

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

Períodos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2025 y 2024

(Valores expresados en pesos colombianos)

Notas Generales

Información General

LABORATORIO MEDICO DE REFERENCIA S.A.S es una entidad por acciones simplificada de nacionalidad colombiana, constituida mediante escritura pública o documento privado No. 1921 de la Notaria 23 de la ciudad de Medellín, con domicilio principal en la ciudad de Medellín y con vigencia hasta el 27 de octubre de 2027.

La sede social de la entidad es en la ciudad de Medellín, dirección CR 41 62 05.

El objeto social de la Entidad es prestar servicios de laboratorio y banco de sangre. Para su adecuado desarrollo también podrá ejecutar todos los actos, negocios u operaciones que sean necesarios y celebrar toda clase de contratos relacionados con ellos, entre estos el contrato de cuenta corriente.

Bases de preparación de los Estados Financieros

2.1. Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros principales son los Individuales. Estos estados financieros con corte a diciembre 31 de 2025, junto con sus notas han sido preparados de conformidad a los principios y normas de contabilidad e información financiera aplicables en Colombia de acuerdo con la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, el cual incorpora la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) versión año 2009, vigente hasta el 31 de diciembre de 2016, que deben aplicar los preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 2 para sus estados financieros individuales. El Decreto 2496 de 2015, adiciona al Decreto 2420 de 2015 las modificaciones a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) versión 2015, vigentes a partir del 1 de enero de 2017, permitiendo su aplicación anticipada.

La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) en sus versiones 2009 y 2015, son emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB®)

Hasta el 31 de diciembre de 2016, preparó sus Estados Financieros Individuales, de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia (PCGA) contenidos en los Decretos 2649 y 2650 de 1993. No obstante, la información financiera correspondiente al periodo 2025, incluida en los presentes Estados Financieros Individuales con propósitos comparativos, ha sido preparada aplicando el marco técnico normativo de NIIF para las PYMES anteriormente descrito.

LABORATORIO MÉDICO DE REFERENCIA S.A.S., aplica los siguientes lineamientos de acuerdo con leyes y otras normas vigentes en Colombia:

- a) La moneda de registro en la que debe llevarse la contabilidad en Colombia es el peso colombiano, esto de acuerdo con artículo 6° de la Ley 31 de 1992 que indica que la unidad monetaria y unidad de cuenta del país es el peso emitido por el Banco de la República, adicionalmente de acuerdo con el Código de Comercio en los artículos 37 de la Ley 222 de 1995 y 208 numeral 4, que indica que la información contenida en los estados financieros debe ser tomada fielmente de los libros de contabilidad.
- b) En caso de tener una moneda funcional distinta al peso colombiano, para presentación de estados financieros a los usuarios de los mismos, distintos de la Superintendencia de Sociedades, lo que procede es una conversión de los valores registrados en la contabilidad a los valores de la moneda funcional.
- c) De acuerdo con los artículos 48 y 52 del Código de Comercio y demás artículos relacionados, todas las Entidades, individualmente consideradas, están obligadas a llevar contabilidad y por lo menos una vez al año, elaborar estados financieros que someterán a aprobación de la Asamblea de Accionistas o Junta de socios.
- d) Decreto 2420 de 2015, Libro 2 Disposiciones Finales, Parte 1 Derogatoria y Vigencia, artículo 2.1.1 numeral 3, dispone que el Decreto 2649 de 1993, continuará vigente en lo no regulado en los marcos técnicos normativos de información financiera bajo

Normas Internacionales de Información Financiera (Plenas, PYMES y microempresas) compilados en el Decreto 2420 de 2015. Por ejemplo, continúan vigentes los artículos contenidos en el Título 3 del Decreto 2649 de 1993 relativos a libros de contabilidad, en concordancia con las disposiciones del Código de Comercio sobre la misma materia.

- e) Ley 1739 de 2014 artículo 10, permite el reconocimiento del impuesto a la riqueza afectando las reservas patrimoniales, en lugar del reconocimiento del gasto según lo dispuesto en la Sección 21.

