

**ENDOTHERAPEUTIC SAS**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

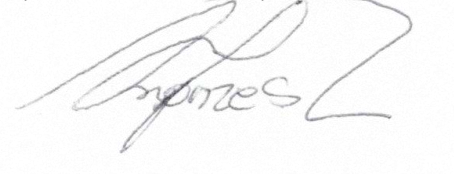
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025, 2024**

5

	<b>dic-24</b>	<b>Aumento</b>	<b>Disminución</b>	<b>dic-25</b>
Capital	20.000.000	-	-	20.000.000
Reservas	71.606.057			71.606.057
Utilidad Acumulada	133.374.580	344.987.828	-120.000.000	358.362.408
Resultado del Ejercicio	344.987.828	78.293.555	-344.987.828	-78.293.555
Adopcion NIIF primera vez	-65.634.724			-65.634.724
<b>Totales</b>	<b>\$ 504.333.741</b>	<b>\$ 423.281.383</b>	<b>\$ -464.987.828</b>	<b>\$ 306.040.186</b>



IGNACIO UCROS  
Representante Legal



AMPARO TORRES REY  
Contadora  
TP 21.468 T

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

IGNACIO UCROS  
Representante Legal

AMPARO TORRES REY  
Contadora  
T.P. 21468 T


**ENDOTHERAPEUTIC SAS**  
**ESTADO DE RESULTADOS Y OTRO RESULTADO INTEGRAL**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024**  
**(En pesos colombianos)**

	Notas	2025	2024
<b>OPERACIONES CONTINUAS</b>			
Ingresos (Operacionales y No Operacionales)	13	\$ 2.574.064.662	\$ 3.243.443.269
Costos por prestación de servicios	15	-1.967.147.419	-2.049.846.886
Gastos por depreciación y amortización		-28.558.240	-31.734.346
Otros gastos	14	-656.652.557	-596.442.584
Ganancias en valoración de instrumentos financieros			
Utilidad antes de impuesto a la renta		-78.293.555	565.419.454
Gasto por impuesto de renta	16	0	-220.431.626
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>		<b>\$ -78.293.555</b>	<b>\$ 344.987.828</b>
<b>GANANCIAS POR ACCIÓN</b>			
Proveniente de operaciones que continuas y operaciones discontinuas			
Básicas (pesos por acción)		\$ -39.147	\$ 172.494

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



**IGNACIO UCROS**  
Representante Legal



**AMPARO TORRES REY**  
Contadora  
T. P. 21468-T

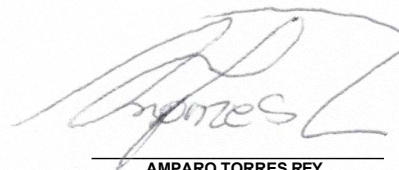
**ENDOTHERAPEUTIC SAS**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024**  
**(En pesos colombianos)**

<b>ACTIVOS</b>	<b>Notas</b>	<b>Diciembre 2025</b>	<b>Diciembre 2024</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	\$ 19.978.087	\$ 71.326.620
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	284.114.131	430.935.743
Activos por impuestos corrientes		90.308.860	0
<b>Total activo corriente</b>		<b>394.401.078</b>	<b>502.262.363</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Propiedades, planta y equipo	5	49.293.267	45.943.267
Otros activos intangibles	6	58.278.448	82.713.537
Otros Activos		3.235.258	2.655.343
<b>Total activo no corriente</b>		<b>110.806.973</b>	<b>131.312.147</b>
<b>Total activos</b>		<b>\$ 505.208.051</b>	<b>\$ 633.574.510</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE:</b>			
Pasivos financieros	7	41.771.274	58.987.801
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	8	122.869.115	29.957.071
Pasivos por impuestos corrientes	9	14.423.178	23.275.702
Obligaciones laborales	10	20.104.298	17.020.195
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>199.167.865</b>	<b>129.240.769</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>\$ 199.167.865</b>	<b>\$ 129.240.769</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital emitido	11	\$ 20.000.000	\$ 20.000.000
Reservas	12	71.606.057	71.606.057
Ajustes en la aplicación por primera vez de las NIIF		-65.634.724	-65.634.724
Utilidad Acumulada		358.362.408	133.374.580
Utilidad y/ o perdida del ejercicio		-78.293.555	344.987.828
<b>Total patrimonio</b>		<b>\$ 306.040.186</b>	<b>\$ 504.333.741</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>\$ 505.208.051</b>	<b>\$ 633.574.510</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



