INDICADOR	FORMULA		RESULTADO	SOLICITADO	
LIQUIDEZ O RAZON CORRIENTE	ACT CTE / PAS CTE	1.135.247.354 / 583.408.614	1,95	MAYOR 1,50	OK
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	PAS TOTAL / ACT TOTAL	733.408.614 / 1.288.224.506	56,93%	IGUAL O MENOR 0,7 - 70%	OK
COBERTURA DE INTERESES	UTILIDAD OPERAC / GASTO INTERESES	86.968.225 / 25.906.040	3,36	MAYOR O IGUAL 2,5	OK
CAPITAL DE TRABAJO	ACT CTE - PAS CTE	551.838.740	551.838.740,13	MAYOR O = 60% DEL PRESUPUESTO	OK
RENTABILIDAD DEL PATRIMINIO	UTILIDAD OPERAC / PATRIMONIO	86.968.225 / 554.815.893	15,68%	MAYOR O IGUAL 10%	OK
RENTABILIDAD DEL ACTIVO	UTILIDAD OPERAC / ACT TOTAL	86.968.225 / 1.288.224.506	6,75%	MAYOR O IGUAL 5%	OK

	CONTRATO
324,33%	**183.854.240,00**
	65%
	$ 119.505.256,00

	AÑO 2025	
Activo Corriente	1.135.247.354	
Activo No Corriente	152.977.152	
Activo Total	1.288.224.506	
Pasivo Corriente	583.408.614	283.408.614
Pasivo No Corriente	150.000.000	
Pasivo Total	733.408.614	
Patrimonio	554.815.893	228.628.298
Utilidad Operacional	86.968.225	
Gastos de intereses	25.906.040	

PROWORK ESPECIALISTAS EN SALUD OCUPACIONAL S.A.S.
NIT 900372493-8
Estado de Situación Financiera
A Diciembre 31 de 2025 y 2024
(En pesos)

	Notas	Año 2025	Año 2024
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
DISPONIBLE			
Caja		37.849.308	33.632.749
Bancos		4.642.689	14.656.043
TOTAL DISPONIBLE	**3**	**42.491.997**	**48.288.792**
DEUDORES			
Clientes		252.473.713	386.715.921
Socios y accionistas		295.815.286	256.812.083
Anticipos Proveedores		196.634.094	335.141.823
Anticipo Retenciones		224.817.694	165.948.696
Prestamos Empleados		30.427.237	56.282.672
Otras Cuentas por Cobrar		92.587.333	101.387.320
TOTAL DEUDORES	**4**	**1.092.755.357**	**1.302.288.515**
Inventarios			
Inventario de materiales		0	0
Total Inventarios			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**1.135.247.354**	**1.350.577.307**
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			
Maquinaria y Equipo		51.313.009	51.313.009
Equipo de Oficina		35.979.171	32.761.071
Equipo de Computo y Comunicación		102.159.036	102.159.036
Equipo Medico Científico		156.847.431	155.990.631
Depreciaciones		-193.321.495	-171.421.606
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQU	**5**	**152.977.152**	**170.802.140**
DIFERIDOS			
Diferidos		0	0
TOTAL DIFERIDOS		**0**	**0**
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**152.977.152**	**170.802.140**
TOTAL ACTIVOS		**1.288.224.506**	**1.521.379.447**
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
OBLIGACIONES FINANCIERAS			
Obligaciones Financieras		62.418.543	249.744.825
Otras Obligaciones Financieras		7.356.235	4.063.889
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIER	**6**	**69.774.778**	**253.808.714**
PROVEEDORES			
Bienes y Servicios		23.897.464	85.309.852
TOTAL PROVEEDORES	**7**	**23.897.464**	**85.309.852**
CUENTAS POR PAGAR			
Costos y Gastos por Pagar		21.783.217	28.433.384
Socios y Accionistas		0	23.349.327
Retenciones en la Fuente		30.000.101	25.244.000
Retenciones de ICA		763.403	745.827
Aportes y Retenciones		14.352.777	18.534.196
Acreedores Varios		7.725.932	8.889.607
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		**74.625.430**	**105.196.341**