- f) Decreto 2496 de 2015 artículo 2, adiciona el Capítulo 4 al Título 4 de la Parte 1 del Libro 1 del Decreto 2420 de 2015, en su artículo Artículo 1.1.4.4.1 aplaza un año el cronograma de implementación de las NIIF aplicable a los preparadores de información financiera del Grupo 2 que conforman el Sistema General de Seguridad Social en Salud, en donde los primeros estados financieros preparados bajo el nuevo marco técnico normativo de NIIF para las PYMES serán los emitidos con corte al 31 de diciembre de 2017. Sin embargo, de acuerdo con el parágrafo 4, las entidades que se han preparado para aplicar las nuevas normas a partir del 1 de enero de 2016 podrán continuar con el cronograma inicial. La Entidad ha decidido e informado a la Superintendencia Nacional de Salud, que continúa aplicando el cronograma inicial, en cuyo caso sus primeros estados financieros bajo NIIF para las PYMES son con corte al 31 de diciembre de 2016.

- g) Decreto 2496 de 2015 artículo 7, adiciona la parte 2 al libro 2, notas explicativas artículo 2.2.1, que establece que para la determinación de los beneficios post-empleo de que trata la NIC 19 – Beneficios a los Empleados, se utilicen como mejor aproximación de mercado los parámetros establecidos en el Decreto 2783 de 2001.

IMPUESTOS

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Entidad, por concepto de la liquidación privada que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas tributarias del orden nacional que se rigen en el país donde opera la Entidad.

Los impuestos incluyen, entre otros: impuesto sobre la renta y complementario, impuesto sobre las ventas IVA, impuesto nacional al consumo, impuesto a la riqueza y de normalización tributaria, impuesto predial, e impuesto de industria y comercio.

Los activos y pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta del período se miden por los valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la utilidad o pérdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias en Colombia, incluyendo el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales. Las tasas y las normativas fiscales utilizadas para computar dichos valores son aquellas que estén aprobadas y aplican al período fiscal correspondiente.

La provisión del impuesto sobre la renta se calculó sobre la renta líquida. La renta líquida está constituida por la renta bruta menos las deducciones que tengan relación de causalidad con las actividades productoras de renta.

La Renta Líquida fiscal del año 2025 aumentó en 26.45 % y la provisión del impuesto de renta incrementó 26.16% con relación al año 2024 respectivamente.

	2025	2024
Renta líquida fiscal a diciembre 31	\$7.181.932.865	\$5.679.769.143
Provisión Impuesto de Renta a diciembre 31	\$2.556.404.055	\$1.994.698.711

Nota 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro, las cuales se mantienen a valor razonable que es su valor nominal. Dentro de los equivalentes al efectivo se incluyen inversiones de corto plazo, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago.

	2025	2024	%
CAJA MENOR	\$780.000	\$780.000	
BANCOS	\$113.602.858	\$774.517.401	
INVERSION EN FIDUCIARIA BANCOLOMBIA	\$352.133.196	\$290.437.783	
TOTAL	\$466.516.054	\$1.065.735.184	-56.23%

Nota 2. DEUDORES COMERCIALES

Los deudores comerciales, también conocidos como cuentas por cobrar, son montos que las empresas tienen derecho a cobrar a sus clientes por bienes o servicios vendidos a crédito. Representan los ingresos que la empresa espera recibir en el futuro cercano.