**IGNACIO UCROS**  
Representante Legal



**AMPARO TORRES REY**  
Contadora  
T. P. 21468-T

***ENDOTHERAPEUTICS SAS***

***Notas a Estados Financieros por los  
Años Terminados el 31 de diciembre  
de 2025-2024.***

***" VIGILADO SUPERSALUD "***

***Carrera 13 49-40 Consultorio 525 - CLINICA MARLY,  
Bogotá - Colombia***

## 1. INFORMACIÓN GENERAL

**Operaciones** - La Empresa ENDOTHERAPEUTICS SAS, fue constituida por escritura pública No. 000708, de la Notaría 29 de Bogotá, del 29 de enero de 2003, con una duración INDEFINIDA. Durante la vida social de ENDOTHERAPEUTICS SAS, se han efectuado algunas modificaciones a la escritura de constitución, la última reforma se efectuó el 14 de febrero de 2014, cambiando la naturaleza jurídica de LTDA a SAS. Su objeto social corresponde a la prestación de servicios médicos, quirúrgicos diagnósticos y terapéuticos en todas sus modalidades dentro del área de la patología cardiovascular y todas las posibilidades de la terapia endovascular, incluyendo sistema digestivo, sistema genitourinario, sistema nervioso, respiratorio y sistema endocrino.

## 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

**Bases de Presentación** –ENDOTHERAPEUTICS SAS, de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por los Decretos 2420 y 2496 de 2015, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NCIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión año 2009 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

*Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015* – Establece que los preparadores de información financiera vigilados por la Superintendencia de la Economía Solidaria no deben aplicar el tratamiento de la cartera de créditos y su deterioro previsto en la sección 11 – Instrumentos Financieros Básicos. Adicionalmente, dispone que el tratamiento de los aportes sociales se realizará de acuerdo con los términos previstos en la Ley 79 de 1988 y sus modificatorios. *Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015*

– Mediante el cual se establece que las inversiones en subsidiarias deben contabilizarse en los libros de la matriz o controlante por el método de participación patrimonial para los estados financieros individuales separados, de acuerdo con el artículo 35 de la Ley 222 de 1995.

*Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015* – Mediante el cual se determina que los parámetros para establecer los beneficios post empleo para el tratamiento de la NIC 19 deben corresponder al Decreto 2783 de 2001, como mejor aproximación de mercado. Este decreto establece los supuestos actuariales para calcular los futuros incrementos de salarios y pensiones, establece la tasa real de interés técnico aplicable y la forma de considerar el incremento anticipado de la renta para personal activo y retirado.

*Ley 1739 del 23 de diciembre de 2014* – Mediante el cual el Gobierno Nacional establece el impuesto a la riqueza. Este impuesto se genera por la posesión de riqueza (patrimonio bruto menos deudas vigentes) igual o superior a \$1.000 millones de pesos entre el 1 de enero del año 2015 a 2017. Esta Ley indica que los contribuyentes podrán imputar este impuesto contra reservas patrimoniales sin afectar las utilidades del ejercicio, tanto en los balances separados o individuales, así como en los consolidados.

**Bases de Preparación** – ENDOTHERAPEUTICS SAS, tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros separados o individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera ENDOTHERAPEUTICS SAS.

Los estados financieros de ENDOTHERAPEUTICS SAS son preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) para Grupo 2, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES (NCIF

PYMES). Estos estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por la medición a valor razonable de ciertos activos e instrumentos financieros.

***Transacciones en Moneda Extranjera*** – Las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional de la entidad (moneda extranjera) son registradas utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha que se efectúan las operaciones. Al final de cada período, las partidas monetarias son reconvertidas a los tipos de cambio de cierre. Las partidas no monetarias registradas al valor razonable, son reconvertidas a los tipos de cambio vigentes a la fecha en que se determinó el valor razonable.

Las diferencias de cambio se reconocen en resultados en el período en que se producen, a excepción de las diferencias en cambio de las transacciones realizadas con el fin de cubrir ciertos riesgos de cambio, y las diferencias de cambio de las partidas monetarias por cobrar o pagar de negocios en el extranjero cuya liquidación no es planeada ni probable que ocurra y no forma parte de la inversión neta en la operación del extranjero, que se reconocen inicialmente en otro resultado integral y son reclasificadas del patrimonio al resultado del periodo de la enajenación o disposición parcial de la inversión neta.

