

<b>ACTIVOS</b>	<b>Nota</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y Equivalente	3	8.185.528.782	8.922.064.141
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	4	4.176.362.617	4.610.079.536
Activo No Financiero Corriente	5	1.471.131.123	2.171.408.425
Activos por impuestos corrientes	6	1.487.371.080	513.984.458
Inventarios	7	317.730.781	122.698.410
<b>Total en Activos Corrientes</b>		<b>15.638.124.383</b>	<b>16.340.234.970</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedad Planta y Equipo	8	1.601.025.617	845.882.825
Activos por impuesto diferido	9	60.388.393	84.954.810
Otros Activos	10	526.112.465	413.864.646
<b>Total en Activos No Corrientes</b>		<b>2.187.526.475</b>	<b>1.344.702.281</b>
<b>TOTAL DE LOS ACTIVOS</b>		<b>17.825.650.858</b>	<b>17.684.937.251</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Pasivos Financieros	11	1.119.666.381	1.049.216.035
Proveedores	12	1.351.689.279	1.821.089.195
Cuentas por Pagar Comerciales y otras cuentas por pagar	13	571.106.331	977.191.366
Beneficios a Empleados	14	1.507.086.581	1.343.380.879
Pasivos por impuestos	15	226.040.783	159.061.095
Otros Pasivos	16	630.783.742	465.768.589
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>5.406.373.097</b>	<b>5.815.707.161</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Pasivo Por impuesto Diferido	17	70.155.439	21.389.700
<b>Total del Pasivo No Corriente</b>		<b>70.155.439</b>	<b>21.389.700</b>
<b>TOTAL DE LOS PASIVOS</b>		<b>5.476.528.536</b>	<b>5.837.096.861</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
	18		
Capital Social		358.696.000	358.696.000
Reserva Legal		179.348.000	179.348.000
Ganancias Acumuladas		11.305.314.696	9.823.256.740
Ajustes Por Adopcion		4.480.000	4.480.000
Ganancia del Ejercicio		501.283.626	1.482.059.650
<b>Total Patrimonio</b>		<b>12.349.122.322</b>	<b>11.847.840.390</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>17.825.650.858</b>	<b>17.684.937.251</b>



**ADA DURAN COGOLLO**  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
CC 22460844



**YOANDER MATTOS V.**  
**CONTADOR PUBLICO**  
T.P. 289.720 - T



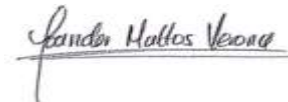
Firmado digitalmente por  
Jesus Granadillo Brito  
Fecha: 2026.02.27 17:45:08  
-05'00'

**JESUS GRANADILLO BRITO**  
**REVISOR FISCAL**  
TP.37012-T

	<b>Nota</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Ingresos por Actividades Ordinaria	<b>19</b>	24.964.723.523	19.070.225.323
Costo de Ventas	<b>20</b>	17.990.391.328	12.071.334.560
<b><i>Ganancia Bruta</i></b>		<b>6.974.332.195</b>	<b>6.998.890.763</b>
Gastos de Ventas		37.885.602	19.447.004
Gastos Administrativos	<b>21</b>	5.078.701.870	4.134.901.908
<b><i>Total Gastos Operacionales</i></b>		<b>5.116.587.472</b>	<b>4.154.348.911</b>
<b><i>Ganancia (pérdida) por actividades de operación</i></b>		<b>1.857.744.723</b>	<b>2.844.541.852</b>
Gastos Depreciación y Amortizacion	<b>22</b>	555.166.081	314.968.584
Costos Financieros	<b>23</b>	552.536.899	214.594.141
Ingresos Financieros	<b>24</b>	198.803.039	115.653.905
<b><i>Beneficio Operativo antes de Impuestos</i></b>		<b>948.844.782</b>	<b>2.430.633.031</b>
Impuestos renta	<b>25</b>	374.229.000	901.772.000
<b><i>Utilidad Despues de Impuesto</i></b>		<b>574.615.782</b>	<b>1.528.861.031</b>
impuesto Diferido	<b>26</b>	73.332.156	46.801.381
<b><i>Utilidad Despues de Impuesto Diferido</i></b>		<b>501.283.626</b>	<b>1.482.059.650</b>
<b><i>Ganancias y perdida otro Resultado integral</i></b>		<b>501.283.626</b>	<b>1.482.059.650</b>



**ADA DURAN COGOLLO**  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
CC 22460844



**YOANDER MATTOS V.**  
**CONTADOR PUBLICO**  
T.P. 289.720 - T



Firmado digitalmente por  
Jesus Granadillo Brito  
Fecha: 2026.02.27  
17:45:22 -05'00'