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS			
Renta y Complementarios		62.859.774	64.419.038
TOTAL IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TAS/		**62.859.774**	**64.419.038**
OBLIGACIONES LABORALES			
Salarios por pagar		206.321.827	259.061.099
Cesantías Consolidadas		33.180.734	44.099.719
Intereses sobre Cesantías		3.940.579	5.157.918
Prima de Servicios		0	1.088.942
Vacaciones Consolidadas		44.165.218	67.377.057
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	**8**	**287.608.359**	**376.784.735**
OTROS PASIVOS			
Anticipos y Avances Recibidos		64.642.810	66.529.277
TOTAL OTROS PASIVOS		**64.642.810**	**66.529.277**
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**583.408.614**	**952.047.958**
PASIVO NO CORRIENTE			
OBLIGACIONES FINANCIERAS			
Obligaciones Financieras		150.000.000	40.000.000
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERA	**6**	**150.000.000**	**40.000.000**
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**150.000.000**	**40.000.000**
TOTAL PASIVOS		**733.408.614**	**992.047.958**
PATRIMONIO			
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO			
Capital Suscrito y Pagado		10.000.000	10.000.000
Utilidad o perdida del ejercicio		25.484.404	282.400.469
Utilidades o perdidas acumuladas		519.331.489	236.931.020
TOTAL PATRIMONIO		**554.815.893**	**529.331.489**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**1.288.224.506**	**1.521.379.447**

Adriana Hernandez Álvarez
Representante Legal

Jorge Willian Ossa Tobón
C.C. No. 16.369.623
Contador
TP 75985-T

PROWORK ESPECIALISTAS EN SALUD OCUPACIONAL S.A.S.
NIT 900372493-8
Estado de resultados
De Enero 01 a Diciembre 31 de 2025 y 2024
(En pesos)

	Notas	Año 2025	Año 2024
INGRESOS OPERACIONALES			
Servicios Integrales de Salud Ocupacional		1.931.782.707	2.355.813.592
Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de Servicios (db)		-233.780.705	-75.027.950
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		**1.698.002.002**	**2.280.785.642**
COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN			
Servicios Integrales de Salud Ocupacional		802.118.294	871.718.146
TOTAL COSTOS DE VENTA Y OPERACIÓN		**802.118.294**	**871.718.146**
DE ADMINISTRACION			
Gastos de Personal		426.572.426	577.301.732
Honorarios		55.512.210	28.798.499
Impuestos Tasas y Gravamenes		3.826.958	4.764.203
Arrendamientos		88.988.282	163.539.720
Contribuciones y afiliaciones		0	0
Seguros		1.488.234	3.822.709
Servicios		69.266.455	97.117.459
Gastos Legales		3.388.600	4.027.900
Mantenimiento y Reparaciones		54.210.738	114.527.544
Adecuaciones e Instalaciones		0	0
Gastos de viaje		0	0
Depreciaciones		21.899.888	30.811.850
Diversos		83.761.692	19.334.549
TOTAL GASTOS OPERACIONES DE ADMON	**10**	**808.915.483**	**1.044.046.165**
UTILIDAD (-PERDIDA) OPERACIONAL		**86.968.225**	**365.021.331**
OTROS INGRESOS	**11**	**14.776**	**2.679**
Financieros		0	0
Recuperaciones		0	0
Diversos		14.776	2.679
OTROS EGRESOS	**12**	**61.498.598**	**82.623.541**
Financieros		39.637.204	67.924.050
Diversos		21.861.393	14.699.491
Impuesto de renta y complementarios		0	0
Impuesto de Industria y Comercio		0	0
UTILIDAD DEL EJERCICIO DESPUES DE IMPUESTOS		**25.484.404**	**282.400.469**

Adriana Hernandez Álvarez
Representante Legal

Jorge Willian Ossa Tobón
C.C. No. 16.369.623
Contador
TP 75985-T

PROWORK ESPECIALISTAS EN SALUD OCUPACIONAL SAS
NIT. 900372493-8
REVELACIONES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de Diciembre de 2024
(Cifras en pesos colombianos)

1. ENTIDAD REPORTANTE

La empresa PROWORK S.A.S. con Nit. 900.372,493 y domicilio principal en la ciudad Buga en la calle 4 No.17-29 P1, constituida mediante documento privado del 29 de Julio de 2010, inscrita en la Cámara de Comercio de Buga el día 30 de Julio de 2010 con el 12 de Diciembre de 2018, se registra en la Camara de Comercio de Buga el cambio de razon social a PROWORK ESPÉCIALISTAS EN SALUD OCUPACIONAL S.A.S., Su vigencia es indefinida. Su objeto social es "La prestación de servicios medicos en salud ocupacional, Actividades de la practica médica sin internacion Codigo CIIU 8621.

2. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS APLICADAS EN PROWORK S.A.S.

2.1. Bases de preparación de los estados financieros

El Estado Financiero (ESFA) al 31 de Diciembre de 2024, ha sido preparado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y mediana entidades (en adelante NIIF para las Pymes) y sus fundamentos e interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

El Estado Colombiano con la Ley 1314 de 2009 y el Decreto 3022 de 2013 establecen la normatividad contable en Colombia con estándares internacionales vigentes al 31 de diciembre de 2014, que representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Las políticas contables adoptadas para el estado financiero, fueron aprobadas por el Comité de convergencia, celebrado el día 30 de Junio del 2016. Son consistentes en la preparación del estado de situación financiera de apertura (ESFA) al 01 de enero de 2016.

2.2. Moneda de presentación y moneda funcional

El estado financiero es presentado en pesos colombianos, que es la moneda funcional

2.3. Instrumentos financieros

PROWORK S.A.S. reconoce activos financieros y pasivos financieros en el momento que asume las obligaciones o adquiere los derechos contractuales de los mismos.

2.3.1. Activos financieros

2.3.1.1. Reconocimiento, medición y baja de activos financieros

Los activos financieros dentro del alcance de la "Sección 11 Instrumentos financieros básicos y la sección 12 otros temas relacionados con los instrumentos financieros: reconocimiento y medición", son clasificados en su reconocimiento inicial como activos financieros a valor razonable (inversiones, deudores comerciales y préstamos por cobrar). Posteriormente, los activos financieros se miden al costo amortizado menos el deterioro de valor. Los activos financieros se dan de baja contablemente cuando los derechos a recibir, flujos de efectivo derivados de los mismos se han cancelado o vencido.

2.3.1.2. Efectivo y equivalentes al efectivo

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

2.3.1.3. Deudores comerciales

La mayoría de las ventas se realizan bajo condiciones de créditos normales a corto plazo. Las cuentas por cobrar relacionadas con dichas ventas se miden al valor no descontado de efectivo que se espera cobrar menos cualquier deterioro de valor. En el evento que las ventas de servicios realizadas bajo condiciones que trascienden las condiciones normales de crédito, las cuentas por cobrar se miden inicialmente al valor presente de los cobros futuros descontados a una tasa de interés de mercado y, luego, se miden al costo amortizado empleando el método de interés efectivo.

2.3.1.4. Préstamos por cobrar

PROWORK S.A.S. otorga préstamos ocasionalmente a sus accionistas o empleados; sí el tiempo se extiende a un plazo mayor y la cifra es material, los préstamos por cobrar se miden al costo amortizado empleando el método de interés efectivo menos cualquier deterioro de valor. El ingreso por intereses se incluye en otros ingresos.

2.3.1.5. Deterioro de activos financieros

PROWORK S.A.S., evalúa a cada fecha de balance si un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Los principales activos financieros sujetos a deterioro producto del incumplimiento contractual de la contraparte son los activos reconocidos inicialmente al valor razonable y posteriormente al costo amortizado (cuentas por cobrar).

Si existe evidencia objetiva que se ha incurrido en una pérdida por deterioro de cuentas por cobrar valoradas posteriormente a costo amortizado, el monto de la pérdida es medido como la diferencia entre el valor libro del activo y el valor presente de flujos de efectivo futuros estimado. El valor en libro del activo es reducido a través del uso de una cuenta correctora del activo.

PROWORK S.A.S., evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro para activos financieros que son individualmente significativos. Sí en un periodo posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede ser objetivamente relacionada con un evento que ocurre después del reconocimiento del deterioro, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada.

Cualquier posterior reverso de una pérdida por deterioro es reconocida en resultado, en la medida que el valor libro del activo no excede su costo amortizado a la fecha de reverso.

2.3.2. Pasivos financieros

2.3.2.1. Reconocimiento, medición y baja de pasivos financieros

Los pasivos financieros dentro del alcance de la “Sección 11 Instrumentos financieros básicos y la sección 12 otros temas relacionados con los instrumentos financieros: reconocimiento y medición”, son clasificados como pasivos financieros en su reconocimiento inicial al valor razonable neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción (pasivos financieros, leasing financiero, acreedores comerciales y otras cuentas por pagar).

