FARMART LTDA

NIT: 900.432.887 - 4

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS

DEL: 01 DE ENERO A: DICIEMBRE 31 DE 2025

VIGILADO Supersalud

CONCEPTO	Diciembre de 2024	Aumento	Disminución	Diciembre de 2025
Capital Social	5.526.800.000,03	-	-	5.526.800.000,03
Reservas y Fondos	2.890.348.525,53	1.600.000.000,00		4.490.348.525,53
Reservas ensanches futuros	-	-	-	-
Resultados Presente Ejercicio	18.004.844.675,69	-	7.039.528.316,10	10.965.316.359,59
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	11.259.991.675,69	-	11.259.991.675,69
Superavit por Valorización	-	-	-	-
Transicion al nuevo Marco Tè	-	-	-	-
TOTAL ---------->	26.421.993.201,25	12.859.991.675,69	7.039.528.316,10	32.242.456.560,84

MARTHA LUCIA OVALLE SUAZA
Representante Legal
FARMART LTDA IPS

BIBIANA OVALLE BAHAMON
Contadora Pública
T.P. 181591- T

CARLOS ALBERTO ALVAREZ O.
Revisor Fiscal
T.P. No. 31674 - T

FARMART LTDA.
Nit: 900.432.887 - 4
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO -METODO INDIRECT
De Enero 1 A 31 de Diciembre 2025
(Cifras expresadas en COP)

VIGILADO supersalud

PARTE A

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Nº C.C	EFECTIVO RECIBIDO POR CLIENTES		
13	AUMENTO DEUDORES	-	19.755.650.162,41
14	DISMINUCION INVENTARIOS		13.402.156.356,63
15	DISMINUCION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		390.068.580,00
16	DISMINUCION INTANGIBLES		164.531.723,00
17	AUMENTO DIFERIDOS	-	5.697.042.198,94
EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERERACION			**(11.495.935.701,72)**

PARTE B

ACTIVIDADES DE INVERSION

21	AUMENTO OBLIGACIONES FINANCIERAS		2.800.168.970,25
22	DISMINUCION PROVEEDORES		(2.894.360.076,30)
23	DISMINUCION CUENTAS POR PAGAR		(1.482.704.881,32)
24	AUMENTO IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS		948.764.677,86
25	AUMENTO OBLIGACIONES LABORALES		(178.380.804,96)
27	AUMENTO DIFERIDOS		-
28	AUMENTO OTROS PASIVOS		213.071.320,43
EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE INVERSION			**(593.440.794,04)**

PARTE B

ACTIVIDAES DE FINANCIAMIENTO

33	AUMENTO RESERVAS Y FONDOS		1.600.000.000,00
36	DISMINUCION RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	7.039.528.316,10
37	AUMENTO RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		11.259.991.675,69
38	DISMINUCION SUPERAVIT DE VALORIZACIONES		-
EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDAES DE FINANCIAMIENTO		$	5.820.463.359,59
FLUJO DE EFECTIVO NETO TOTAL (A+B+C)		-$	6.268.913.136,17
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO		$	7.928.987.307,67
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO		$	1.660.074.171,50

MARTHA LUCIA OVALLE SUAZA
Representante Legal

BIBIANA OVALLE BAHAMON
Contador Público
T.P. 181591- T

CARLOS ALBERTO ALVAREZ O.
Revisor Fiscal
TP No. 31674 - T

FARMART LTDA

NIT: 900.432.887 - 4

Estado de Resultados Integrales - Comparativo

VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS

Periodo: Enero 1 Al: 31 de Diciembre

(Con cifras comparativas al: 31 de DICIEMBRE 2024)

VIGILADO Supersalud

CUENTA	NOTAS	2025	2024	VARIACIÓN	%
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS					
INGRESOS POR OPERACIONES CONJUNTAS		-	31.375.188.249,51	- 31.375.188.249,51	-100%
INGRESOS PROPIOS DE LA ENTIDAD	No20	218.477.958.905,34	219.632.588.078,07	- 1.154.629.172,73	-1%
DEV.REBAJAS Y DTOS EN VENTAS DE SER		- 8.579.803.021,08	- 14.169.012.795,56	5.589.209.774,48	-39%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		**209.898.155.884,26**	**236.838.763.532,02**	**- 26.940.607.647,76**	**-11%**
COSTOS DE VENTAS					
COSTOS					
PRESTADORES DE SERVICIOS	No22	23.823.675.144,55	48.123.219.520,69	- 24.299.544.376,14	-50%
COSTOS MATERIALES Y SUMINISTROS A USUARI		152.832.320.704,80	139.979.891.795,70	12.852.428.909,10	9%
TOTAL COSTOS DE VENTAS		**176.655.995.849,35**	**188.103.111.316,39**	**- 11.447.115.467,04**	**-6%**
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS ==>		**33.242.160.034,91**	**48.735.652.215,63**	**- 15.493.492.180,72**	**-32%**
GASTOS					
ADMINISTRACION					
GASTOS POR ADM SUELDOS Y SALARIOS		17.318.185.305,39	19.236.906.369,11	- 1.918.721.063,72	-10%
GASTOS POR HONORARIOS		270.450.000,00	148.310.000,00	122.140.000,00	82%
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS A GASTOS		1.338.690.869,00	724.968.470,53	613.722.398,47	85%
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		1.143.063.411,85	706.577.303,00	436.486.108,85	62%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		18.822.280,00	17.073.049,00	1.749.231,00	10%
SEGUROS		20.379.974,00	203.499.331,00	- 183.119.357,00	-90%
SERVICIOS	No23	248.532.329,00	51.781.989,00	196.750.340,00	380%
GASTOS LEGALES		558.496,00	3.017.305,00	- 2.458.809,00	-81%
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO		46.096.901,00	61.194.033,27	- 15.097.132,27	-25%
ADECUACION E INSTALACION		122.570.597,00	1.717.096.963,00	- 1.594.526.366,00	-93%
GASTOS DE TRANSPORTE		200.382.873,00	213.882.836,00	- 13.499.963,00	-6%
DEPRECIACIONES DE PPE		424.007.650,00	438.069.565,00	- 14.061.915,00	-3%
OTROS GASTOS		207.981.366,00	1.200.916.642,11	- 992.935.276,11	-83%
GASTOS POR DETERIORO EN NIIF		-	6.889.765.313,00	- 6.889.765.313,00	-100%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES ==>		**21.359.722.052,24**	**31.613.059.169,02**	**- 10.253.337.116,78**	**-32%**
UTILIDAD OPERACIONAL ==>		**11.882.437.982,67**	**17.122.593.046,61**	**- 5.240.155.063,94**	**-31%**
ORI - OTROS RESULTADOS INTEGRALES					
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		**1.877.176.419,43**	**4.132.092.652,59**	**- 2.254.916.233,16**	**-55%**
SERVICIOS		3.663.420,85	224.691.935,99	- 221.028.515,14	-98%
DESCUENTOS COMERCIALES Y FINANCIEROS		1.128.349.530,87	429.655.797,28	698.693.733,59	163%
RECUPERACIONES	No21	714.965.274,63	3.445.198.515,18	- 2.730.233.240,55	-79%
INDEMNIZACIONES		26.412.931,59	32.348.090,00	- 5.935.158,41	-18%
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		3.709.944,00	198.314,14	3.511.629,86	1771%
DIVERSOS		75.317,49	-	75.317,49	100%
FINANCIEROS		**1.513.989.934,59**	**2.634.629.180,14**	**- 1.120.639.245,55**	**-43%**
GASTOS FINANCIEROS	No24	1.513.989.934,59	2.634.629.180,14	- 1.120.639.245,55	-43%
OTROS GASTOS		**1.280.308.107,92**	**615.211.843,37**	**665.096.264,55**	**108%**
OTROS GASTOS		1.280.308.107,92	615.211.843,37	665.096.264,55	108%
RESULTADO NO OPERACIONAL ==>		**917.121.623,08**	**- 882.251.629,08**	**1.799.373.252,16**	**-204%**
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO ==>		**10.965.316.359,59**	**18.004.844.675,69**	**- 7.039.528.316,10**	**-39%**

MARTHA LUCIA OVALLE SUAZA
Representante Legal
FARMART LTDA

BIBIANA OVALLE BAHAMON
Contadora Pública
TP No. 181591-T

CARLOS ALBERTO ALVAREZ O.
Revisor Fiscal
T.P. No. 31674-T

FARMART LTDA

NIT: 900.432.887 - 4

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - COMPARATIVOS

VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS

A: DICIEMBRE 31

(Con cifras comparativas al: 31 de diciembre 2024)

VIGILADO Supersalud

ACTIVO	NOTAS	2025	2024	VARIACION	%
ACTIVOS CORRIENTE					
EFECTIVO Y EQUIVALENTES		1.660.074.171,50	7.928.987.307,67	-6.268.913.136	-79%
CAJA	No5	520.251.843,89	37.838.635,26	482.413.209	1275%
BANCOS		1.131.228.505,16	7.839.136.873,03	-6.707.908.368	-86%
CUENTAS DE AHORRO		8.593.822,45	52.011.799,38	-43.417.977	-83%
DEUDORES		101.970.628.080,63	82.214.977.918,42	19.755.650.162	24%
CUENTAS X COBRAR ASOCIADAS		5.172.097.939,56	3.162.250.910,67	2.009.847.029	0
CLIENTES NACIONALES FACTURACION	No6	66.091.282.053,97	66.275.301.372,34	-184.019.318	0%
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES		463.797.918,00	372.079.472,00	91.718.446	25%
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS		6.110.741.291,50	6.126.298.622,50	-15.557.331	0%
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	No8	19.387.981.450,17	9.462.325.071,43	9.925.656.379	105%
DEPOSITOS		316.000,00	316.000,00	0	0%
ANTC.IMPUEST.Y CONTRUB.O SALD.A FAV	No9	7.792.759.052,37	7.636.025.344,04	156.733.708	2%
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES		762.235.547,43	127.006.315,64	635.229.232	500%
PRESTAMOS A PARTICULARES	No6	7.341.370.942,29	205.313.412,29	7.136.057.530	3476%
DEUDORES VARIOS		1.085.710,00	1.101.221,77	-15.512	0%
DETERIORO		- 11.153.039.824,46	- 11.153.039.824,46	0	0%
INVENTARIOS		17.941.439.376,47	31.343.595.733,10	-13.402.156.357	-43%
MEDICAMENTOS	No7	14.193.205.537,63	5.261.000.208,57	8.932.205.329	170%
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO		3.748.233.838,84	26.082.595.524,53	-22.334.361.686	-86%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTE		121.572.141.628,80	121.487.560.959,19	84.580.670	0%
ACTIVOS NO CORRIENTE					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS		6.878.217.774,49	7.268.286.354,49	-390.068.580	-5,367%
CONSTRUCCIONES EN CURSO		6.091.642.684,00	6.091.642.684,00	0	0%
EQUIPO DE OFICINA		2.004.073.006,37	1.978.685.926,37	25.387.080	1%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	No10	300.787.582,00	292.235.592,00	8.551.990	3%
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		309.029.097,05	309.029.097,05	0	0%
EQUIPO DE TRANSPORTE		220.521.950,00	220.521.950,00	0	0%
DEPRECIACION ACUMULADA		- 2.047.836.544,93	- 1.623.828.894,93	-424.007.650	26%
INTANGIBLES		3.056.818.168,39	3.221.349.891,39	-164.531.723	-5%
CREDITO MERCANTIL	No11	1.856.818.168,39	1.856.818.168,39	0	0%
DERECHOS		1.200.000.000,00	1.273.831.166,00	-73.831.166	-6%
LICENCIAS		-	90.700.557,00	-90.700.557	-100%
DIFERIDOS		6.880.344.729,90	1.183.302.530,96	5.697.042.199	481,453%
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	No12	5.840.150.501,90	143.108.302,96	5.697.042.199	3981%
IMPUESTO DIFERIDO		1.040.194.228,00	1.040.194.228,00	0	0%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE		16.815.380.672,78	11.672.938.776,84	5.142.441.896	44,054%
TOTAL ACTIVOS		138.387.522.301,58	133.160.499.736,03	5.227.022.566	4%

PASIVOS	NOTAS	2025	2024	VARIACION	%
PASIVOS CORRIENTE					
OBLIGACIONES FINANCIERAS		349.055.872,61	1.056.417.928,29	-707.362.056	-67%
CORPORACIONES FINANCIERAS	No13	241.587.991,58	953.696.374,88	-712.108.383	-75%
OTRAS OBLIGACIONES		107.467.881,03	102.721.553,41	4.746.328	5%
PROVEEDORES		77.810.629.861,78	80.704.989.938,08	-2.894.360.076	-4%
NACIONALES	No14	77.810.629.861,78	80.704.989.938,08	-2.894.360.076	-4%
CUENTAS POR PAGAR A VALOR RAZONABLE		2.683.437.626,02	4.166.142.507,34	-1.482.704.881	-36%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		1.869.513.480,86	3.181.843.237,35	-1.312.329.756	-41%
DEUDAS CON ACCIONISTAS Y SOCIOS	No14	577.650.000,00	7.000.000,00	570.650.000	8152%
DIVIDENDOS O PARTICIPACIONES		11.124.455,99	976.730.339,99	-965.605.884	-99%
ACREEDORES VARIOS		225.149.689,17	568.930,00	224.580.759	395%
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS		3.442.596.312,66	2.493.831.634,80	948.764.678	38%
RETENCIONE EN LA FUENTE		3.032.586.316,15	2.402.874.720,79	629.711.595	26%
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	No15	10.914.753,50	18.890.050,34	-7.975.297	-42%
IVA POR PAGAR		399.095.243,01	72.066.863,67	327.028.379	454%
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		-	-	0	0%
BENEFICIOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		2.017.433.310,04	2.195.814.115,00	-178.380.805	-8%
NOMINA POR PAGAR		57.986.793,04	37.313.834,00	20.672.959	55%
CESANTIAS CONSOLIDADAS		1.185.625.765,00	1.142.180.213,00	43.445.552	4%
INTERESES SOBRE CESANTIAS CONSOLIDA	No16	132.204.444,00	110.832.702,00	21.371.742	19%
PRIMA DE SERVICIOS CONSOLIDADA		-	-	0	0%
VACACIONES CONSOLIDADAS		498.935.276,00	429.488.815,00	69.446.461	16%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		142.681.032,00	475.998.551,00	-333.317.519	-70%
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES		-	-	0	0%
PARA OBLIGACIONES LABORALES	No16	-	-	0	0%
OTROS PASIVOS		531.840.496,02	318.769.175,59	213.071.320	67%
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	No17	234.919.985,02	205.199.969,59	29.720.015	14%
OTROS ANTICIPOS RECIBIDOS		296.920.511,00	113.569.206,00	183.351.305	0%
TOTAL PASIVOS CORRIENTE		86.834.993.479,13	90.935.965.299,10	-4.100.971.820	-5%
PASIVOS NO CORRIENTE					
OBLIGACIONES FINANCIERAS		16.789.206.954,86	13.281.675.928,93	3.507.531.025,93	26%
BANCOS NACIONALES	No13	16.789.206.954,86	12.276.208.047,90	4.512.998.907	37%
OTRAS OBLIGACIONES		-	1.005.467.881,03	-1.005.467.881	-1%
DIFERIDOS		2.520.865.306,75	2.520.865.306,75	0	0%
IMPUESTO DIFERIDO	No18	2.520.865.306,75	2.520.865.306,75	0	0%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE		19.310.072.261,61	15.802.541.235,68	3.507.531.026	22%
TOTAL PASIVOS		106.145.065.740,74	106.738.506.534,78	-593.440.794	-1%
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL		5.526.800.000,03	5.526.800.000,03	0	0%
APORTES SOCIALES		5.526.800.000,03	5.526.800.000,03	0	0%
RESERVAS Y FONDOS		4.490.348.525,53	2.890.348.525,53	1.600.000.000	55%
RESERVA LEGAL		4.490.348.525,53	2.890.348.525,53	1.600.000.000	55%
RESERVAS OCASIONALES		-	-	0	0%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	No19	10.965.316.359,59	18.004.844.675,69	-7.039.528.316	-39%
UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO		10.965.316.359,59	18.004.844.675,69	-7.039.528.316	-39%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		11.259.991.675,69	-	11.259.991.676	100%
UTILIDADES EJERCICIOS ACUMULADOS		11.259.991.675,69	-	11.259.991.676	100%
SUPERAVIT DE VALORIZACIONES		-	-	0	0%
APORTES SOCIALES INVERSIONES		-	-	0	0%
VALORI DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		-	-	0	0%
TOTAL PATRIMONIO		32.242.456.560,84	26.421.993.201,25	5.820.463.360	22%
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		138.387.522.301,58	133.160.499.736,03	5.227.022.566	4%

