

# Estado de situación financiera


SERVICIOS INMUNOLOGICOS PREVIM S.A.S.

811030740-2

Comparativo años 2025 y 2024

Valor expresado en Peso colombiano

Código cuenta contable	Nombre cuenta contable	AÑO 2025	AÑO 2024
<b>1</b>	<b>Activo</b>	<b>1.322.729.970</b>	<b>1.098.670.034</b>
<b>11</b>	<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>608.578</b>	<b>970.164</b>
<b>13</b>	<b>Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar</b>	<b>1.182.324.656</b>	<b>951.099.038</b>
1305	Clientes nacionales	130.124.537	85.640.500
1355	Anticipo de impuestos y contribuciones o	65.744.504	49.689.000
1380	Deudores varios	986.455.615	815.769.538
<b>14</b>	<b>Inventarios</b>	<b>33.246.867</b>	<b>27.414.963</b>
1435	Mercancías no fabricadas por la empresa	33.246.867	27.414.963
<b>15</b>	<b>Propiedad planta y equipo</b>	<b>106.549.870</b>	<b>119.185.869</b>
1524	Equipo de oficina	137.787.249	137.787.249
1528	Equipo de computación y comunicación	66.516.341	59.016.341
1592	Depreciación acumulada	-97.753.720	-77.617.720
<b>2</b>	<b>Pasivo</b>	<b>-902.221.657</b>	<b>-697.074.941</b>
<b>21</b>	<b>Pasivos financieros</b>	<b>-55.012.037</b>	<b>-144.501.276</b>
2105	Bancos nacionales	-55.012.037	-144.501.276
<b>22</b>	<b>Proveedores</b>	<b>-612.820.643</b>	<b>-411.639.675</b>
2205	Proveedores nacionales	-612.820.643	-411.639.675
<b>23</b>	<b>Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar</b>	<b>-193.695.500</b>	<b>-88.885.344</b>
2335	Costos y gastos por pagar	-137.683.372	-46.103.059
2365	Retenciones en la fuente	-27.746.705	-14.775.185
2368	Impuesto de industria y comercio retenido	-23.110.123	-23.132.000
2370	Aportes a empresas promotoras de salud eps, arl y caja	-2.009.400	-1.905.500
2380	Fondo de Cesntías y/o pensiones	-3.145.900	-2.969.600
<b>25</b>	<b>Beneficios a empleados</b>	<b>-47.839.026</b>	<b>-52.048.646</b>
2505	Salarios por pagar	-7.168.352	-16.696.534
2510	Pasivo estimado para obligaciones laborales	-40.670.674	-35.352.112
<b>28</b>	<b>Pasivos no financieros</b>	<b>7.145.550</b>	<b>0</b>
2805	Anticipos y avances recibidos	7.145.550	0
<b>3</b>	<b>Patrimonio</b>	<b>-420.508.314</b>	<b>-401.595.093</b>
<b>31</b>	<b>Capital social</b>	<b>-50.000.000</b>	<b>-50.000.000</b>
3105	Capital suscrito y pagado	-50.000.000	-50.000.000
<b>33</b>	<b>Reservas</b>	<b>-18.899.000</b>	<b>-18.899.000</b>
3305	Reservas obligatorias	-18.899.000	-18.899.000
<b>36</b>	<b>Resultado del ejercicio</b>	<b>-18.913.212</b>	<b>-58.413.972</b>
3605	Utilidad del ejercicio	-18.913.212	-58.413.972
<b>37</b>	<b>Resultados de ejercicios anteriores</b>	<b>-332.696.102</b>	<b>-274.282.121</b>
3705	Resultados de ejercicios anteriores	-332.696.102	-274.282.121

  
MIRYAM DEL CARMEN SUAREZ RAMIREZ  
REPRESENTANTE LEGA

  
ANA MARIA RESTREPO FERNANDEZ  
CONTADORA PUBLICA  
TP 192327-T



# Estado de resultado integral

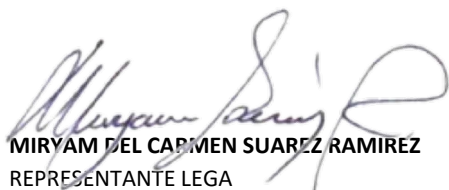
SERVICIOS INMUNOLOGICOS PREVINM S.A.S.