	2025	2024	%
Deudores comerciales			
Clínica El Rosario	\$5.010.200.520	\$2.817.950.724	77.8%
Otros deudores	\$2.818.885.992	\$2.671.643.742	5.51%
Total, deudores comerciales	\$7.829.086.512	\$5.489.594.466	42.62%

Nota 3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Además de las cuentas por cobrar comerciales, las empresas pueden tener otras cuentas por cobrar que representan montos que se espera recibir pero que no están relacionados directamente con la venta de bienes o servicios. Algunos ejemplos de otras cuentas por cobrar incluyen:

Anticipos a proveedores	\$473.490	\$2.554.349	-81.46%
Anticipo Impuesto Renta 2025	\$495.736.000	\$279.430.000	77.41%
Retención en la Fuente	\$1.108.309.070	\$735.202.379	50.75%
Saldo a favor en impuestos	\$0	\$519.315.000	-100.00%

Anticipo Impuesto Industria y Comercio	\$6.632.099	\$2.907.780	112.31%
Descuentos tributarios	\$14.158.563	\$13.851.375	2.22%
C X C a trabajadores	\$15.356.000	\$2.476.482	520.07%
TOTAL	\$1.640.665.221	\$1.555.953.364	5.44%

Nota 4. PROVISION DETERIORO DE CARTERA

La provisión para el deterioro de la cartera, también conocida como provisión para cuentas dudosas o incobrables, es una cuenta que las empresas utilizan para reconocer que es posible que algunas cuentas por cobrar no se cobren en su totalidad.

El saldo de la provisión al cierre del año es la provisión individual de cartera aplicada sobre cada una de las ventas a crédito individualmente consideradas, es decir, sobre cada factura.

	2025	2024	
Provisión deterioro de cartera	\$565.564.794	\$334.562.109	69.05%

Nota 5. INVENTARIOS

Cerramos el ejercicio con unos inventarios valorizados al costo, con una variación a la baja con relación al año 2024. El promedio de compras en el periodo fiscal fue por \$575.390.799 y en el año 2024 por \$618.088.040.

	2025	2024	
Inventarios	\$1.357.414.561	\$1.538.397.035	-11.76%

Nota 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En el año 2025, se realizaron inversiones en activos fijos por valor de \$123.367.875 los cuales se discriminan de la siguiente manera:

1 REFRIGERADOR-2 CONGELADORES	\$ 39.518.754
INCUBADORA DE CO2	\$ 35.000.000

SNMP WEB, UPS IOXUS 6000VA, IOXUS UPS BT, IOXUS ISO 6K	\$	9.370.000
2 COMPUTADORES LENOVO THINK CENTRE	\$	6.648.000
PORATIL ASUS VIVOBOOK-MONITOR PORTATIL ACER	\$	5.479.000
DISCO DURO HPE	\$	5.152.220
EQUIPO LENOVO-IMPRESORA TERMICA	\$	4.937.000
THINK CENTRE NEO	\$	3.803.000
TABLET LENOVO K11-IMPRESORA AON MPL300	\$	3.543.000
IDEA PAD SLIM 3I	\$	2.999.901
ESCANER EPSON WORKFORCE-MANTENIMIENTOS	\$	2.319.000
SNMP WEB, UPS IOXUS 6000VA, IOXUS UPS BT, IOXUS ISO 6K	\$	1.780.300
IMPRESORA	\$	1.647.700
THINK CENTRE NEO	\$	1.170.000
Total, inversión en activos fijos	\$	123.367.875

Nota 7. **ACTIVOS INTANGIBLES**

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física y se reconoce solo si es probable que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan a la Entidad, el costo o el valor del activo puede ser medido con fiabilidad y el activo no es resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible.

	2025	2024	
Programas para computador y software	\$16.982.018	\$28.733.327	-40.90%

Nota 8. PAGOS ANTICIPADOS

Los gastos pagados por anticipado son aquellos pagos que una empresa realiza por servicios o bienes que recibirán en el futuro. Por ejemplo, si una empresa paga el alquiler de un local por adelantado, ese pago se considera un gasto pagado por anticipado. Estos gastos se registran como activos en el balance de la empresa y se van amortizando o devengando a medida que se utiliza el servicio o se consume el bien. La siguiente es la relación de estos gastos.

