

UNIDAD DE MEDICINA Y ODONTOLOGIA INTEGRAL LTDA.
Estado de Situación Financiera
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE
(Valores expresados en pesos Colombianos)

ACTIVOS	2025	2024	VARIACION	
Activo Corriente				%
Efectivo y equivalente al efectivo	4 \$ 360.093.911	\$ 699.824.294	-\$ 339.730.383	-48,55%
Otras inversiones	5 \$ 414.576.075	\$ 416.140.809	-\$ 1.564.734	100,00%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (Neto)	6 \$ 2.679.825.026	\$ 1.254.163.299	\$ 1.425.661.727	113,67%
Activo por impuestos corrientes	6 \$ 138.864.434	\$ 123.013.925	\$ 15.850.509	12,89%
Inventarios	7 \$ 2.706.295	\$ 9.711.896	-\$ 7.005.601	-72,13%
Diferidos	8 \$ 28.116.684	\$ 1.181.919	\$ 26.934.765	2278,90%
Total Activo Corriente	3.624.182.425	2.504.036.142	1.120.146.283	44,73%
Activo No Corriente				
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6 \$ 974.956.309	\$ 1.283.545.464	-\$ 308.589.155	-24,04%
Propiedad, Planta y Equipo	9 \$ 244.333.443	\$ 228.783.443	\$ 15.550.000	6,80%
(Menos) Depreciación Acumulada	9 \$ (201.102.999)	\$ (195.276.559)	\$ 5.826.440	2,98%
Total Activo No Corriente	\$ 1.018.186.753	\$ 1.317.052.348	-\$ 298.865.595	-22,69%
TOTAL ACTIVOS	4.642.369.178	3.821.088.490	821.280.688	21,49%
PASIVO				
Pasivo Corriente				
Cuentas por pagar comerciales	10 \$ 522.084.289	\$ 1.210.492.106	-\$ 688.407.817	-56,87%
Pasivo por impuestos corrientes	11 \$ 698.936.936	\$ 76.862.000	\$ 622.074.936	809,34%
Beneficios a empleados	12 \$ 91.581.592	\$ 51.968.662	\$ 39.612.930	76,22%
Otros pasivos no financieros	13 \$ 447.760.208	\$ 737.051.120	-\$ 289.290.912	-39,25%
Total Pasivo Corriente	1.760.363.025	2.076.373.888	(316.010.863)	-15,22%
Pasivo No Corriente				
Pasivo por impuesto no corriente	11 \$ 11.328.000	\$ 31.281.577	-\$ 19.953.577	-63,79%
Total Pasivo No Corriente	\$ 11.328.000	\$ 31.281.577	-\$ 19.953.577	-63,79%
TOTAL PASIVOS	1.771.691.025	2.107.655.465	(335.964.440)	-15,94%
PATRIMONIO				
Capital social	14 \$ 30.000.000	\$ 30.000.000		0,00%
Reservas	\$ 17.442.984	\$ 17.442.984		0,00%
Resultados acumulados	\$ 1.624.230.982	\$ 989.082.278	\$ 635.148.704	64,22%
Resultados del ejercicio	\$ 1.199.004.187	\$ 676.907.764	\$ 522.096.423	77,13%
Total Patrimonio	\$ 2.870.678.153	\$ 1.713.433.026	\$ 1.157.245.127	67,54%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 4.642.369.178	\$ 3.821.088.491	\$ 821.280.687	21,49%



JAVIER FERNANDO BARONA SALAZAR
Representante Legal



JAIME EDUARDO MEJIA PALACIOS
Contador
T.P. 90,565-T



KAREM GEIS TOVAR VALENCIA
Revisora Fiscal
T.P. 277481-T

UNIDAD DE MEDICINA Y ODONTOLOGIA INTEGRAL LTDA.
Estado de Resultados Integral
PARA LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE
(Valores Expresados en pesos Colombianos)

	NOTA	2025	2024	VARIACION	
			\$	\$	%
Ingresos Ordinarios	15	\$ 5.278.760.556	\$ 4.285.991.115	\$ 992.769.441	23,16%
Costos y gastos de administración	16	(3.835.067.120)	(3.496.180.345)	-\$ 338.886.775	9,69%
Otros ingresos	17	\$ 608.750.366	\$ 67.549.161	\$ 541.201.205	801,20%
Otros gastos	18	(199.740.679)	(125.775.167)	-\$ 73.965.512	58,81%
Impuesto a las ganancias	19	(653.698.936)	(54.677.000)	-\$ 599.021.936	1095,56%
Resultado del ejercicio		\$ 1.199.004.187	676.907.764	\$ 522.096.423	77,13%



JAVIER FERNANDO BARONA SALAZAR
Representante Legal



JAIME EDUARDO MEJIA PALACIOS
Contador
T.P. 90,565-T



KAREM GEIS TOVAR VALENCIA
Revisora Fiscal
T.P. 277481-T
Ver Dictamen adjunto

UNIDAD DE MEDICINA Y ODONTOLOGIA INTEGRAL LTDA
Estado de Cambios en el patrimonio
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Capital social	Reservas	Resultados acumulados	Resultados del ejercicio	Total
Saldo al 01 de enero de 2024	\$ 30.000.000	\$ 17.442.984	\$ 1.829.672.363	-\$ 644.664.808	\$ 1.232.450.539
Reclasificación de Saldo				\$ -	\$ -
Resultado del ejercicio				\$ -	\$ -
Resultados acumulados			-\$ 840.590.085	\$ 1.321.572.572	\$ 480.982.487
Saldo al 31 de diciembre de 2024	\$ 30.000.000	\$ 17.442.984	\$ 989.082.278	\$ 676.907.764	\$ 1.713.433.026
Reclasificación de Saldo			-\$ 676.907.764		-\$ 676.907.764
Resultado del ejercicio				\$ 1.199.004.187	\$ 1.834.152.891
Resultados acumulados		\$ -	\$ 635.148.704	\$ -	
Saldo al 31 de diciembre de 2025	\$ 30.000.000	\$ 17.442.984	\$ 947.323.218	\$ 1.875.911.951	\$ 2.870.678.153



JAVIER FERNANDO BARONA SALAZAR
Representante Legal



JAIME EDUARDO MEJIA PALACIOS
Contador
T.P. 90,565-T



KAREM GEIS TOVAR VALENCIA
Revisora Fiscal
T.P. 277481-T

REVELACIONES SOBRE ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2025-2024

NOTA 1: ENTIDAD QUE REPORTA

LA UNIDAD DE MEDICINA Y ODONTOLOGIA INTEGRAL LTDA, fue constituida el 26 de Julio de 2001, Notaria 2 del Círculo de Buenaventura., inscrita en la cámara de Comercio el 28 de Agosto de 2001 bajo el Número 230 libro IX.

Tiene término de duración fue hasta 26 de Julio del año 2021. La entidad prorrogó su vigencia hasta tiempo indefinido.