### ***Arrendamientos***

#### **Normatividad relacionada**

Sección 20 de NIIF para PYMES | Arrendamientos.

Sección 17 de NIIF para PYMES | Propiedades, planta y equipo.

#### **Alcance**

Los arrendamientos son acuerdos por los cuales dos partes, arrendador y arrendatario, pactan unas condiciones de percibir o entregar sumas de dineros o serie de pagos, a cambio del derecho a utilizar un activo durante un tiempo determinado; este tema involucra el reconocimiento de ingresos, costos, gastos, y activos fijos de acuerdo con el tipo de contrato de arrendamiento.

Esta política contable aplica para:

- Bienes inmuebles y muebles recibidos y entregados en arrendamiento operativo.
- Bienes inmuebles y muebles recibidos y entregados en arrendamiento financiero.

- Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros cuando se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad del bien arrendado. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

*La compañía como arrendatario:* Los derechos sobre los bienes en arrendamiento financiero se registran como activos a valor razonable de la propiedad arrendada (o, si es inferior, el valor presente de los pagos mínimos) en el inicio del arrendamiento. El pasivo correspondiente al arrendador, se incluye en el estado de situación financiera como una obligación de arrendamiento financiero. Los pagos realizados se distribuyen entre los gastos financieros y la reducción de la obligación de arrendamiento con el fin de lograr una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo.

Los gastos financieros se deducen del resultado del ejercicio. Los activos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedad, planta y equipo, así como su depreciación y evaluación de las pérdidas por deterioro de la misma forma que los activos de propiedad.

Alquileres a pagar por arrendamientos operativos se cargan en el resultado del ejercicio sobre una base de línea recta durante el plazo del arrendamiento pertinente.

### ***Activos financieros***

– Los activos financieros incluyen: el efectivo, efectivo restringido, equivalentes al efectivo; de origen comercial por cobrar. El *costo amortizado* corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial, más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y al vencimiento, menos cualquier reducción por deterioro o incobrabilidad.

Las estimaciones bajo el *método de interés efectivo* incluyen todas las condiciones contractuales del instrumento financiero y pérdidas crediticias en las que se haya incurrido. La tasa de interés efectiva se determinó sobre la base del importe en libros del activo financiero en el momento del reconocimiento inicial, el costo amortizado de un activo financiero es el valor presente de los flujos de efectivo por cobrar descontados a la tasa de interés efectiva y el ingreso por intereses en un periodo, es igual al importe en libros del activo financiero al principio de un periodo multiplicado por la tasa de interés efectiva para el periodo.

Los activos financieros a tasa de interés variable son registrados inicialmente por el importe por cobrar al vencimiento con una reestimación periódica de los flujos de efectivo para reflejar los cambios en las tasas de interés de mercado.

La compañía revisa periódicamente sus estimaciones de cobros para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados, calculando el importe en libros con el valor presente de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando la tasa de interés efectiva original del instrumento financiero. La entidad reconoce el ajuste en ingreso o gasto en el resultado en la fecha de revisión.

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro incluye:

- dificultad financiera significativa del emisor o de la contraparte; o
- incumplimiento de contrato, tal como atrasos u omisión de pagos de intereses o capital; o
- el acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- es probable que el prestatario entre en quiebra o en una reorganización financiera; o
- la desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

### **Préstamos por cobrar**

ENDOTHERAPEUTIC Otorga préstamos ocasionalmente. Los préstamos por cobrar se miden inicialmente al precio de transacción más los costos de transacciones (honorarios, y comisiones pagadas a los agentes, asesores, comisionistas e intermediarios) si el interés que se cobra responde a la tasa de mercado. Sin embargo, si el empleado o la asociada no deben pagar el interés a la tasa de mercado, el préstamo inicialmente se mide al valor presente de los pagos futuros descontados a la tasa de interés de mercado. En adelante, dichos empréstitos se miden al costo amortizado empleando el método del interés efectivo. El ingreso por intereses se incluye en otros ingresos.