	2025	2024	%
Mantenimiento maquinaria y equipo	\$6.067.670	\$6.078.510	-0.18%
Suscripciones	\$8.881.584	\$1.994.887	159.14%
Seguros	\$26.067.341	\$13.960.554	86.72%
Honorarios	\$	\$4.594.105	-100%
Remodelaciones	\$33.370.577	\$58.228.291	-42.69%
Software	\$412.046	\$15.429	2570.59%
Total, pagos anticipados	\$74.799.218	\$84.871.776	-11.87%

Nota 9. IMPUESTOS DIFERIDOS

El activo por impuestos diferidos es el resultado del efecto de las diferencias contables y fiscales en el balance de la empresa.

	2025	2024	
Activo por impuesto diferido	\$29.210.189	\$71.937.742	-59.40%

Nota. 10 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas y documentos por pagar representan las obligaciones a cargo del ente económico originadas en bienes o en servicios recibidos. Se deben registrar por separado las obligaciones de importancia, tales como las que existan a favor de proveedores, vinculados económicos, directores, propietarios del ente y otros acreedores. La empresa medirá los préstamos inicialmente al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él. Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se retiran del pasivo cuando se pagan, liquidan o expiran.

Las compras realizadas en el mes de diciembre de 2025 por \$863.976.933, incidieron en el aumento de la cuenta por pagar a proveedores, el cambio en las condiciones de pago a éstos ajustado a la recuperación de cartera de la empresa.

	2025	2024	%
Proveedores	\$1.697.413.907	\$1.648.923.423	2.94%
Honorarios por pagar	\$5.673.073	\$6.142.778	-7.65%
Servicios por pagar	\$297.527.173	\$230.651.201	28.99%
Arrendamientos	\$120.988.498	\$112.969.652	7.10%
Total, acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	\$2.121.602.651	\$1.998.687.054	6.15%

NOTA 11. IMPUESTO SOBRE LA RENTA E IMPUESTO DE IVA POR PAGAR

El impuesto sobre la renta por pagar es la cantidad de impuestos sobre la renta que una empresa aún no ha pagado, pero que debe pagar en el futuro debido a sus ganancias imponibles. Este impuesto por pagar se registra como una obligación en el balance de la empresa hasta que se pague al gobierno.

El impuesto sobre la renta por pagar se calcula sobre la base de la utilidad neta de la empresa, después de aplicar las deducciones y los créditos fiscales permitidos por las leyes tributarias aplicables. La tasa de impuesto sobre la renta y las reglas para calcularla varían según la jurisdicción fiscal en la que opere la empresa.

	2025	2024	
Provisión Impuesto de renta	\$2.523.214.461	\$1.994.698.712	26.50%
Cuenta puente retenciones	\$96.293.186	\$96.293.186	-10.44%
Impuesto a las Ventas por pagar	\$2.312.021	\$2.581.564	-10.44%
Total, impuesto sobre la renta e impuesto de IVA por pagar	\$2.621.819.668	\$2.093.573.462	25.23%

NOTA 12. DIVIDENDOS POR PAGAR

Al cierre del año 2025, los dividendos por pagar correspondientes a la vigencia 2024, fueron entregados a los accionistas, salvo el valor que se relaciona a continuación.

	2025	2024	
Dividendos por pagar	\$112.125.000	\$0	100%

Nota 13. RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR

Como responsables de retención en la fuente, los proveedores son sujetos pasivos de este impuesto, el cual se consigna a la administración de impuestos y se certifican al año siguiente para su planeación tributaria. A partir de junio de 2025, la DIAN mediante decreto 0572 de mayo de 2025, realizó modificaciones a las tarifas de autorretención en renta, representando para el Laboratorio, un incremento en la tarifa especial de autorretención del 1.1% al 3.5% la cual se calcula sobre la base de los ingresos brutos de cada mes.

	2025	2024	
Retención fuente por pagar	\$97.841.301	\$34.849.386	180.75%

Nota 14. PASIVO POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponde a acreencias adquiridas en virtud de la norma laboral aplicable. La empresa estima la consolidación de Cesantías, intereses y vacaciones al final del cierre de cada período. También se registra en esta nota los valores a pagar de los parafiscales adeudados al cierre del ejercicio por aportes a pensiones, salud y cajas de compensación.