OBJETO: Prestar el servicio de consulta externa de medicina general especializada, odontología , ecografía, compra y venta de medicamentos, compra y venta de material fisiológico, compra y venta de bienes muebles e inmuebles, alquiler de consultorías, equipos médicos, auditorías médica, odontológicas, contratación y prestación de servicios de salud antes mencionados con E.P.S, I.P.S y toda entidad que requiera alguno de nuestros servicios.

RECURSOS PATRIMONIALES: Están conformados por los ingresos provenientes de expensas comunes ordinarias y extraordinarias, multas, intereses, fondo de imprevistos y demás bienes e ingresos, adquiridos lícitamente para el cumplimiento de su objeto.

ÓRGANOS DE ADMINISTRACION: La dirección y administración de la persona jurídica corresponde a la Asamblea General de Propietarios, al Consejo de Administración y al Administrador (a), quien actúa como su representante legal.

ENTE DE CONTROL. El control, supervisión, actuaciones vigilancia de las operaciones de la Entidad es efectuada y controlada periódicamente por la Superintendencia de Salud a través de informes remitidas de acuerdo a lo impartido por al circulares externas 016 de noviembre 4 de 2.016.

Su domicilio principal es la ciudad de Buenaventura

NOTA 2: BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 MARCO TÉCNICO NORMATIVO

LA UNIDAD DE MEDICINA Y ODONTOLOGIA INTEGRAL LTDA elaboró un conjunto completo de estados financieros que comprende: Estado de situación financiera, Estado del resultado integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros que incluyen las correspondientes políticas contables y las demás revelaciones explicativas.

Estos estados financieros se prepararon con base en el Decreto 2420 del 14 de

(Continúa)

Diciembre de 2.015 y sus modificaciones el cual recopila las normas Internacionales de Información Financiera, NIIF para PYMES.

2.2. MODELO DE PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

De acuerdo con lo establecido en el decreto 2420 de Diciembre 14 de 2015, modificado por el decreto 2496 de 2015, que incorporó el decreto 3022 de diciembre 27 de 2013, expedidos por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, el cual reglamenta el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2 y teniendo en cuenta que la Copropiedad se acogió a este grupo, se preparó la siguiente información financiera:

- a. Estado de Situación Financiera
- b. Estado del Resultado Integral.
- c. Estado de Cambios en el Patrimonio.
- d. Estado de Flujos de Efectivo.
- e. Notas a los Estados Financieros.

2.3. PERIODOS CONTABLES

Los estatutos de la Asamblea de Unimedicas Ltda, establecen períodos contables de un año comprendidos entre el 1 de enero y diciembre 31.

Los estados financieros que se presentan cubren los siguientes períodos:

- a. Estado de situación financiera con fecha de corte del periodo que se presenta, comparado con las cifras del cierre de ejercicio inmediatamente anterior.
- b. Estado del resultado Integral del ejercicio comparado con las cifras del cierre de ejercicio inmediatamente anterior.
- c. Estado de cambios en el patrimonio del ejercicio comparados con las cifras de cierre del ejercicio del año inmediatamente anterior.
- d. Estado de Flujos de Efectivo del ejercicio comparados con las cifras de cierre del ejercicio del año inmediatamente anterior.
- e. Notas a los Estados Financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables más significativa y otra información explicativa

2.4. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

LA UNIDAD DE MEDICINA Y ODONTOLOGIA INTEGRAL LTDA llevará los registros contables en moneda funcional pesos colombianos. Las partidas incluidas en las cuentas anuales de la Unimedicas Ltda, se valoran utilizando la moneda funcional. Los estados financieros son presentados en la moneda funcional y de presentación que es el PESO COLOMBIANO.

2.5 CLASIFICACIÓN DE SALDOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

La Unimedicas Ltda revelará en el Estado de Situación Financiera sus activos y pasivos, clasificados en corrientes y no corrientes, así como su Patrimonio, de acuerdo con lo establecido a continuación.

Activos corrientes

LA UNIDAD DE MEDICINA Y ODONTOLOGIA INTEGRAL LTDA clasificará un activo como corriente cuando:

1. Espera convertirlo en efectivo o lo mantiene para la venta o para el consumo en el curso normal del ciclo de operaciones de Unimédicas Ltda, que es de un año;
2. Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
3. Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa; o
4. Se trate de efectivo o un equivalente al efectivo.

Todos los demás activos se clasificarán como no corrientes.

Pasivos corrientes

LA UNIDAD DE MEDICINA Y ODONTOLOGIA INTEGRAL LTDA clasificará un pasivo como corriente cuando:

1. Espera liquidarlo o pagarlo en el curso normal del ciclo de operación de Unimedicas Ltda;
2. El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

Unimedicas Ltda clasificará todos los demás pasivos como no corrientes.

2.6 USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad e Información Financiera (NCIF) aceptadas en Colombia requiere que la

(Continúa)

administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos y pasivos en la fecha del balance así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

NOTA 3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

3.1.1 CAJA

Reconocimiento.

La caja general es una cuenta del efectivo y equivalentes a efectivo destinada para realizar transacciones en efectivo.

Medición.

Se mide al costo de la transacción, que para caja general será el valor nominal.

Presentación.

La cuenta caja general debe presentarse en el estado de situación financiera en el primer rubro del activo corriente con naturaleza débito.

Revelación.

La cuenta de caja general es un instrumento financiero básico. Las revelaciones serán de acuerdo con el criterio de la gerencia con el fin de ilustrar a los usuarios de la información financiera en casos específicos o particulares, ejemplo efectivo restringido.

3.1.2. DEPOSITOS BANCARIOS

Reconocimiento.

Las cuentas de Depósitos Bancarios son cuentas de efectivo y equivalente de efectivo, destinada a realizar transacciones como recaudos en las que se utilizarán depósitos de acuerdo a consignaciones y transferencias, como también desembolsos a través de cheques y transferencias. Se reconocerá al valor nominal.

Medición.

La cuenta de bancos se mide al costo de su transacción.

Presentación.

La cuenta bancos debe presentarse en el estado de situación financiera dentro del grupo del activo corriente con naturaleza débito.

Revelación.

Cuando existan saldos bancarios restringidos o inactivos, por cualquier circunstancia, deben revelarse las razones de su restricción y la fecha probable en que esta se extinguirá

3.2. INVERSIONES**Reconocimiento.**

Se reconocerá al costo amortizado menos el deterioro del valor excepto para las inversiones en acciones preferentes no convertibles y sin opción de venta y para las acciones ordinarias sin opción de venta que cotizan en bolsa o cuyo valor razonable se puede medir con fiabilidad de otro modo, que se miden al valor razonable con cambios en el valor razonable reconocidos en el resultado.

Medición inicial.

Las inversiones se medirán al precio de la transacción incluyendo los costos de la transacción

Medición posterior.