**JESUS GRANADILLO BRITO**  
**REVISOR FISCAL**  
TP.37012-T

	Capital Social	Reservas	Ganancias Retenidas	Ganancia /Perdida por Adopcion	Perdida Acumuladas	Ganancias Ejercicios	del	Total
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2023</b>	358.696.000	179.348.000	9.411.222.381	4.480.000	30.137.924	443.532.282		10.367.140.739
Reclasificación a Utilidades del ejercicio Anterior					0	443.532.282		443.532.282
Aumento Reserva Legal								0
Ganancias Acumuladas			443.532.282					443.532.282
Utilidad neta						1.482.059.650		1.482.059.650
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2024</b>	358.696.000	179.348.000	9.823.256.740	4.480.000	0	1.482.059.650		11.847.840.390
Reclasificación a Utilidades del ejercicio Anterior						1.482.059.650		1.482.059.650
Aumento Reserva Legal								0
Ganancias Acumuladas			1.482.059.650					1.482.059.650
Utilidad neta						501.283.626		501.283.626
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2025</b>	358.696.000	179.348.000	11.305.314.696	4.480.000	0	501.283.626		12.349.122.322



**ADA DURAN COGOLLO**  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
CC 22460844



**YOANDER MATTOS V.**  
**CONTADOR PUBLICO**  
T.P. 289.720 - T



Firmado digitalmente por  
Jesus Granadillo Brito  
Fecha: 2026.02.27  
17:45:34 -05'00'

**JESUS GRANADILLO BRITO**  
**REVISOR FISCAL**  
TP.37012-T

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LA OPERACIÓN</b>		
Utilidad Neta (Perdida)	501.283.626	1.482.059.650
Mas Depreciación y Amortizaciones	112.612.289	34.740.883
Gastos por Impto Diferido	73.332.156	40.026.002
<b>Flujo de Efectivo Neto Provisto (Usado) por la Operación</b>	<b>687.228.071</b>	<b>1.556.826.535</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO (USADO) POR LAS ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>		
Cuentas por Cobrar Clientes	527.472.310	1.885.668.958
Deuda de Difícil Cobro	1	0
Cuentas corrientes comerciales	725.279.217	41.489.674
Cuenta por Cobrar a Socios	235.910.013	11.438.412
Deudores Varios	0	2.232.801
Anticipos y Avances	700.277.302	893.761.441
Anticipo de Impuestos y contribuciones	973.386.622	672.005.143
Inventarios	195.032.371	50.197.819
Proveedores	469.399.916	751.267.960
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar CP	406.085.036	1.158.126.631
Beneficios a Empleados	163.705.702	420.776.293
Pasivos por impuestos corrientes	66.979.687	71.608.271
Pasivos Estimados	0	0
Otros Pasivos	165.015.153	300.036.346
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar LP	0	
<b>Flujo de Efectivo Neto de las Actividades Operativas</b>	<b>514.209.181</b>	<b>1.726.826.084</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO (USADO) POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Construcciones y Edificaciones	0	
Propiedad Planta y Equipo	980.002.900	127.214.949
Equipos	0	
Muebles y Enseres	0	
Equipo Medico Cientifico	0	
<b>Flujo de Efectivo Neto de las Actividades de Inversión</b>	<b>980.002.900</b>	<b>127.214.949</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO (USADO) POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Obligaciones Financieras CP	70.450.346	748.033.500
Reserva Legal / Ejercicio Anteriores		1.359.999
<b>Flujo de Efectivo Neto de las Actividades de Financiación</b>	<b>70.450.346</b>	<b>746.673.501</b>
<b>Incremento (Disminución) Neto en Caja</b>	<b>736.533.665</b>	<b>449.459.002</b>
Flujo al Comienzo del Periodo	8.922.064.140	8.472.605.139
<b>Flujo al Final del Periodo</b>	<b>8.185.530.475</b>	<b>8.922.064.140</b>
Cuadre	8.185.530.475	8.922.064.140
	0	0



**ADA DURAN COGOLLO**  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
CC 22460844



**YOANDER MATTOS V.**  
**CONTADOR PUBLICO**  
T.P. 289.720 - T

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DE LOS AÑOS 2025 y 2024**

**NOTA 1- INFORMACION GENERAL**

**INFORMACION DE LA SOCIEDAD:**

**SOULMEDICAL LIMITADA** – Fue establecida de acuerdo con las leyes Colombianas el 04 de Octubre del 2005 según escritura pública No. 2411 de la Notaria Tercera de Barranquilla, Tiene por Objeto social principal prestar directamente o por medio de contratación con profesionales independientes, o con grupos de prácticas privadas, los servicios de salud básica, planes obligatorios de salud de que trata la ley 100 de 1993 y sus decretos reglamentarios, atender y prestar todos los recursos técnicos, humanos, científicos y todos los demás recursos en el fomento de la salud, como la prevención, diagnóstico, tratamiento y rentabilidad de toda clase de enfermedades que requieran tratamiento médico quirúrgico. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Bogotá. El término de la Duración de la sociedad es indefinido.

