las operaciones en dólares americanos son convertidas a pesos a la tasa de cambio representativa del mercado. La Institución no efectuó operación alguna con moneda extranjera.

(g) Impuesto sobre la renta

Representa el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Institución, determinados con base en las liquidaciones privadas sobre las bases impositivas generadas en el respectivo período fiscal.

(h) Estimaciones contables

Para la preparación de los estados financieros, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados, la administración requiere hacer ciertas estimaciones que afectan los montos de los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos reportados durante cada período y cuyo monto definitivo puede diferir del estimado.

(i) Causación de Ingresos y Gastos

Los ingresos de la Institución se reconocen en el período en el que se realizan; es decir, por el sistema de causación y no solamente cuando se ha recibido o pagado el efectivo o su equivalente. Igual tratamiento se aplica sobre costos y gastos.

(3) ANÁLISIS DEL ESTADO DE RESULTADO Y EL BALANCE GENERAL

Los ingresos totales para el año 2024 fueron de \$1.428.442.107 pesos, lo que representa una disminución del 22.25% con respecto al año anterior, los gastos se aumentaron de una forma proporcional con el incremento de ingresos.

	ESTADOS FINANCIEROS	Código: PA-GF-FTO 01
		Versión:02

Fecha de actualización: 27-03-2026

Fecha de publicación: 20-04-2026

(4) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2024


NOTA 1		\$ 51,068,089
COMPRENDE EL SALDO DEL SIGUIENTE RUBRO		
BANCOS EN CUENTA DE AHORRO Y CUENTA CORRIENTE	\$ 51,068,089	
NOTA 2		\$ 9,530,847
INVERSIONES		
Aportes Cooperativa Coomeva	\$ 9,530,847	
NOTA 3		\$ 808,699,922
CUENTAS POR COBRAR		
Clientes Nacionales Netos	\$ 808,699,922	
NOTA 4		\$ 88,764,700
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS		
Valor pendiente por cobrar a socios a diciembre 31 de 2024	\$ 88,764,700	
NOTA 5		\$ 25,660,767
CUENTAS POR COBRAR A ANTICIPO DE IMPUESTOS		
Corresponde a saldos a favor originados por retención en la fuente efectuados por nuestros clientes y Autocree.	\$ 25,660,767	
NOTA 6		\$ 96,050
Valor que representa las cuentas por cobrar a trabajadores a diciembre 31 de 2024	\$ 96,050	
NOTA 7		\$ 335,813,804
ACTIVOS FIJOS		
Son bienes adquiridos y utilizados por la empresa con objeto de depreciación de acuerdo a su vida útil.		
Edificios Casa	\$ 447,460,000	
Maquinaria y Equipo	\$ 127,482,739	
Equipo de oficina	\$ 20,296,447	
Equipo de computo	\$ 33,680,458	
DEPRECIACIÓN		
Valor correspondiente a la depreciación efectuada a los activos fijos, se utiliza el metodo linea recta.	\$ -293,105,840	
NOTA 8		\$ 675,090,169
Proveedores	\$ 21,324,706	
Costos y gastos por pagar	\$ 595,673,423	
Pasivos laborales por cesantias e intereses a trabajadores y vacaciones a trabajadores	\$ 31,591,040	
Cuenta por pagar a la Dian, Retención en la Fuente y Autorenta, impuesto de renta y complementarios	\$ 26,501,000	

	ESTADOS FINANCIEROS	Código: PA-GF-FTO 01
		Versión:02

Fecha de actualización: 27-03-2026

Fecha de publicación: 20-04-2026

NOTA 9		\$ 268,168,518
Este valor corresponde a las siguientes obligaciones financieras:		
Bancolombia (Tarjeta de Crédito)	\$ 6,782,583	
Bancoomeva	\$ 45,468,061	
Banco de Bogotá	\$ 83,110,471	
Bancolombia préstamo consumo	\$ 60,807,403	
Cuentas por pagar Acreedores Varios en papeles comerciales	\$ 72,000,000	
 NOTA 10		 \$ 50,000,000
Valor correspondiente al aporte de capital social persona jurídica	\$ 50,000,000	
 NOTA 11		 \$ 10,000,000
Reserva legal de la Institución	\$ 10,000,000	
 NOTA 12		 \$ 280,247,381
Valor representado por el saldo de utilidades acumulada y capitalizada por los socios.	\$ 280,247,381	
 NOTA 13		 \$ 35,537,337
Valor correspondiente a la utilidad por la actividad ejercida del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024	\$ 35,537,337	
 NOTA 14		 \$ 590,774
Efectos de conversión a NIIF	\$ 590,774	