Al final de cada periodo sobre el que se informa se medirá las inversiones de la siguiente forma:

Inversiones en acciones preferentes no convertibles y acciones preferentes u ordinarias sin opción de venta: se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo Si las acciones cotizan en bolsa o a valor razonable la medición posterior será al nuevo valor razonable y los cambios se reconocerán en el resultado.

Todas las demás inversiones se medirán al costo menos el deterioro de valor.

Presentación.

Se presentara la cuenta Inversiones en el Estado de Situación Financiera dentro del grupo del activo corriente con naturaleza débito. Las Inversiones con vencimiento de tres meses o menos, a la vista, se presentaran en el Estado de Situación Financiera como activo corriente en la cuenta de efectivo y equivalentes a efectivo desde la fecha sobre la que se informa.

3.2.1. DETERIORO DE LAS INVERSIONES

Reconocimiento.

Al final de cada período sobre el que se informa, se evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro de valor y cuando exista se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados

Medición.

La pérdida por deterioro de valor de las inversiones se medirá:

- Para un instrumento medido al costo menos el deterioro de valor, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros de la inversión y la mejor estimación que recibiría por el activo.
- Para instrumentos medidos al costo amortizado, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros de la inversión y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados.
- Por inversiones a valor razonable la pérdida por deterioro será la diferencia entre el valor razonable de la inversión inicial y el valor razonable de la inversión en el periodo en la fecha sobre la que se informa.

Reversión.

Si en periodos posteriores el valor de una pérdida por deterioro de valor disminuye y esta disminución se relaciona objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento del deterioro, se revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad con cargo a los resultados.

Revelación.

Se revelara los importes en libros de cada una de las inversiones que pertenezcan a la clasificación de instrumentos financieros básicos, indicando las bases o bases establecidas para la medición.

3.3. CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Reconocimiento.

Las cuentas por cobrar por préstamos a largo plazo se reconocerán al valor presente de la cuenta por cobrar en efectivo, aplicando el costo amortizado, utilizando el método de interés de efectivo, liquidado al interés corriente de financiación del mercado aprobado por la Superintendencia. Se reconocerá a corto plazo las cuentas por cobrar que no son claramente identificables, suponiendo que su duración es de menos doce meses.

Medición inicial.

Se medirá las cuentas por cobrar inicialmente al:

- a) Precio de la transacción incluyendo los costos de transacción o
- b) Valor razonable.

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación medirá el activo financiero por el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Medición posterior.

Al final de cada periodo sobre el que se informa las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Las cuentas por cobrar deberán medirse al costo amortizado si se cumplen las dos condiciones siguientes:

- a) El activo financiero se mantiene dentro de un modelo de negocio, es decir cuyo objeto es mantener el activo financiero para obtener los flujos de efectivo contractuales y
- b) Las condiciones contractuales de la cuenta por cobrar dan lugar, en fechas especificadas a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

Presentación.

Las cuentas por cobrar a corto plazo se presentaran en el Estado de Situación Financiera como un activo corriente, cuando se espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa.

Las cuentas por cobrar a largo plazo se presentaran en el Estado de Situación Financiera como activo no corriente, cuando el pago se aplaza de doce meses o más desde la fecha sobre la que se informa.

3.3.1. DETERIORO DEL VALOR DE LAS CUENTAS POR COBRAR MEDIDAS ALCOSTO O AL COSTO AMORTIZADO**Reconocimiento.**

Al final de cada cierre de período sobre el que se informa, se evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro de valor y cuando exista, se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados.

Medición inicial.

Se medirá el valor por la estimación para cuentas incobrables o pérdida de valor a la fecha de cierre para la presentación de los estados financieros de acuerdo a la diferencia resultante entre el importe en libros de la cuenta por cobrar y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original de la cuenta por cobrar.

Medición posterior, Reversión.

Cuando en períodos posteriores, el importe de la estimación de cuentas incobrables disminuya y pueda relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento de la primera estimación por incobrabilidad, se revertirá la estimación reconocida con anterioridad y reconocerá el importe de la reversión en ganancias, Inmediatamente.

Revelaciones.

- Las políticas adoptadas para la cuantificación de las cuentas por cobrar.
- El monto de las cuentas por cobrar comerciales a la fecha, el monto de la provisión para cuentas incobrables a la fecha de los estados financieros.
- La composición de las cuentas por cobrar no comerciales, segregando las cuentas por cobrar.
- Los plazos y condiciones de la cuenta por cobrar, tal como la tasa de interés, vencimiento, plazos de pago y restricciones que el activo financiero nos impone.

3.4. ACTIVOS INTANGIBLES**Reconocimiento Inicial**

El único activo intangible que registrará Unimédicas Ltda corresponde al pago anticipado de la prima de la póliza de seguro de áreas comunes, junto con sus demás coberturas. Los pagos adelantados a proveedores y contratistas, por otros conceptos, se registrarán como anticipos en la correspondiente cuenta.

Medición Posterior

Unimedicas Ltda medirá los activos intangibles al costo, menos cualquier amortización acumulada.

Vida Útil, Valor Residual y Método de Amortización

Se ha definido la aplicación del método de amortización mensual en línea recta, con una vida útil de un año o el de la vigencia y cubrimiento de la respectiva póliza.

La amortización se realizará, dividiendo el valor del costo de la póliza en el número de meses de la vigencia de la póliza y dicho valor se causará como amortización al gasto al cierre de cada mes.

Información a Revelar

Unimedicas Ltda revelará lo siguiente:

- La vigencia y las tasas de amortización utilizadas.

Presentación

En el estado de situación financiera, Unimedicas Ltda presentará los activos intangibles como activos corrientes.

3.5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Reconocimiento

Se reconocerá si es probable que obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el activo y, el costo del activo pueda medirse con fiabilidad. Y además tenga un control completo de la propiedad planta y equipo reconocido.

La cuenta de Propiedades, planta y equipo contiene componentes principales que reflejan patrones significativamente diferentes de uso en sus beneficios económicos futuros, por lo tanto reconocerá el costo inicial del activo entre sus componentes principales por separado.

Se reconocerá los terrenos y los edificios por separado, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.

Medición Inicial.

Se medirá inicialmente un activo de Propiedades, planta y equipo por su costo, el cual comprenderá: El precio de adquisición, 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 y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Medición Posterior.

Se medirá sus activos de Propiedades, planta y equipo posterior a su reconocimiento inicial al costo, menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro del valor acumulado que haya sufrido dicho activo.

Presentación

La cuenta Propiedades, planta y equipo debe presentarse en el Estado de Situación Financiera en el primer rubro del activo no corriente con naturaleza débito.

Revelación

Se revelara por cada grupo de activos de Propiedades, planta y equipo que se considere apropiada la siguiente información:

- La base de medición utilizada, el método de depreciación, la vida útil o vidas útiles de la Propiedad, Planta y Equipo.
- El valor bruto en libros, la depreciación acumulada, perdida por deterioro del valor acumulada, al principio y final del periodo contable sobre el que se informa.
- Conciliación entre los valores en libros al principio y al final del periodo contable sobre el que se informa, que muestre por separado: Adiciones realizadas, Disposiciones, Transferencias a propiedades de inversión, entre otros.