MARTHA LUCIA OVALLE SUAZA
Representante Legal
FARMART LTDA

BIBIANA OVALLE BAHAMON
Contadora Pública
TP No. 181591-T

CARLOS ALBERTO ALVAREZ O.
Revisor Fiscal
T.P. No. 31674-T

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - E.S.F

FARMART LTDA

NIT: 900.432.887 - 4

VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS

A: DICIEMBRE 31 DE 2025

VIGILADO Supersalud

ACTIVOS	
ACTIVOS CORRIENTE	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**1.660.074.171,50**
CAJA	520.251.843,89
BANCOS	1.131.228.505,16
CUENTAS DE AHORRO	8.593.822,45
DEUDORES	**101.970.628.080,83**
CUENTAS X COBRAR ASOCIADAS	5.172.097.939,56
CLIENTES NACIONALES FACTURACION	66.091.282.053,97
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	463.797.918,00
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	6.110.741.291,50
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	19.387.981.450,17
DEPOSITOS	316.000,00
ANTC.IMPUEST.Y CONTRUB.O SALD.A FAV	7.792.759.052,37
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	762.235.547,43
PRESTAMOS A PARTICULARES	7.341.370.942,29
DEUDORES VARIOS	1.085.710,00
DETERIORO	-11.153.039.824,46
INVENTARIOS	**17.941.439.376,47**
MEDICAMENTOS	14.193.205.537,63
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO	3.748.233.838,84
TOTAL ACTIVOS CORRIENTE	**121.572.141.628,80**
ACTIVOS NO CORRIENTE	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**6.878.217.774,49**
CONSTRUCCIONES EN CURSO	6.091.642.684,00
EQUIPO DE OFICINA	2.004.073.006,37
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	300.787.582,00
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	309.029.097,05
EQUIPO DE TRANSPORTE	220.521.950,00
DEPRECIACION ACUMULADA	-2.047.836.544,93
INTANGIBLES	**3.056.818.168,39**
CREDITO MERCANTIL	1.856.818.168,39
DERECHOS	1.200.000.000,00
LICENCIAS	0,00
DIFERIDOS	**6.880.344.729,90**
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	5.840.150.501,90
IMPUESTO DIFERIDO	1.040.194.228,00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE	**16.815.380.672,78**
TOTAL ACTIVOS	**138.387.522.301,58**

PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTE		
OBLIGACIONES FINANCIERAS		**349.055.872,61**
CORPORACIONES FINANCIERAS		241.587.991,58
OTRAS OBLIGACIONES		107.467.881,03
PROVEEDORES		**77.810.629.861,78**
NACIONALES		77.810.629.861,78
CUENTAS POR PAGAR A VALOR RAZONABLE		**2.683.437.626,02**
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		1.869.513.480,86
DEUDAS CON ACCIONISTAS Y SOCIOS		577.650.000,00
DIVIDENDOS O PARTICIPACIONES POR PAGAR		11.124.455,99
ACREEDORES VARIOS		225.149.689,17
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS		**3.442.596.312,66**
RETENCION EN LA FUENTE		3.032.586.316,15
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO		10.914.753,50
IVA POR PAGAR		399.095.243,01
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		0,00
BENEFICIOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		**2.017.433.310,04**
NOMINA POR PAGAR		57.986.793,04
CESANTIAS CONSOLIDADAS		1.185.625.765,00
INTERESES SOBRE CESANTIAS CONSOLIDADA		132.204.444,00
PRIMA DE SERVICIOS CONSOLIDADA		0,00
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		142.681.032,00
VACACIONES CONSOLIDADAS		498.935.276,00
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES		**0,00**
PARA OBLIGACIONES LABORALES		0,00
OTROS PASIVOS		**531.840.496,02**
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		234.919.985,02
OTROS ANTICIPOS RECIBIDOS		296.920.511,00
TOTAL PASIVOS CORRIENTE		**86.834.993.479,13**
PASIVOS NO CORRIENTE		
OBLIGACIONES FINANCIERAS		**16.789.206.954,86**
BANCOS NACIONALES		16.789.206.954,86
OTRAS OBLIGACIONES		0,00
DIFERIDOS		**2.520.865.306,75**
IMPUESTO DIFERIDO		2.520.865.306,75
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE	$	**19.310.072.261,61**
TOTAL PASIVOS	$	**106.145.065.740,74**

PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL		**5.526.800.000,03**
APORTES SOCIALES		5.526.800.000,03
RESERVAS Y FONDOS		**4.490.348.525,53**
RESERVA LEGAL		4.490.348.525,53
RESERVAS OCASIONALES		0,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO		**10.965.316.359,59**
UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO		10.965.316.359,59
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		**11.259.991.675,69**
UTILIDADES ACUMULADAS EJERC. ANTERIOR		11.259.991.675,69
SUPERAVIT DE VALORIZACIONES		**0,00**
APORTES SOCIALES INVERSIONES		0,00
VALORIZACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		0,00
TOTAL PATRIMONIO	$	**32.242.456.560,84**
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO	$	**138.387.522.301,58**

Los suscritos, Representante Legal, Contadora Pública y Revisor Fiscal de la Empresa **FARMART LTDA**, hacemos constar que los saldos del **ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**, a Diciembre 31 de 2025, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad y que la contabilidad se elaboró de conformidad a las normas y políticas vigentes a la fecha de emisión de los mismos.

MARTHA LUCIA OVALLE SUAZA
Representante Legal
FARMART LTDA

BIBIANA OVALLE BAHAMON
Contadora Pública
TP No. 181591-T

CARLOS ALBERTO ALVAREZ O.
Revisor Fiscal
T.P. No. 31674-T

FARMART LTDA

NIT. 900.432.887 – 4
Carrera 44 9C-70
Cali - Valle

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A: DICIEMBRE 31 DE 2025

Cali, Valle del Cauca, febrero de 2026

FARMART LTDA

Nit.900.432.887

Estados Financieros

A diciembre 31 de 2025

Contenido

Tabla de contenido

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROSA: DICIEMBRE 31 DE 2025 1

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL 4

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE: 4

1.1. Identificación y funciones 4

1.2. Forma de Organización y/o Cobertura 7

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS 9

2.1. Bases de medición 9

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE 11

ERRORES CONTABLES 11

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES 12

4.1.1. Arrendamientos: 14

4.2. Impuesto a las ganancias: 19

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO 21

5.1 Caja 22

5.2. Bancos 22

NOTA 6. DEUDORES 23

6.1 Clientes nacionales 23

6.2. Deudores comerciales 25

6.3. Cuentas por cobrar asociadas 26

6.4 Cuentas por cobrar a trabajadores 26

6.5 Deterioro de cartera 26

NOTA 7. INVENTARIOS 27

NOTA 8. OTROS ACTIVOS 28

NOTA 9: ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES 28
NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 29
NOTA 11. INTANGIBLES 29
NOTA 12. ACTIVOS DIFERIDOS 30
NOTA 13. OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES Y NO CORRIENTES 31
NOTA 14. CUENTAS POR PAGAR A VALOR RAZONABLE 32
14.1 Proveedores Nacionales 32
14.2. Otros gastos por pagar 35
14.3 Cuentas corrientes comerciales 35
NOTA 15. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: 35
NOTA 16. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO 36
16.1 Aportes a seguridad social 36
16.2 Aportes 37
NOTA 17. OTROS PASIVOS 37
NOTA 18. IMPUESTO DIFERIDO CORRIENTE 37
NOTA 19. PATRIMONIO 38
19.1 Capital social 38
19.2 Reservas y fondos 39
19.3 Resultado del ejercicio 39
NOTA 20. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS 40
NOTA 21. INGRESOS NO OPERACIONALES 40
NOTA 22. COSTOS DE VENTAS 41
22.1 Costos de ventas: 41
22.2 Costo de ventas negocios en conjunto 42
NOTA 23. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION 42
23.1 Gastos operacionales negocios en conjunto 43
NOTA 24. GASTOS NO OPERACIONALES 44

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE:

1.1. Identificación y funciones

Farmart Ltda. identificada con Nit. 900.432.887-4 legalmente constituida mediante escritura pública No 750 del 11 de abril de 2011 Notaria Primera de Neiva, inscrita inicialmente en la Cámara de Comercio de PUTUMAYO el 19 de mayo de 2011 y posteriormente registrada por cambio de domicilio según acta No. 020 de fecha 23/04/2015, debidamente inscrita en el registro mercantil de la cámara de comercio, el día 03 de junio de 2015 bajo el No. 7670 del libro IX en la ciudad de Santiago de Cali. El termino de duración de la entidad: hasta el 27 de septiembre del año 2029.

Su domicilio principal corresponde a: Carrera 44 9C-70 del municipio de Cali – Valle.

Sus estatutos han tenido las siguientes reformas:

REFORMAS DE ESTATUTOS					
DOCUMENTO	No. DOCUMENTO	FECHA	NOTARIA	CIUDAD	INSCRIPCION
ESC. PUBLICA	2231	03/12/2013	Primera	Neiva	7672 - 03/06/2015
ESC. PUBLICA	463	26/02/2015	Tercera	Neiva	7673 - 03/06/2015
ESC. PUBLICA	673	25/02/2016	Tercera	Neiva	3105 - 07/03/2016
ESC. PUBLICA	553	15/03/2017	Quinta	Neiva	4052 - 17/03/2017
ESC. PUBLICA	496	10/03/2017	Quinta	Neiva	4053 - 17/03/2017
ESC. PUBLICA	69	11/01/2018	Veintitrés	Cali	1553 - 01/02/2018
ESC. PUBLICA	166	20/01/2018	Veintitrés	Cali	3600 - 08/03/2018
ESC. PUBLICA	5436	23/12/2021	Veintitrés	Cali	1184 - 26/01/2022
ESC. PUBLICA	3622	25/08/2022	Veintitrés	Cali	16414 - 07/09/2022
ACTA	20	23/04/2015			

Fuente: Certificado de existencia y representación legal de la Sociedad

De igual manera, actualmente con el fin de desarrollar su actividad comercial, se cuenta con los siguientes puntos de atención:

No	SEDE O SUCURSALES	CAMARA DE COMERCIO	DIRECCIÓN	MATRICULA
1	BODEGA FARMART LTDA - MOCOA	PUTUMAYO	CRA 7 N.º 8 - 17 B/ CE	92049
2	DESEPAZ	CALI	CRA 26F N.º 122 - 92	1154118
3	FARMART BUENAVENTURA	BUENAVENTURA	CL 5 N.º 16 -78	78099
4	FARMART CANDELARIA	PALMIRA	CL 11 N.º 7 - 42 B/ LA	96957
5	FARMART CARMELO	PALMIRA	CRA 13 N.º 09 - 18 B/	110209
6	FARMART EL CAMBIO	BUENAVENTURA	CL 1 N.º 71 - 00	65971
7	FARMART FELIDIA	CALI	VIA ESCUELA N 150 - C	1178655
8	FARMART FLORIDA	PALMIRA	CRA 11 N.º 10 - 20 B/	96958
9	FARMART FORTALEZA	CALI	CL 32 N.º 29 - B04	1154120
10	FARMART INDERENA	BUENAVENTURA	CRA 57 N.º. 5 - 61 B/ C	78402
11	FARMART LA FLORESTA	CALI	CL 33 A N.º 16 - 15	950023
12	FARMART LTDA - CARLOS CARMONA	CALI	CRA 42 N.º 26B - 43	1150971
13	FARMART LTDA - CEDRO 1 ALTO COSTO	CALI	CRA 25 N.º 6 - 51	1150972
14	FARMART LTDA - POBLADO 1	CALI	CRA 28 F N.º 72 U - 86	1150968
15	FARMART LTDA -ALFONSO LOPEZ	CALI	CALL 70 N. º 7A BIS - C	1172813
16	FARMART LTDA - BODEGA PALMETTO	CALI	CL 9C N.º 44 - 30	1155570
17	FARMART LTDA - CASONA 1	CALI	CRA 27 C N.º 91 - 155	1150969
18	FARMART LTDA - CASONA 2	CALI	CLL 78 A N.º 27A - 32	1154122
19	FARMART LTDA - CEDRO 2	CALI	CL 7 N.º 27- 46	1172817
20	FARMART LTDA - CHORROS	CALI	CL 1 Bis N.º 74B - 05	1172815
21	FARMART LTDA - FLORESTA	CALI	CL 33A N.º 16 - 95	1150970
22	FARMART LTDA – NUEVA TEQUENDAMA	CALI	CL 6 CR 44 88 P 1	1172816
23	FARMART LTDA - TERRÓN COLORADO	CALI	AV 5 OESTE N.º 20 - 4	1172814
24	FARMART LTDA - VALLADO	CALI	CRA 39 E N.º 53 A - 41	1150967
25	FARMART LTDA -FLORALIA	CALI	CL 81 N.º 3N - 110	1172812
26	FARMART LTDA CEDRO 3	CALI	CLL 7 N.º 26 -79	1225444
27	FARMART LTDA TULUA 1	TULUA	Cra 22 N.º 14A - 10	71887
28	FARMART LTDA TULUA ALTO COSTO	TULUA	CRA 22 N.º 14 A - 18 B	109182
29	FARMART VILLAGORGONA	PALMIRA	CL 10 N.º 12 - 50	110208
30	FLORESTA 2	CALI	CL 33A N.º 16 - 95	1154117
31	POBLADO 2	CALI	CL 72 U N.º 28 D 5 -16	1154121
32	FARMART BODEGA HUV	CALI	C R 44 A 9 C 70 L 2	12604952
33	FARMART LTDA	CALI	C R 44 A 9 C 70	20110411

Fuente: Elaboración propia

La sociedad realizo en el proceso de implementación en cumplimiento de la Circular Externa No. 9 de 2016 expedida por la Superintendencia Nacional de Salud, en lo referente al sistema de gestión y administración del riesgo de lavado de activos y financiación del terrorismo LA/FT y continua realizando los reportes mensuales a la UIAF.

Las actividades comerciales que desarrolla, la sociedad, se encuentran clasificadas así:

Actividad principal Código CIIU: 4773.