811030740-2

Comparativo años 2025 y 2024

Valor expresado en Peso colombiano

Código cuenta contable	Nombre cuenta contable	Año 2025	Año 2024
<b>4</b>	<b>Ingresos</b>	<b>2.345.850.545</b>	<b>2.320.292.557</b>
<b>41</b>	<b>Ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>2.330.023.580</b>	<b>2.311.741.191</b>
4135	Comercio al por mayor y al detal	2.117.858.170	1.990.726.937
4175	Devolución en ventas	-71.331.021	-27.681.103
4180	Servicios	283.496.431	348.695.357
<b>42</b>	<b>Otros ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>15.826.965</b>	<b>8.551.366</b>
4210	Financieros	15.826.954	8.549.262
4295	Diversos	11	2.104
<b>5</b>	<b>Gasto</b>	<b>-716.331.226</b>	<b>-659.616.982</b>
<b>51</b>	<b>Administrativos</b>	<b>-672.117.775</b>	<b>-588.985.234</b>
5105	Gastos de personal	-362.521.173	-337.340.079
5110	Honorarios	-20.225.200	-37.926.076
5120	Arrendamientos	-146.285.508	-82.494.202
5125	Contribuciones y afiliaciones	-9.730.918	-7.900
5130	Seguros	-14.795.075	-30.155.656
5135	Servicios	-49.857.972	-34.280.427
5140	Gastos legales	-37.208	-23.700
5145	Mantenimiento y reparaciones	-10.319.525	-18.483.735
5150	Adecuación e instalación	-105.000	-852.000
5160	Depreciaciones	-20.136.000	-20.136.000
5195	Diversos	-38.104.195	-27.285.460
<b>52</b>	<b>Ventas</b>	<b>-12.192.514</b>	<b>-15.122.416</b>
5295	Diversos	-12.192.514	-15.122.416
<b>53</b>	<b>Otros gastos de actividades ordinarias</b>	<b>-32.020.937</b>	<b>-55.509.332</b>
5305	Financieros	-32.020.937	-55.509.332
<b>6</b>	<b>Costos de venta</b>	<b>-1.610.606.107</b>	<b>-1.602.261.603</b>
<b>61</b>	<b>Costo de ventas y de prestación de servicios</b>	<b>-1.610.606.107</b>	<b>-1.602.261.603</b>
	<b>Utilidad(+)/Pérdida del ejercicio(-)</b>	<b>18.913.212</b>	<b>58.413.972</b>

  
MIRYAM DEL CARMEN SUAREZ RAMIREZ  
REPRESENTANTE LEGA

  
ANA MARIA RESTREPO FERNANDEZ  
CONTADORA PUBLICA  
TP 192327-T

**SERVICIOS INMUNOLOGICOS PREVINM SAS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**REVELACIONES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025**  
**(Valores expresados en miles de pesos colombianos)**

**NOTA 1 – ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL**

La sociedad fue constituida el 31 de octubre de 2001, bajo documento privado, registrada en cámara de comercio noviembre 6 de 2001.

Hasta el momento, la sociedad no ha sido reformada.

Su objeto social principal es la aplicación de vacunas de forma ambulatoria, con actividades tendientes a la conservación, incremento, precautelación y eficiente administración de su patrimonio social.

Su duración está prevista como Indefinida.

Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Medellín.

**NOTA 2 – BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTA 2.1: ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**

Los presentes estados financieros individuales de SERVICIOS INMUNOLOGICOS PREVINM SAS sirven de base para la distribución de dividendos y otras apropiaciones. La compañía está obligada a presentar dichos informes financieros a la Asamblea de Accionistas para su aprobación.

**NOTA 2.2: CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS**

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores.

Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas sumas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año.