Al final de cada periodo contable, los importes en libros de los préstamos por cobrar se revisan para determinar si

hay evidencia objetiva del deterioro del valor. Si se encuentra dicha evidencia, se realiza una comprobación del deterioro del valor y, si lo hubiere, se reconoce de inmediato la pérdida por deterioro en los resultados con una disminución correspondiente en los importes en libros de los préstamos por cobrar.

### ***Propiedad, planta y equipo***

– La propiedad, planta y equipo se registra al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El valor de la propiedad, planta y equipo incluye el precio de adquisición, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento.

El cargo por depreciación para distribuir el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil es realizado por el método lineal. Los siguientes son los años de vida útil para determinarla:

Maquinaria y equipo	10-20
Muebles y enseres	5-10
Equipo de computo	3-5

***Deterioro en el valor de los activos*** - En la fecha de reporte, los activos financieros y no financieros no valorados a valor razonable son evaluados para determinar si existe algún indicio de pérdida por deterioro. Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable, en cuyo caso el valor en libros se reduce a su importe recuperable estimado y se reconoce de inmediato en resultados una pérdida por deterioro.

Para determinar el valor del deterioro en los inventarios a la fecha sobre la que se informa, la Compañía realizó la evaluación comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupos de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida de inventario (o grupos de partidas similares) está deteriorado, la Compañía reduce el importe en libros del inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta, siendo reconocido inmediatamente en los resultados.

En los casos que la pérdida por deterioro sea revertida posteriormente, el importe en libros de los activos (o grupos de activos similares) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable (precios menos costos de terminación y venta, en el caso de inventarios), pero no por el exceso del importe que se habría determinado de no haberse reconocido la pérdida por deterioro para el activo (grupo de activos relacionados) en ejercicios anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio.

### **Cambios en las estimaciones**

Factores tales como un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado podrían indicar que ha cambiado el valor residual o la vida útil de un activo desde la fecha sobre la que se informa anual más reciente. Si estos indicadores están presentes, ENDOTHERAPEUTIC revisará sus estimaciones anteriores y, si las expectativas actuales son diferentes, modificará el valor residual, el método de depreciación o la vida útil. ENDOTHERAPEUTIC contabilizará el cambio en el valor residual, el método de depreciación o la vida útil como un cambio de estimación contable.

### **Valor Residual**

El valor residual de un activo es el importe estimado que ENDOTHERAPEUTIC podría obtener actualmente por la disposición del elemento, después de deducir los costos estimados por tal disposición, si el activo ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil.

ENDOTHERAPEUTIC determino los siguientes porcentajes para cada clase de activos:

Clase de activo	Porcentaje
Equipo de oficina	10%
Equipo de cómputo y comunicación	10%
Equipo Medico	10%

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales serán revisados en cada periodo y se ajustarán si es necesario.

### **Baja de Activos**

El importe en libros de un elemento de propiedad, planta y equipo se dará de baja en el momento de su disposición; o cuando no se espera ningún beneficio económico futuro de su uso. La baja del activo se efectuará teniendo en cuenta la fecha de transferencia de riesgos y beneficios al tercero.

Cuando ENDOTHERAPEUTIC obtenga una pérdida o ganancia al dar de baja un elemento de propiedad planta y equipo, esta se incluirá en el resultado del periodo. Las ganancias no se clasificarán como ingresos de actividades ordinarias. La ganancia o pérdida será la diferencia entre el importe neto menos el valor en libros.

### ***Pasivos financieros***

Los pasivos financieros incluyen: instrumentos de deuda (como un pagaré o préstamo por pagar) y cuentas por pagar en moneda legal y extranjera.

El *costo amortizado* corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial menos los reembolsos del principal más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y al vencimiento.

Las estimaciones bajo el *método de interés efectivo* incluyen todas las condiciones contractuales del instrumento financiero y pérdidas crediticias en las que se haya incurrido. La tasa de interés efectiva se determinó sobre la base del importe en libros del pasivo financiero en el momento del reconocimiento inicial, el costo amortizado de un pasivo financiero es el valor presente de los flujos de efectivo por pagar futuros descontados a la tasa de interés efectiva y el gasto por intereses en un periodo, es igual al importe en libros del pasivo financiero al principio de un periodo multiplicado por la tasa de interés efectiva para el periodo.