La sociedad fue creada mediante Matricula mercantil No. 01903959 del 10 de junio de 2009.

**NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

La empresa SOULMEDICAL LTDA. para preparar y elaborar los estados financieros adoptó como marco de referencia la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades Pyme a partir de enero de 2017. (Sección 35).

La gerencia es la principal responsable, en velar que dichos estados financieros estén preparados y presentados con los requerimientos que establece la NIIF para las PYMES.

**Moneda funcional y de presentación**

Estos estados financieros son presentados en pesos colombianos, establecida como la moneda funcional de la Compañía.

**2.1 NEGOCIO EN MARCHA:**

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha. A menos que se indique todo lo contrario, la empresa es un ente con antecedentes de empresa en marcha por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo con su constitución.

Los estados financieros elaborados bajo NIIF para Pymes se elaboran bajo el supuesto que Soulmedical Ltda. está funcionando y que continuará su actividad dentro del futuro previsible

**2.2. VALOR RAZONABLE**

El SOULMEDICAL LTDA. reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

**2.3 Moneda funcional y de presentación**

Estos estados financieros son presentados en pesos colombianos, establecida como la moneda funcional de la Compañía.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DE LOS AÑOS 2025 y 2024**

**Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo comprende disponible en efectivo, bancos, con un vencimiento original de tres meses o menor y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

**Instrumentos Financieros**

La sociedad de acuerdo con lo establecido en la sección 11 de las NIIF para PYMES, adoptó un modelo de Costo Amortizado para todos los instrumentos financieros básicos. Inicialmente se medirá un Activo o un pasivo financieros al precio de transacción. Al final de cada período se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

**Inventarios**

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados como parte del costo de ventas.

**Provisiones**

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o constructiva) como resultado de un evento pasado, es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y se puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

Las provisiones son descontadas al valor presente si se estima que el efecto del descuento es significativo.

**Impuesto a las Ganancias**

Se reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados. Este impuesto surge de la diferencia entre los importes reconocidos por los activos y pasivos de la entidad en el estado de situación financiera y el reconocimiento de estos por parte de las autoridades fiscales, y la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento precedente de periodos anteriores.

**Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta. Los siguientes criterios específicos de reconocimiento también deben cumplirse antes de reconocer ingresos.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DE LOS AÑOS 2025 y 2024**

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**

**ACTIVO**

**NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes al efectivo comprende disponible en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Se reflejan cajas menores de acuerdo con los centros de costos principales que maneja la compañía con un fondo fijo establecido, cuentas corrientes del banco Davivienda y banco de Bogotá, cuenta de ahorros; estas cuentas son conciliadas mensualmente y no reflejan partidas conciliatorias, convirtiéndose de esta manera en fondos disponibles.

<b>Efectivo y Equivalente</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
CAJA MENOR BARRANQUILLA	1.600.000	1.600.000
CAJA MENOR BOGOTA	1.000.000	1.000.000
CAJA MENOR SARA	1.000.000	1.000.000
CAJA MENOR SALUD EMPRESARIAL	0	500.000
CUENTA EN EL EXTERIOR	7.871.515.993	8.279.413.993
BANCO DE BOGOTA RB2000	2.970.724	96.157.586
BANCO DAVIVIENDA CTA CORRIENTE 7703	3.964.145	301.653
UT SOUL	0	14.558
BANCO DAVIVIENDA SARA 9984	291.636.371	0
BANCO BOGOTA SIRONA 1826	11.002.644	542.105.466
<b>Total Efectivo y Equivalentes</b>	<b>8.184.689.878</b>	<b>8.922.064.141</b>

**NOTA 4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar a clientes se registran a costo histórico, al final de cada periodo se revisan los vencimientos.

**a. Clientes Nacionales:**

La rotación de cartera es de 30 a 60 días aproximadamente, está dentro del rango establecido con nuestros clientes correspondiente al recaudo de la cartera; en el año 2025 se evidencia una disminución de cartera del 9% en comparación con el año 2024.

**b. Otras cuentas por cobrar:**

En el año 2022 se creó la cuenta compañías vinculadas para identificar los saldos por cobrar a la compañía Servicios y asesorías en infectología SAI.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DE LOS AÑOS 2025 y 2024**

<b>Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	346.455.942	497.980.103
CUENTAS UT SOUL	386.385.010	638.843.968
CLIENTES - COSTOS AMORTIZADO	52.456.471	3.242.460
CLIENTES DEL EXTERIOR	175.474.660	0
COMPAÑIAS ASEGURADORAS	250.368.489	317.331.240
PARTICULAR- PERSONA NATURAL	843.000	2.289.029
SALUD EMPRESARIAL	4.301.935	23.360.898
PRGRAMAS DE PACIENTES	2.733.209.381	1.840.546.858
CARTERA DE DIFICIL COBRO	153.861.440	153.861.439
COMPAÑIAS VINCULADAS SAI	195.618.519	1.050.000.000
COSTO AMORTIZADO COMPAÑIAS VINCULADAS	27.964.663	157.066.927
CUENTA POR COBRAR A SOCIOS	11.977.639	289.477.639
COSTO AMORTIZADO SOCIOS	1.712.264	43.302.251
<b>Total Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar</b>	<b>4.176.362.617</b>	<b>4.610.079.536</b>