DIANA LUCIA BARRERA CORREA
 Contadora Publica
 TP 24371-T


ELCY OMAIRA GARCIA ARISMENDY
 Representante Legal

	ESTADOS FINANCIEROS	Código: PA-GF-FTO 01
		Versión:02

Fecha de actualización: 27-03-2026

Fecha de publicación: 20-04-2026

CENTRO CITODIAGNÓSTICO GINECOLÓGICO DE ANTIOQUIA LIMITADA
CÓDIGO 05-00103426-01
NIT: 811.001.875-4
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES, REVELACIONES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A DICIEMBRE 31 DE 2025
Expresión de las cifras en pesos colombianos, sin decimales
"Vigilado Supersalud"

(1) ENTIDAD

EL CENTRO CITODIAGNÓSTICO GINECOLÓGICO DE ANTIOQUIA LIMITADA, es una Sociedad Limitada, con escritura pública No. 2161, otorgada en Medellín el 14 de Julio de 1995, inscrita ante Cámara de Comercio el 17 de Julio de 1995 con matrícula 21-201799-3. Somos una Institución Prestadora de Servicios de Salud (IPS) de carácter privado, con una trayectoria de treinta (30) años de experiencia, ubicada en la carrera 79 No 49 B 03 Medellín – Antioquia.

Su objeto social es la prestación de servicios de salud de apoyo diagnostico en laboratorio de patología y laboratorio de citología cervicouterina

(2) PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

(j) Política de contabilidad

Las políticas de contabilidad y de preparación de los estados financieros de la Institución están de acuerdo con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia, las NIIF para Pymes adoptadas por el consejo de normas internacionales de contabilidad. Los hechos económicos se reconocen en el período en que se realizan y no solamente cuando se ha recibido o pagado el efectivo o su equivalente.

(k) Base de preparación:

La información financiera presentada al 31 de diciembre de 2025 ha sido elaborada de acuerdo con la norma internacional financiera (NIIF para Pymes).

La Institución medirá activos y pasivos al costo histórico, a menos que las NIIF para Pymes requiera la medición inicial sobre otra base, tal como el valor razonable.

Los ingresos y gastos se reconocen y están ligados al reconocimiento de activos y pasivos.

(l) Equivalentes de efectivo

Para efectos del estado de flujos de efectivo, la Institución considera las inversiones temporales como equivalentes de efectivo, por su alta liquidez.

(m) Inversiones

No posee inversiones de ninguna índole con otra Institución.

(n) Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se registran al costo de adquisición o el de construcción, del cual forman parte los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentra en condiciones de ser utilizado.

	ESTADOS FINANCIEROS	Código: PA-GF-FTO 01
		Versión:02

Fecha de actualización: 27-03-2026

Fecha de publicación: 20-04-2026

El costo de las adiciones o mejoras que aumenten la eficiencia o prolonguen la vida del activo se capitalizan en la cuenta del respectivo activo. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a gastos.

La depreciación se contabiliza utilizando el método de línea recta y de acuerdo con el número de años de vida útil estimado de los activos. Las tasas anuales de depreciación para cada rubro de activos son:

	<u>Años de vida útil</u>
Construcciones y edificaciones	45
Maquinaria y equipos	10
Muebles y enseres	10
Equipo de cómputo	10

(o) Transacciones en moneda extranjera

Los registros contables se llevan en pesos colombianos. Las operaciones en dólares americanos son convertidas a pesos a la tasa de cambio representativa del mercado. La Institución no efectuó operación alguna con moneda extranjera.

(p) Impuesto sobre la renta

Representa el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Institución, determinados con base en las liquidaciones privadas sobre las bases impositivas generadas en el respectivo período fiscal.