3.5.1 DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**Medición Inicial**

La cuenta Propiedades, planta y equipo reconocerá el gasto por depreciación en el resultado del período contable.

Se reconocerá la depreciación de un activo cuando el activo esté disponible para su uso, es decir, se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia.

Medición Posterior

Se analizará anualmente, en la fecha del cierre del ejercicio, factores como el cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado que podrían indicar que ha cambiado la vida útil de un activo, revisara sus estimaciones anteriores y, si las expectativas actuales son diferentes, modificara el método de depreciación o la vida útil del activo como un cambio de estimación contable.

3.5.2 DETERIORO DEL VALOR DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**Reconocimiento**

Se reconocerá una pérdida por deterioro cuando el valor en libros de un activo es superior a su valor recuperable.

Medición Inicial

Se evaluará al cierre de cada ejercicio contable, si existe algún indicio del deterioro del valor de algún activo.

Se considerará los siguientes factores como indicio de la existencia de deterioro de valor:

- a) El valor del mercado de un activo ha disminuido, por el paso del tiempo o de su uso normal.
- b) Cambios significativos con un efecto adverso sobre Unimedicas, referentes al entorno legal, económico, tecnológico o del mercado en los que esta opere.
- c) Incremento de tasas de interés de mercado, afectando significativamente a la tasa de descuento utilizada para calcular el valor del uso del activo.
- d) Evidencia de obsolescencia o deterioro físico de un activo.
- e) Cambios significativos en la forma en que se usa o se espera usar el activo.
- f) Evidencia que indica que el rendimiento económico de un activo es, o va a ser, peor que el esperado.

Medición Posterior.

Se deberá revisar y ajustar la vida útil restante, el método de depreciación o el valor residual del activo, si existe algún indicio de que el activo puede haber deteriorado su valor.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

• Edificios	50 años
• Maquinaria y equipo	10 años
• Muebles y enseres	10 años
• Equipos de cómputo	5 años
• Vehículos	5-8 años

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

3.6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**Reconocimiento.**

Las cuentas por pagar a Proveedores se reconocerán cuando se convierten en una parte del contrato, representado por una factura de compra y venta, ya sea de bienes o de servicios. La cual tendrá la obligación legal de pagar.

El reconocimiento inicial, de una cuenta por pagar a Proveedores, como un Instrumento Financiero del pasivo, se medirá a su valor de transacción. En el caso que contenga un interés implícito de financiación se reconocen al valor presente de la obligación reconocida por el respectivo proveedor.

(Continúa)

Medición Inicial.

Se medirá las Cuentas por pagar a Proveedores inicialmente al precio de la transacción incluyendo los costos por intereses y el capital.

Medición Posterior.

Se revisarán las estimaciones de pagos, y se ajustará el valor en libros de las cuentas por pagar a Proveedores para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados.

Presentación.

Las cuentas por pagar a Proveedores se presentaran en el Estado de Situación Financiera como un pasivo corriente, cuando se espera realizar el pago dentro **90** días siguientes desde la fecha sobre la que se informa.

Revelación.

Se revelará al final de cada ejercicio sobre el que se informa las cuentas por pagar a Proveedores medidos al costo amortizado, los plazos y las condiciones de los préstamos que posea.

3.7. PATRIMONIO**Alcance**

Esta Sección establece los principios para clasificar los instrumentos financieros como pasivos o como patrimonio, y trata la contabilización de los instrumentos de patrimonio emitidos para individuos u otras partes que actúan en capacidad de inversores en instrumentos de patrimonio (es decir, en calidad de propietarios). La [Sección 26](#) Pagos Basados en Acciones trata la contabilización de una transacción en la que LA UNIDAD DE MEDICINA Y ODONTOLOGIA INTEGRAL LTDA recibe bienes o servicios de empleados y de otros vendedores que actúan en calidad de vendedores de bienes y servicios (incluyendo los servicios a los empleados) como contraprestación por los instrumentos de patrimonio (incluyendo acciones u opciones sobre acciones).

Reconocimiento.

Patrimonio es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos. Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. El patrimonio incluye las inversiones hechas por los propietarios de la entidad, más los incrementos de esas inversiones, ganados a través de operaciones rentables y conservados para el uso en las operaciones de la entidad, menos las reducciones de las inversiones de los

propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los propietarios.

LA UNIDAD DE MEDICINA Y ODONTOLOGIA INTEGRAL LTDA reconocerá la emisión de acciones o de otros instrumentos de patrimonio como patrimonio cuando emita esos instrumentos y otra parte esté obligada a proporcionar efectivo u otros recursos a la entidad a cambio de éstos.

(a) Si los instrumentos de patrimonio se emiten antes de que LA UNIDAD DE MEDICINA Y ODONTOLOGIA INTEGRAL LTDA reciba el efectivo u otros recursos, LA UNIDAD DE MEDICINA Y ODONTOLOGIA INTEGRAL LTDA presentará el importe por cobrar como una compensación al patrimonio en su estado de situación financiera, no como un activo.

(b) Si LA UNIDAD DE MEDICINA Y ODONTOLOGIA INTEGRAL LTDA Recibe el efectivo u otros recursos antes de que se emitan los instrumentos de patrimonio, y no se puede requerir a la entidad el reembolso del efectivo o de los otros recursos recibidos, LA UNIDAD DE MEDICINA Y ODONTOLOGIA INTEGRAL LTDA

reconocerá el correspondiente incremento en el patrimonio en la medida de la contraprestación recibida.

(c) En la medida en que los instrumentos de patrimonio hayan sido suscritos pero no emitidos y LA UNIDAD DE MEDICINA Y ODONTOLOGIA INTEGRAL LTDA no haya todavía recibido el efectivo o los otros recursos, LA UNIDAD DE MEDICINA Y ODONTOLOGIA INTEGRAL LTDA no reconocerá un incremento en el patrimonio.

Medición.

LA UNIDAD DE MEDICINA Y ODONTOLOGIA INTEGRAL LTDA medirá los instrumentos de patrimonio al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio. Si se aplaza el pago y el valor en el tiempo del dinero es significativo, la medición inicial se hará sobre la base del valor presente.

3.8. RESULTADOS ACUMULADOS

Reconocimiento y Medición. Los Resultados de ejercicios anteriores, bien seas Excedentes o Déficits, se registrarán por su valor neto, en una cuenta denominada "Resultados acumulados".

Revelación. Será opcional revelar en Notas a los EF, los resultados individuales de los diferentes años que conforman el valor neto de los resultados acumulados.

Reconocimiento. Se reconocen las transacciones como el valor de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores, por excedentes acumulados que estén a disposición del máximo órgano social o por déficits acumulados no enjugados.