**NOTA 5. ANTICIPOS Y AVANCES:**

Los anticipos y avances de la compañía están representados principalmente en proveedores donde podemos evidenciar que en comparación con el año 2024, una disminución en un 36%.

<b>Activo No Financiero Corriente - Anticipos</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
A PROVEEDORES	640.605.790	994.605.668
ANTICIPO UT SOUL	4.243.274	4.035.722
INCAPACIDADES	6.357.000	52.239.155
CONTRATO DE MANDATO BIOMARIN	246.340.341	180.887.350
CONTRATO DE MANDADO AMGEN INACTIVO	0	488.921
CONTRATO DE MANDATO GILEAD	0	17.951.509
ANTICIPO PROVEEDORES COSTO AMORTIZADO	90.404.866	32.689.390
A TRABAJADORES	218.000.304	267.405.081
DESCUENTOS SEGUROS EXEQUIALES	0	35.444
DESCUENTOS EMBARGOS JUDICIALES	0	221.529
ANTICIPOS CORRERIAS	12.615.719	13.836.692
PROMESA DE COMPRAVENTA	420.909.164	672.390.744
RECLAMACIONES	12.464.397	0
<b>Total Activo No Financiero Corriente</b>	<b>1.471.131.123</b>	<b>2.171.897.346</b>

Para los anticipos de proveedores y/o personas externas de la compañía se implementó como política que se deben legalizar a un plazo no mayor a 30 días, y para los empleados dependemos de la antigüedad de estos para generar los respectivos anticipos.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DE LOS AÑOS 2025 y 2024**

**PROMESA DE COMPRAVENTA:**

La compañía en el año 2022 tiene una nueva promesa de compraventa por un edificio que adquiriría en barranquilla para aproximadamente el año 2027

**NOTA. 6 ACTIVOS POR IMPUETOS CORRIENTE:**

El rublo mas significativo corresponde al nuevo saldo a favor del impuesto de renta para el año gravable 2025:

<b>Activos por impuestos corrientes</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
SALDO A FAVOREN RENTA Y COMPLEMENTARIOS	1.431.118.001	459.072.000
SALDO A FAVOR IMPTO SOBRE LAS VENTAS	399.156	399.156
RETENCION INDUSTRIA Y COMERCIO 9.66/1000	55.765.800	56.664.129
RETENCION ICA BARRANQUILLA 7/1000	59.386	55.646
RETENCION INDUSTRIA Y COMERCIO 4.14/1000	0	26.328
RETENCION ICA BARRANQUILLA 8/1000	28.738	0
PROVISIONES UT SOUL	0	2.232.800
<b>Total Activo por impuesto corriente</b>	<b>1.487.371.080</b>	<b>513.984.459</b>

**NOTA 7. INVENTARIOS**

Los inventarios de la compañía se componen de la siguiente manera:

<b>Inventarios</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
BODEGA BARRANQUILLA	0	38.234.865
BODEGA BOGOTA	148.997.700	62.542.203
VACUNAS	19.194.424	6.427.000
BODEGA SIRONA	80.114.978	15.494.342
UT INVENTARIOS	69.423.679	0
<b>Total Inventarios</b>	<b>317.730.781</b>	<b>122.698.410</b>

Las bodegas de nuestra compañía contienen vacunas y medicamentos los cuales presentan una alta rotación, debido a que las compras que se realizan de las mismas son para un uso máximo de 90 días; razón por la cual este rubro dentro de los estados financieros no representa más de un 2%.

**NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

La propiedad planta y equipo de la compañía está constituida por la construcción donde actualmente funciona la compañía; Equipo de oficina y computo compuesta por impresoras, computadores escritorio etc. necesarios para el desarrollo de las actividades diarias de los empleados de la compañía.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DE LOS AÑOS 2025 y 2024**