- El comercio al por menor de productos farmacéuticos, medicinales, botánicos, homeopáticos, ortopédicos y protésicos, y artículos de perfumería y cosméticos.
- El comercio al por menor de productos farmacéuticos veterinarios.
- Las actividades de las tiendas naturistas.

Actividad secundaria Código CIIU: 4645 comercio al por mayor de productos Farmacéuticos y de tocador.

Objeto social: prestar servicios farmacéuticos, dispensación de medicamentos de alto costo,compra y venta de toda clase de productos farmacéuticos en general, comprar, administrar establecimientos comerciales cuyas actividades sean afines o de la misma naturaleza, prestarservicios de auditoría e interventora en salud, capacitación, consulta externa, promoción y prevención, actividades del plan de atención básica, odontología, laboratorio, imagen logia, fisioterapia y los demás servicios relacionados con el sector salud. la sociedad podrá ocuparsede cualquier otro tipo de negocio, actos o contratos sean o no de comercio. En desarrollo del mismo podrá la sociedad ejecutar todos los actos o contratos que fueren convenientes o necesarios para el cabal cumplimiento de su objeto social y que tengan relación directa con el objeto mencionado, tales como: formar parte de otras sociedades anónimas o de responsabilidad limitada.

Desde junio del año 2018 la sociedad FARMART LTDA, tuvo un porcentaje de participación del 50%en la Unión Temporal Red Vital, para la adjudicación, celebración y ejecución de contratos con: HOSPITAL UNIVERSITARIO DEL VALLE EVARISTO GARCIA ESE hasta año 2024, en el cual su objeto principales el suministro de medicamentos, dispositivos y material médicos quirúrgico.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones Basados en la nueva normatividad para la medición de las operaciones económicas, la elaboración y la presentación de los estados financieros, FARMART LTDA, ha seguido los lineamientos del marco normativo definido para el cumplimiento de los estándares Internacionales de información financiera, el cual está conformado por: las normas internacionales de información financiera - NIIF, emitidas por la junta de normas internacionales de contabilidad. Las normas internacionales de contabilidad- NIC, emitidas por el comité de normas internacionales de contabilidad y, las interpretaciones que son emitidas por el consejo de interpretaciones de normas internacionales de contabilidad- CINIIF.

Los estados financieros de FARMART LTDA, con corte a 31 de diciembre de 2025 cumplen con lo exigido por las normas internacionales de información financiera -NIIF-NIC adoptadasen Colombia.

La sociedad para el registro de las operaciones utiliza el sistema de causación.

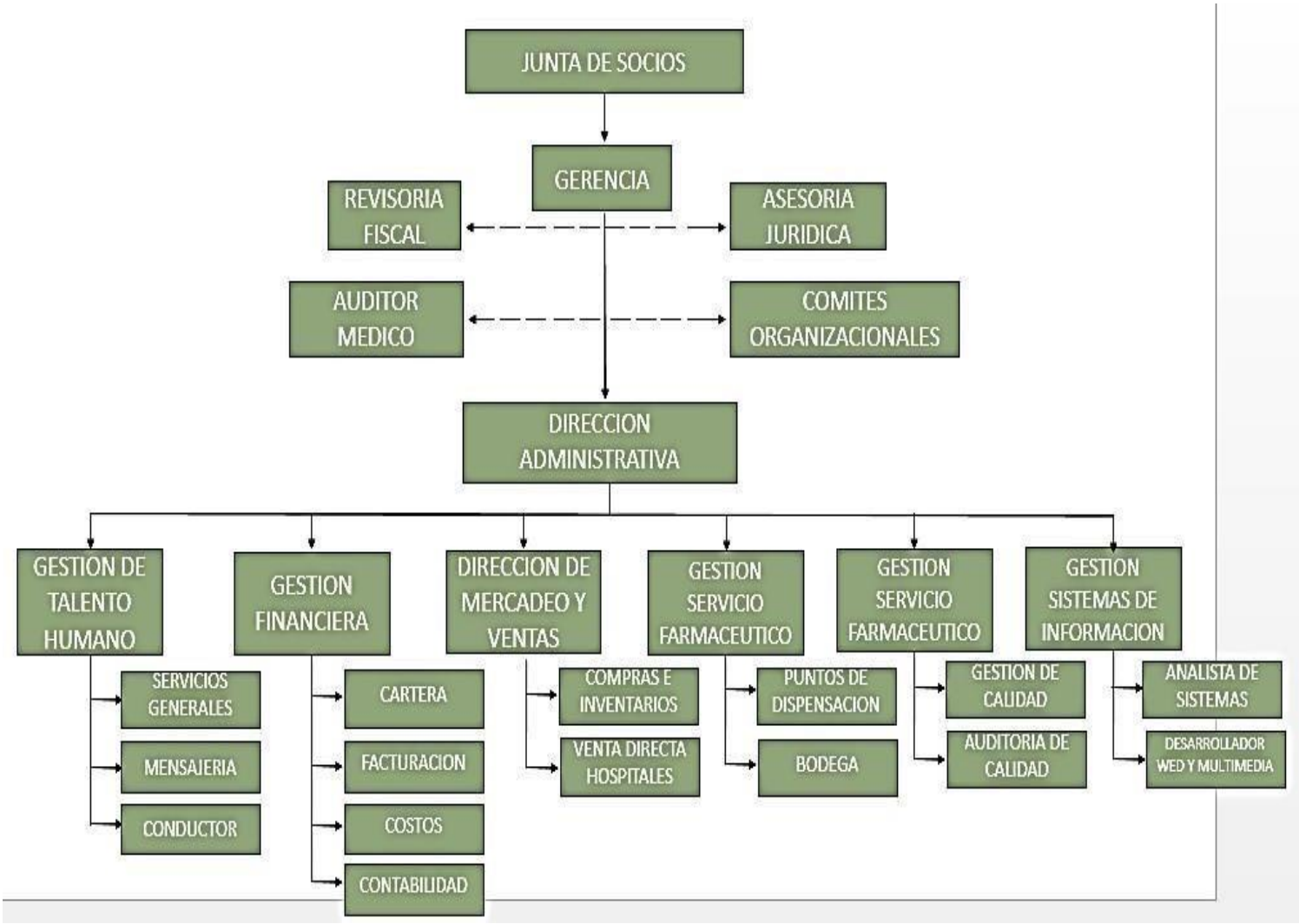
Los estados financieros fueron debidamente elaborados y fundamentados sobre la base del costo histórico, salvo por aquellos rubros mencionados en estas notas a los estados financieros en los que especifique que fueron medidos a valor razonable, costo amortizado ovalor presente.

Base normativa y periodo cubierto

FARMART LTDA pertenece al grupo 2 C1 de preparadores de información financiera, realiza susregistros contables y prepara estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2025 atendiendo las normas internacionales de información financiera -en adelante NIIF emitidaspor el consejo de normas internacionales de contabilidad -IASB y adoptadas en Colombia según ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios aplicables 2784 de 2012, 3023 de 2013, 3024 de 2012 y 2420 de 2015, compilados y racionalizados en el decreto único reglamentario de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramientode la información 2496 del 23 de diciembre del 2015.

Con la ley 1314 del 13 de julio de 2009, expedida por el gobierno nacional, se regulan los principios y normas de contabilidad e información y de aseguramiento de información aceptados en Colombia -NIIF-NIC, se señalan las autoridades competentes, el procedimientopara su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento.

1.2. Forma de Organización y/o Cobertura



Fuente: Sistema de Gestión de Calidad

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Definición: según el Marco Conceptual de los IFRS, en su párrafo 4.54, es el proceso para determinar los valores o importes monetarios por los cuales se puede reconocer contablemente los elementos de los estados financieros, entre ellos, los activos de la empresa, requiriendo tal medición, la aplicación de una base o método de medición, según las características propias de la empresa y su objeto social.

Para las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera, NIC, NIIF -o IFRS,por su sigla en inglés, la medición es sinónimo de "valoración", definida como aquel conjuntode reglas empleadas para determinar un importe o valor monetario para cada uno de los elementos que se reconocen en los estados financieros de una empresa, mediante la selección de diferentes bases o métodos de medición, que puede combinarse entre sí, siempre que sean permitidas por los IFRS

Las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros se encuentranexplícitos en el manual de políticas Contables.

Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Los estados financieros de la sociedad se presentan en la moneda peso colombiano, la moneda funcional de la Compañía. Las cifras que se presentan han sido expresadas en pesoscolombianos - COP.

La moneda funcional de la Compañía se encuentra en una economía que no es hiperinflacionaria, razón por la cual estos estados financieros no incluyen ajustes por inflación. Norma que se encuentra debidamente estipulada en el Art. 51 del Decreto 2649 de1993, y que, de conformidad a emisión del concepto de la Consejo Técnico de la ContaduríaPública, en Colombia, no es viable hasta la fecha suspender los ajustes por inflación a las partidas no monetarias.

El reconocimiento y la presentación de los hechos económicos se determinan de acuerdo consu importancia relativa. Un hecho económico se considera material cuando, debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios dela información.

Tratamiento de la moneda extranjera

Se consideran operaciones en moneda extranjera aquellas denominadas en una moneda diferente de la moneda funcional. Durante los periodos presentados, las diferencias cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones generadas entre el tipo de cambio histórico contabilizado y el que se encuentra vigente a la fecha de cobro o pago se registran como ganancia o pérdida por diferencia en cambio y se presentan en el estado deresultados dentro del resultado financiero neto.

Los saldos monetarios a la fecha de cierre del periodo que se encuentran expresados en unamoneda diferente a la moneda funcional se actualizan con base en el tipo de cambio de cierre del periodo presentado y las diferencias cambiarias resultantes de esa actualización se reconocen en el estado de resultados dentro del resultado financiero neto. Para esta actualización, los saldos monetarios se convierten a la moneda funcional utilizando la tasa representativa de mercado.

Tasa Representativa de Mercado se entiende como el promedio de todas las tasas negociadasen el mercado durante el día de cierre -tasa de cierre, equivalente al termino internacional tasa de cambio de contado, término definido igualmente en la NIC 21 – Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera, como la tasa de cambio de contado existente al final del periodo sobre el que se informa.

Hechos ocurridos después del periodo contable

Los hechos ocurridos después del periodo sobre el que informa son todos aquellos eventos,ya sean favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre elque informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación. Puedenidentificarse dos tipos de eventos:

aquellos que proporcionan evidencia de las condiciones que existían al final del periodo sobreel que informa -hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que implican ajuste

aquellos que indican condiciones que surgieron después del periodo sobre el que informa - hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que no implican ajuste

Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que implican ajuste:
Una entidad ajustará los importes reconocidos en sus estados financieros, para reflejar la incidencia de los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que impliquenajustes.

Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que no implican ajuste:
Una entidad no ajustará los importes reconocidos en sus estados financieros, para reflejar hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que no impliquen ajustes.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

Juicios:

Las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos que hace parte del Marco normativo para entidades privadas y públicas con base en las Normas emitidas por el Consejo de International Accounting Standards Committee - IASC, mediante la Ley 1314 de 2009, el Estado colombiano establece como política, la convergencia dé la regulación contable del país hacia normas internacionales de informaciónfinanciera y de contabilidad que tienen aceptación mundial. Esta ley define las autoridades de regulación y normalización técnica y, de manera particular, respeta las facultades regulatorias que, en materia de contabilidad pública, tiene a su cargo la Contaduría Generalde la Nación.

Estimaciones y supuestos:

Para la elaboración de los estados financieros, el Consejo de la Contaduría Pública y la Contaduría General de la Nación, aporto criterios y estimaciones, conforme al entendimientoy aplicación del marco normativo para la preparación de la información financiera, teniendoen cuenta instrucciones emitidas.

Correcciones contables:

Cuando en el ente se conoce que en el pasado se presentaron errores, se debe primero evaluar la materialidad de este frente a los estados financieros, en el evento en que el error carezca de materialidad, se corregirá el mismo afectando los resultados del periodo enque se descubre, si por el contrario el mismo es material, el ente económico deberá Re expresar sus estados financieros como lo establece la NIC 8. Párrafo 41 NIC 8 -ver párrafo 10.21 NIIF para pymes "Sin embargo, los errores materiales en ocasiones no se descubren hasta un periodo posterior, de forma que tales errores de periodos anteriores se corregirán en la informacióncomparativa presentada en los estados financieros de los periodos siguientes."

Riesgos asociados a los instrumentos financieros:

El riesgo, pues, es un elemento inherente a los instrumentos financieros. Significa incertidumbre y eso implica la posibilidad no sólo de obtener menores o mayores rentabilidades de las previstas, sino también, en el peor de los casos, llegar a perder la totalidad del capital invertido.

Existen riesgos de elementos inherente que pueden afectar negativamente a la empresa, y es bajo recaudo de los recursos que pueda percibir de las Empresas sociales del estado, Entidades Promotoras de Salud, Instituciones Prestadoras de Servicio y clientes particulares. Estos riesgos pueden variar y afectar en mayor o menor medida a la remuneración, en función del tipo de emisión de que se trate.

Los factores que pueden afectar negativamente al pago de la remuneración establecida en una emisión son, entre otros:

la falta de suficientes beneficios distribuibles para atender el pago

La existencia de restricciones regulatorias -legales.
La necesidad de atender previamente el pago de otras obligaciones de mayor rango.

que la emisión haya establecido qué el pago de la remuneración sea discrecional por parte del emisor y no esté obligado a abonarla si considera que puede afectar a su situación financiera y de solvencia.

que la propia emisión establezca restricciones al pago de la remuneración.

Si el titular de este tipo de instrumento financiero no recibiese del emisor íntegramente la remuneración acordada en alguna de las fechas establecidas para ello -las fechas de pago del cupón, por ejemplo, por falta de beneficios distribuibles del emisor, puede que no recupere la parte no percibida, incluso aun cuando el emisor volviese a generar beneficios distribuibles con posterioridad a las fechas de pago del cupón.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Efectivo Equivalente:

Los equivalentes al efectivo se tienen con el propósito de cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que permanecer como una inversión o similares. Para que una inversión financiera bajo esta política pueda ser calificada como equivalente al efectivo, debepoder ser fácilmente convertible en una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a unriesgo insignificante de cambios en su valor; por lo tanto, una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo igual o menor a tres meses desde la fecha de adquisición y está sujeta a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Se reconocerá como efectivo en caja el valor contenido en monedas y billetes mantenidos en la sociedad: FARMART LTDA cuando se recaude, cuando reciba la facturación. Se reconocerá como saldo en bancos el efectivo mantenido en instituciones financieras debidamente autorizadas por la Superintendencia Financiera. Se reconocerá como equivalentes al efectivolas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, por ejemplo, los valores depositados en entidades fiduciarias o intermediarios de valores que administran recursos destinados al pago de proveedores, así como las carteras colectivas abiertas.

Instrumentos Financieros:

Al reconocer inicialmente un activo o un pasivo financieros, FARMART LTDA lo medirá al precio de la transacción -incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Una transacción de financiación puede tener lugar en relación con la venta de bienes o servicios, por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Aquellas cuentas por pagar de periodicidad inferior a un año y que no comprendan el cobrode intereses, su registro se hará por el método del costo o valor nominal.