Luego del reconocimiento inicial, las obligaciones y préstamos que devengan intereses son medidos al costo amortizado, reconociendo en resultados cualquier mayor o menor valor en la colocación sobre el plazo de la respectiva deuda usando el método de tasa de interés efectiva.

Los pasivos financieros se dan de baja contablemente cuando las obligaciones especificadas en los contratos se cancelan, expiran o son condonadas.

2.3.2.2. Sobregiros y préstamos bancarios

Los préstamos se miden al costo amortizado empleando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base de interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

Los sobregiros se reembolsan por completo cuando así sea solicitado por las entidades financieras, y se miden inicialmente para luego establecerlos al valor nominal (el valor del préstamo).

2.3.2.3. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Son obligaciones que han surgido tras la adquisición de bienes o la contratación de servicios bajo condiciones normales de créditos a corto plazo. Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se miden al valor no descontado de efectivo que debe pagarse.

2.3.2.4. Compensación de instrumentos financieros

Los activos y pasivos financieros se compensan, y se informa el monto neto en el estado de situación financiera, sí y solo sí, existe a la fecha de cierre un derecho legal exigible para recibir o cancelar el valor neto, además de existir la intención de liquidar, o a realizar los activos y liquidar los pasivos simultáneamente.

2.4. Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor. El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados necesarios para la operación del activo y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como gastos del ejercicio en que se incurren. Un elemento de propiedades, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, para la operación del activo y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil técnica de los activos, hasta el monto de su valor residual, de existir. El método de depreciación es Linea recta y las vidas útiles técnicas estimadas por categoría son las siguientes:

Descripción	**Vida Útil**
Construcciones y edificaciones	Según vida útil de cada avalúo
Maquinaria y Equipo	5 años
Equipo de Oficina	10 años
Equipos de cómputo y comunicación	3 a 5 años
Maquinaria y Equipo médico	10 años
Flota y Equipo de Transporte	5 años

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan sí es necesario en forma prospectiva. Cuando el valor de un activo es superior a su valor recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su valor recuperable, mediante la aplicación de pruebas de deterioro u obsolescencia.

2.5. Otros activos no financieros, corrientes

Son aquellos activos que por el hecho de ser diferibles y/o amortizados en el tiempo, como son los gastos pagados por anticipados, se reconocen en este rubro.

2.6. Beneficios a los empleados

Los costos asociados a los beneficios contractuales del personal, relacionados con los servicios prestados por los colaboradores durante el ejercicio se cargarán a resultados en el período en que se devengan.

2.7. Impuesto a las ganancias

PROWORK S.A.S., reconoce el impuesto a las ganancias de acuerdo con la tasa impositiva vigente, sobre la base imponible del ejercicio determinada según las normas tributarias establecidas en Colombia.

2.7.1. Impuestos diferidos

Adicionalmente se registran los impuestos diferidos originados por todas las diferencias temporarias que surgen de la comparación entre la base financiera y tributaria de los diversos rubros de activos y pasivos que mantiene a la fecha de cierre de los Estados Financieros. Lo anterior se reconoce de acuerdo con las disposiciones contenidas en la sección 29 “Impuesto a las ganancias”.

La diferencia entre el valor financiero y tributario, genera los saldos de las bases de impuestos diferidos de activos o pasivos a las cuales se les aplica las tasas fiscales que se esperan estén vigentes cuando éstos se realicen.

Los activos por impuestos diferidos y créditos fiscales, se reconocen únicamente cuando se considera probable que a futuro se dispondrá de ganancias fiscales suficientes para recuperar las deducciones por diferencias temporarias y hacer efectivos los créditos fiscales. PROWORK S.A.S., reconoce pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias.

En cada cierre contable se revisan los impuestos diferidos registrados, tanto activos como pasivos, con el objeto de comprobar su respectiva existencia, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis. Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se presentan en forma neta en el estado de situación financiera toda vez que exista un derecho legalmente exigible de compensar activos tributarios contra pasivos tributarios, y el impuesto diferido esté relacionado con la misma entidad tributaria y la misma autoridad tributaria.

2.8. Ingresos diferidos

PROWORK S.A.S., reconoce ingresos diferidos por anticipo de servicios cuando las condiciones para el reconocimiento de ingresos no se han cumplido, fluctúan según los términos de los servicios por prestar, y se presentan en la cuenta de pasivo no financiero.

2.10. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a PROWORK S.A.S., y puedan ser fiablemente medidos.