Medición. En la dinámica de la cuenta mayor se reconocen las siguientes bases de medición: Los registros en el crédito serán: a) Por el valor de los excedentes del ejercicio que se encuentran a disposición del máximo órgano social. Los registros en el débito serán: a) Por el valor de la apropiación o distribución de los excedentes acumulados, y b) Por la absorción de las pérdidas mediante la aplicación de utilidades.

Revelación. La entidad revelará en las notas a los estados financieros, información relevante acerca de la composición del valor mostrado en el Estado de Situación Financiera, correspondiente a la magnitud contable de Resultados del Ejercicio. Se revela información de los ejercicios anteriores, por excedentes o déficits, que están a disposición del máximo órgano social

3.9. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Reconocimiento. Comprende el valor del excedente o déficit obtenido por el ente económico al cierre de cada ejercicio, como consecuencia de la diferencia entre ingresos y egresos, y constituyen un aumento o disminución patrimonial para Unimedicas Ltda.

Medición. Los registros serán: a) Por la diferencia resultante de comparar los ingresos con los gastos o egresos, contra a la cuenta -ganancias y pérdidas-; b) Por el valor de la apropiación de los excedentes del ejercicio, reservas y otros afines mediante el acta aprobada en el máximo órgano social; c) Por el traslado de los excedentes o déficits del ejercicio a la cuenta -resultados acumulados-. Cuando se efectúa el cierre contable, el resultado del ejercicio, es decir, el excedente, o déficit, se contabiliza en la cuenta de gastos conocida como pérdidas y ganancias, y de allí se traslada a la cuenta correspondiente al patrimonio – Resultados del ejercicio (Excedente o Déficit).

Revelaciones. En las notas a los estados financieros se incluirá información relevante acerca de excedentes apropiados y no apropiados; la composición del valor mostrado en el Estado de Situación Financiera, correspondiente a la magnitud contable de Resultados del Ejercicio.

3.10. INGRESOS

Reconocimiento. Los ingresos representan flujos de entrada de recursos, en forma de incrementos del activo o disminuciones del pasivo, o una combinación de ambos, que generan incrementos en el patrimonio, devengados por la causación de ingresos como: los servicios por cobro de capitación a las E.P.S, consulta externa especializada y cobros autorizados por: sanciones, multas e intereses de mora, y los demás que estén autorizados por estatutos. Igualmente se reconocerán otros ingresos eventuales, originados en las operaciones de Unimedicas, como: indemnización de seguros,

recuperación de gastos o de provisiones; rendimientos financieros, donaciones y similares. No se clasificarán los ingresos ni los gastos de Unimedicas en operacionales y no operacionales, por cuanto todos se derivan del objeto social, que es su administración.

Medición. Se reconocen las bases de medición en los siguientes párrafos: 1. *Realización.* Sólo pueden reconocerse hechos económicos realizados. Se entiende que un hecho económico se ha realizado cuando pueda comprobarse que, como consecuencia de transacciones o eventos pasados, internos o externos, Unimedicas tiene o tendrá un beneficio o un sacrificio económico, o ha experimentado un cambio en sus recursos, razonablemente cuantificables. 2. *Asociación.* Se deben asociar con los ingresos devengados en cada período los costos y gastos incurridos para producir tales ingresos, registrando unos y otros simultáneamente en las cuentas de resultados. Un ingreso se entiende realizado y, por tanto, debe ser reconocido en las cuentas de resultados, cuando se ha devengado y convertido o sea razonablemente convertible en efectivo. 3. *Devengar* implica que se ha hecho lo necesario para hacerse acreedor al ingreso. Este registro se realiza mediante la Cuenta de Cobro, cumpliendo todos los requisitos legales establecidos por la ley. Los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual se realizan. Los hechos deben reportarse cronológicamente. Todos los registros deben ser reconocidos por los importes apropiados.

Revelaciones. Se informará en Notas el valor de los Ingresos ordinarios obtenidos, como cualquier otro tipo de ingresos de actividades ordinarias significativos.

3.11. GASTOS

Reconocimiento. Representan los flujos de salida de recursos, en forma de disminuciones del activo o incrementos del pasivo o una combinación de ambos, que generan disminuciones del patrimonio, incurridos en las actividades propias de la administración de Unimedicas Ltda, realizadas durante un período.

Reconocimiento de ingresos y gastos. En cumplimiento de las normas de realización, asociación y asignación, los ingresos y los gastos se deben reconocer de tal manera que se logre el adecuado registro de las operaciones en la cuenta apropiada, por el monto correcto y en el período correspondiente, para obtener el justo cómputo del resultado neto del período. Los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual se realizan. *Realización.* Sólo pueden reconocerse hechos económicos realizados. Se entiende que un hecho económico se ha realizado cuando quiera que pueda comprobarse que, como consecuencia de transacciones o eventos pasados, internos o externos, el ente económico tiene o tendrá un beneficio o un sacrificio económico, o ha experimentado un cambio en sus recursos, en uno y otro caso razonablemente cuantificables. Los hechos deben reportarse cronológicamente.

Medición. Los gastos operacionales de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y se registran sobre la base de causación.

Revelaciones. Se presentan partidas comparativas de gastos, evidenciando los cambios como son crecimientos y disminuciones.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El saldo al 31 de diciembre es como sigue:

CONCEPTO	2025	2024
Caja	\$ 29.648.874	\$ 119.354.813
Cuenta de ahorro	\$ 34.301.855	\$ 418.986.944
Cuenta corriente	\$ 296.323.182	\$ 161.482.537
TOTAL	\$ 360.273.911	\$ 699.824.294

El valor del efectivo al 31 de diciembre de 2025 por \$360273911, está comprendido por: caja \$29.648.874, la cuenta de ahorros \$34.229.395 y la cuenta corriente Bancoomeva \$296.323.182. Estas cuentas no presentan ningún tipo de restricción.

NOTA 5. INVERSIONES

Las inversiones corresponde a la acción poseída en el Club Sabaletas. Las otras inversiones corresponde a la fiducia No. 025214917, constituida el 30 de agosto de 2025, en el Banco de Colombia.