Deterioro:

Cuando exista evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor en activos financieros, se procederá a reconocer una pérdida en el Estado de Resultadosintegral de FARMART LTDA de la siguiente forma:

Si la cartera tiene un tiempo esperado de pago de más de un año y adicionalmente ésta es igual o mayor a ocho -8 SMLMV, los flujos de efectivo relacionados con la cuenta por cobrarse traerán a valor presente de acuerdo con los meses esperados de pago. La tasa que se utiliza para el descuento de estos flujos se determina como sigue:

Cuando existan dentro de las negociaciones contractuales una tasa pactada en la cuenta porcobrar objeto de deterioro, se ajustará a la tasa de mercado: Se estimarán los flujos de efectivo futuros que se esperan recibir de la cuenta por cobrar y se descontarán con dicha tasa cuando no existan costos incrementales. Si existen tales costos, se utilizará como tasa de descuento la TIR -Tasa de interés efectiva de dichos flujos.

El valor presente de los flujos de efectivo futuros será determinado de acuerdo con la probabilidad de pago y la fecha esperada de pago del saldo de la cuenta por cobrar, tal probabilidad debe ser reportada por tesorería de Farmart LTDA.

El valor resultante del punto anterior se comparará con el saldo en libros según los auxiliares de los registros contables de cuentas por cobrar en el reconocimiento inicial.

La diferencia entre estos dos valores corresponde a la pérdida por deterioro de la cuenta porcobrar.

Propiedades, planta y equipo:

FARMART LTDA reconoce como propiedades, planta y equipo aquellas erogaciones o compromisos realizados que representan bienes tangibles cuyos beneficios económicos se obtendrán en el futuro a través de su uso, bien sea en la administración u operación del negocio, y cuyo monto es cuantificable razonablemente.

Las erogaciones que amplían la vida útil o la capacidad de uso del activo soportado en un concepto técnico se capitalizan. Las demás erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a costos y gastos en el momento en que se incurre en ellas.

La depreciación se calcula con base en el método de línea recta sobre el costo histórico menos las pérdidas por deterioro, tomando como referencia la vida útil estimada de los activos clasificados como propiedades, planta y equipo.

Vida útil:

Esta es el tiempo durante el cual se espera que un activo funciona y participe en la generaciónde los ingresos o renta de la Empresa.

Para determinar la vida útil de los activos propiedades, planta y equipo, se deben tener en cuenta los siguientes factores, de conformidad a lo estipulado en el MANUAL DE POLITICASCONTABLES adoptado por la Empresa:

El uso del activo, el cual se estima por referencia a la capacidad o al rendimiento físico quese espere del mismo.
La obsolescencia técnica o comercial derivada de los cambios o mejoras en la producción.Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo.

El deterioro natural esperado, que depende de factores operativos tales como: número de turnos de trabajo en los que se utilizará el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento o su ubicación geográfica, entre otros.

La vida útil de un activo se define en términos de la utilidad que se espere que aporte a la entidad.

Las siguientes clases de activos se depreciarán por el método línea recta:

Tipo de Activo	Vida Útil
Muebles y Enseres	180 meses
Equipo de Cómputo y maquinaria	180 meses
Vehículo de Administración	180 meses
Vehículo de Operación	180 meses

Fuente: Manual de políticas contables de la Sociedad

4.1.1. Arrendamientos:

La clasificación del arrendamiento se hará al inicio de cada contrato basado en la sustancia del acuerdo y no su forma legal y en base a las circunstancias existentes al inicio del arrendamiento. La clasificación se basa en el grado en que los riesgos y beneficios, derivados de la propiedad del activo, afectan al arrendador o al arrendatario. En los riesgos se incluye la posibilidad de pérdidas por capacidad ociosa u obsolescencia tecnológica y las variaciones en el rendimiento por motivo de cambio en las condiciones económicas. Por otro lado, es necesario identificar, revisar y clasificar los contratos que no tienen la forma legal de un arrendamiento pero que implican el derecho de uso de un activo en contraprestación a un pago o una

serie de pagos -arrendamientos implícitos.

FARMART LTDA, usará la tasa de interés implícita en el contrato de arrendamiento para calcular el valor presente de los pagos mínimos de arrendamiento. Si no es practicable usarála tasa incremental de financiamiento del arrendatario, el costo de los derechos sobre estosbienes, lo constituye el valor del contrato, es decir, el valor presente de los cánones de arrendamiento y de la opción de compra pactados, calculados a la fecha del respectivo contrato y a la tasa pactada en el mismo, la sección 20 establece la clasificación de un arrendamiento financiero u operativo se hace al comienzo del Arrendamiento, el cual es el primero entre la fecha del contrato del arrendamiento y la fecha de un compromiso por ambas partes con las principales estipulaciones del arrendamiento; se debe tener en cuentaque la fecha de comienzo de un arrendamiento puede ser distinta del comienzo del periodo del arrendamiento. La Sociedad, no cambiará la clasificación posteriormente, a menos que se cambien los términos del contrato del arrendamiento.

Arrendamiento Financiero: La clasificación de los arrendamientos se basa en el grado en quelos riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo afectan al arrendador o al arrendatario. En general, se clasificará un arrendamiento como financiero cuando, en virtuddel acuerdo, se transfieran sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de la propiedad del bien arrendado. En caso contrario, el arrendamiento se clasificará como operativo.

Arrendamiento Operativo: No obstante, los indicadores señalados no son siempre concluyentes. Si resulta claro, por otras características, que el arrendamiento no transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, éste se clasificará como operativo.

Beneficios a los empleados:

Son los beneficios diferentes de los beneficios por terminación cuyo pago será atendido en el término de los doce (12) meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Cuando un empleado haya prestado sus servicios a una entidad durante el periodo contable,ésta reconocerá el importe sin descontar de los beneficios a corto plazo que ha de pagar portales servicios:

Como un pasivo -gasto devengado, después de deducir cualquier importe ya satisfecho. Si elimporte pagado es superior al importe sin descontar de los beneficios, la entidad reconocerála diferencia como un activo -pago anticipado de un gasto, en la medida que el pago por adelantado vaya a dar lugar, por ejemplo, a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.

Como un gasto del periodo, a menos que otra Norma Internacional de Contabilidad exija o permita la inclusión de los mencionados beneficios en el costo de un activo.

Los beneficios a los empleados de corto plazo no requieren hipótesis actuariales para medirla obligación o el costo y, por lo tanto, no hay ganancias o pérdidas actuariales, considerandolos periodos de vinculación laboral a la empresa de los trabajadores.

FARMART LTDA tiene los siguientes beneficios:

sueldos, salarios y aportes al sistema de seguridad social integral. Pagos de vacaciones, primas de servicios, cesantías e intereses a las cesantías. La empresa otorga a los empleados tener acceso a medicamentos al costo. Derecho a licencias por maternidad y paternidad. Dotaciones al empleado después de 3 meses al servicio del empleador. Art 230 C.S.T. Permisos retribuidos a corto plazo, cuando se espere que éstos deban liquidarse dentro delos doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados hayan prestado losservicios.

Reconocimiento por las incapacidades de origen común al trabajador conforme a lo estipulado por Ley.

El reconocimiento de estos beneficios será de forma inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones o los costos correspondientes, y por tanto no existe posibilidad alguna de ganancias o pérdidas actuariales.

Todos los beneficios a corto plazo se reconocerán sin ser descontados y durante el periodo en el cual el trabajador prestó sus servicios, para esto se afectará:

a.- El pasivo después de deducir cualquier importe ya satisfecho y el gasto correspondiente,si el importe pagado es superior al pasivo reconocido, La compañía reconocerá la diferenciacomo un activo -pago anticipado de un gasto.

b.- Una entidad reconocerá el costo esperado de los beneficios a los empleados a corto plazoen forma de ausencias retribuidas, según el párrafo 11 de la siguiente forma:

en el caso de ausencias retribuidas cuyos derechos se van acumulando, a medida que los empleados prestan los servicios que incrementan su derecho a ausencias retribuidas en el futuro.

En el caso de ausencias retribuidas no acumulativas, cuando las mismas se hayan producido.

Una entidad puede pagar a los empleados dándoles el derecho a ausentarse por razones muyvariadas, incluyendo vacaciones, enfermedad o incapacidad transitoria, maternidad o paternidad, pertenencia a jurados y realización del servicio militar.
Los derechos que pueden dar lugar a las ausencias son de dos categorías:

(a) acumulativos; y
(b) no acumulativos.

Inventarios:

FARMART LTDA medirá los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de ventaestimado menos los costos de terminación venta.

La comparación del costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación yventa deberán efectuarse partida por partida, o entre grupos de partidas similares.

FARMART LTDA determinarán el precio de venta estimado menos los costos de terminacióny venta de sus inventarios por lo menos al cierre de cada periodo anual o antes si se conociera de indicadores internos y externos que reflejarán una disminución significativa frente al costode compra o costo histórico.

Para la determinación el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta, FARMART LTDA tendrá en cuenta indicadores internos y externos para sus inventarios talescomo:

- Inventarios deteriorados, Obsolescencia total o parcial, Lenta
- rotación.Disminución en los precios de mercado.

Incremento en los costos logísticos y de distribución estimados.

- Disminución en el precio de venta al público de los productos mantenidos para la venta.Entre otros:

El cálculo del precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta se basará en la información más fiable de que se disponga en el momento de su estimación, acerca delimporte que se espera recuperar el inventario.

Tales estimaciones toman también las siguientes consideraciones:

Las fluctuaciones de precios o costes relacionados directamente: Los cuales considera hechosocurridos tras la fecha de cierre, en la medida en que tales hechos confirmen condiciones existentes a la fecha de cierre.

La finalidad con que se mantienen los inventarios.

También es necesaria la estimación de los costos adicionales incurridos para vender o dar disposición al inventario. Tales como; transporte hasta la ubicación de venta, comisión por venta, derechos a pagar sobre las ventas -Costos logísticos y Distribución.

Se revisará el valor neto realizable en cada periodo posterior. Cuando las circunstancias, quepreviamente causaron la disminución en el valor neto realizable, hayan dejado de existir, o cuando exista una clara evidencia de un incremento de su valor de realización como consecuencia de un cambio en las circunstancias económicas. Se revertirá el importe determinado inicialmente de manera que el nuevo valor contable sea el menor entre el costoy el valor neto realizable revisado. En todo momento, La Empresa tendrá identificado el monto del costo de adquisición y del valor neto realizable.

Ingresos:

FARMART LTDA, reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta debienes cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones:

La entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos.

El importe de los ingresos ordinarios 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.

El ingreso se mide al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones definidas en el contrato y excluyendo los descuentos o rebajas u otrosderechos expresos en el contrato.

El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualquier descuento comercial, descuento por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por FARMART LTDA.

FARMART LTDA, incluirá en los ingresos de actividades ordinarias, solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuentapropia.

FARMART LTDA, excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido.

Pasivos y Patrimonio:

Patrimonio es la participación residual en los activos de FARMART LTDA, una vez deducidos todos sus pasivos. Un pasivo es una obligación presente de FARMART LTDA surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, FARMART LTDA espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. El patrimonio incluye las inversiones hechas por los propietarios de FARMART LTDA, más los incrementos de esas inversiones, ganados a través de operaciones rentables y conservados para el uso en las operaciones de la entidad menos las reducciones de las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los propietarios.

Gastos Pagados por Anticipado:

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

Que su valor sea cuantificable fiablemente,

Que la erogación cubra más de un mes desde la fecha en que se efectúa el pago y Que fluyan beneficios económicos futuros a FARMART LTDA asociados al prepago.

Las demás erogaciones que no cumplen con las condiciones de reconocimiento se ejecutan como gasto en el Estado del Resultado Integral.

Los gastos pagados por anticipado deben ser reconocidos como tal al momento en que se efectúa el pago o se reciba la factura de venta -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 la compañía de seguros.

FARMART LTDA reconocerá la provisión como un pasivo en el estado de situación financiera, y el importe de la provisión como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo tal como inventarios o propiedades, planta y equipo.

Grado de Certidumbre para Reconocimiento

FARMART LTDA debe monitorear periódicamente las contingencias en las cuales se encuentre inmersa, con el propósito de identificar, cambios que pudieran influir en las revelaciones o requerir ajustes a los estados financieros. La siguiente tabla ilustra el grado de certidumbre para el reconocimiento o no de contingencias:

GRADO DE CERTIDUMBRE	PORCENTAJE	PASIVO CONTINGENTE	ACTIVO CONTINGENTE
VIRTUALMENTE CIERTO	>90%	SE RECONOCE UNA PROVISION	SE REGISTRA COMO ACTIVO
PROBABLE	51% - 89%	SE RECONOCE UNA PROVISION	SE RECONOCE UNA PROVISION
POSIBLE PERO NO PROBABLE	5% - 50%	SE REVELA SOLAMENTE EN NOTAS	SE REVELA SOLAMENTE EN NOTAS
REMOTO	< 5%	NO SE REVELA NADA	NO SE REVELA NADA

Fuente: Elaboración propia

4.2. Impuesto a las ganancias:

El impuesto corriente correspondiente al periodo presente y a los anteriores, debe ser reconocido como una obligación de pago en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada que corresponda al periodo presente y a los anteriores excede el importe a pagar por esos períodos, el exceso debe ser reconocido como un activo.

Los pasivos y activos corrientes de tipo fiscal ya procedan del periodo presente o de períodos anteriores, deben ser medidos por las cantidades que se espere pagar -recuperar de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas que se hayan aprobado en la fecha del balance.

Tras el reconocimiento por parte de FARMART LTDA de cualquier activo o pasivo está inherente la expectativa de que recuperará el primero o liquidará el segundo, por los valores en libros que figuran en los rubros correspondientes.

Cuando sea probable que la recuperación o liquidación de los valores contabilizados vaya a dar lugar a pagos fiscales futuros mayores -menores de los que se tendrían si tal recuperación o liquidación no tuviera consecuencias fiscales, la Sección 29 exige que la entidad reconozca un pasivo o activo por el impuesto diferido, con algunas excepciones muy limitadas.

Debe reconocerse un activo por impuestos diferidos, siempre que se puedan compensar con ganancias fiscales de periodos posteriores, pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento, pero sólo en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias fiscales futuras contra las que se puedan cargar esas pérdidas o créditos fiscales no utilizados.

La siguiente tabla muestra un resumen del tipo de impuesto diferido a reconocer -asumiendo diferencias temporarias y probabilidad de recuperabilidad:

Activo: Valor IFRS > Valor fiscal	=	Pasivo por impuesto diferido
Activo: Valor IFRS < Valor fiscal	=	Activo por impuesto diferido
Pasivo: Valor IFRS > Valor fiscal	=	Activo por impuestos diferido
Pasivo: Valor IFRS < Valor fiscal	=	Pasivo por impuesto diferido

Fuente: Elaboración propia Medición

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera se apliquen en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas y leyes fiscales que a la fecha del balance hayan sido aprobadas.

La medición de los activos y los pasivos por impuestos diferidos debe reflejar las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que FARMART LTDA espera a la fecha del balance, recuperar el importe en libros de sus activos o liquidar el importe en libros de sus pasivos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos no deben ser descontados.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión en la fecha de cada balance, FARMART LTDA debe reducir el importe del saldo del activo por impuestos diferidos, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal en el futuro, como para permitir cargar contra la misma la totalidad o una parte, de los beneficios que compone el activo por impuestos diferidos. Esta reducción deberá ser objeto de reversión, siempre que FARMART LTDA recupere la expectativa de suficiente ganancia fiscal futura, como para poder utilizar los saldos dados de baja.