(q) Estimaciones contables

Para la preparación de los estados financieros, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados, la administración requiere hacer ciertas estimaciones que afectan los montos de los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos reportados durante cada período y cuyo monto definitivo puede diferir del estimado.

(r) Causación de Ingresos y Gastos

Los ingresos de la Institución se reconocen en el período en el que se realizan; es decir, por el sistema de causación y no solamente cuando se ha recibido o pagado el efectivo o su equivalente. Igual tratamiento se aplica sobre costos y gastos.

(3) ANÁLISIS DEL ESTADO DE RESULTADO Y EL BALANCE GENERAL

Los ingresos totales para el año 2025 fueron de \$1.820.191.439 pesos, lo que representa un incremento del 27% con respecto al año anterior, los gastos se aumentaron de una forma proporcional con el incremento de ingresos.

	ESTADOS FINANCIEROS	Código: PA-GF-FTO 01
		Versión:02

Fecha de actualización: 27-03-2026

Fecha de publicación: 20-04-2026

(4) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2025

NOTA 1		\$ 31,106,063
COMPRENDE EL SALDO DEL SIGUIENTE RUBRO		
BANCOS EN CUENTA DE AHORRO Y CUENTA CORRIENTE	\$ 31,106,063	
 NOTA 2		 \$ 10,379,172
INVERSIONES		
Aportes Cooperativa Coomeva	\$ 10,379,172	
 NOTA 3		 \$ 1,002,267,776
CUENTAS POR COBRAR		
Clientes Nacionales Netos	\$ 1,002,267,776	
 NOTA 4		 \$ 84,940,645
CUENTAS POR COBRAR A ANTICIPO DE IMPUESTOS		
Corresponde a saldos a favor originados por retención en la fuente efectuados por nuestros clientes y Autocree.	\$ 84,940,645	
 NOTA 5		 \$ 319,325,618
ACTIVOS FIJOS		
Son bienes adquiridos y utilizados por la empresa con objeto de depreciación de acuerdo a su vida útil.		
Edificios Casa	\$ 447,460,000	
Maquinaria y Equipo	\$ 127,482,739	
Equipo de oficina	\$ 23,367,064	
Equipo de computo	\$ 34,085,458	
 DEPRECIACIÓN		
Valor correspondiente a la depreciación efectuada a los activos fijos, se utiliza el metodo linea recta.	\$ -313,069,643	
 NOTA 6		 \$ 661,531,472
Proveedores	\$ 34,361,232	
Costos y gastos por pagar	\$ 535,013,030	
Pasivos laborales por cesantias e intereses a trabajadores y vacaciones a trabajadores	\$ 40,369,026	
Cuenta por pagar a la Dian, Retención en la Fuente y Autorenta, impuesto de renta y complementarios	\$ 51,788,184	
 NOTA 7		 \$ 319,794,876
Este valor corresponde a las siguientes obligaciones financieras:		
Bancolombia (Tarjeta de Crédito)	\$ 1,887,119	
Bancoomeva	\$ 120,879,127	
Banco de Bogotá	\$ 114,794,455	
Bancolombia préstamo consumo	\$ 14,234,175	
Cuentas por pagar Acreedores Varios en papeles comerciales	\$ 68,000,000	
 NOTA 8		 \$ 50,000,000
Valor correspondiente al aporte de capital social persona jurídica	\$ 50,000,000	

	ESTADOS FINANCIEROS	Código: PA-GF-FTO 01
		Versión:02

Fecha de actualización: 27-03-2026

Fecha de publicación: 20-04-2026

NOTA 9		\$ 10,000,000
Reserva legal de la Institución	\$ 10,000,000	
NOTA 10		\$ 334,920,719
Valor representado por el saldo de utilidades acumulada y capitalizada por los socios.	\$ 334,920,719	
NOTA 11		\$ 71,180,741
Valor correspondiente a la utilidad por la actividad ejercida del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025	\$ 71,180,741	
NOTA 12		\$ 590,774
Efectos de conversión a NIIF	\$ 590,774	

DIANA LUCIA BARRERA CORREA
 Contadora Publica
 TP 24371-T

ELCY OMAIRA GARCIA ARISMENDY
 Representante Legal