Los ingresos son medidos al valor del pago recibido o por cobrar, excluyendo descuentos, rebajas e impuestos a la venta. El siguiente criterio específico de reconocimiento también debe cumplirse antes de reconocer un ingreso.

En la medida que el resultado de un contrato de servicios pueda ser estimado con suficiente fiabilidad, los ingresos y los costos asociados por los conceptos de servicios médicos ocupacionales, exámenes de laboratorio, audiometrías, visiometrias, pruebas psicólogas, serán reconocidos en resultados en proporción al grado de terminación y/o porcentaje de avance de los servicios. El grado de terminación se mide por los costos del contrato incurridos hasta la fecha como un porcentaje del total estimado de costos para cada contrato.

2.11. Capital Social

El capital social está representado en 10.000 acciones a $1.000 cada una.

PROWORK S.A.S., según sus estatutos establece que en cada junta anual de accionistas se determina el reparto de dividendos sobre las acciones, y se reconocen como menor valor del patrimonio cuando son decretadas.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El Efectivo y Equivalentes de Efectivo incluye: Efectivo en caja y bancos, el saldo de la cuenta efectivo y equivalente de efectivo al 31 de Diciembre de 2024 está discriminado de la siguiente manera:

Efectivo y equivalentes del efectivo		**62.944.834**
Caja		48.288.792
Bancos		14.656.043
Banco de Colombia Cta. Cte. 84842302998	14.303.243	
Banco de Occidente Cta. Cte. 034-060871	330.400	
Banco Avvillas Cta. Cte. 111175054	22.400	

El saldo de efectivo y equivalentes de efectivo son dineros mantenidos en caja y en las cuentas bancarias. El valor reconocido es igual al valor razonable, y estos recursos corresponden a saldos de disponibilidad inmediata, sobre los cuales no existe ninguna restricción.

4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los Deudores corresponden a cuentas por cobrar para las cuales no se ha reconocido ningún deterioro de valor para cuentas incobrables, debido a que no se ha presentado ningún cambio significativo en la calidad crediticia de sus deudores.

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**1.302.288.515**
Clientes	386.715.921
Socios y accionistas	256.812.083
Anticipos Proveedores	335.141.823
Anticipo Retenciones	165.948.696
Prestamos Empleados	56.282.672
Otras Cuentas por Cobrar (Procarelab)	101.387.320

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un bien se activa dentro del grupo de activos de menor cuantía, sí el valor de éste, es menor o igual a 50 UTV1, y su depreciación se realizará por los meses restantes al cierre del periodo fiscal en curso.

La propiedad, planta y equipo se encuentra debidamente asegurada y no hay ninguna restricción sobre su utilización.

Se efectuó una revisión de la propiedad planta y equipo, en la cual no encontró deterioro alguno.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**170.802.140**
Maquinaria y Equipo	51.313.009
Equipo de Oficina	32.761.071
Equipo de Computo y Comunicación	102.159.036
Equipo Medico Científico	155.990.631
Depreciaciones	-171.421.606

6. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Obligaciones financieras	**333.808.714**
Corriente	293.808.714
No corriente	40.000.000

7. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

PROCARE BUGA SAS., tiene implementadas las políticas de manejo de riesgo financiero, para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre- acordados.

Corriente	**85.309.852**
Proveedores	85.309.852

8. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

Los beneficios a empleados se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y los convenios laborales En el caso de retiro injustificado, el empleado tiene derecho a recibir pagos adicionales que varían de acuerdo con el tiempo de **PROCARE BUGA SAS.,** hace los aportes periódicos para cesantías y seguridad social integral (salud, riesgos profesionales y

BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	**376.784.735**
Salarios por pagar	259.061.099
Cesantías Consolidadas	44.099.719
Intereses sobre Cesantías	5.157.918
Prima de Servicios	1.088.942
Vacaciones Consolidadas	67.377.057

9. CAPITAL

El capital social está representado en acciones.
PROWORK SAS, según sus estatutos establece que en cada junta anual de accionistas se determina el reparto de dividendos sobre las acciones, y se reconocen como menor valor del patrimonio cuando son decretadas.
al 31 de Diciembre de 2024 el capital está constituido por $10.000.000.

10. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	**1.044.046.165**
Gastos de Personal	577.301.732
Honorarios	28.798.499
Impuestos Tasas y Gravamenes	4.764.203
Arrendamientos	163.539.720
Contribuciones y afiliaciones	0
Seguros	3.822.709
Servicios	97.117.459
Gastos Legales	4.027.900
Mantenimiento y Reparaciones	114.527.544
Adecuaciones e Instalaciones	0
Gastos de viaje	0
Depreciaciones	30.811.851
Diversos	19.334.549
11. OTROS INGRESOS	**2.679**
Diversos	2.679
12. OTROS EGRESOS	**82.623.541**
Financieros	67.924.050
Diversos	14.699.491
Provisión impuesto de renta	0
Impuesto de Industria y comercio	0

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

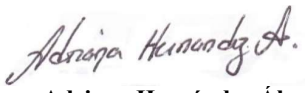
Desde el 31 de Diciembre de 2024 a la fecha de emisión de este informe, no se han presentado eventos que afecten los resultados del ejercicio presentados, o la posición financiera presentada en los estados financieros.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros son preliminares, autorizados por el Representante Legal y/o Junta directiva.

CONTINGENCIAS

No existen casos ni procesos jurídicos a favor o en contra de la Empresa que debieran ser revelados.



Adriana Hernández Álvarez
Representante Legal



Jorge Willian Ossa Tobón
C.C. No. 16.369.623
Contador
TP 75985-T

PROWORK ESPECIALISTAS EN SALUD OCUPACIONAL SAS
NIT. 900372493-8
REVELACIONES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras en pesos colombianos)

1. ENTIDAD REPORTANTE

La empresa PROWORK S.A.S. con Nit. 900.372,493 y domicilio principal en la ciudad Buga en la calle 4 No.17-29 P1, constituida mediante documento privado del 29 de Julio de 2010, inscrita en la Cámara de Comercio de Buga el día 30 de Julio de 2010 con el 12 de Diciembre de 2018, se registra en la Camara de Comercio de Buga el cambio de razon social a PROWORK ESPÉCIALISTAS EN SALUD OCUPACIONAL S.A.S., Su vigencia es indefinida. Su objeto social es "La prestación de servicios medicos en salud ocupacional, Actividades de la practica médica sin internacion Codigo CIIU 8621.

2. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS APLICADAS EN PROWORK S.A.S.

2.1. Bases de preparación de los estados financieros

El Estado Financiero (ESFA) al 31 de Diciembre de 2025, ha sido preparado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y mediana entidades (en adelante NIIF para las Pymes) y sus fundamentos e interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

El Estado Colombiano con la Ley 1314 de 2009 y el Decreto 3022 de 2013 establecen la normatividad contable en Colombia con estándares internacionales vigentes al 31 de diciembre de 2014, que representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Las políticas contables adoptadas para el estado financiero, fueron aprobadas por el Comité de convergencia, celebrado el día 30 de Junio del 2016. Son consistentes en la preparación del estado de situación financiera de apertura (ESFA) al 01 de enero de 2016.

2.2. Moneda de presentación y moneda funcional

El estado financiero es presentado en pesos colombianos, que es la moneda funcional

2.3. Instrumentos financieros

PROWORK S.A.S. reconoce activos financieros y pasivos financieros en el momento que asume las obligaciones o adquiere los derechos contractuales de los mismos.

2.3.1. Activos financieros

2.3.1.1. Reconocimiento, medición y baja de activos financieros

Los activos financieros dentro del alcance de la "Sección 11 Instrumentos financieros básicos y la sección 12 otros temas relacionados con los instrumentos financieros: reconocimiento y medición", son clasificados en su reconocimiento inicial como activos financieros a valor razonable (inversiones, deudores comerciales y préstamos por cobrar). Posteriormente, los activos financieros se miden al costo amortizado menos el deterioro de valor. Los activos financieros se dan de baja contablemente cuando los derechos a recibir, flujos de efectivo derivados de los mismos se han cancelado o vencido.

2.3.1.2. Efectivo y equivalentes al efectivo

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

2.3.1.3. Deudores comerciales

La mayoría de las ventas se realizan bajo condiciones de créditos normales a corto plazo. Las cuentas por cobrar relacionadas con dichas ventas se miden al valor no descontado de efectivo que se espera cobrar menos cualquier deterioro de valor. En el evento que las ventas de servicios realizadas bajo condiciones que trascienden las condiciones normales de crédito, las cuentas por cobrar se miden inicialmente al valor presente de los cobros futuros descontados a una tasa de interés de mercado y, luego, se miden al costo amortizado empleando el método de interés efectivo.