<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1.254.126.337	1.254.126.337
MAQUINARIA Y EQUIPO	27.280.261	27.280.261
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO	30.299.530	30.299.530
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CUANTIAS MENORES	587.858	587.858
EQUIPOS DE OFICINA	217.304.548	16.445.490
EQUIPO DE OFICINA CUANTIAS MENORES	35.950.566	488.653.137
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN MNOR CUANTIA	667.534.268	120.543.633
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	13.628.388	13.628.388
PROPIEDAD DE INVERSION APTO ESC 3051 APT O3	650.026.384	0
<b>Total Depreciacion</b>	<b>1.467.640.466</b>	<b>1.242.780.357</b>
DPC CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	643.455.780	580.749.463
DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	16.926.383	14.198.357
DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO	10.806.908	7.577.279
DP CMAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CUANTIAS MENORES	587.858	587.858
DPC EQUIPO DE OFICINA CUANTIAS MENORES	35.950.566	16.445.490
DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	105.595.324	100.184.831
DPCEQUIPO DE COMPUTO Y COM CUANTIAS MENORES	171.927.943	120.543.634
DPC EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	482.389.704	402.493.445
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>1.646.402.222</b>	<b>845.882.825</b>

**NOTA No 9 IMPUESTO DIFERIDO**

Además del impuesto corriente, de acuerdo con los requerimientos de la Sección 29, la entidad calcula el impuesto diferido, proveniente de las diferencias entre las bases contables de los activos y pasivos a la fecha de cierre.

Reconoce el impuesto a las ganancias diferido, generado por la existencia de diferencias temporarias entre los valores contables y fiscales de los activos y pasivos, de conformidad con las instrucciones establecidas en la sección 29 del Estándar Internacional para Pymes.

<b>Impuesto Diferido</b>	<b>2005</b>	<b>2024</b>
Activo por Impuesto Diferido	60.388.393	84.954.810
<b>total activo Diferido</b>	<b>60.388.393</b>	<b>84.954.810</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DE LOS AÑOS 2025 y 2024**

**NOTA 10- OTROS ACTIVOS**

Este rubro del balance se compone de:

<b>Otros Activos</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
LICENCIAS	197.184.712	343.201.943
DERECHOS SIRONA	200.000.000	0
SEGUROS-POLIZAS	80.474.899	34.326.552
SEGUROS POLIZAS UT SOUL	884.764	654.623
LICENCIA	47.568.090	35.681.528
<b>Total Otros Activos</b>	<b>526.112.465</b>	<b>413.864.646</b>

Corresponde a Licencias de los computadores por programas que maneja la compañía los cuales se amortizan debidamente mes a su vez se adquirió un derecho de una marca para poder vender en Colombia Adicional a los diferidos que corresponde a las pólizas adquiridas por la compañía, principalmente por cumplimiento de contratos con nuestros clientes de ARL.

**PASIVO**

**PASIVO CORRIENTE**

**NOTA 11. PASIVOS FINANCIEROS E INSTRUMENTOS DERIVADOS**

En los instrumentos financieros e instrumentos derivados se encuentran los saldos de las tarjetas de crédito con el banco de Bogotá y Davivienda, en el año 2025 se solicitaron dos nuevos créditos uno por Davivienda y otro por el banco de Bogotá:

<b>Pasivos Financieros</b>	<b>2005</b>	<b>2024</b>
BCO BTA TARJETA CREDITO 7956	3.067.859	5.769.229
TARJETA DE CREDITO SARA 2485	14.570.370	14.081.230
PRESTAMO SOUL MEDICAL DAVIVIENDA 0532	0	88.116.334
PRESTAMO SOUL MEDICAL BOGOTA 3511	748.302.899	899.999.623
PRESTAMO SOUL MEDICAL BOGOTA 5784	0	41.249.619
PRESTAMO SOUL MEDICAL BOGOTA 6703	88.332.955	41.249.619
PRESTAMO SOUL MEDICAL BBVA 5690	84.783.535	0
PRESTAMO SOUL MEDICAL BBVA7650	180.555.556	0
SOBREGIROS	53.207	0
<b>Total Obligaciones Financieras</b>	<b>1.119.666.381</b>	<b>1.090.465.654</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DE LOS AÑOS 2025 y 2024**

**NOTA 12. PROVEEDORES**

Las cuentas por pagar comprenden Costos y gastos por pagar por concepto de préstamos para el desarrollo del objeto social de la compañía y cuentas por pagar a proveedores Nacionales las cuales se discriminan a continuación:

<b>Proveedores</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
PROVEEDORES NACIONALES SERVICIOS SALUD	278.450.296	755.641.886
PROVEEDORES COSTO AMORTIZADO	0	1.615.684
PROVEEDORES NACIONALES UT SOUL	445.211.891	619.714.588
PROVEEDORES NACIONALES SARA	388.316.740	214.247.660
PROVEEDORES NACIONALES SIRONA	128.793.180	5.216.530
PROVEEDORES NACIONALES SALUD EMPRESARIAL	195.426	10.959.244
PROVEEDORES SERVICIOS EN SALUD Y SARA	188.010.860	218.495.360
PROVEEDORES COSTO AMORTIZADO	77.289.113	1.570.388
<b>Total Proveedores</b>	<b>1.351.689.279</b>	<b>1.821.089.195</b>