	2025	2024	
Retenciones y aportes de nómina	\$92.696.488	\$81.377.638	13.91%
Obligaciones laborales	\$457.237.017	\$372.135.410	22.87%
Total, pasivo por beneficio a empleados	\$549.933.505	\$453.513.048	21.26%

Nota 15. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

La naturaleza de las provisiones está dada principalmente por las contingencias probables en contra de la institución por demandas de responsabilidad civil y demandas laborales, cuyas prestaciones y riesgos se analizan detalladamente para estimar fiablemente los montos.

	2025	2024	
Pasivo para contingencia por demanda	\$206.267.389	\$206.267.389	0%

Nota 16. PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

	2024	2024	
Pasivos por impuestos diferidos	\$11.603.755	\$11.603.755	0%

Nota 17. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

Mediante escritura pública No.4.660 de noviembre 28 de 2009, de la Notaría Once de Medellín, y según consta en el acta de reunión ordinaria No.054, se procede a modificar a acciones y el valor nominal de las mismas de la siguiente manera:

ACCIONISTA	VALOR	PORC
Comunidad de Hermanas Dominicanas de la Presentación de la Santísima Virgen de Tours Provincia de Medellín	\$171.500.000	49.00%
Congregación de las Hermanas de la Caridad Dominicanas de la Presentación, de la Santísima Virgen, Provincia de Bogotá	\$30.625.000	8.75%
Hermanas de la Caridad Dominicanas de la Presentación, de la Santísima Virgen, Provincia de Manizales	\$60.375.000	17.25%
Jaime Alberto y Carlos Gonzalo Robledo Restrepo	\$87.500.000	25.00%
TOTAL	\$350.000.000	100%

Nota 18. RESERVAS

Actualmente la Reserva Legal es el 50% del Capital Suscrito y pagado. De acuerdo con la decisión tomada en la asamblea realizada en el año 2022, se aprobó realizar una reserva del 20% sobre los dividendos netos.

	2025	2024
Reserva Legal	\$175.000.000	\$175.000.000
Reservas ocasionales	\$614.743.531	\$1.128.369.287

Nota 19. UTILIDAD DEL PERÍODO Y TRANSICIÓN A NIFF

Cuando la empresa genera utilidad en su condición jurídica de Sociedad por Acciones simplificada destinará la totalidad de estos a ser repartidos entre sus accionistas, salvo decisión contraria que determine la asamblea de accionistas.

	2025	2024
Utilidades del período	\$4.523.785.604	\$3.603.132.165
Transición a NIFF	\$267.882.762	\$267.882.762

Nota 20. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos representan flujos de entrada de recursos, en forma de incrementos del activo o disminuciones del pasivo o una combinación de ambos, que generan incrementos en el patrimonio, devengados por la prestación de servicios o por la ejecución de otras actividades, realizadas durante un período, que no provienen de los aportes de capital. Se destacan los ingresos de la Clínica el Rosario, siendo esta entidad propiedad de la Comunidad de las Hermanas de la Presentación. Se observa incremento de estos ingresos en el 8.25 % representado principalmente en:

	2025	2024	%
Ingresos Contado	\$1.270.908.940	\$1.240.575.664	2.45%
Ingresos a crédito			
Clínica El Rosario	\$17.405.808.945	\$14.420.167.866	20.70%
Cooameva Prepagada	\$400.129.908	\$333.310.245	20.05%
Suramericana de Seguros	\$1.290.880.793	\$2.494.853.360	-48.26%
Clínica del Campestre	\$288.766.634	\$297.920.446	-3.07%
Hospital General de Medellín	\$1.456.564.473	\$667.465.422	118.22%
E.S.E Hospital Manuel Uribe Ángel	\$28.959.601	\$1.103.484.022	-97.38%