CONCEPTO	2025	2024
Acciones Club Sabaletas	\$ 74.000.000	\$ -
Fiducia Banco de Colombia	\$ 340.576.075	\$ 410.140.809
Ahorro programado	\$ -	\$ 6.000.000
TOTAL	\$ 414.576.075	\$ 416.140.809

(Continúa)

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El rubro deudores comerciales y otros comprende las siguientes partidas:

CONCEPTO	2025	2024
Cxc empresa social del Estado	\$ 229.275.560	0
Clientes	\$ 3.607.972.290	\$ 2.376.346.489
Cuentas corrientes comerciales	\$ 8.704.100	\$ 8.700.000
Cuentas por cobrar a socios	\$ 213.668.266	\$ 253.531.280
Anticipo y avances	\$ 46.931.463	\$ 81.000.619
Anticipo de impuestos	\$ 138.864.434	\$ 123.013.925
Reclamaciones	\$ 1.384.384	\$ -
Cuentas por cobrar a trabaj	\$ 5.500	\$ -
Prestamos a particulares	\$ -	\$ 75.087.588
Deudas de difil cobro	\$ 760.823.043	\$ 760.823.043
Otras cuenta cuentas por cobrar	\$ 1.091.100	\$ 2.219.745
Deterioro de cartera	-\$ 1.215.074.371	-\$ 1.020.000.000
TOTAL	\$ 3.793.645.769	\$ 2.660.722.689

El valor de las cuentas por cobrar clientes a diciembre 31 de 2025, corresponden a las cuentas por cobrar de la por la prestación del servicio de medicina por capitación y medicina general y eventos, las retenciones en la fuente practicadas a la empresa, anticipos y avances, las cuentas por cobrar a los socios. También incluyen las facturas de la Clínica Santiago de Cali que en estos momentos están en proceso jurídico. El deterioro de las cuentas por cobrar se ajustó en el año 2025 a \$1.215.074.371, habida consideración de que la E.P.S Coomeva entro en liquidación hace más de dos años y medio, sin probabilidades de recuperación, por lo tanto se ha considerado para el año 2024, que dicha cartera se debe asumir como perdida, en este caso, el valor antes detallado y así sucesivamente hasta quedar en cero.

(Continúa)

NOTA 7. INVENTARIOS

El valor corresponde al saldo de los inventarios de material médico existentes en la empresa.

CONCEPTO	2025	2024
Inventario no fabricado	\$ 2.706.295	\$ 43.146
Inventario equipo medico	\$ -	\$ 9.711.986
TOTAL	\$ 2.706.295	\$ 9.755.132

NOTA 8. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Comprende el gasto pagado por anticipado de la póliza de seguros, la renovación de la licencia del programa contable Datax y el pago de la recolección y manejo de desechos sólidos hospitalarios que se amortizaran en el siguiente periodo.

CONCEPTO	2025	2024
Poliza de seguros	\$ 21.224.540	0
Licencia de software	\$ 5.929.000	0
Gasto diferido-residuos	\$ 1.129.336	\$ 1.818.919
TOTAL	\$ 28.282.876	\$ 1.818.919

NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	2025	2024
Maquinaria y equipo	\$ 31.994.797	\$ 31.994.797
Equipos de oficina	\$ 96.494.723	\$ 93.734.723
Equipo de computo	\$ 60.171.063	\$ 60.171.063
Equipo medico-cientifico	\$ 45.566.233	\$ 32.776.233
Equipo de transporte	\$ 10.106.627	\$ 10.106.627
Depreciacion acumulada	-\$ 201.102.999	-\$ 195.276.559
TOTAL	\$ 43.230.444	\$ 33.506.884

Comprende todos los activos de la empresa a diciembre 31 de 2025. Estos activos tuvieron variación en el año, debido a que se efectuaron compras por valor de \$15.550.000.

NOTA 10, 11 y 13. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES, IMPUESTOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Este rubro representa las obligaciones contraídas a corto plazo por la adquisición de bienes y servicios necesarios para la operación de Unimédicas Ltda.

El rubro de cuentas por pagar comerciales comprende las siguientes partidas:

CONCEPTO	2025	2024
Proveedores nacionales	\$ 368.991.288	\$ 361.238.141
Costos y gastos por pagar	\$ 153.093.001	\$ 817.972.388
Acreedores varios	\$ 116.098.156	\$ 118.712.228
Ingreso recibido para terceros	\$ 2.246.000	\$ 90.000
Venta por cuenta de terceros	\$ 90.000	
Anticipo y avances recibidos	\$ 329.326.052	\$ 618.248.892
Retencion en la fuente	\$ 39.997.000	\$ 15.795.000
Retencion en la fuente de ind y ccio	\$ 2.900.000	\$ 1.305.000
Impuesto de ind y ccio	\$ 2.341.000	\$ 5.085.000
Pasivo por impuesto a las ganancias	\$ 665.026.936	\$ 85.958.577
TOTAL	\$ 1.680.109.433	\$ 2.024.405.226

NOTA 12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Comprende los pasivos por las prestaciones sociales adeudada a los trabajadores y los relacionado con toda la seguridad social.

CONCEPTO	2025	2024
Aportes a salud	\$ 5.616.563	\$ 1.982.201
Fondo de pensiones	\$ 12.485.152	\$ 8.442.900
Libranza	\$ 2.141.756	\$ -
Riesgos profesionales	\$ 1.689.600	\$ 1.209.000
Aportes a Caja de Compensacion	\$ 4.105.000	\$ 1.982.400
Salarios por pagar	\$ 1.778.609	\$ -
Cesantias consolidadas	\$ 37.460.786	\$ 24.775.288
Intereses s/cesantias	\$ 3.839.622	\$ 2.085.489
Prima de servicios	\$ 2.039.856	\$ -
Vacaciones consolidadas	\$ 20.424.648	\$ 11.491.285
TOTAL	\$ 91.581.592	\$ 51.968.563

(Continúa)

NOTA 14. PATRIMONIO**14.1 CAPITAL SOCIAL**

CONCEPTO	2025	2024
Cuotas o partes de interes	\$ 30.000.000	\$ 30.000.000
TOTAL	\$ 30.000.000	\$ 30.000.000

14.2 RESERVAS

CONCEPTO	2025	2024
Reserva legal	\$ 17.442.984	\$ 17.442.984
TOTAL	\$ 17.442.984	\$ 17.442.984

14.3. RESULTADOS DEL EJERCICIO

CONCEPTO	2025	2024
Resultados acumulados	\$ 1.624.230.982	\$ 989.082.278
Resultados del ejercicio	\$ 1.199.004.187	\$ 676.907.764
TOTAL	\$ 2.823.235.169	\$ 1.665.990.042

NOTA 15. INGRESOS ORDINARIOS

Los Ingresos Ordinarios están conformados por las servicios médicos prestados a las distintas E.P.S y servicios de consultad especializada y se detallan como siguen.