El valor contable de los impuestos diferidos activos o pasivos puede modificarse incluso aunque no se produzca un cambio en la diferencia temporaria correspondiente. Por ejemplo, éste sería el caso de:

Cambios en tasa de impuestos o normas fiscales
Reevaluación de la recuperabilidad de activos por impuestos diferidos
Cambios en cuanto a la forma esperada de recuperar un determinado activo

El ajuste resultante en el impuesto diferido se reconocerá en la cuenta de resultados del ejercicio, excepto cuando se refiera a partidas previamente registradas contra patrimonio. Si, excepcionalmente, resultara difícil determinar qué parte de un impuesto diferido se refiere a partidas cargadas o abonadas directamente a patrimonio, se hará una distribución proporcional sobre bases que resulten razonables. Cualquier cambio de los mencionados se registra contra el resultado del período. No se permite diferir los impactos por cambios, por ejemplo, los efectos al resultado por un aumento de la tasa de impuestos. Párrafo 29.18 al Párrafo 29.25

Intangibles:

Un activo es reconocido si y solo si:

Es probable que los beneficios económicos futuros atribuibles fluirán hacia la Compañía. El costo del activo puede ser medido razonablemente.
el activo no es resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento

intangible. El costo de adquisición está compuesto por:

el precio de adquisición, incluyendo los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas, cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

ACTIVOS

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Composición:

En el siguiente cuadro comparativo se detallan las cuentas que conforman el grupo de Efectivo y equivalentes al efectivo, presentados en el estado de situación financiera con fecha de corte 31/12/2025 y 31/12/2024, el saldo contable a la fecha de corte es $ 7.928.987.307,67 M/CTE.

CUENTA	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2025	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION
Caja	$ 37.838.635,26	$ 29.483.214,00	$ 8.355.421,26
Deposito En Instituciones Financieras Y Cooperativas	$ 7.839.136.873,03	$ 1.261.022.767,25	$ 6.578.114.105,78
Cuentas de Ahorros	$ 52.011.799,38	$ 54.083.900,04	-$ 2.072.100,66
Total Disponible	$ 7.928.987.307,67	$ 1.344.589.881,29	$ 6.584.397.426,38

Fuente: balance de comprobación a 31/12/2025

5.1 Caja

Registramos la existencia de dinero en efectivo o en cheques con que cuenta la empresa, disponible de forma inmediata en moneda nacional.

La Empresa, cuenta con 8 cajas principales para garantizar el pago de gastos menores que requieren de efectivo disponible inmediato, especificadas así:

CUENTA	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2025	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION
Caja General Farmart Ltda.	$ 25.370.375,56	$ 24.324.278,56	$ 1.046.097,00
Caja general dirección administrativa	$ 5.032.135,70	$ 3.997.208,44	$ 1.034.927,26
Caja general Cali	$ 102.652,00	$ 7.400,00	$ 95.252,00
Caja General Recursos Humano	$ 137.800,00	$ 343.448,00	-$ 205.648,00
Caja general Mocoa	$ 382.100,00	$ 713.168,00	-$ 331.068,00
Caja Para Medicamentos E Insumos	$ 5.286.000,00	$ 210,00	$ 5.285.790,00
Caja Pago Copagos	$ 4.100,00	$ 4.100,00	$ 0,00
Caja Cedro	$ 83.401,00	$ 93.401,00	-$ 165.305,00
Caja Neiva	$ 243.000,00	$ 0,00	
Caja Fomag	$ 1.197.071,00	$ 0,00	$ 1.197.071,00
Total, Disponible	$ 37.838.635,26	$ 29.483.214,00	$ 7.957.116,26

Fuente: Balance de comprobación 31/12/2025

Estas se encuentran libres de todo tipo de embargos y limitaciones a la disponibilidad.

5.2. Bancos

Registra el valor de los depósitos constituidos por la Sociedad FARMART LTDA, tanto en moneda nacional, en bancos del País, disponible en forma inmediata.

La Empresa, cuenta con 6 cuentas corrientes, 2 cuentas de ahorros y 56 tarjetas Bancolombia recargables, para garantizar el recaudo de la prestación de servicios, abonos y recaudos de cartera, especificadas así:

CUENTA	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2025	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION
Banco Popular Cta. Cte.	$ 3.046.152,49	$ 3.046.152,49	$ 0,00
Banco De Bogotá Cta. Cte.	$ 1.000.000,00	$ 1.000.000,00	$ 0,00
Banco De Occidente Cta. Cte.	$ 7.135.645.838,51	$ 1.230.095.130,12	$ 5.905.550.708,39
Banco Coomeva Cta. Cte.	$ 1,03	$ 312.150,59	-$ 312.149,56
Banco Davivienda Cta. Cte.	$ 687.485.698,36	$ 22.461.185,41	$ 665.024.512,95
Bancolombia Sa Cta. Cte.	$ 11.959.182,64	$ 4.108.148,64	$ 7.851.034,00
Banco de occidente cta. Ahorro	$ 24.806.971,85	$ 46.869.843,83	-$ 22.062.871,98
Banco BBVA cta. Ahorro	$ 5.870,00	$ 5.870,00	$ 0,00
Tarjetas Bancolombia	$ 27.198.957,53	$ 7.208.186,21	$ 19.990.771,32

Total Disponible	**$ 7.891.148.672,41**	**$ 1.315.106.667,29**	**$ 6.576.042.005,12**

Fuente: Balance de comprobación 31/12/2025

Estas se encuentran libres de todo tipo de embargos y limitaciones a la disponibilidad.

NOTA 6. DEUDORES

Este grupo de cuentas contables comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la Empresa, incluidas las comerciales y no comerciales.

En el siguiente cuadro comparativo se detallan las cuentas que conforman el grupo deudores, presentados en el estado de situación financiera con fecha de corte 31/12/2025 y 31/12/2024, con saldo vigente a la fecha de corte de $74.789.571.578,29 M/CTE.

Este valor incluye los conceptos de anticipos los cuales nos muestran un saldo por valor de $ 463.797.918 M/CTE, y préstamos a empleados los cuales nos muestran un saldo por valor de $ 762.235.547,43 M/CTE.

Adicionalmente comprende las cuentas por cobrar a clientes nacionales, asociados, socios, cuentas por cobrar a trabajadores, préstamos a particulares, deudores varios y deterioro de cartera a 31 de diciembre de 2025, conformado así:

CUENTA	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2025	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION
Accionistas y Vinculados económicos	$ 5.195.004.403,39	$ 3.162.250.910,87	$ 2.032.753.492,52
Clientes	$ 66.068.375.590,14	$ 66.275.301.372,34	-$ 206.925.782,20
cuentas corrientes comerciales	$ 463.797.918,00	$ 372.079.472,00	$ 91.718.446,00
cuentas por cobrar a socios	$ 6.110.741.291,50	$ 6.126.298.622,50	-$ 15.557.331,00
cuentas por cobrar a trabajadores	$ 762.235.547,43	$ 127.006.315,64	$ 635.229.231,79
Préstamos a particulares	$ 7.341.370.942,29	$ 205.313.412,29	$ 7.136.057.530,00
Deudores Varios	$ 1.085.710,00	$ 1.101.221,77	-$ 15.511,77
Provisión Deudas difícil cobro	-$ 11.153.039.824,46	-$ 11.153.039.824,46	$ 0,00
Total, Deudores Neto	**$ 74.789.571.578,29**	**$ 65.116.311.502,95**	**$7.640.506.582,82**

Fuente: Balance de comprobación 31/12/2025

6.1 Clientes nacionales

Registra las cuentas deudoras clientes resultantes de las ventas a créditos acumuladas y realizadas durante el del año 2025 especificado así:

CUENTA	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2025	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION
Emssanar Entidad Promotora De Salud S.A.S.	$ 13.705.201.880,00	$ 22.855.374.060,16	-$ 9.150.172.180,16
Hospital Universitario Del Valle Evaristo García	$ 35.084.803.460,00	$ 18.383.394.428,31	$ 16.701.409.031,69
Fidecomisos Patrimonios Autónomos Fiduciaria La Previsora S.A.	$ 6.163.744.954,00	$ 16.101.022.887,50	-$ 9.937.277.933,50
Unión temporal red vital 10	$ 3.038.428.660,00	$ 4.076.576.371,89	-$ 1.038.147.711,89
Hospital departamental Mario correa Rengifo E.S.E.	$ 2.217.725.679,33	$ 2.217.725.679,33	$ 0,00
Empresa social del estado hospital universitario Hernando Moncaleano Perdomo	$ 79.527.954,00	$ 600.924.829,65	-$ 521.396.875,65
I.P.S. del municipio de Cartago empresa social del estado	$ 325.733.391,00	$ 325.733.391,00	$ 0,00
Grupo primar S.A.S	$ 0,00	$ 276.188.292,38	-$ 276.188.292,38
ATS Y CIA S.A.S	$ 83.293.835,00	$ 268.293.835,05	-$ 185.000.000,05
Ese hospital José maría Hernández - Mocoa	$ 227.060.243,00	$ 227.060.243,00	$ 0,00
Empresa social del estado hospital sagrado corazón de Jesús	$ 0,00	$ 193.570.247,50	-$ 193.570.247,50
Caja de compensación familiar del valle del cauca - Comfenalco valle de la gente	$ 50.764.215,00	$ 187.482.486,00	-$ 136.718.271,00

Empresa social del estado hospital san roque pradera	$ 131.181.713,00	$ 131.181.713,00	$ 0,00
Ese Red De Salud Del Centro	$ 104.055.743,42	$ 104.055.743,42	$ 0,00
REMY IPS SAS	$ 86.684.645,80	$ 86.684.645,80	$ 0,00
Hospital Isaias Duarte Cansino E.S.E.	$ 40.211.819,00	$ 40.211.819,00	$ 0,00
Hospital Departamental Psiquiátrico Universitario Del Valle	$ 718.578.676,78	$ 0,00	$ 718.578.676,78
Hospital Santa Catalina E.S.E.	$ 32.040.529,07	$ 32.040.529,07	$ 0,00
Hospital Benjamín Barney Gasca E.S.E.	$ 25.399.397,70	$ 25.399.397,70	$ 0,00
Union Temporal Intrahospitalarios Ut	$ 22.656.899,13	$ 22.656.899,13	$ 0,00
Hospital San Juan De Dios-Sede Cartago	$ 6.733.374,00	$ 6.733.374,00	$ 0,00
E.S.E. Hospital Pio XII De Colon	$ 5.952.231,00	$ 5.952.231,00	$ 0,00
Plan Medical S.A.S.	$ 3.933.212,00	$ 0,00	$ 3.933.212,00
Cosmitet Ltda. Corporación De Servicios Médicos Internacionales Them Y CIA LTDA	$ 1.326.237,00	$ 1.326.237,00	$ 0,00
Otros clientes	$ 3.941.741.641,77	$ 105.712.031,43	$ 3.836.029.610,34
Subtotal Clientes	**$66.096.780.391,00**	**$66.275.301.372,32**	**-$178.520.981,32**

Fuente: balance de comprobación a 31/12/2025

6.2. Deudores comerciales

Registra el valor de los préstamos autorizados, realizados a socios y terceros quienes en el año 2025 acumulan los siguientes saldos:

CUENTA	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2025	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION
Particulares	$ 7.586.174.365,29	$ 205.313.412,29	$ 7.380.860.953,00
Socios	$ 6.330.821.496,50	$ 6.126.298.622,50	$ 204.522.874,00

Total, deudores comerciales	**$ 13.916.995.861,79**	**$ 6.331.612.034,79**	**$7.585.383.827,00**

Fuente: balance de comprobación a 31/12/2025

6.3. Cuentas por cobrar asociadas

Registra el valor de las utilidades acumuladas a 31 de diciembre de 2025 resultantes de la participación del 50% en la ejecución de contratos de la UNION TEMPORAL RED VITAL.

CUENTA	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2025	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION
Unión temporal Red Vital 1	$ 1.554.851,00	$ 5.556.482,00	-$ 4.001.631,00
Unión temporal Red Vital 2	$ 0,00	$ 496.869,00	-$ 496.869,00
Unión temporal Red Vital 7	$ 623.407.629,42	$ 623.407.629,42	$ 0,00
Unión temporal Red Vital 9	$ 1.894.767.846,87	$ 0,00	$ 1.894.767.846,87
Unión temporal Red Vital 10	$ 2.675.274.077,67	$ 2.532.789.930,45	$ 142.484.147,22
Total, cuentas por cobrar asociadas	**$ 5.195.004.404,96**	**$ 3.162.250.910,87**	**$ 2.032.753.494,09**

Fuente: balance de comprobación a 31/12/2025

6.4 Cuentas por cobrar a trabajadores

Registra el valor de los saldos acumulados a 31 diciembre 2025 por concepto de descuentos autorizados de trabajadores, incapacidades, licencias de maternidad y accidentes laborales.

Cuenta	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2025	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION
Descuentos Autorizados	$ 603.209.228,84	$ 15.279.025,64	$ 587.930.203,20
Incapacidades	$ 95.381.933,93	$ 72.982.859,00	$ 22.399.074,93
Accidentes Laborales	$ 533.333,00	$ 2.732.106,00	-$ 2.198.773,00
Licencias De Maternidad	$ 63.111.051,66	$ 36.012.325,00	$ 27.098.726,66
Total, cuentas por cobrar a trabajadores	**$ 762.235.547,43**	**$ 127.006.315,64**	**$ 635.229.231,79**

Fuente: balance de comprobación a 31/12/2025

6.5 Deterioro de cartera

En cada fecha sobre lo que se informa se revisa la cartera para determinar si existe indicios de que este activo haya sufrido una perdida por deterioro de valor, si existe indicio de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable en libros.

Si el importe recuperable estimado es inferior se reducirá el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida del deterioro del valor en el resultado.

La sociedad evaluara las posibles recuperaciones de los saldos manteniendo una cuenta por cobrar, basándose en un cierre de factores tales como: existencias de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera, y la falta de pago que se considere un indicador que las cuentas por cobrar se han deteriorado. Una vez que se han identificado evidencias del deterioro se estima el valor a recuperar proyectando los flujos estimados de la sociedad.

A 31 de diciembre de 2025 la administración de la sociedad considera que el deterioro de cartera corresponde al valor de -$ 11.153.039.824,40

CUENTA	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2025	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION
Provisión Deudas difícil cobro	-$ 11.153.039.824,4	-$ 11.153.039.824,4	0
Total, provisión cuentas de difícil cobro	**-$ 11.153.039.824,4**	**-$11.153.039.824,4**	**0**

Fuente: balance de comprobación a 31/12/2025

NOTA 7. INVENTARIOS

Estos están representados por el valor de los bienes adquiridos para la venta por la Sociedad FARMART LTDA, que no sufren ningún proceso de transformación o adición y se encuentran disponibles para su enajenación.

FARMART LTDA., tiene establecido como política interna el control de inventarios mediante conteo físico mensual en cada uno de los puntos de dispensación a nivel nacional, la contabilización del inventario se realiza mediante el sistema permanente, y para fijación de su costo se emplea el método de costo promedio. Las existencias que lo componen fueron objeto de conteo físico con corte a 31 de diciembre de 2025 y conciliadas con las registradas en el sistema.

En el siguiente cuadro comparativo se detallan las cuentas que conforman el grupo inventarios, presentados en el estado de situación financiera con fecha de corte 31/12/2025 y 31/12/2024, con saldo vigente a la fecha de corte de $17.941.439.376,47M/CTE.