Fundación Instituto Neurológico	\$156.379.540	\$153.507.993	1.87%
Fundación Hospital San Vicente	\$261.816.201	\$383.215.676	-31.68%
Clínica Cardiovascular Santa María	\$35.277.514	\$163.478.196	-78.42%
Clínica CES	\$231.922.646	\$226.892.524	2.22%
Centro oncológico de Antioquia	\$32.989.424	\$1.841.850	1691.10%
Otros Convenios	\$1.424.710.581	\$972.143.739	46.55%
- Glosas recibidas de entidades	\$-17.666.820	\$-7.848.547	125.10%
- Descuentos	\$-50.000.000	\$0	100%
-Devolución de facturas de entidades para anular y refacturar	\$-63.916.896	\$-138.743.108	-53.93%
TOTAL, INGRESOS ORDINARIOS	\$24.153.531.484	\$22.312.265.348	8.25%

Nota 21. COSTO DE VENTAS

Los costos representan erogaciones y cargos asociados clara y directamente con la adquisición o la producción de los bienes o la prestación de los servicios, de los cuales un ente económico obtuvo sus ingresos. Se detallan a continuación:

	2025	2024	%
Costo prestación del servicio	\$7.597.132.076	\$7.719.925.371	-1.59%
Servicios Prestados por terceros	\$732.711.362	\$951.371.732	-22.98%
TOTAL	\$8.329.843.438	\$8.671.297.103	-3.94%

Nota 22. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos representan flujos de salida de recursos, en forma de disminuciones del activo o incrementos del pasivo o una combinación de ambos, que generan disminuciones del patrimonio, incurridos en las actividades de administración, comercialización, investigación y financiación, realizadas durante un período, que no provienen de los retiros de capital o de utilidades o excedentes. Los saldos de las cuentas a 31 de diciembre son:

	2025	2024	%
Gastos de Personal	\$5.454.026.430	\$5.076.520.805	7.44%
Honorarios	\$1.016.266.212	\$945.217.310	7.52%
Impuestos, tasas y gravámenes	\$343.467.182	\$232.685.965	47.61%
Arrendamiento	\$964.450.678	\$897.743.442	7.43%
Contribuciones y afiliaciones	\$24.771.124	\$7.473.000	231.47%
Seguros	\$77.453.711	\$82.131.449	-5.70%
Servicios	\$485.659.474	\$484.263.716	0.29%
Gastos legales	\$7.225.200	\$3.704.900	95.02%
Mantenimiento	\$216.329.058	\$156.610.343	38.13%
Gastos de viajes	\$35.418.013	\$8.179.245	333.02%
Gasto depreciación	\$153.560.025	\$156.696.403	-2.00%
Amortizaciones	\$126.628.959	\$182.436.638	-23.55%
Gastos diversos	\$445.345.298	\$395.460.155	12.61%
provisión cartera	\$240.000.000	\$300.098.516	-20.03%
TOTAL	\$9.590.601.364	\$8.929.221.887	7.55%

Nota 23. INGRESOS NO OPERACIONALES

	2025	2024	%
Rendimientos financieros	\$28.877.757	\$30.852.444	-6.40%
Descuentos comerciales	\$39.464.896	\$79.007.303	-50.05%
Recuperaciones	\$61.613.643	\$84.774.910	-27.32%

Indemnizaciones por incapacidades y seguros	\$57.615.013	\$43.695.320	31.86%
Ingresos por Investigación y desarrollo	\$31.218.422	\$41.505.458	-24.78%
Reintegro provisiones	\$8.997.315	\$26.853.761	-66.50%
Bonificaciones en reactivos	\$784.887.871	\$718.671.313	9.21%
TOTAL	\$1.012.674.917	\$1.025.360.509	-1.24%

Nota 24. GASTOS NO OPERACIONALES

Los gastos no operacionales al 31 de diciembre comprendían:

	2025	2024	%
Gastos bancarios	\$39.679.606	\$34.138.014	16.23%
Intereses corrientes	\$180.178	\$423.641	-57.47%
Intereses moratorios	\$18.911.578	\$0	100%
Descuentos otorgados	\$19.476	\$1.116.969	-98.26%
Sanciones	\$16.404.000	\$0	100%
Gravamen a las Transacciones Financieras	\$89.960.919	\$86.112.239	4.47%
Gastos extraordinarios	\$209.584	\$7.512.175	-97.21%
Costos y gastos ejercicios anterior	\$206.600	\$9.972.953	-97.93%
TOTAL	\$165.571.941	\$139.278.991	18.88%

Nota 25. OTRAS NOTAS

La cancelación a los fondos de salud, pensiones, riesgos profesionales y aportes parafiscales, se han efectuado a los diferentes fondos elegidos por los empleados.

Nota 26. MARGEN EBITDA

El [EBITDA](#) es un indicador que muestra las ganancias de una empresa antes de restar intereses, impuestos, depreciaciones y amortizaciones durante un período determinado. Suele emplearse para determinar si una empresa es rentable o no.

	2025	2024
Margen EBITDA	27%	23%



Si el EBITDA es positivo

Indica que la empresa es rentable. Sin embargo, no significa que las inversiones que está realizando la empresa sean productivas; puede que tenga deudas pendientes que podrían provocarle problemas.



Si el EBITDA es negativo

Indica que la empresa no es rentable, y que muy posiblemente sea incapaz de hacer frente a deudas e impuestos, por lo que se deberá trazar una proyección financiera que permita mejorar sus resultados.

Juan Pablo Vargas A
Juan Pablo Vargas Aristizábal
Contador
TP 57920-T

Laboratorio Médico de Referencia S.A.S NIT. 811.020.763-9

Estado de Situación Financiera

A 31 de diciembre de 2025 y 2024 (valores expresados en pesos colombianos)

Medellín-Antioquia

Fecha de publicación: abril 10 2026

		Notas	2025	2024	%
Código	A C T I V O				
FT 001					
	Activo Corriente				
1105	Efectivo y equivalentes al efectivo	1	466.516.054	1.065.735.184	-56,2%
1305	Deudores comerciales	2	7.829.086.512	5.489.594.466	42,6%
1355	Otras cuentas por cobrar	3	1.640.665.222	1.555.953.364	5,4%
1399	Provisión deterioro de cartera	4	-565.564.794	-334.562.109	69,0%
1421	Inventarios	5	1.357.414.561	1.538.397.035	-11,8%
	Total activo corriente		10.728.117.555	9.315.117.940	15,2%
	Activo no corriente				
1520	Propiedades planta y equipo	6	803.888.868	822.431.018	-2,3%
1605	Activos intangibles	7	16.982.018	28.733.327	-40,9%
1705	Pagos anticipados	8	74.799.218	84.871.776	-11,9%
1805	Activos por impuestos diferidos	9	29.210.189	71.937.742	-59,40%
	Total activo no corriente		924.880.293	1.007.973.863	-8,2%
	TOTAL ACTIVO		11.652.997.847	10.323.091.803	12,9%
	PASIVO				
	Pasivo corriente				
2205	Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	10	2.121.602.651	1.998.687.046	6,1%
2404	Impuesto sobre la renta e impuesto de IVA por pagar	11	2.621.819.668	2.093.573.461	25,23%
2360	Dividendos por pagar	12	112.124.998	0	100,00%
2365	Retenciones y aportes de nómina	13	98.233.983	35.062.887	180,17%
2505	Pasivo por beneficios a empleados	14	549.933.505	453.513.048	21,26%
2635	Provision demanda civil	15	206.267.389	206.267.389	100,00%
2905	Pasivo por impuesto diferido	16	11.603.755	11.603.755	0,00%
	Total pasivo corriente		5.721.585.949	4.798.707.586	19,2%
	TOTAL PASIVO		5.721.585.949	4.798.707.586	19,2%
	PATRIMONIO				
3115	Capital social	17	350.000.000	350.000.000	0,00%
3305	Reserva Legal	18	175.000.000	175.000.000	0,00%
3305	Reserva ocasional		614.743.532	1.128.369.287	0,00%
3605	Utilidad del período	19	4.523.785.604	3.603.132.165	25,6%
3705	Aplicación NIFF		267.882.762	267.882.765	0,00%
	TOTAL PATRIMONIO		5.931.411.898	5.524.384.217	7,4%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		11.652.997.847	10.323.091.803	12,9%