**NOTA No 13. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Las otras cuentas por pagar se originan en el desarrollo normal de las actividades de la compañía, el valor más significativo es por el contrato de participación SARA que tiene la compañía y una cuenta por pagar a socios

<b>Cuentas por Pagar Comerciales y otras cuentas por pagar</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
PASIVO POR LEGALIZAR	9.163.059	6.427.000
HONORARIOS ADMINISTRATIVOS	0	0
HONORARIOS MEDICOS	0	1.214.800
HONORARIOS MEDICOS SARA	6.747.915	26.616.687
UT SOUL HONORARIOS ASESORES FINAN Y CONT	0	1.353.625
SERVICIOS EN GENERAL	322.085	497.944
ARRENDAMIENTOS	500.000	6.212.955
SERVICIOS PUBLICOS	9.929.995	0
LEGALIZACION DE GASTOS	8.307.911	10.636.208
CTA POR PAGAR CONTRATO DE PARTICIPACION SARA	146.158.541	924.232.148
CTA POR PAGAR A SOCIOS	389.976.825	0
<b>Total Cuentas por Pagar Comerciales y otras cuentas por pagar</b>	<b>571.106.331</b>	<b>977.191.366</b>

**NOTA 14. OBLIGACIONES LABORALES Y SEGURIDAD SOCIAL**

El pasivo corresponde a las obligaciones que la Compañía tiene por concepto de nómina y prestaciones legales con sus empleados cubiertos con el nuevo régimen de seguridad social (Ley 100 de 1993), la Compañía cubre su obligación de pensiones a través del pago de aportes a los Fondos de Pensiones en los términos y con las condiciones

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DE LOS AÑOS 2025 y 2024**

contempladas en dicha ley.

<b>Beneficios a Empleados</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
APORTES ADMINISTRADORAS DE PENSIONES	126.965.300	96.814.926
APORTES ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	0	19.207.083
APORTES ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROF	18.458.000	9.587.000
APORTES PARAFISCALES 9%	32.664.200	2.992.600
APORTES FSP	0	12.658.430
EMBARGOS JUDICIALES	4.353.368	485.996
CONTRATO DE MANDATO AMGEN	34.522.984	34.522.984
ACREEDORES VARIOS	6.320.910	0
NOMINA POR PAGAR	75.744.026	6.463.973
NOMINA POR PAGAR	1.367.599	0
VACACIONES	407.835.149	500.348.974
CESANTIAS	684.378.252	565.699.698
INTERESES SOBRE CESANTIAS	75.573.368	63.700.415
PRIMA DE SERVICIOS	3.984.225	0
<b>Total Beneficios a Empleados a corto plazo</b>	<b>1.507.086.581</b>	<b>1.343.380.879</b>

**NOTA 15. PASIVO IMPUESTOS CORRIENTES**

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo de SOULMEDICAL LIMITADA de acuerdo con la normatividad tributaria vigente, por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal.

Los pasivos por impuestos reflejados corresponden entre otros los Impuestos de Retención en la fuente, y de Industria y Comercio.

A continuación, se detalla todas las responsabilidades que tiene la sociedad SOULMEDICAL LIMITADA actualmente:

**CLASIFICACION Y RESPONSABILIDADES FISCALES**

Régimen Común  
 Agente Retenedor de ICA al Régimen Simplificado  
 Actividad Económica principal ICA código CIIU 8699

**OBLIGACIONES FISCALES**

Renta  
 Retención en la fuente  
 Información Exógena  
 Impuesto a las Ventas  
 Impuesto de industria y comercio distrital

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DE LOS AÑOS 2025 y 2024**

<b>Pasivos por impuestos</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	152.522.736	91.513.360
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR UT SOUL	4.611.157	12.156.431
RETE ICA SERVICIOS 9.66 X MIL	0	55.944
UT SOUL SERVICIOS 9.66	2.017.376	4.287.804
RETE ICA POR PAGAR	11.060.782	0
IVA POR PAGAR	9.510.584	0
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS	702.677	1.350.732
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	36.572.373	45.922.319
DE INDUSTRIA Y COMERCIO UT SOUL	9.043.097	3.774.506
<b>Total Pasivos por Impuestos Corrientes</b>	<b>226.040.782</b>	<b>159.061.096</b>

**NOTA 16- IMPUESTO DIFERIDO**

La entidad reconoce el impuesto a las ganancias corriente de acuerdo con la normatividad fiscal vigente a la fecha de publicación de los estados financieros. Para el año 2024, la renta líquida se calcula de la siguiente manera:

<b>Impuesto Diferido</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Pasivo por Impuesto Diferido	70.155.439	21.389.700
<b>total pasivo Diferido</b>	<b>60.388.393</b>	<b>84.954.810</b>

**NOTA 17- OTROS PASIVOS**

<b>Otros Pasivos</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Anticipó de clientes	630.783.742	465.768.589
<b>total otros pasivos</b>	<b>630.783.742</b>	<b>465.768.589</b>

De igual forma, reconoce el impuesto a las ganancias diferido, generado por la existencia de diferencias temporarias entre los valores contables y fiscales de los activos y pasivos, de conformidad con las instrucciones establecidas en la sección 29 del Estándar Internacional para Pymes.