**NOTA 3 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS Y POLÍTICAS CONTABLES**

Los estados financieros de SERVICIOS INMUNOLOGICOS PREVINM SAS han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por

ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo. En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición. La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

La Empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas adoptadas por la Compañía:

### **NOTA 3.1 – DISPONIBLE**

El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

También se incluyen las inversiones o depósitos que cumplan con la totalidad de las siguientes condiciones:

Que sean de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original igual o menor a 1 año.

Que sean fácilmente convertibles en efectivo.

Están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con que cuenta SERVICIOS INMUNOLOGICOS PREVINM SAS y que puede utilizar para el desarrollo de su objeto social, dentro de los cuales se encuentran las siguientes:

Caja general

Cajas menores

Cuentas bancarias en moneda nacional

Encargos fiduciarios o carteras colectivas con recursos a la vista.

### **NOTA 3.2 – DEUDORES**

Esta política aplica para los siguientes activos financieros:

#### **CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES**

Corresponden a derechos contractuales por la prestación de servicios de vacunación, financiados en el corto plazo, que se reconocen en el balance.

Dentro de este rubro contable se encuentran todas las facturas con cargos de servicios de vacunación para los cuales se podrá cobrar intereses por mora equivalentes a la máxima tasa permitida por la ley en los casos que superen los 120 días de vencimiento, siempre que sea aprobado de forma escrita por la Gerencia Financiera.

#### **CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS**

Corresponden a los derechos a favor de SERVICIOS INMUNOLOGICOS PREVINM SAS por financiaciones a empleados y préstamos menores que deben ser cancelados en dinero.

Sólo para las cuentas por cobrar que informe la Gerencia General habrá lugar al cobro de intereses.

El plazo para el pago depende del tipo de préstamo; los préstamos otorgados por la empresa, el cual deberá ser autorizado por la gerencia general:

Vivienda  
Educación  
Vehículo  
Calamidad

#### **CUENTAS POR COBRAR DEUDORES VARIOS**

Corresponden a cuentas por cobrar diferentes a los ya enunciados tales como, comisionistas de bolsa, cuentas por cobrar de terceros y pagos por cuenta de terceros entre otros.

Esta política no aplica para Anticipos y Avances, dado que estos se reconocen en los siguientes rubros, así:

Gastos pagados por anticipado, cuando el servicio o la actividad para la que se entrega el anticipo no se ha ejecutado a la fecha de presentación;

Gastos en el estado de resultados, cuando el servicio o actividad (como gastos de viaje o viáticos) ya se ha ejecutado a la fecha de presentación;

Inventario, cuando el anticipo esté destinado para la adquisición de materia prima o producto para la venta; y

Propiedades, planta y equipo o activos intangibles, cuando el anticipo esté destinado para la adquisición de alguno de estos activos.

### **NOTA 3.3 – INVENTARIOS**

Esta política aplica para aquellos activos tangibles que la Empresa posee para ser utilizados en el proceso de transformación, consumo o venta dentro de las actividades ordinarias de SERVICIOS INMUNOLOGICOS PREVINM SAS Los inventarios comprenden los siguientes conceptos.

#### **Insumos Médicos y Reactivos:**

Corresponde a insumos y reactivos requeridos para la toma, empaque y transformación de las diferentes pruebas de vacunación.

Corresponde a los inventarios necesarios para la adecuada prestación del servicio de vacunación clínico.

Esta política contable no aplica para elementos de aseo, cafetería y papelería destinados para las actividades administrativas los cuales serán reconocidos directamente al estado de resultados del período, sin embargo, si son reconocidos si se utilizan en labor operativa.

### **NOTA 3.4 – GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

Esta política sólo incluirá aquellas erogaciones que cumplan las condiciones para ser activos: i) que sea probable que SERVICIOS INMUNOLOGICOS PREVINM SAS obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y ii) el importe pueda ser valorado fiablemente. Las partidas de gastos pagados por anticipado de las cuales es probable que SERVICIOS INMUNOLOGICOS PREVINM SAS obtenga un beneficio económico futuro son las que, por acuerdo con el tercero, se puede obtener la devolución del dinero restante, en caso de que el bien o servicio objeto del prepago no sea utilizado por todo el tiempo del prepago pactado.