Su detalle es el siguiente:

CUENTA	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2025	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION
Medicamentos	$ 14.193.205.537,63	$ 5.261.000.208,57	$ 8.932.205.329,06
Materiales Medico Quirúrgicos	$ 3.748.233.838,84	$ 26.082.595.524,53	-$ 22.334.361.685,69
Total, cuentas Inventarios	**$ 17.941.439.376,47**	**$ 31.343.595.733,10**	**-$ 13.402.156.356,63**

Fuente: balance de comprobación a 31/12/2025

NOTA 8. OTROS ACTIVOS

Este grupo comprende aquellos bienes para los cuales no se mantiene una cuenta individual y no es posible clasificarlos dentro de las cuentas del activo, como si sucede con las cuentas mencionadas en las notas anteriores.

En el siguiente cuadro comparativo se detallan las cuentas que conforman el grupo Otros activos, presentados en el estado de situación financiera con fecha de corte 31/12/2025 y 31/12/2024 siendo el saldo contable por valor de $ 19.388.297.450 ,17 M/CTE.

Comprende los anticipos realizados a proveedores, contratistas y depósitos.

CUENTA	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2025	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION
Anticipos Depósitos Y Otros	$ 19.387.981.450,17	$ 9.462.325.071,43	$ 9.925.656.378,74
depositos	$ 316.000,00	$ 316.000,00	$ 0,00
Total, cuentas Otros Activos	**$ 19.388.297.450,17**	**$ 9.462.641.071,43**	**$ 9.925.656.378,74**

Fuente: balance de comprobación a 31/12/2025

NOTA 9: ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

Registramos los saldos a cargo de entidades gubernamentales y a favor de la Empresa, por concepto de anticipo de impuestos y los originados en liquidaciones de declaraciones tributarias, contribuciones y tasas para ser solicitados en devolución o compensación con liquidaciones futuras.

En el siguiente cuadro comparativo se detallan las cuentas que conforman el grupo anticipo de impuestos y contribuciones, presentados en el estado de situación financiera con fecha de corte31/12/2025 y 31/12/2024, el saldo vigente a la fecha de corte e $7.792.759.052,37M/cte.

Registra las retenciones aplicadas por parte de los clientes por concepto de retención en la fuente, Rete-ica y las retenciones debidamente pagadas a la Dirección de Aduanas e Impuestos Nacionales -DIAN por concepto de anticipo de renta generados por las ventas realizadas durante el primer semestre del año 2025:

CUENTA	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2025	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION
Anticipo de impuesto	$ 1.070.344.161,25	$ 1.325.338.767,31	-$ 254.994.606,06
Retenciones en la fuente	$ 5.475.264.162,47	$ 6.191.563.880,34	-$ 716.299.717,87
Retenciones de ICA	$ 82.386.412,99	$ 107.482.305,14	-$ 25.095.892,15
Sobrantes en liquidación Privada renta y Cree	$ 1.164.764.315,66	$ 11.640.391,25	$ 1.153.123.924,41
Subtotal Impuestos y Contribuciones	**$ 7.792.759.052,37**	**$ 7.636.025.344,04**	**$ 156.733.708,33**

Fuente: balance de comprobación a 31/12/2025

NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Comprende el conjunto de las cuentas que registran los bienes de cualquier naturaleza que posea la Empresa, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de su negocio.

En el siguiente cuadro comparativo se detallan las cuentas que conforman el grupo propiedad planta y equipo, presentados en el estado de situación financiera con fecha de corte 31/12/2025 y 31/12/2024, el saldo contable es por valor de $6.878.217.774,49 M/CTE.

CUENTA	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2025	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION
Terrenos	$ 6.091.642.684,00	$ 6.091.642.684,00	$ 0,00
Maquinaria y equipo	$ 309.029.097,05	$ 309.029.097,05	$ 0,00
Equipo de oficina	$ 2.004.073.006,37	$ 1.978.685.926,37	$ 25.387.080,00
Equipo de cómputo y comunicaciones.	$ 300.787.582,00	$ 292.235.592,00	$ 8.551.990,00
Flota Y Equipo De Transporte	$ 220.521.950,00	$ 220.521.950,00	$ 0,00
Depreciación acumulada	-$ 2.047.836.544,93	-$ 1.623.828.894,93	-$ 424.007.650,00
Propiedad, planta y equipo Neto	**$ 6.878.217.774,49**	**$ 7.268.286.354,49**	**-$ 424.007.650,00**

Fuente: balance de comprobación a 31/12/2025

Los activos fijos se encuentran registrados por su costo de adquisición. La depreciación se calcula por el método de línea recta sobre la vida útil restante.

NOTA 11. INTANGIBLES

Un intangible es un activo no monetario identificable y carente de sustancia física. Bajo dicha definición, deben tenerse en cuenta cinco características importantes para que un activo se considere como intangible: No ser monetarios, ser plenamente identificables, no tener apariencia física, Ser controlables, generar beneficios económicos futuros. Comprende licencias, programas para computador, crédito mercantil, valoración de propiedad planta y equipo y bienes recibidos en arrendamiento.

Este se encuentra integrado por DERECHOS, MARCAS Y BONOS, cuentas que conforman el grupo activos intangibles, presentados en el estado de situación financiera con fecha de corte 31/12/2025 y 31/12/2024, con saldo por valor de $ 3.056.818.168,39 M/CT

El saldo por otros activos es:

CUENTA	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2025	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION
Derechos, Marcas Y Bonos (B)	$ 3.056.818.168,39	$ 3.221.349.891,39	-$ 164.531.723,00
OTROS ACTIVOS	**$ 3.056.818.168,39**	**$ 3.221.349.891,39**	**-$ 164.531.723,00**

a) El valor de otros activos corresponde a:

CUENTA	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2025	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION
Crédito mercantil	$ 1.856.818.168,39	$ 1.856.818.168,39	$ 0,00
Bienes recibidos en arrendamiento	$ 0,00	$ 73.831.166,00	-$ 73.831.166,00
Licencias	$ 0,00	$ 90.700.557,00	-$ 90.700.557,00
Valoración de propiedad planta y equipo	$ 1.200.000.000,00	$ 1.200.000.000,00	$ 0,00
OTROS ACTIVOS	**$ 3.056.818.168,39**	**$ 3.221.349.891,39**	**-$ 164.531.723,00**

Fuente: balance de comprobación a 31/12/2025

NOTA 12. ACTIVOS DIFERIDOS

EL impuesto diferido se calcula de acuerdo con el método del balance, sobre la diferencia temporaria que surgen antes las bases fiscales de los activos y pasivos de su importe en libros. Sin embargo, los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un pasivo o un activo, dependiendo de los ajustes o reclasificaciones correspondiente, no afecta ni a resultado contable, ni a la ganancia o pérdida fiscal.

El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto expedidas y aprobadas o a punto de aprobarse con ley, por el estado colombiano en la fecha de cierre de estado de situación financiera. Que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto en territorio colombiano del 35%, las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

En el siguiente cuadro comparativo se detalla el valor del impuesto y anticipos diferidos presentado en el estado de situación financiera con fecha de corte 31/12/2025 y 31/12/2024 el saldo vigente a la fecha de corte es de $ 1.404.194.228,00 M/CTE.

El valor del impuesto diferido corresponde a:

CUENTA	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2025	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION
Impuesto Diferidos	$ 1.040.194.228,00	$ 1.040.194.228,00	$ 0,00
OTROS ACTIVOS	**$ 1.040.194.228,00**	**$ 1.040.194.228,00**	**$ 0,00**

Fuente: balance de comprobación a 31/12/2025

El valor de los pagos anticipados diferidos corresponde a:

CUENTA	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2025	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION
Arrendamientos	$ 2.051.928.846,41	$ 34.445.710,00	$ 2.017.483.136,41
Intereses Diferidos	$ 3.079.102.878,49	$ 97.819.592,96	$ 2.981.283.285,53
OTROS ACTIVOS	**$ 5.131.031.724,90**	**$ 132.265.302,96**	**$ 4.998.766.421,94**

Fuente: balance de comprobación a 31/12/2025

TOTAL, ACTIVOS ==========· $ 138.387.522.301,58

P A S I V O S

NOTA 13. OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la Empresa, mediante la obtención de recursos provenientes de Instituciones Financieras, teniendo en cuenta que estas generan intereses a favor del acreedor.

Son clasificadas de acuerdo con su periodo de exigibilidad como pasivos corrientes y no corrientes.

En el siguiente cuadro comparativo se detalla el valor de las obligaciones financieras corrientes y no corrientes, presentado en el estado de situación financiera con fecha de corte31/12/2025 y 31/12/2024, el saldo vigente a la fecha de corte es $ 14.338.093.857,22 M/CTE, clasificado de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2025	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION
Bancos Nacionales	$ 13.229.904.422,78	$ 9.346.860.070,36	$ 3.883.044.352,42
Otras obligaciones	$ 1.108.189.434,44	$ 1.000,00	$ 1.108.188.434,44
PASIVOS FINACIEROS	**$ 14.338.093.857,22**	**$ 9.346.861.070,36**	**$ 4.991.232.786,86**

PASIVOS CORRIENTES

CUENTA	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2025	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION
Banco De Occidente	$ 953.151.472,10	$ 201.338.484,11	$ 751.812.987,99
Bancolombia	$ 544.902,78	$ 7.244.747,00	-$ 6.699.844,22
Otros	$ 102.721.553,41	$ 1.000,00	$ 102.720.553,41
PASIVOS CORRIENTE	**$ 1.056.417.928,29**	**$ 208.584.231,11**	**$ 847.833.697,18**

PASIVOS NO CORRIENTES

CUENTA	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2025	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION
Banco de occidente s.a.	$ 11.084.626.849,33	$ 6.366.864.836,53	$ 4.717.762.012,80
Banco Davivienda s.a.	$ 1.091.581.198,57	$ 1.384.214.405,69	-$ 292.633.207,12
Bancolombia S. A	$ 100.000.000,00		$ 100.000.000,00
Banco Coomeva s.a.		$ 279.730.716,00	-$ 279.730.716,00
Otros	$ 1.005.467.881,03	$ 1.107.466.881,03	-$ 101.999.000,00
PASIVOS NO CORRIENTE	**$ 13.281.675.928,93**	**$ 9.138.276.839,25**	**$ 4.143.399.089,68**

Fuente: balance de comprobación a 31/12/2025

Estas cuentas se han clasificado de conformidad a su exigibilidad y a su periodo de amortización, de conformidad al contrato celebrado con la Entidad Financiera.

Por lo anterior, se clasifican como pasivos corrientes y pasivos no corrientes, esta clasificación nos permite su aplicación en la determinación de los índices financieros.

NOTA 14. CUENTAS POR PAGAR A VALOR RAZONABLE

En el siguiente cuadro comparativo se detalla el valor de las cuentas por pagar corrientes y no corrientes, integrado por las cuentas contables de proveedores nacionales y cuentas por pagar, presentado en el estado de situación financiera con fecha de corte 31/12/2025 y 31/12/2024, según formulario de Saldos y Movimientos, con el saldo vigente a la fecha de corte: $ 84.871.132.445.42 M/CTE.

CUENTA	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2025	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION
Nacionales	$ 80.704.989.938,08	$ 39.135.786.983,44	$ 41.569.202.954,64
Cuentas por pagar	$ 4.166.142.507,34	$ 1.773.817.664,57	$ 2.392.324.842,77
TOTAL OBLIGACIONES NACIONALES	**$84.871.132.445,42**	**$40.909.604.648,01**	**$43.961.527.797,41**

Fuente: balance de comprobación a 31/12/2025

14.1 Proveedores Nacionales

Comprende las compras a crédito con proveedores de medicamentos, insumos y dispositivos médicos a 31 de diciembre de 2025 conformado así:

CUENTA	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2025	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION
Medvivir Sas	$ 18.410.434.942	$ 11.713.221.719,34	$ 6.697.213.222,16
Ramedicas Sas	$ 8.826.668.152	$ 16.443.493.049,20	-$ 7.616.824.896,75

Boehringer ingelheim Sa	$ 6.938.670.500	$ 3.307.742.425,00	$ 3.630.928.075,00
Disfarma gc Sas	$ 6.479.196.666		$ 6.479.196.666,24
Medic Colombia Sas	$ 4.484.815.526	$ 2.541.057.055,79	$ 1.943.758.470,45
Droguerías y farmacias cruz verde s a s	$ 4.364.312.003	$ 166.878.657,83	$ 4.197.433.345,13
AstraZeneca Colombia Sas	$ 2.232.131.233	0	$ 2.232.131.233,00
Laboratorios Baxter Sa	$ 2.204.223.991	$ 203.388.160,00	$ 2.000.835.831,18
Abbott laboratories de colombia s a s	$ 2.119.737.461	0	$ 2.119.737.461,00
Sanofi-aventis de colombia s.a.	$ 1.278.037.985	0	$ 1.278.037.985,00
Laboratorio franco colombiano lafrancol Sas	$ 1.190.687.143	$ 393.882.390,00	$ 796.804.753,00
Novamed Sa	$ 1.115.135.080	$ 572.203.100,00	$ 542.931.980,25
Convatec colombia Ltda.	$ 1.075.652.696	$ 113.000.218,00	$ 962.652.478,00
Pisa farmacéutica de colombia s a	$ 1.053.848.704	$ 234.994.656,00	$ 818.854.048,00
Procaps Sa	$ 1.029.808.819	0	$ 1.029.808.819,00
Laboratorios la sante s.a.	$ 786.275.574	$ 63.851.800,00	$ 722.423.774,00
Xinetix pharma Sas	$ 778.218.322	$ 124.857.249,00	$ 653.361.073,00
Astellas farma colombia Sas	$ 750.865.151	$ 220.505.856,00	$ 530.359.295,00
Danone baby nutrition colombia Sas	$ 718.107.554	$ 132.745.499,00	$ 585.362.055,00
Comercializadora y distribuidora de material médico Sas	$ 670.429.044	$ 349.434.266,00	$ 320.994.777,85
Next pharma sourcing Sas	$ 668.557.377	$ 66.852.500,00	$ 601.704.877,00
Janssen cilag Sa	$ 664.542.832	0	$ 664.542.832,00
Pharma plus	$ 598.200.418	$ 1.984.524,00	$ 596.215.894,00
The labs sas	$ 573.212.564		$ 573.212.564,00
Blau farmacéutica colombia s a s	$ 518.082.389	$ 27.893.695,00	$ 490.188.694,03
Representaciones j. nissi Sas	$ 500.994.931	$ 167.232.824,00	$ 333.762.107,00