Además del impuesto corriente, de acuerdo con los requerimientos de la Sección 29, la entidad calcula el impuesto diferido, proveniente de las diferencias entre las bases contables de los activos y pasivos a la fecha de cierre.

A diciembre 31 de 2024, la Compañía realizó el cálculo del impuesto diferido

**PATRIMONIO**

**NOTA 18- Capital Suscrito y pagado**

El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre de 2025 están representados en 100 acciones por valor unitario de un millón de pesos M/cte. C/u \$1.000.000. Distribuido de la siguiente manera:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DE LOS AÑOS 2025 y 2024**

patrimonio	2025	2024
CAPITAL SOCIAL	358.696.000	358.696.000
RESERVA LEGAL	179.348.000	179.348.000
AJUSTES POR ADOPCION	4.480.000	4.480.000
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	11.305.314.696	9.823.256.740
UTILIDAD DEL EJERCICIO	501.283.626	1.482.057.956
<b>Total Patrimonio</b>	<b>12.349.122.322</b>	<b>11.847.838.696</b>

El capital suscrito y pagado y la prima en colocación de acciones se mantiene.

**INGRESOS**

**NOTA 19. INGRESOS OPERACIONALES**

Los ingresos operacionales del periodo corresponden a servicios prestados con las ARL, enfocándonos en consultas telefónicas, consultas por especialistas, asesoría medico asistencial entre otras:

Ingresos por Actividades Ordinarias	2025	2024
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	0	8.879.775.719
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERACION	0	4.074.946.538
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO Y DIAGNOSTICO	0	3.899.268.318
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	0	26.007.550
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	0	1.004.603.452
DEVOLUCIONES REVAJAS Y DESCUENTOS	5.603.729.010	495.805.218
UNIDAD SERVICIOS DE SALUD	7.784.548.315	490.703.609
SALUD EMPRESARIAL	3.503.000	0
UNIDAD PROGRAMA DE PACIENTES	22.676.858.678	2.172.132.573
<b>Total Ingresos por Actividades Ordinarias</b>	<b>24.861.180.983</b>	<b>19.070.225.323</b>

**NOTA 20. COSTOS DE VENTAS**

Los costos son en los que incurrió nuestra compañía para prestar óptimamente sus servicios, por lo cual se mencionan los honorarios médicos para atención a pacientes, los medicamentos que se compran única y exclusivamente para atender las necesidades de nuestros clientes.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DE LOS AÑOS 2025 y 2024**

LABORATORIO CLINICO GENERAL	3.473.356.590	3.894.362.410
BENEFICIOS A EMPLEADOS	11.865.978.906	6.129.154.385
HONORARIOS	426.973.952	401.957.487
MATERIALES MEDICO	100.943.981	4.465.050
IMPUESTOS DESCONTABLES	0	31.104.574
ARRENDAMIENTOS	219.847.147	133.876.256
SERVICIOS	507.251.391	206.542.729
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0	20.000
GASTOS DE VIAJES	477.235.902	312.646.138
DIVERSOS	218.919.196	60.793.367
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	699.884.264	896.412.164
<b>Total Costo de Ventas</b>	<b>17.990.391.328</b>	<b>12.071.334.560</b>

**NOTA 21. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Los gastos de administración comprenden:

**a. Personal:**

El gasto de personal aumento en el año 2025 un 3%, debido a que se realiza la respectiva distribución de los centros de costos a personal administrativo y operativo

**b. Honorarios:**

El gasto de honorarios consta de abogados, administrativos, revisores fiscales.

**c. Impuestos:**

El rubro de impuestos se compone del gasto por ICA 2025 y prediales.

**d. Seguros:**

Seguros de riesgo adquiridos para protección de edificación de la compañía y seguros de cumplimientos con las ARL.

**e. Servicios:**

Correspondiente a, servicios públicos, aseo y vigilancia, servicios de computadores.