Los pasivos financieros a tasa de interés variable son registrados inicialmente por el importe por pagar al vencimiento con una reestimación periódica de los flujos de efectivo para reflejar los cambios en las tasas de interés de mercado.

La compañía revisa periódicamente sus estimaciones de pagos para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados, calculando el importe en libros con el valor presente de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando la tasa de interés efectiva original del instrumento financiero. La entidad reconoce el ajuste en ingreso o gasto en el resultado en la fecha de revisión.

### **Impuesto diferido**

Normatividad relacionada

Sección 29 de NIIF para PYMES | Impuesto a las ganancias

Para el propósito de esta NIIF, el término impuesto a las ganancias incluye todos los impuestos nacionales y extranjeros que estén basados en ganancias fiscales. El impuesto a las ganancias incluye impuestos, tales como las retenciones sobre dividendos, que se pagan por una subsidiaria, asociada o negocio conjunto, en las distribuciones a la entidad que informa.

Se requiere que la compañía reconozca las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros.

Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto corriente es el impuesto por pagar (recuperable) por las ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores. El impuesto diferido es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actuales, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta los momentos procedentes de periodos anteriores

### **Impuesto sobre la renta corriente y diferido.**

El gasto por impuesto a la renta se calcula en función del resultado contable antes de impuestos, aumentando o disminuido, según corresponda, por las diferencias temporarias derivadas de los ajustes para dar cumplimiento a las disposiciones tributarias vigentes.

Los impuestos diferidos se reconocen toda vez que existen diferencias temporarias entre la base contable financiera y la base contable tributaria, analizando activos y pasivos en los términos que establece la NIC 12 “Impuestos a la Renta” y reconociendo las diferencias temporarias deducibles e imponibles en el momento en el que se presenta.

***Impuesto a las ganancias*** – El gasto por impuesto a las ganancias comprenden el impuesto corriente

*Impuesto Corriente* - El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado [de ganancias o pérdidas y otro resultado integral, estado de ganancias o pérdidas, estado de resultados integral], debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o substancialmente aprobadas al final del periodo sobre el cual se informa. La Compañía determina la provisión para impuesto sobre la renta y complementarios y el impuesto sobre la renta para la equidad (CREE) con base en la utilidad gravable o la renta presuntiva, la mayor, estimada a tasas especificadas en la ley de impuestos.

*Impuestos Corrientes y Diferidos* - Los impuestos corrientes y diferidos deberán reconocerse en ganancias o pérdidas, excepto cuando se relacionan con partidas que se relacionan en Otro resultado integral directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto corriente o diferido también se reconoce en otro resultado integral o

directamente en el patrimonio, respectivamente.

### ***Beneficios a los empleados***

Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Compañía proporciona a los trabajadores, incluyendo la alta gerencia, a cambio de sus servicios.

*Corto Plazo* – Los beneficios a que los empleados tienen derecho como resultado de los servicios prestados a la entidad, cuyo pago se realizará en el término de los doce meses siguientes al cierre del período. Se reconocen a la fecha del informe, como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados contra un gasto.

### **Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar**

#### **Normatividad relacionada**

Sección 11 de NIIF para PYMES | Instrumentos financieros básicos

#### **Reconocimiento**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones que han surgido tras la adquisición de bienes o la contratación de servicios bajo condiciones normales de crédito a corto plazo. Los proveedores o acreedores comerciales se reconocen inicialmente al valor de la transacción.

Se incluyen en pasivos corrientes, aquellos cuyo vencimiento no supera los 12 meses desde la fecha del balance, y en pasivos no corrientes los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance.

Los préstamos de terceros se reconocen inicialmente por su valor razonable neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción, posteriormente estas obligaciones se valorizan por su costo amortizado.

Cualquier diferencia entre los fondos obtenidos menos los gastos relacionados con el desembolso y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, en el caso en que el plazo de pago se prolongue más allá de las condiciones normales de las cuentas por pagar.

#### ***Ingresos***

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Los ingresos se reducen por los descuentos o rebajas y otras asignaciones similares estimadas para los clientes.

*Venta de Servicios* – Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de Servicios son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La entidad ha prestado a satisfacción, los servicios propios del objeto social al cliente
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con

fiabilidad.

- proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado hasta la fecha, en relación con los costos totales estimados. Los costos incurridos por el trabajo efectuado no incluyen los costos relacionados con actividades futuras, tales como materiales o pagos anticipados
- inspecciones del trabajo ejecutado
- terminación de una proporción física de la transacción del servicio o del contrato de trabajo
- que mide con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado.

Los intereses son reconocidos utilizando el método de interés efectivo.

**Costos por préstamos** – Los costos por préstamos están relacionados con los fondos que se han tomado prestados, corresponde a los intereses otros costos en que la entidad incurre. Incluyen los gastos por intereses calculados con el método del interés efectivo, las cargas financieras generadas por arrendamientos financieros y las diferencias en cambio procedentes de préstamos en moneda extranjera en la medida en que se consideran ajustes de los costos por intereses.

Todos los costos por préstamos son reconocidos como un gasto en resultados durante el período en el que se incurren.

## **JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS**

En la aplicación de las políticas contables descritas en la Nota 2, la administración debe hacer juicios para desarrollar y aplicar presunciones sobre los importes en libros, que se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Los estimados y presunciones se revisan regularmente. Las revisiones a los estimados contables se reconocen en el periodo de la revisión si afecta un solo periodo, o periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos futuros.

### **3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO**

En este rubro se contemplan las cuentas de caja y bancos que, para efecto de reporte, en el estado de situación financiera pasan a ser llamadas efectivo y equivalentes al efectivo, teniendo en cuenta que se deben discriminar las cuentas que son de uso restringido, para determinar si dichas cuentas son de alta liquidez o no. Por lo anterior se realiza la reclasificación del Disponible a efectivo y equivalentes al efectivo.

Los saldos de los bancos a 31 de diciembre de 2025 y 2024 en las cuentas de Banco de Occidente, Bancolombia y Bancoomeva fueron conciliados diariamente registrando la operación del día, gastos bancarios, consignaciones, pagos y traslados.

El detalle del Efectivo y equivalentes al efectivo es el siguiente:

	2025		2024
Caja	1.100.000		1.430.249
Bancos- cuenta corriente	16.863.604		8.939.122
Bancos cuenta de ahorros	2.014.484		60.957.249
Totales	19.978.087		71.328.644

#### 4. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El Universo De nuestros clientes son Entidades de salud, como EPS, Empresas de Medicina Pre- pagada y aseguradoras, los plazos oscilan entre 30 y 60 días, que, por su seriedad, están pagan de acuerdo al plazo acordado en el contrato de prestación de servicios, por lo tanto, aunque hay cuentas por cobrar mayor a 30 días no hay deudas de difícil cobro. La discriminación de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre es así:

	2025		2024
Cientes personas naturales	-		330.000
Empresas de medicina prepagada	195.168.808		194.445.717
Aseguradoras	86.550.047		77.489.047
Saldo a favor impuestos	90.308.860		54.000.000
Anticipos a proveedores	-		10.000.000
Anticipo a honorarios	-		94.670.979
otras cuentas por cobrar	2.395.276		
Total Cuentas por cobrar	374.422.990		430.935.743

#### 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A continuación, la relación de los Activos fijos poseídos. Para el año 2025, la depreciación se ve reflejada directamente en cada rublo.

	2025		2024
Equipo de oficina	2.618.203		2.618.203
Equipo de Computación y comunicaciones	6.241.072		2.891.072
Equipo Médico- científico	40.433.992		40.433.992
	49.293.267		45.943.267

#### 6. OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

Corresponde a la adquisición por Leasing financiero de un equipo médico, con el banco de Occidente

Descripción	saldo 2024	amortizaciones	saldo 2025
Bienes recibidos en arrendamiento financiero-Ecógrafo	82.713.537	24.435.089	58.278.448

Corresponde al saldo de la tarjeta de crédito con el Banco de Occidente y al saldo de Leasing por la adquisición de un equipo médico también con el banco de occidente

	2025		2024
Tarjetas de crédito	17.668.987		2.620.672
Leasing financiero	24.102.287		56.367.129
	41.771.274		58.987.801

#### 7. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar se pagan a un plazo de 30 y 45 días. La discriminación de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2025 es la siguiente:

	2025		2024
Proveedores	57.578.778		4.137.831
Costos y gastos por pagar	61.215.286		1.255.515
Retenciones y aportes de nomina	2.826.742		1.093.700
Acreedores varios	-		1.668.200
Anticipos y avances recibidos-Copagos	780.251		21.801.825
Totales	122.401.057		29.957.071