Humax pharmaceutical Sa	$ 454.512.137	$ 265.188.299,48	$ 189.323.837,72
Megalabs colombia sas	$ 424.800.875	$ 4.239.840,00	$ 420.561.035,00
Lm instrument Sa	$ 391.606.666	0	$ 391.606.665,95
Msn labs americas Sas	$ 338.808.063	0	$ 338.808.063,00
Bioplast Sas	$ 332.348.668	$ 12.483.562,00	$ 319.865.106,45
Fresenius kabi colombia sas	$ 314.808.124	$ 151.969.548,00	$ 162.838.576,10
Laboratorios delta Sas	$ 307.510.573	$ 113.388.880,00	$ 194.121.693,00
Iintersurgical Sas	$ 305.533.477		$ 305.533.477,00
Healthmaker hm sas	$ 303.765.592	0	$ 303.765.592,00
Seven pharma colombia sas	$ 303.028.608	0	$ 303.028.608,25
B Braun medical Sa	$ 300.010.091	$ 33.412.990,00	$ 266.597.100,50
Laboratorio ecar Sa	$ 294.605.647	$ 100.007.830,00	$ 194.597.817,00
Droguería san Jorge Ltda.	$ 287.011.553	0	$ 287.011.553,00
Tecnologías medicas colombia sas	$ 263.267.039	$ 38.578.950,00	$ 224.688.089,00
Droblanca medical sas	$ 263.012.055	$ 112.913.023,00	$ 150.099.031,87
Dr. reddys laboratories sas	$ 251.994.112	$ 76.872.802,00	$ 175.121.310,30
Amarey nova medical s. a	$ 247.223.242	$ 37.630.526,00	$ 209.592.716,00
Vícar farmacéutica Sa	$ 244.733.815	0	$ 244.733.815,00
Ghc healthcare sucursal colombia	$ 239.308.834	0	$ 239.308.834,00
Boydorr sas	$ 237.906.046	$ 238.114.944,44	-$ 208.898,44
Distribuidora sicmafarma sas	$ 229.844.852		$ 229.844.852,00
Norstray nuart sas	$ 228.531.550	$ 274.505.207,00	-$ 45.973.657,00
Quibi Sa en reestructuración	$ 215.758.784	0	$ 215.758.784,00
Operando médicos y quirúrgicos Sa	$ 204.418.191	$ 49.199.680,11	$ 155.218.510,89
Otros proveedores	$ 3.689.794.286	$ 782.061.257,40	$ 2.907.733.028,36
Total, Proveedore	**$ 80.704.989.938**	**$ 39.135.786.984**	**$ 41.569.202.954**

Fuente: Balance de comprobación a 31/12/2025

14.2. Otros gastos por pagar

Corresponde a la adquisición de bienes y servicios a terceros no proveedores como servicios, honorarios, arrendamientos, transportes, gastos legales y de papelería conformado así:

CUENTA	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2025	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION
Honorarios	$ 14.625.000	$ 40.754.000	-$ 26.129.000
Cafetería y restaurante	$ 0	$ 0	$ 0
Contratos de mantenimiento	$ 43.997.838	$ 14.317.379	$ 29.680.459
Adecuación e instalación	$ 224.846.827	$ 2.922.013	$ 221.924.814
Papelería	$ 16.619.482	$ 11.900	$ 16.607.582
Gastos legales	$ 79.587.559	$ 16.003.282	$ 63.584.277
Mantenimiento equipo medico	$ 0	$ 0	$ 0
Bienestares Empleados	$ 31.058.167	$ 0	$ 31.058.167
Transporte De Carga	$ 4.264.404	$ 85.868.069	-$ 81.603.665
Arrendamientos	$ 441.303.286	$ 94.479.688	$ 346.823.598
Servicios Públicos	$ 17.302.164	$ 9.098.304	$ 8.203.860
Otros	$ 1.585.032.099	$ 1.932.359.480	-$ 347.327.381
CUENTA POR PAGAR	**$ 2.458.636.826,02**	**$ 2.195.814.115,00**	**$262.822.711,02**

Fuente: Balance de comprobación a 31/12/2025

14.3 Cuentas corrientes comerciales

Registra el valor adeudado por el ente económico a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras y con los cuales se mantiene un contrato en los términos previstos en las normas legales vigentes.

CUENTA	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2025	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION
Socios	$ 7.000.000,00	$ 0,00	$ 7.000.000,00
Dividendos y participaciones	$ 976.730.339,99	$ 51.200.694,79	$ 925.529.645,20
Total, Cuentas por Pagar	**983.730.339,99**	**51.200.694,79**	**$ 932.529.645,20**

Fuente: Balance de comprobación a 31/12/2025

NOTA 15. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

En el siguiente cuadro comparativo se detalla el valor de los pasivos por impuestos, presentado en el estado de situación financiera con fecha de corte 31/12/2025 y 31/12/2024, el saldo vigente a la fecha de corte es $2.493.831.634,80 M/CTE.

Corresponde a la provisión que hace la empresa respecto al pago del Impuesto de renta, Industria y Comercio para el respectivo periodo, compuesta principalmente por los rubros de Retención en la fuente a título de renta, Iva y de industria y comercio.

Se destaca en el presente grupo, el acuerdo de pago celebrado entre la DIAN y la Empresa, con el fin de dar cumplimiento a las obligaciones en calidad de agente retenedor y contribuyente del impuesto de renta, el cual surtirá efecto en el año 2025.

CUENTA	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2025	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION
Retención en la fuente	$ 2.402.874.720,79	$ 1.235.944.618,16	$ 1.166.930.102,63
Impuesto De Renta	$ 0,00	$ 113.843.000,27	-$ 113.843.000,27
Impuestos gravámenes y Tasas	$ 72.066.863,67	$ 66.362.072,14	$ 5.704.791,53
Impuesto De Industria Y Comercio	$ 18.890.050,34	$ 711.062.060,61	-$ 692.172.010,27
Total Impuestos. Gravámenes, y Tasas corto plazo	**$ 2.493.831.634,80**	**$ 2.127.211.751,18**	**-$ 800.310.219,01**

Fuente: Balance de comprobación a 31/12/2025

NOTA 16. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

En el siguiente cuadro comparativo se detalla el valor de los beneficios a los empleados, presentado en el estado de situación financiera con fecha de corte 31/12/2025 y 31/12/2024, el saldo contable a la fecha de corte es de $2.242.234.119,04 M/CTE.

El detalle de los pasivos por obligaciones laborales comprende:

CUENTA	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2025	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION
Sueldos y Comisiones	$ 57.986.793,04	$ 37.313.834,00	$ 20.672.959,04
Cesantías Consolidadas	$ 1.185.625.765,00	$ 1.142.180.213,00	$ 43.445.552,00
Intereses Sobre Cesantías	$ 132.204.444,00	$ 110.832.702,00	$ 21.371.742,00
Prima De Servicios	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00
Vacaciones	$ 498.935.276,00	$ 429.488.815,00	$ 69.446.461,00
Total Obligaciones Laborales Corto Plazo	**$ 1.874.752.278,04**	**$ 1.719.815.564,00**	**$ 154.936.714,04**

Fuente: Balance de comprobación a 31/12/2025

16.1 Aportes a seguridad social

El saldo refleja las obligaciones a seguridad social correspondientes a EPS. AFP, ARL CCF, SENA, ICBF como resultado de la liquidación de nómina al cierre de año.

CUENTA	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2025	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION
Entidades de salud	$ 59.214.000,00	$ 76.890.700,00	-$ 17.676.700,00
Administradora de riesgos laborales	$ 22.656.300,00	$ 20.937.900,00	$ 1.718.400,00
Sena, ICBF, Caja de compensación	$ 60.802.800,00	$ 73.682.700,00	-$ 12.879.900,00
Fondo de pensiones	$ 224.800.800,00	$ 272.907.500,00	-$ 48.106.700,00
Total obligaciones aportes a seguridad social	**$ 367.473.900,00**	**$ 444.418.800,00**	**-$ 76.944.900,00**

Fuente: balance de comprobación a 31/12/2025

16.2 Aportes

El saldo refleja las obligaciones pendientes de pago a cierre de año por concepto de aportes a fondo de empleados y libranzas obtenidas a través del fondo y de otras entidades financieras.

CUENTA	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2025	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION
aportes y libranzas	$ 7.932,00	$ 31.579.751,00	($ 31.571.819,00)
Total aportes y libranzas	**$ 7.932,00**	**$ 31.579.751,00**	**-$ 31.571.819,00**

Fuente: balance de comprobación a 31/12/2025

NOTA 17. OTROS PASIVOS

El saldo reflejado en esta cuenta son otros pasivos que corresponden a anticipos de clientes de la empresa tales como EPS, copagos como resultado de las operaciones comerciales y beneficios de la sociedad.

En el siguiente cuadro comparativo se detalla el valor de otros pasivos, presentado en el estado de situación financiera con fecha de corte 31/12/2025 y 31/12/2024, el saldo vigente es $ 531.840.496,02 M/CTE.

PASIVOS	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2025	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION
Anticipos avances y recibidos Clientes	$ 234.247.135,02	$ 204.667.118,92	$ 29.580.016,10
Ingresos recibidos por terceros	$ 672.850,00	$ 535.850,67	$ 136.999,33
Otros anticipos recibidos	$ 296.920.511,00	$ 113.569.206,00	$ 183.351.305,00
Otros Pasivos	**$ 531.840.496,02**	**$ 318.772.175,59**	**$ 213.068.320,43**

Fuente: balance de comprobación a 31/12/2025

NOTA 18. IMPUESTO DIFERIDO CORRIENTE

Se conoce un pasivo por impuestos diferidos por todas las diferencias temporarias que se espera que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Se reconocen activos por impuestos diferidos por todas las diferencias temporarias que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y por la compensación a futuro de pérdidas y créditos

fiscales no utilizados de periodos posteriores.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia -perdida fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por los impuestos diferidos -o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas vigentes al final del periodo sobre el que se informa.

En el siguiente cuadro comparativo se detalla el valor del impuesto diferido pasivo, presentado en el estado de situación financiera con fecha de corte 31/12/2025 y 31/12/2024, el saldo vigente a la fecha de corte es de $ 2.520.865.306,75 M/CTE.

CUENTAS	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2025	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION
Impuesto diferido	$ 2.520.865.307	$ 2.520.865.307	$ 0
Total Impuesto diferido	**$ 2.520.865.307**	**$ 2.520.865.307**	**$ 0**

Fuente: Balance de comprobación a 31/12/2025

TOTAL, PASIVOS ==========· $ 106.145.065.740,74

NOTA 19. PATRIMONIO

En el siguiente cuadro comparativo se detalla el valor del patrimonio, presentado en el estado de situación financiera con fecha de corte 31/12/2025 y 31/12/2024, según formulario de Saldos y Movimientos, con el saldo vigente a la fecha de corte $32.242.456.560,84 M/CTE

CUENTA	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2025	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION
Capital social	$ 5.526.800.000,03	$ 5.526.800.000,03	$ 0,00
Reserva Legal	$ 4.490.348.525,53	$ 2.890.348.525,53	$ 1.600.000.000,00
Reserva Ocasional	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00
Utilidades de Ejercios Anteriores	$ 11.259.991.675,69	$ 0,00	$ 11.259.991.675,69
Superávit de valorizaciones	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00
Utilidades del Ejercicio	$ 10.965.316.359,59	$ 18.004.844.675,69	-$ 7.039.528.316,10
PATRIMONIO	**$ 32.242.456.560,84**	**$ 26.421.993.201,25**	**$ 5.820.463.359,59**

Fuente: Balance de comprobación a 31/12/2025

19.1 Capital social

Se resalta en la presente cuenta contable, la gestión administrativa y financiera realizada por la Empresa, en el fortalecimiento del PASIVO INTERNO, el cual se vio incrementado de conformidad al incremento de su capital social, como resultado a la reforma estatutaria.

El capital de la sociedad corresponde 55,268 cuotas o partes de interés social con un valor nominal $100.000 cada una, de las cuales a 31 de diciembre de 2025 se encuentran suscritas y pagadas, distribuidas así:

NOMBRES	% PARTICIPACION	CEDULA No.	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2025	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2024
Martha Lucia Ovalle Suaza	99,90%	$ 55.150.494,00	$ 5.520.700.000,00	$ 5.520.700.000,00
Olga Aminta Ovalle	0,10%	$ 36.162.322,00	$ 6.100.000,00	$ 6.100.000,00
Total Capital Social			**$ 5.526.800.000,00**	**$ 5.526.800.000,00**

Fuente: libros de registro de socios

19.2 Reservas y fondos

Reserva Legal: La reserva legal es una especie de fondo o ahorro que las empresas o sociedades están obligadas a constituir por mandato legal, con el fin de proteger el patrimonio. Corresponde al 10 % de las utilidades liquidas de cada periodo de la empresa.

Reserva Ocasional: objeto: cumplir con el ensanchamiento programado de las propiedades de la empresa, dado el grado de deterioro en que se encuentran, así como el mantenimiento general de los establecimientos y los puntos de venta de propiedad y a cargo de la sociedad.

CUENTA	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2025	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION
Reserva legal	$ 4.490.348.525,53	$ 2.890.348.525,53	$ 1.600.000.000,00
Reserva Ocasional	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00
Total Reservas	**$ 4.490.348.525,53**	**$ 2.890.348.525,53**	**$ 1.600.000.000,00**

Fuente: Balance de comprobación a 31/12/2025

19.3 Resultado del ejercicio

Corresponde a excedente de saldos de ejercicios anteriores y las ganancias obtenidas de la realización de los hechos económicos al que hubo lugar durante el periodo.

El saldo de esta cuenta está conformado de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2025	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION
Resultado del ejercicio anterior	$ 11.259.991.675,69	$ 0,00	$ 11.259.991.675,69
Total resultados del ejercicio	**$ 11.259.991.675,69**	**$ 0,00**	**$ 11.259.991.675,69**

El saldo de esta cuenta está conformado de la siguiente manera:			
CUENTA	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2025	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION
Perdida ó utilidad del Ejercicio	$ 10.965.316.359,59	$ 18.004.844.675,69	-$ 7.039.528.316,10
Total resultados del ejercicio	**$ 10.965.316.359,59**	**$ 18.004.844.675,69**	**-$ 7.039.528.316,10**

Fuente: balance de comprobación a 31/12/2025

TOTAL, PATRIMONIO ==========· $32.242.456.560,84

INGRESOS

NOTA 20. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos operacionales corresponden a las ventas realizadas en desarrollo de su objeto social, dispensación, comercialización y suministro de medicamentos genéricos, de marca, de alto costo, material médico quirúrgico e insumos hospitalarios, a empresas promotoras de salud, empresas sociales del estado e instituciones prestadoras de servicios públicas y privadas.

En el siguiente cuadro comparativo se detalla el valor de ingresos, presentado en el estado de resultados integral con fecha de corte 31/12/2025 y 31/12/2024, el saldo vigente a la fecha de corte asciende a la suma de $209.898.155.884,26 M/CTE

CUENTA	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2025	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION
Ingresos Operacionales	$ 218.477.958.905,34	$ 155.895.401.086,75	$ 62.582.557.818,59
Ingresos Conjuntos	$ 0,00	$ 35.833.177.961,75	-$ 35.833.177.961,75
Devoluciones, rebajas y descuentos	-$ 8.579.803.021,08	-$ 18.822.424.918,10	$ 10.242.621.897,02
Total Ingresos Operacionales	**$209.898.155.884,26**	**$172.906.154.130,40**	**$36.992.001.753,86**

Fuente: balance de comprobación a 31/12/2025

La devolución en ventas corresponde a glosas y descuentos realizados por las diferentes entidades contratantes por concepto de restitución de afiliados a la base BDUA aplicados a la factura presentada según la nación reconocida por el MINISTERIO DE LA PROTECCIÓN SOCIAL en la Liquidación mensual de afiliados – LMA.

NOTA 21. INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales son aquellos ingresos diferentes a los obtenidos en el desarrollo de la actividad principal de la empresa, ingresos que por lo general son ocasionales.