Carlos González Robledo restrepo
Representante legal

Juan Pablo Vargas Aristizabal
Contador TP 57920-T

Walter Hernán Alvaréz Villegas
Revisor Fiscal TP 57075-T

Laboratorio Médico de Referencia S.A.S NIT. 811.020.763-9
Estado de Resultado

A 31 de diciembre de 2025 y 2024 (valores expresados en pesos colombianos)

Medellín-Antioquia

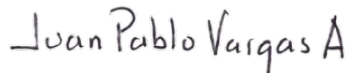
Fecha de publicación: abril 10 2026

Código		Notas	2025	2024	%
FT 001					
4125	Ingresos operacionales brutos	20			
	Clínica el Rosario		17.405.808.945	14.420.167.866	20,7%
	Otros Clientes		6.879.306.256	8.038.689.136	-14,4%
4175	Devoluciones descuentos y rebajas		-131.583.716	-146.591.655	-10,2%
	Total ingresos por actividades ordinarias		24.153.531.485	22.312.265.347	8,3%
6125	Costo de ventas	21	8.329.843.438	8.671.297.102	-3,9%
	Utilidad bruta		15.823.688.047	13.640.968.245	16,0%
5105	Gastos de administración	22	9.590.601.364	8.929.221.887	7,4%
	Utilidad operativa		6.233.086.683	4.711.746.358	32,3%
4205	Ingresos financieros	23	1.012.674.917	1.025.360.509	-1,24%
5305	Gastos financieros	24	165.571.941	139.275.991	18,9%
	Utilidad antes de impuesto a la renta		7.080.189.659	5.597.830.876	26,5%
5405	Impuesto sobre la renta		2.556.404.055	1.994.698.711	28,2%
	Utilidad del ejercicio		4.523.785.604	3.603.132.165	25,6%
	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO		4.523.785.604	3.603.132.165	25,6%

(*) Las notas anexas hacen parte integrante de los Estados Financieros



Carlos Gonzalo Robledo restrepo
Representante legal



Juan Pablo Vargas Aristizabal
Contador TP 57920-T



Walter Hernán Álvarez Villegas
Revisor Fiscal TP 57075-T

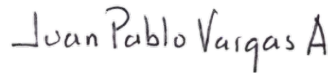
Laboratorio Médico de Referencia S.A.S NIT. 811.020.763-9
Estado de Cambios en el Patrimonio

A 31 de diciembre de 2025 (valores expresados en pesos colombianos)

	SALDO DIC. 31 DE 2024	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO DIC. 31 DE 2025
CAPITAL SOCIAL				
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	350.000.000	0	0	350.000.000
RESERVAS	175.000.000	0	0	175.000.000
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	0	0	0	0
RESERVAS	1.128.369.287	0	513.625.755	614.743.532
APLICACIONES NIFF	267.882.762	0	0	267.882.762
RESULTADOS DEL EJERCICIO				
Utilidad del ejercicio	3.603.132.165	0	920.653.439	4.523.785.604
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES				
Utilidades acumuladas	0	0	0	0
TOTAL PATRIMONIO	5.524.384.214	0	0	5.931.411.898



Carlos Gonzalo Robledo restrepo
Representante legal



Juan Pablo Vargas Aristizabal
Contador TP 57920-T



Walter Hernán Álvarez Villegas
Revisor Fiscal TP 57075-T