(Continúa)

CONCEPTO	2025	2024
Servicio de Capitacion IPS	\$ 5.104.643.495	\$ 5.131.529.830
Copago medicina general	\$ 8.189.218	\$ 31.778.401
Atencion a particulares	\$ 2.070.000	\$ 5.045.000
Atencion eventos	\$ 188.211.480	\$ 733.599.356
Reconocimiento de costos y gast	\$ -	\$ 500.000
PyM contributivo	\$ 120.768.556	\$ -
PyM subsidiado	\$ 19.077.563	\$ -
Servicio de terapia	\$ 99.111.400	\$ 189.213.200
Menos devoluciones	-\$ 263.311.156	-\$ 1.805.674.672
TOTAL	\$ 5.278.760.556	\$ 4.285.991.115

NOTA 16. COSTOS Y GASTOS DE ADMINISTRACION

Se detallan a continuación:

CONCEPTO	2025	2024
Gastos de personal	1.222.503.279,00 \$	605.817.490
Honorarios	\$ 158.918.300 \$	77.920.000
Impuestos	22.289.736,00 \$	22.591.997
Arrendamiento	297.602.776,00 \$	148.100.584
Contribuciones y afiliacio	1.615.929,00 \$	775.974
Seguros	\$ - \$	20.205.016
Servicios	\$ 1.594.362.415 \$	1.343.621.761
Gastos legales	\$ 6.318.651 \$	4.551.116
Matenimiento y reparacione	\$ 196.392.811 \$	67.515.721
Adecuaciones e instalacion	\$ 96.117.627 \$	36.211.119
Gastos de viaje	\$ 8.250.335 \$	2.900.610
Depreciacion	5.826.440,00 \$	22.963.739
Diversos	224.868.821,18 \$	123.005.218
Provisiones	\$ - \$	1.020.000.000
TOTAL	3.835.067.120	3.496.180.345

NOTA 17. OTROS INGRESOS

Comprende el valor de los ingresos por concepto reintegro de otros costos y gastos y los aprovechamientos

CONCEPTO	2025	2024
Intereses	\$ 37.873.788 \$	11.975.862
Reintegro de costos y gastos	\$ - \$	3.447.956
Recuperacion deudas malas	\$ 570.696.707 \$	-
Diversos	179.871	52.125.343
TOTAL	\$ 608.750.366 \$	\$ 67.549.161

(Continúa)

NOTA 18. OTROS GASTOS

Los gastos no operacionales corresponden a: Gastos e intereses bancarios, impuestos asumidos y costos y gastos de ejercicios anteriores. Su detallan es como sigue:

CONCEPTO	2025	2024
Financieros	\$ 58.446.582	\$ 35.953.488
Gastos extraordinarios	35.004.798,94	\$ 2.935.745
Diversos	106.289.298,00	\$ 86.885.934
TOTAL	\$ 199.740.679	\$ 125.775.167

NOTA 19. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

CONCEPTO	2025	2024
Impuesto a las ganancias	\$ 653.698.936	\$ 54.677.000
TOTAL	\$ 653.698.936	\$ 54.677.000

NOTA 20. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIDO EN QUE SE INFORMA.

No se presentaron hechos relevantes después de diciembre 31 de 2025 y hasta la fecha de aprobación, que pueda afectar, de manera significativa, la situación financiera de **LA UNIDAD DE MEDICIA Y ODONTOLOGIA LTDA** en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2025.



JAVIER FERNANDO BARONA SALAZAR
Representante Legal



JAIME EDUARDO MEJIA PALACIOS
Contador
T.P. 90565-T

**CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2025**

Señores

JUNTA DE SOCIOS

UNIDAD DE MEDICINA Y ODONTOLOGIA INTEGRAL LTDA

Buenaventura (Valle)

Nosotros, el Representante Legal y el Contador General de la UNIDAD DE MEDICINA Y ODONTOLOGIA INTEGRAL LTDA, certificamos que los Estados Financieros de la Entidad, al 31 de diciembre de 2025 y han sido fielmente tomados de los libros, y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Todos los activos, pasivos y patrimonio, incluidos en los Estados Financieros de la Entidad, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
2. Todos los hechos económicos realizados por la Entidad, durante los años terminados al 31 de diciembre del 2025 y 2024, han sido reconocidos en los Estados Financieros.
3. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos a cargo de la Entidad.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con el decreto 2420 de diciembre 14 de 2015, el cual es congruente, en todo aspecto significativo, con las Normas Internacionales de Información Financiera (Estándar Internacional para Pymes) tal como han sido adoptadas en Colombia.
5. Todos los hechos económicos que afectan la Entidad han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los Estados Financieros.

6. En cumplimiento del artículo 1 de la ley 603 de 2000, declaramos que el software utilizado por la UNIDAD DE MEDICINA Y ODONTOLOGIA INTEGRAL LTDA, tiene las respectivas licencias y cumple por lo tanto con las normas de derechos de autor.
7. No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajustes o revelaciones en los Estados Financieros o en las Notas subsecuentes.

Dado en Buenaventura (Valle del Cauca) a los veinticinco (25) días del mes de marzo de 2026



JAVIER FERNANDO BARONA
Representante Legal



JAIME E. MEJIA PALACIOS
Contador General
T.P. 90.565 -T



KAREM GEIS TOVAR VALENCIA

Contadora Pública- Revisora Fiscal
T. P. 277481 -T

Señores

Junta de socios

UNIDAD DE MEDICINA Y ODONTOLOGIA INTEGRAL LTDA

Buenaventura

Informe sobre los Estados Financieros

1. En cumplimiento con lo señalado en los artículos 208 y 209 del Código de Comercio, he examinado el estado de situación financiera de la UNIDAD DE MEDICINA Y ODONTOLOGIA INTEGRAL LTDA a Diciembre 31 de 2025 y el correspondiente Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado Cambio en el patrimonio, Estado de Flujo de efectivo y las Notas y Revelaciones.

2. Opinión.

He examinado los estados financieros individuales de **UNIDAD DE MEDICINA Y ODONTOLOGIA INTEGRAL LTDA**, preparados conforme al anexo 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2025 y 2024, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Estado Cambio en el Patrimonio, , Estado de Flujo de efectivo y las Notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, los estados financieros, que fueron fielmente tomados de los libros, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la **UNIDAD DE MEDICINA Y ODONTOLOGIA INTEGRAL LTDA** a Diciembre 31 de 2025, así como el Estado de Resultados, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Cambio en el Patrimonio y las Notas y Revelaciones en dichas fechas, de conformidad con las anexo 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios.

2.1 Fundamentos de la opinión.

2.1.1 He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas expuestas en el artículo 7 de la Ley 43 de 1990 y las Normas Internacionales de Auditoría —NIA— expuestas en el Anexo 4 actualizado del Decreto 2420 de 2015, y sus modificaciones.

2.1.2 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”.



Karem.geis0245@gmail.com



3128653213



KAREM GEIS TOVAR VALENCIA

Contadora Pública- Revisora Fiscal
T. P. 277481 -T

- 2.1.3** Me declaro en independencia de la **UNIDAD DE MEDICINA Y ODONTOLOGIA INTEGRAL LTDA**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Buenaventura, y he cumplido con la responsabilidad de la ética, establecida en la Ley 43 de 1990 y el Anexo 4 del DUR 2024 2015 y sus modificatorios.
- 2.1.4** Adicionalmente, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido, proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

3 Responsabilidad de la Administración y Gobierno Corporativo en relación con los estados financieros.

Los estados financieros certificados que se adjuntan, son responsabilidad de la administración, quien supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos en el anexo 2 del DUR 2420 de 2015 y sus modificatorios, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública.

Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y la presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonables.