Para el reconocimiento como gasto pagado por anticipado se deben cumplir los siguientes requisitos:

- i) que su valor sea cuantificable fiablemente,
- ii) que la erogación cubra más de un mes desde la fecha en que se efectúa el pago
- iii) que fluyan beneficios económicos futuros a SERVICIOS INMUNOLOGICOS PREVINM SAS asociados al prepago; las demás erogaciones que no cumplen con las condiciones de reconocimiento se reconocerán como gasto en el Estado de Resultados correspondiente.

Los gastos pagados por anticipado deben ser reconocidos como tales al momento en que se efectúa el pago o se reciba la factura (con vigencia de un año), lo que ocurra primero, y por el valor pactado con el proveedor o vendedor.

Los seguros pagados por anticipado se miden inicialmente con base en el valor de las primas de seguro pactadas con SERVICIOS INMUNOLOGICOS PREVINM SAS y la aseguradora.

### **NOTA 3.5 – PROPIEDADES Y EQUIPO**

Esta política aplica para aquellos activos tangibles que SERVICIOS INMUNOLOGICOS PREVINM SAS posee para la operación o para propósitos administrativos, que no están disponibles para la venta y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda un (1) año, entendiendo ésta, como el tiempo estimado de uso o los factores necesarios para estimar la operatividad del bien. Incluye las siguientes clases de propiedades, planta y equipo:

Terrenos.

Edificaciones.

Propiedades de inversión cuyo valor razonable no se pueda medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado.

Equipos de computación.

Equipo de telecomunicaciones.

Equipos de comunicación.

Muebles y enseres.

Maquinaria y equipo.

Activos recibidos en arrendamiento financiero.

Equipo de Transporte – Vehículos

Equipo Audiovisual

Bienes que se llevan directamente al gasto:

Los bienes cuya utilización no supere un (1) año, dado que se consideran como elementos de consumo, independiente de la cuantía de la compra individual o grupal.

Bienes cuya utilización supere un (1) año, y que su valor a nivel grupal es inferior al 100% de un (1) SMLMV.

Bienes cuya utilización supere un (1) año, pero no se espera recibir beneficios económicos de ellos o no prestan un apoyo administrativo.

El método de depreciación de los bienes ha sido consistente de un período a otro y no considera el desgaste real de los activos fijos ya que obedece al cumplimiento de las normas fiscales utilizando para su cálculo el método de línea recta con base en las siguientes tasas anuales:

<b>ACTIVO</b>	<b>TIEMPO</b>	<b>TASA</b>
Edificaciones y Construcciones	30 años	7,5%
Equipo de Oficina	10 años	10%
Equipo de Cómputo	4 años	25%
Equipo de Comunicación	10 años	10%
Equipo Médico Científico	4 años	25%
Equipo de Transporte	10 años	10%

Como base para el cálculo de la depreciación, esta comienza a realizarse en el mes siguiente a la compra del activo.

### **NOTA 3.9 – OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Las obligaciones financieras son instrumentos financieros pasivos bajo NIIF, debido corresponden a obligaciones contractuales a entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad.

### **NOTA 3.10– CUENTAS POR PAGAR - PROVEEDORES**

SERVICIOS INMUNOLOGICOS PREVINM SAS reconoce como un pasivo financiero de naturaleza acreedor (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados en: prestación de servicios recibidos o la compra de bienes a crédito, y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

Se reconoce una cuenta por pagar en el Balance General, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.

Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad.

Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros

SERVICIOS INMUNOLOGICOS PREVINM SAS ha definido actualmente unas políticas de pago a proveedores y otras prácticas comunes por medio de las cuales realiza pagos y cancela las cuentas por pagar por concepto de obligaciones en forma mensual y semanal. Se incluyen dentro del concepto de proveedores de bienes y servicios, los pasivos originados por la compra a crédito de bienes y servicios necesarios para el desarrollo de su objeto social. Estos bienes y servicios pueden ser adquiridos en el país o en el exterior y pueden ser negociados en moneda local o en moneda extranjera.