**f. Gastos legales:**

En este rubro se registran los trámites legales que se realizan ante cámara de comercio y notarias

**g. Mantenimiento y reparaciones:**

Correspondiente al mantenimiento de la maquinaria, edificación

**h. Adecuación e instalaciones:**

Este gasto corresponde a instalaciones eléctricas realizadas en la compañía.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DE LOS AÑOS 2025 y 2024**

**i. Diversos:**

En este rubro se encuentran los gastos administrativos correspondientes a papelería, elementos de aseo y suscripción a libros y revistas

**j. Costo de venta**

En este rubro se encuentran los gastos administrativos correspondientes a eventos empresarias y gastos de promoción y publicidad

<b>Gastos Administrativos</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
gasto de venta	37.885.602	19.447.004
Gastos de Personal	3.022.820.881	2.943.636.516
Honorarios	205.591.013	133.006.660
Impuestos	275.723.429	234.700.326
Arrendamientos	380.066.832	232.457.114
Seguros	229.270.515	34.400.380
Servicios	494.077.613	216.234.829
Gastos Legales	98.337.891	46.166.378
Mantenimiento y Reparaciones	66.398.384	30.107.214
Adecuacion E Instalacion y gastos de viaje	90.383.369	71.686.663
Diversos	216.031.944	192.505.826
<b>Total Gastos Administrativos</b>	<b>5.116.587.472</b>	<b>4.154.348.911</b>

**NOTA 22- GASTOS DEPRECIACION Y AMORTIZACION**

En la compañía se realiza la depreciación por línea recta, teniendo en cuenta las compras de propiedad planta y equipo adquiridas durante el año.

<b>Gastos Depreciación y Amortizacion</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
DEPRECIACION	224.860.109	117.802.278
AMORTIZACION	330.305.972	197.166.306
<b>Total Depreciaciones y Amortizaciones</b>	<b>555.166.081</b>	<b>314.968.584</b>

**NOTA No 23. COSTOS FINANCIEROS:**

En este rubro se encuentran registrados los gastos a cargo por y transacciones financieras del periodo.

Y disminuye la cuenta de impuestos sanciones y tasas por la causación del costo amortizado.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DE LOS AÑOS 2025 y 2024**

<b>Costos Financieros</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
COMISIONES BANCARIAS	447.030.653	115.826.132
INTERESES	21.405.990	80.490.126
GASTOS DIVERSOS	51.815.935	2.946.079
IMPTO SANCIONES Y TASAS	12.965.079	10.578.804
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	19.319.242	1.978.789
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>552.536.899</b>	<b>211.819.929</b>

**NOTA No 24. INGRESOS FINANCIEROS:**

En este rubro se encuentran registrados los ingresos por transacciones financieras del periodo y la diferencia en cambio registrada al final del periodo 31 de diciembre 2025

**NOTA No 25-26. GASTOS POR IMPUESTO DE RENTA E IMPUESTO DIFERIDO:**

Corresponde al gasto por impuesto a las ganancias que se calcula conforme a las leyes vigentes y a la sección 29 de las NIIF para Pymes

<b>Gastos por Impuesto de Renta e Impuesto Diferido</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Impuestos de Renta y Complementarios	374.229.000	901.772.000
Gasto por Impuesto Diferido	73.332.156	46.801.381
<b>Total Gastos por Impuesto de Renta e Impuesto Diferido</b>	<b>463.789.156</b>	<b>1.143.501.381</b>

**NOTA 27 IMPORTANCIA RELATIVA O MATERIALIDAD:**

Soulmedical LTDA se acoge al principio de importancia relativa, en el que se recoge: “se admitirá la no aplicación estricta de algunos de los principios y criterios contables cuando la importancia relativa, en términos cuantitativos o cualitativos de la variación que tal hecho produzca, sea escasamente significativa y, en consecuencia, no altere la expresión de la imagen fiel”.

Al preparar los estados financieros individuales, incluidas sus notas, la importancia relativa para propósitos de presentación se determinó sobre una base del 5% aplicada al activo corriente y no corriente, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio, a los resultados del ejercicio, y a cada cuenta de nivel de mayor general individualmente del periodo del reporte.

Se aplica el 5% de materialidad teniendo en cuenta la utilidad operacional generada

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DE LOS AÑOS 2025 y 2024**

**NOTA 28 DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD:**

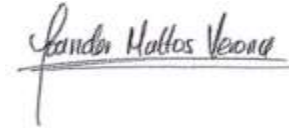
La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros individuales adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros individuales libres de incorrección material, debida a fraude o error. En la preparación de los estados financieros individuales, la gerencia es responsable de la valoración de la capacidad del Grupo de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la gerencia tiene intención de liquidar o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los encargados el gobierno corporativo de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de preparación y presentación de información financiera la compañía”.

**NOTA 29 HECHOS POSTERIORES:**

A la fecha de publicación de los Estados financieros al corte 31 de diciembre de 2025 no se han presentado hechos que pueden llegar a afectar de manera significativa la situación financiera de la empresa”.



**ADA LIZETH DURAN COGOLLO**  
Representante Legal



**YOANDER MATTOS VERONA**  
Contador Público  
P. 289.720 - T

**Dictaminó:**



Firmado digitalmente  
por Jesus Granadillo  
Brito  
Fecha: 2026.02.27  
17:46:03 -05'00'

**JESUS ALFREDO GRANADILLO**  
Revisor Fiscal  
T.P. 289.720 - T