Adicionalmente, en la preparación de la información financiera, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la Entidad para continuar como empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones inherentes, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha. A su vez, los responsables del gobierno de la Entidad deben supervisar el proceso de información financiera de esta.

4 Responsabilidad del Revisor Fiscal en el encargo de auditoria de estados financieros:

Mi responsabilidad consiste en obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas dispuestas en el artículo 7 de la Ley 43 de 1990.



Karem.geis0245@gmail.com



3128653213



KAREM GEIS TOVAR VALENCIA

Contadora Pública- Revisora Fiscal
T. P. 277481 -T

Dichas normas exigen el cumplimiento a los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad. Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y la presentación de los estados financieros.

También hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de la entidad y evaluar lo adecuado de las políticas contables aplicadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la Entidad, así como lo adecuado de la utilización por la administración, de la hipótesis de negocio en marcha, y determinar, sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en marcha.

Adicionalmente, debo comunicar a los responsables del gobierno de la Entidad el alcance de la auditoría, el momento de su realización y los hallazgos significativos, y proporcionar una declaración de que he cumplido con todos los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia.


5 Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Manifiesto que durante el año 2025, **UNIDAD DE MEDICINA Y ODONTOLOGIA INTEGRAL LTDA** llevó su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable y que las operaciones registradas en los libros de contabilidad de la Entidad se ajustan a los Estatutos, a las decisiones de la Junta de Socios.

Basado en el alcance de mi examen, conceptúo que:

- a) La contabilidad se lleva conforme al marco técnico contable contenido en el anexo 2 del decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios.
- b) Las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta de socios.
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas de la Junta de socios, se llevan y conservan debidamente.
- d) **UNIDAD DE MEDICINA Y ODONTOLOGIA INTEGRAL LTDA** cuenta con software contable propio licenciado, lo cual se describe en el Informe de Gestión.

 Karem.geis0245@gmail.com

 3128653213



KAREM GEIS TOVAR VALENCIA

Contadora Pública- Revisora Fiscal
T. P. 277481 -T

- e) Mi evaluación del control interno efectuada, con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoría, indican que **UNIDAD DE MEDICINA Y ODONTOLOGIA INTEGRAL LTDA** ha seguido medidas adecuadas de control interno, conservación y custodia de los bienes propios y de terceros en su poder. Mis recomendaciones sobre este tema las he comunicado en informes dirigidos a la Administración y los mismos no afectan mi opinión sobre el control interno y la razonabilidad de los Estados Financieros.
- f) El informe de gestión que correspondiente al año 2025, ha sido preparado por la Administración de la **UNIDAD DE MEDICINA Y ODONTOLOGIA INTEGRAL LTDA** para dar cumplimiento a las disposiciones legales.
- g) De conformidad con lo dispuesto en las normas legales vigentes, me he cerciorado que:
- h) El informe de gestión contiene todas las informaciones exigidas por la ley,
- i) La información financiera que contiene el citado informe concuerda con la de los estados financieros separados correspondientes al 31 de diciembre de 2025.
- j) La contabilidad se lleva conforme al marco técnico normativo para Pymes, de acuerdo al anexo 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios.
- k) Por último, declaro que el Informe de Gestión de la Administración, guarda la debida concordancia con los estados financieros de la Entidad y que en éste se incluye una referencia acerca de que los administradores no entorpecieron la libre circulación de las facturas emitidas por los proveedores y acreedores.

6. 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 afectan la actividad de la Entidad, el Reglamento y las actas de la Junta de Socios.

Para la evaluación del sistema de control interno utilicé como referencia el modelo COSO. Cabe anotar que el control interno es el conjunto de políticas y procedimientos adoptados por la Administración para:

 Karem.geis0245@gmail.com

 3128653213



KAREM GEIS TOVAR VALENCIA

Contadora Pública- Revisora Fiscal
T. P. 277481 -T

- 1) proveer seguridad razonable sobre la información financiera de la Entidad.
- 2) cumplir con las normas inherentes a la Entidad y
- 3) lograr una efectividad y eficiencia en las operaciones.

En mi opinión, **UNIDAD DE MEDICINA Y ODONTOLOGIA INTEGRAL LTDA** ha cumplido, en todos los aspectos importantes, las leyes y regulaciones aplicables, las disposiciones estatutarias, las de la Junta de socios.

KAREM GEIS TOVAR VALENCIA

Revisora Fiscal

T.P.277481-T



Karem.geis0245@gmail.com



3128653213

UNIDAD DE MEDICINA Y ODONTOLOGIA INTEGRAL LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO PARA LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Nota	2025	2024
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Resultado del período	\$ 1.199.004.187	\$ 676.907.764
Mas: Partidas sin efecto en el efectivo		
Depreciacion	\$ 5.826.440	\$ 22.963.739
Provision impuestos	\$ 653.698.936	
Amortizacion activos intangibles	\$ -	\$ 1.231.301
Subtotal	\$ 1.858.529.563	\$ 701.102.804
Cambios en activos y pasivos de operación		
(Aumento) o disminución en deudores comerciales y otros	-\$ 1.734.250.882	\$ 585.746.822
(Aumento) o disminución en activo por impuestos corrientes	-\$ 15.850.509	-\$ 62.240.941
(Aumento) o disminución en inventarios	\$ 7.005.601	\$ 1.902.024
(Aumento) o disminución en activo diferido	\$ -	\$ 2.805.993
(Compras) de activos intangibles (seguros y otros)	-\$ 30.214.450	-\$ 1.231.301
Aumento (Disminución) en obligaciones financieras	\$ -	-\$ 33.486.861
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar comerciales	-\$ 688.407.817	\$ 17.609.199
Aumento (Disminución) en pasivo por impuestos	\$ 602.121.359	-\$ 33.345.726
Aumento (Disminucion) en beneficio a empleados	\$ 39.612.930	-\$ 3.331.386
Aumento (Disminucion) en impuesto diferido pasivo	\$ -	-\$ 3.335.187
Aumento (Disminucion) en Otros pasivos	-\$ 289.290.912	-\$ 361.575.237
Efectivo neto generado por actividades de operación	-\$ 250.745.117	\$ 810.620.203
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Aumento inversion	-\$ 75.000.000	-\$ 416.140.809
Compra de propiedad, planta y equipo	-\$ 15.550.000	-\$ 42.929.628
Disminucion inversion	\$ 1.564.734	
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-\$ 88.985.266	-\$ 459.070.437
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	\$ -	\$ -
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	-\$ 339.730.383	\$ 351.549.766
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	\$ 699.824.294	\$ 348.274.528
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	\$ 360.093.911	\$ 699.824.294

4



JAVIER FERNANDO BARONA SALAZAR
Representante Legal



JAIME EDUARDO MEJIA PALACIOS
Contador
T.P. 90,565-T



KAREM GEIS TOVAR VALENCIA
Revisora Fiscal
T.P. 277481-T
Ver Dictamen adjunto