En el siguiente cuadro comparativo se detalla el valor de los ingresos no operacionales,

presentado en el estado de resultados integral con fecha de corte 31/12/2025 y 31/12/2024, el saldo vigente a la fecha de corte es $ 1.877.176.419,43 M/CTE. Su detalle es el siguiente:

CUENTA	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2025	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION
Union temporal	$ 0,00	$ 224.691.935,99	-$ 224.691.935,99
Comerciales y financieros	$ 1.128.349.530,87	$ 429.655.797,28	$ 698.693.733,59
Recuperacion costos y gastos	$ 722.338.639,48	$ 3.445.198.515,18	-$ 2.722.859.875,70
Recuperación seguros e incapacidades	$ 26.412.931,59	$ 32.348.090,00	-$ 5.935.158,41
Diversos	$ 75.317,49	$ 198.314,14	-$ 122.996,65
Total Ingresos no operacionales	**$ 1.877.176.419,43**	**$ 4.132.092.652,59**	**-$ 2.254.916.233,16**

Fuente: balance de comprobación a 31/12/2025

COSTOS

NOTA 22. COSTOS DE VENTAS

En el siguiente cuadro comparativo se detalla el valor de los costos de venta, presentado en el estado de resultados integral con fecha de corte 31/12/2025 y 31/12/2024, el saldo vigente a la fecha de corte es $ 176.655.995849,35 M/CTE.

CUENTA	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2025	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION
Materia Prima	$ 152.832.320.704,80	$ 139.979.891.795,70	$ 12.852.428.909,10
Mano de Obra Directa	$ 23.823.675.144,55	$ 48.123.219.520,69	-$ 24.299.544.376,14
Total, Costo de Venta	**$176.655.995.849,35**	**$188.103.111.316,39**	**-$ 11.447.115.467,04**

Fuente: balance de comprobación a 31/12/2025

22.1 Costos de ventas:

Corresponde a los costos incurridos en el desarrollo del objeto social de la sociedad durante el año 2025 conformado por las cuentas contables denominadas Mano de Obra Directa y Costos de Ventas, los cuales en su conjunto ascienden a la suma de $ 176.566.937.375,05

COSTOS	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2025	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION
Materiales Y Suministro Usuarios	152.832.320.704,80	139.979.891.795,70	$ 12.852.428.909,10
Costo Del Personal	9.648.168.935,82	3.817.113.990,80	$ 5.831.054.945,02

Honorarios	111.913.963,00	2.787.431.504,00	-$ 2.675.517.541,00
Arrendamientos	5.381.347.191,00	4.360.866.897,77	$ 1.020.480.293,23
Seguros	520.896.575,00	294.678.104,00	$ 226.218.471,00
Servicios	3.708.324.586,05	3.579.122.310,09	$ 129.202.275,96
Gastos Legales	1.661.349.204,39	131.070.102,01	$ 1.530.279.102,38
Mantenimiento Y Reparaciones	478.038.559,00	405.692.121,00	$ 72.346.438,00
Adecuaciones E Instalaciones	232.594.307,25	711.463.985,75	-$ 478.869.678,50
Gastos De Viaje	36.057.528,26	105.203.673,50	-$ 69.146.145,24
Diversos	1.955.925.820,48	5.219.568.153,27	-$ 3.263.642.332,79
Total Costo de Venta	**$ 176.566.937.375,05**	**$ 161.392.102.637,89**	**$ 15.174.834.737,16**

Fuente: balance de comprobación a 31/12/2025

22.2 Costo de ventas negocios en conjunto

Según participación como miembro de la UNION TEMPORAL RED VITAL 9 y UNION TEMPORAL RED VITAL 10.

COSTOS	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2025	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION
Unión temporal red vital 8	$0,00	0,00	0,00
Unión temporal red vital 9	$0,00	$ 5.765.726.162,05	-$ 5.765.726.162,05
Unión temporal red vital 10	$ 0,00	$ 20.945.282.516,40	$ -20.945.282.516,40
Negocios en conjunto	**$0,00**	**$26.711.008.678,45**	**-$26.711.008.678,45**

Fuente: balance de comprobación a 31/12/2025

GASTOS

Agrupa las cuentas que representan los cargos operativos y financieros en que incurre la Empresa, en el desarrollo del giro normal de su actividad en un ejercicio económico determinado.

NOTA 23. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Se detalla el valor de los gastos operacionales, presentados en el estado de resultados integral con fecha de corte 31/12/2025 y 31/12/2024.

El saldo vigente a la fecha de corte entre la sociedad y las uniones temporales,

teniendo en cuenta la participación que se tiene del 50%, es por valor de $ 21.359.722.052,24 M/CTE**.** y su detalle es el siguiente:

CUENTA	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2025	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION
Gastos de personal	$ 17.318.185.305,39	$ 19.236.906.369,11	-$ 1.918.721.063,72
Honorarios	$ 270.450.000,00	$ 148.310.000,00	$ 122.140.000,00
Impuestos	$ 1.338.690.869,00	$ 724.968.470,53	$ 613.722.398,47
Arrendamientos	$ 846.229.119,85	$ 706.577.303,00	$ 139.651.816,85
Contribuciones y afiliaciones	$ 296.834.292,00	$ 17.073.049,00	$ 279.761.243,00
Seguros	$ 20.379.974,00	$ 203.499.331,00	-$ 183.119.357,00
Servicios	$ 448.915.202,00	$ 51.781.989,00	$ 397.133.213,00
Gastos legales	$ 558.496,00	$ 3.017.305,00	-$ 2.458.809,00
Mantenimiento y reparación.	$ 46.096.901,00	$ 61.194.033,27	-$ 15.097.132,27
Adecuación e instalación	$ 122.570.597,00	$ 1.717.096.963,00	-$ 1.594.526.366,00
Depreciaciones	$ 424.007.650,00	$ 438.069.565,00	-$ 14.061.915,00
Gastos por deterioro en NIIF	$ 0,00	$ 6.889.765.313,00	-$ 6.889.765.313,00
Diversos	$ 226.803.646,00	$ 1.414.799.478,11	-$ 1.187.995.832,11
Total, Gastos Operacionales de Admón.	**$21.359.722.052,24**	**$31.613.059.169,02**	**-$10.253.337.116,78**

Fuente: balance de comprobación a 31/12/2025

23.1 Gastos operacionales negocios en conjunto

Según participación de la sociedad como miembro de la UNION TEMPORAL RED VITAL 7, UNION TEMPORAL RED VITAL 8 y UNION TEMPORAL RED VITAL 9, UNION TEMPORAL RED VITAL 10 los gastos son:

GASTOS	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2025	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION
Unión temporal red vital 7	$0,00	$ 688.063,58	$ -688.063,58
Unión temporal red vital 8	$ 0,00	$ 708.103,00	$- 708.103,00
Unión temporal red vital 9	$ 0,00	$ 159.806.053,20	$ -159.806.053,20

Unión temporal red vital 10	$ 0,00	$ 533.752.097,66	$ -533.752.097,66
Negocios en conjunto	**$ 0,00**	**$ 694.954.317,44**	**-$694.954.317,44**

Fuente: balance de comprobación a 31/12/2025

UTILIDAD OPERACIONAL ==========➔ $11.882.437.982,67

NOTA 24. GASTOS NO OPERACIONALES

Comprende las sumas causadas, por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social de la empresa.

Se incorporan conceptos tales como egresos financieros, donaciones, gastos no deducibles y gastos extraordinarios o diversos.

En el siguiente cuadro comparativo se detalla el valor de los gastos no operacionales, presentado en el estado de resultados integral con fecha de corte 31/12/2025 y 31/12/2024, el saldo vigente a la fecha de corte es por valor de $2.794.298.042,51 M/CTE. conformado así:

CUENTA	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2025	SALDO 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION
Gravamen a los movimientos financieros	$ 909.114.830,99	$ 861.523.985,45	$ 47.590.845,54
Gastos bancarios	$ 28.390.575,75	$ 48.513.251,88	-$ 20.122.676,13
Comisiones	$ 85.041.820,00	$ 92.973.764,95	-$ 7.931.944,95
Intereses	$ 317.764.347,15	$ 1.485.165.931,34	-$ 1.167.401.584,19
Seguros bancarios	$ 14.293.722,00	$ 14.245.236,00	$ 48.486,00
Otros	$ 159.384.639,62	$ 213.636.398,78	-$ 54.251.759,16
Gastos no deducibles	$ 1.280.308.107,00	$ 533.782.455,11	$ 746.525.651,89
Total Gastos Financieros	**$ 2.794.298.042,51**	**$ 3.249.841.023,51**	**-$ 455.542.981,00**

Fuente: balance de comprobación a 31/12/2025

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS ==========➔$ 10.965.316.359,59

Cali, Valle del Cauca, marzo 22 de 2026

MARTHA LUCIA OVALLE SUAZA
Representante Legal
Farmart Ltda.

BIBIANA OVALLE BAHAMON
Contadora Pública
T.P. No. 181591 - T



CARLOS ALBERTO ALVAREZ ORTIZ
Revisor Fiscal
T.P. No. 31674-T
(VerDictamen)

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS
En Cumplimiento del actuó 37 de la ley222 de 1995

Señores:
JUNTA DE SOCIOS
La Ciudad

Nosotros, **MARTHA LUCÍA OVALLE SUAZA**, en calidad de Representante Legal de **FARMART LTDA. IPS**, identificada con NIT 900.432.887-4, y **BIBIANA OVALLE BAHAMÓN**, en calidad de Contadora General, certificamos que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los Estados Financieros Básicos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y sus respectivas Notas, con corte a 31 de diciembre de 2025, de conformidad con lo dispuesto en la Ley 222 de 1995, los cuales forman un todo indivisible.

Los procedimientos de reconocimiento, medición, presentación y revelación han sido aplicados uniformemente respecto del año anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la entidad a 31 de diciembre de 2025, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo. Adicionalmente, manifestamos que:

1. Las cifras incluidas en los estados financieros han sido fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares, los cuales se encuentran debidamente diligenciados y actualizados.
2. No hemos tenido conocimiento de:

a. Violaciones por parte del representante legal, empleados de manejo u otros empleados de la entidad a las disposiciones del Estatuto Anticorrupción (Ley 190 de 1995), del Estatuto Nacional contra el Secuestro (Ley 40 de 1993) y demás normas que impidan que la entidad sea utilizada para la transferencia, manejo, aprovechamiento o inversión de recursos provenientes de actividades ilícitas, ni que haya financiado o pagado secuestros o extorsiones a grupos al margen de la ley.

b. Omisión en el reporte oportuno a la fiscalía general de la Nación o a los organismos competentes sobre información relevante que permita sospechar razonablemente que los recursos provienen de actividades delictivas.

c. Comunicaciones de entidades reguladoras como el Ministerio de Trabajo, DIAN, Ministerio de Salud u otras, relacionadas con incumplimientos legales o con la incorrecta presentación de los estados financieros.

d. Violaciones a la ley o a reglamentos cuyos efectos deban ser revelados en los estados financieros o que den lugar al registro de pasivos contingentes.

e. La existencia de otros pasivos significativos distintos a los registrados en los libros, ni de contingencias que deban ser reveladas en las notas a los estados financieros.

3. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como los derechos y obligaciones registrados, de acuerdo con documentos soporte y conforme a los principios de reconocimiento contable, utilizando métodos de reconocido valor técnico.
4. Confirmamos la integridad de la información, dado que todos los hechos económicos han sido reconocidos en los estados financieros.
5. Los hechos económicos han sido debidamente registrados, clasificados, descritos y revelados en los estados financieros y sus notas, incluyendo gravámenes, restricciones, pasivos reales y contingentes, así como las garantías otorgadas a terceros.
6. No se han presentado hechos posteriores al cierre que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros o en sus notas.
7. La entidad no tiene planes ni intenciones que puedan afectar negativamente el valor en libros o la clasificación de los activos y pasivos a la fecha de corte.
8. Se han revelado todas las demandas, sanciones e imposiciones tributarias de las cuales se tenga conocimiento.
9. Se han constituido las provisiones necesarias para la protección de los activos frente a posibles pérdidas, incluyendo la cobertura mediante seguros, de conformidad con las normas de contabilidad aplicables.
10. La entidad ha cumplido con todos los acuerdos contractuales cuyo incumplimiento pudiera tener efecto sobre los estados financieros a la fecha de corte.
11. En cumplimiento del artículo 1 de la Ley 603 de 2000, declaramos que el software utilizado cuenta con las licencias correspondientes y cumple con las normas sobre derechos de autor.

Dado en Santiago de Cali, a los 31 días del mes de marzo de 2026

Cordialmente,

Martha Lucia Ovalle Suaza
CC. 55.150.494
Gerente

Bibiana Ovalle Bahamon
TP N° 181591
Contador público

FARMART LTDA

NIT: 900.432.887 - 4

Estado de Resultados Integrales - E.R.I. - O.R.I.

VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS

DEL: 01 DE ENERO AL: 31 DICIEMBRE DE 2025

VIGILADO Supersalud

CUENTA	2025
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	
INGRESOS POR OPERACIONES CONJUNTAS	-
INGRESOS PROPIOS DE LA ENTIDAD	218.477.958.905,34
DEV.REBAJAS Y DTOS EN VENTAS DE SER -	8.579.803.021,08
TOTAL INGRESOS OPERCIONALES ==>	**209.898.155.884,26**
COSTOS	
COSTOS DE VENTAS	
PRESTADORES DE SERVICIOS	23.823.675.144,55
COSTOS MATERIALES Y SUMINISTROS A USUARIOS	152.832.320.704,80
TOTAL COSTOS DE VENTAS ==>	**176.655.995.849,35**
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS ==>	33.242.160.034,91
GASTOS	
GASTOS OPERACIONALES	
GASTOS POR ADM SUELDOS Y SALARIOS	17.318.185.305,39
GASTOS POR HONORARIOS	270.450.000,00
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS A GASTOS	1.338.690.869,00
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	1.143.063.411,85
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	18.822.280,00
SEGUROS	20.379.974,00
SERVICIOS	248.532.329,00
GASTOS LEGALES	558.496,00
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	46.096.901,00
ADECUACION E INSTALACION	122.570.597,00
GASTOS DE TRANSPORTE	200.382.873,00
DEPRECIACIONES DE P.P.E	424.007.650,00
OTROS GASTOS	207.981.366,00
GASTOS POR DETERIORO EN NIIF	-
TOTAL GASTOS OPERACIONALES ==>	**21.359.722.052,24**
UTILIDAD OPERACIONAL ==>	11.882.437.982,67
ORI - OTROS RESULTADOS INTEGRALES	
INGRESOS NO OPERACIONALES	**1.877.176.419,43**
SERVICIOS	3.663.420,85
DESCUENTOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	1.128.349.530,87
RECUPERACIONES	714.965.274,63
INDEMNIZACIONES	26.412.931,59
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3.709.944,00
DIVERSOS	75.317,49
FINANCIEROS	**1.513.989.934,59**
GASTOS FINANCIEROS	1.513.989.934,59
OTROS GASTOS	**1.280.308.107,92**
OTROS GASTOS	1.280.308.107,92
RESULTADO NO OPERACIONAL ==>	**917.121.623,08**
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO ==>	10.965.316.359,59

Los suscritos, Representante Legal, Contadora Pública y Revisor Fiscal, de la Empresa **FARMART LTDA**, hacemos constar que los saldos del **ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**, por el periodo comprendido del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad y que la contabilidad se elaboró de conformidad a las normas y políticas vigentes a la fecha de emisión de los mismos.

MARTHA LUCIA OVALLE SUAZA
Representante Legal
FARMART LTDA

BIBIANA OVALLE BAHAMON
Contadora Pública
TP No. 181591-T

CARLOS ALBERTO ALVAREZ O.
Revisor Fiscal
TP No. 31674-T