El plazo normal de pago es de corto plazo y es definido administrativamente. Todos los saldos en moneda extranjera se actualizan al cierre contable mensual con la tasa de cambio correspondiente al cierre del periodo.

### **NOTA 3.12 – IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS**

Son aquellas cuentas por pagar que surgen de obligaciones tributarias propias de SERVICIOS INMUNOLOGICOS PREVINM SAS Su valor es determinable según la normatividad tributaria nacional, departamental o municipal y que deberán ser pagados mensualmente, bimestralmente o de acuerdo a las estipulaciones tributarias en Colombia. Dentro de ellos se incluye:

**Retención en la fuente practicada:** representa el valor recaudado sobre los pagos que realiza PREVINM.; por los conceptos de salarios y pagos laborales, honorarios, comisiones, servicios, arrendamiento de bienes muebles e inmuebles, rendimientos financieros y compras.

#### **Autorretención en renta**

**Otros impuestos:** corresponde a operaciones de SERVICIOS INMUNOLOGICOS PREVINM SAS afectadas con otros gravámenes de carácter nacional, departamental o municipal.

### **NOTA 3.13 – OBLIGACIONES LABORALES**

Esta política aplica para los beneficios laborales relacionados con la remuneración causada y pagada a las personas que prestan sus servicios a SERVICIOS INMUNOLOGICOS PREVINM SAS mediante un contrato de trabajo, como retribución por la prestación de sus servicios. También para las obligaciones laborales relacionadas con las prestaciones sociales, contribuciones y aportes establecidos por las leyes laborales y los acuerdos.

Obligaciones laborales legales establecidas en el Régimen Laboral Colombiano y demás Normas legales laborales vigentes que le son aplicables.

Acuerdos individuales con los empleados.

Prácticas no formalizadas que generen obligaciones implícitas.

SERVICIOS INMUNOLOGICOS PREVINM SAS reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones: i) que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado, ii) que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad, iii) que esté debidamente contemplado por disposición legal o sea costumbre de PREVINM., iv) que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

## **NOTA 3.15 – IMPUESTO DE RENTA E IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO**

### ***Impuesto De Renta Corriente***

El impuesto sobre la renta líquida gravable es aquel que se genera una vez que se depura el resultado contable de todas aquellas partidas establecidas en el estatuto tributario. El impuesto sobre las ganancias ocasionales es aquel que se causa de conformidad con lo indicado en la normatividad fiscal. La sumatoria de estas dos partidas conforma el impuesto corriente a cargo de SERVICIOS INMUNOLOGICOS PREVINM SAS en el periodo contable.

El impuesto corriente se reconoce en el periodo en el cual surgen los resultados contables como un gasto por Impuesto de renta contra un pasivo de impuesto de renta por pagar.

El impuesto corriente debe ser reconocido como un pasivo en la medida en que no haya sido cancelado por PREVINM

### ***Impuesto de Renta Diferido***

Las diferencias temporarias son aquellas divergencias entre los saldos del balance contable y los saldos del balance fiscal que se materializan a través de la conciliación patrimonial. Los saldos del balance contable surgen de la implementación de las NIIF y la conversión de estados financieros. Los saldos del balance fiscal surgen de la aplicación de la normatividad tributaria. Las diferencias temporarias serán imponibles y/o deducibles.