#### 8. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a los saldos por pagar de retenciones en la fuente, retenciones de Ica, Impuesto de renta e impuesto de industria y comercio por pagar al 31 de diciembre del 2025

	2025		2024
Retenciones en la fuente	8.466.777		5.272.153
Impuesto de industria y comercio retenido	1.513.142		1.235.278
Impuesto de renta y complementarios	-		14.964.271
Impuesto de industria y comercio	4.443.259		1.804.000
	14.423.178		23.275.702

## 9. OBLIGACIONES LABORALES

Corresponde a las cuentas por pagar a los empleados al 31 de diciembre del 2025-2024

	2025		2024
Retenciones en la fuente	8.466.777		5.272.153
Impuesto de industria y comercio retenido	1.513.142		1.235.278
Impuesto de renta y complementarios	-		14.964.271
Impuesto de industria y comercio	4.443.259		1.804.000
	14.423.178		23.275.702

## 10. CAPITAL EMITIDO

El capital emitido incluye:

	2025		2024
Capital Autorizado	90.000.000		90.000.000
Capital suscrito y pagado	- 70.000.000	-	70.000.000
Capital Por suscribir	20.000.000		20.000.000

## 11. RESERVAS NETAS DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Las reservas al 31 de diciembre del 2025-2024 se discriminan así:

	2025		2024
Reserva Obligatoria	6.099.612		6.099.612
Reserva Ocasional	65.506.445		65.506.445
	71.606.057		71.606.057

## 12. INGRESOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES

A continuación, se presenta una relación de los ingresos de ENDOTHERAPEUTICS SAS, Correspondientes a los años 2025 y 2024, provenientes de la prestación de servicios y a otros ingresos

	2025		2024
Ingresos provenientes de la prestación de servicios	2.563.639.240		3.237.360.374
Financieros	115.328		131.058
reintegro de costos y gastos	142.350		3.394.594
Otros ingresos	10.167.744		2.557.243
Totales	2.574.064.662		3.243.443.269

### 13. GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION

A continuación, se relacionan los gastos del año 2025-2024, cuyo gasto más representativo son los gastos de personal, seguido del gasto por servicios y gasto por honorarios.

	2025		2024
Gastos de personal	258.221.191		197.736.587
Honorarios	90.708.487		73.124.092
Impuestos	53.070.815		59.186.854
Arrendamientos	41.195.678		38.314.500
Seguros	5.962.285		6.748.722
Servicios	120.693.603		85.936.948
Gastos legales	5.066.056		4.978.536
Mantenimiento y reparaciones	2.887.000		3.475.000
Amortizaciones	28.558.240		0
Diversos (1)	19.063.331		24.816.052
provisión deudores	386.745		51.832.904
gastos de ventas- propaganda y publicidad	30.000.000		17.357.070
Gastos financieros	19.467.346		23.740.376
Gastos extraordinarios	9.823.955		9.054.823
Gastos diversos	106.064		140.120
	685.210.797		596.442.584

(1) A continuación, se presenta el detalle de diversos

	2025		2024
Gastos de representación	576.000		4.378.167
Elementos de aseo y cafetería	5.747.312		4.931.558
Útiles papelería y fotocopias	4.187.954		4.432.617
Taxis y buses	3.918.725		9.698.061
Casino y restaurante	4.633.340		775.730
otros			599.919
	19.063.331		24.816.052

#### 14. COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

A continuación, se detallan los costos por prestación de servicios de los años 2025-2024

	2025		2024
Honorarios médicos	1.611.951.512		1.536.789.628
Servicios Santa Ana	59.797.942		53.863.241
Unidad de quirófanos	295.397.965		441.835.075
Unidad funcional de apoyo terapéutico	-		7.462.854
otros costos-depreciación equipo medico	-		9.896.088
	1.967.147.419		2.049.846.886

#### 15. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Las disposiciones fiscales aplicables a la Compañía estipulan que la tarifa aplicable al impuesto sobre la renta para el año 2025 es del 35%, igual a la aplicada en el año 2024. En el año 2025 no se calculó impuesto diferido, debido a que no se encontraron diferencias temporarias ni en los activos ni en los pasivos.