En la medida en que no sea probable disponer de ganancias fiscales contra las que se puedan compensar las pérdidas o créditos fiscales no aplicados, no se procederá a reconocer el impuesto diferido activo.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se reconocerán como gasto e ingreso en el estado de resultados, excepto cuando hayan surgido de:

- 1) Una transacción o suceso que se reconoce en el mismo periodo o en otro diferente fuera del resultado, ya sea en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio, porque lo requiere o permiten otras normas, como en los siguientes casos:
  - a) un cambio en el valor en libros de una propiedad, planta y equipo por efectos de la revaluación, la cual se reconoce en el otro resultado integral y su impuesto diferido se reconoce igualmente en este rubro.
  - b) Diferencias en cambio que surjan en la conversión de estados financieros de un negocio en el extranjero, que son reconocidas en el otro resultado integral.
  - c) Las ganancias o pérdidas ocasionadas por un activo financiero disponible para la venta, las cuales se reconocerán en el otro resultado integral.
  - d) Los ajustes realizados en los cambios en las políticas contables o la corrección de errores, los cuales se reconocen directamente en el patrimonio.
- 2) una combinación de negocios

### **NOTA 3.16 – OTROS PASIVOS**

Corresponde a dineros consignados por los clientes especialmente los particulares para la realización de algún servicio de vacunación durante el año 2.024.

### **NOTA 3.16 – PATRIMONIO**

- **CAPITAL SOCIAL**

Representa los aportes en dinero efectuados a la Compañía con el ánimo de proveer recursos para el desarrollo de su actividad, que además sirven de garantía para los acreedores.

El capital social está dividido en acciones de igual valor nominal y se clasifica en:

**Capital Autorizado:** Corresponde a doscientas acciones (500) de valor nominal (\$100.000) mil pesos.

**Capital Suscrito:** Actualmente la compañía tiene cien acciones (500) suscritas y pagadas.

**Capital Pagado:** Corresponde a la parte comprada por los accionistas que ha sido debidamente cancelada.

- **SUPERÁVIT DE CAPITAL**

Comprende el valor que refleja el incremento patrimonial originado por los siguientes conceptos:

Prima en colocación de acciones: Representa el mayor valor cancelado o capitalizado sobre el valor nominal.

- **RESERVAS**

Representan recursos retenidos por la Compañía, tomados de sus utilidades, con el fin de satisfacer requerimientos legales, estatutarios u ocasionales.

**Reservas Obligatorias:** Son las que se deben constituir en virtud de una norma legal. Incluye la reserva legal y la reserva por disposiciones fiscales, que nace de la valoración de inversiones a precios de mercado.

**Reservas a Disposición de la Asamblea:** Son las utilidades retenidas cuya destinación aún no se ha especificado por la Asamblea de accionistas y que fueron aprobadas como reserva para su utilización en cualquier momento por el máximo órgano de la sociedad

**Reservas a PARA adquisición propiedad planta y equipo:** Son las utilidades retenidas cuya destinación aún se ha especificado por la Asamblea de accionistas para la inversión Inmuebles y/o otras propiedades de inversión de significativo valor

- **RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Representan los resultados obtenidos por la compañía en funciones de sus operaciones ordinarias y extraordinarias, reflejan los resultados obtenidos durante el año 2025.

**NOTA 3.18 – INGRESOS Y EGRESOS**

Los ingresos representan flujos de entrada de recursos, en forma de incremento del activo

o disminuciones del pasivo o combinación de ambos. Se reconocieron en las cuentas de resultado en el momento en que fueron devengados, o sea que ocurrieron transacciones que hicieron a la compañía acreedora de dicho ingreso, acogándose al principio de la causación.

Los gastos representan flujos de salida de recursos, en forma de disminuciones del activo o incrementos del pasivo o combinación de ambos. Los gastos se reconocieron de manera que se logre un adecuado registro de las operaciones en la cuenta apropiada, por el monto correcto y en el periodo correspondiente. Todos los registros han obedecido al principio de la causación.

**NOTA 3.19 – UTILIDAD POR ACCIÓN**

Se calcula dividiendo el resultado del ejercicio entre el número de acciones en circulación a 31 de diciembre de 2025.

**NOTA 3.21 – CIFRAS Y VALORES**

Con excepción de los valores intrínsecos, número de acciones y/o unidades, los valores de la Reserva por disposiciones fiscales y la utilidad neta por acción, las demás cifras están expresadas en miles de pesos.

**NOTA 4 – DISPONIBLE**

La composición del disponible es la siguiente:

<b>CONCEPTO</b>	<b>2024</b>
<b>EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	<b>608.577,80</b>
<b>TOTAL DISPONIBLE</b>	<b>608.577,80</b>

Los saldos de las cuentas de ahorros y corrientes fueron conciliados con los respectivos extractos.

## NOTA 5. INVERSIONES

A 31 de diciembre de 2.025 SERVICIOS INMUNOLOGICOS PREVINM SAS tuvo un saldo de fiduciaria de 669.933

## NOTA 6 – DEUDORES

Comprende a los siguientes valores:

CONCEPTO	2025
<i>Cientes</i>	130.124.537,00
<i>Anticipos</i>	0
<i>Anticipo de Impuestos</i>	65.744.504,00
<i>Deudores Varios</i>	986.455.615,00
<i>Provisión de Cartera</i>	0
<b>TOTAL</b>	<b>1.182.324.656</b>

### Provisiones sobre cuentas por cobrar

No se realizó provisión durante el 2025 ya que no existen facturas que tengan riesgo o se encuentren vencidas que evidenciara la necesidad de provisionar.

## NOTA 7– INVENTARIOS

El siguiente es un detalle de los inventarios al 31 de diciembre:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	2025
14	INVENTARIOS	33.246.866,69

## NOTA 8 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Son todos los activos fijos de propiedad de la compañía destinados al desarrollo de sus operaciones. A continuación, se muestra el movimiento de esta cuenta durante 2025:

Equipo de oficina	137.787.248,74
Equipo de computación	66.516.341,00
Depreciación acumulada	(97.753.720,00)

Total propiedad planta y equipo 106.549.869,74

## NOTA 9 - INTANGIBLES

Durante el año 2025 no se adquirieron activos intangibles.

## NOTA 10 - CARGOS DIFERIDOS

Durante el año 2025 los Cargos diferidos se causaron directamente al gasto según su asignación, cumpliendo con la política de NIIF.

## NOTA 11 - OBLIGACIONES FINANCIERAS

Durante el año 2025, el flujo de caja de SERVICIOS INMUNOLOGICOS PREVINM SAS requirió del apoyo del sector financiero para cubrir las inversiones en infraestructura, con el fin de adecuar la sede para que cumpliera con las normas de habilitación.

Obligaciones a CP

CONCEPTO		2.025
OBLIGACIONES FINANCIERAS		55.012.037,00

Obligaciones a LP

CONCEPTO		2025
OBLIGACIONES FINANCIERAS		0

## NOTA 12 – PROVEEDORES

Actualmente se tiene una política de pago a proveedores de 90 días  
Comprende los siguientes valores:

CONCEPTO		2.025
PROVEEDORES		612.820.643,48

## NOTA 13– INGRESOS

A continuación, se detallan los ingresos acumulados de los años 2025

CONCEPTO		2.025
Ingresos servicios		2.345.850.544,60
<b>TOTAL</b>		<b>2.345.850.544,60</b>

#### **NOTA 14 – COSTOS**

A continuación, se detallan los costos acumulados de los 2025

<b>CONCEPTO</b>	<b>2.025</b>
<i>Costo de insumos</i>	<i>1.610.606.106,75</i>
<b>TOTAL</b>	<b>1.610.606.106,75</b>

El costo equivale a un 68,65%, de los ingresos brutos

#### **NOTA 15 – CONTINGENCIAS**

Al cierre de las operaciones por el ejercicio comprendido entre enero 1 y diciembre 31 de 2025, no se presentaron contingencias.

#### **NOTA 16 – EVENTOS SUBSECUENTES**

No se tiene conocimiento de Eventos posteriores que representen cambios en los estados financieros y utilidades y pérdidas significativas.

#### **NOTA 17 – OPERACIONES CON ACCIONISTAS**

Durante el año 2025 no se realizaron operaciones con Accionistas.



ANA MARIA RESTREPO FERNANDEZ  
C.C. / 1.128.269.502  
TP 192327-T