2.3.1.4. Préstamos por cobrar

PROWORK S.A.S. otorga préstamos ocasionalmente a sus accionistas o empleados; sí el tiempo se extiende a un plazo mayor y la cifra es material, los préstamos por cobrar se miden al costo amortizado empleando el método de interés efectivo menos cualquier deterioro de valor. El ingreso por intereses se incluye en otros ingresos.

2.3.1.5. Deterioro de activos financieros

PROWORK S.A.S., evalúa a cada fecha de balance si un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Los principales activos financieros sujetos a deterioro producto del incumplimiento contractual de la contraparte son los activos reconocidos inicialmente al valor razonable y posteriormente al costo amortizado (cuentas por cobrar).

Si existe evidencia objetiva que se ha incurrido en una pérdida por deterioro de cuentas por cobrar valoradas posteriormente a costo amortizado, el monto de la pérdida es medido como la diferencia entre el valor libro del activo y el valor presente de flujos de efectivo futuros estimado. El valor en libro del activo es reducido a través del uso de una cuenta correctora del activo.

PROWORK S.A.S., evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro para activos financieros que son individualmente significativos. Sí en un periodo posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede ser objetivamente relacionada con un evento que ocurre después del reconocimiento del deterioro, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada.

Cualquier posterior reverso de una pérdida por deterioro es reconocida en resultado, en la medida que el valor libro del activo no excede su costo amortizado a la fecha de reverso.

2.3.2. Pasivos financieros

2.3.2.1. Reconocimiento, medición y baja de pasivos financieros

Los pasivos financieros dentro del alcance de la “Sección 11 Instrumentos financieros básicos y la sección 12 otros temas relacionados con los instrumentos financieros: reconocimiento y medición”, son clasificados como pasivos financieros en su reconocimiento inicial al valor razonable neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción (pasivos financieros, leasing financiero, acreedores comerciales y otras cuentas por pagar).

Luego del reconocimiento inicial, las obligaciones y préstamos que devengan intereses son medidos al costo amortizado, reconociendo en resultados cualquier mayor o menor valor en la colocación sobre el plazo de la respectiva deuda usando el método de tasa de interés efectiva.

Los pasivos financieros se dan de baja contablemente cuando las obligaciones especificadas en los contratos se cancelan, expiran o son condonadas.

2.3.2.2. Sobregiros y préstamos bancarios

Los préstamos se miden al costo amortizado empleando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base de interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

Los sobregiros se reembolsan por completo cuando así sea solicitado por las entidades financieras, y se miden inicialmente para luego establecerlos al valor nominal (el valor del préstamo).

2.3.2.3. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Son obligaciones que han surgido tras la adquisición de bienes o la contratación de servicios bajo condiciones normales de créditos a corto plazo. Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se miden al valor no descontado de efectivo que debe pagarse.

2.3.2.4. Compensación de instrumentos financieros

Los activos y pasivos financieros se compensan, y se informa el monto neto en el estado de situación financiera, sí y solo sí, existe a la fecha de cierre un derecho legal exigible para recibir o cancelar el valor neto, además de existir la intención de liquidar, o a realizar los activos y liquidar los pasivos simultáneamente.

2.4. Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor. El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados necesarios para la operación del activo y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como gastos del ejercicio en que se incurren. Un elemento de propiedades, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, para la operación del activo y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil técnica de los activos, hasta el monto de su valor residual, de existir. El método de depreciación es Linea recta y las vidas útiles técnicas estimadas por categoría son las siguientes:

Descripción	**Vida Útil**
Construcciones y edificaciones	Según vida útil de cada avalúo
Maquinaria y Equipo	5 años
Equipo de Oficina	10 años
Equipos de cómputo y comunicación	3 a 5 años
Maquinaria y Equipo médico	10 años
Flota y Equipo de Transporte	5 años

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan sí es necesario en forma prospectiva. Cuando el valor de un activo es superior a su valor recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su valor recuperable, mediante la aplicación de pruebas de deterioro u obsolescencia.

2.5. Otros activos no financieros, corrientes

Son aquellos activos que por el hecho de ser diferibles y/o amortizados en el tiempo, como son los gastos pagados por anticipados, se reconocen en este rubro.

2.6. Beneficios a los empleados

Los costos asociados a los beneficios contractuales del personal, relacionados con los servicios prestados por los colaboradores durante el ejercicio se cargarán a resultados en el período en que se devengan.

2.7. Impuesto a las ganancias

PROWORK S.A.S., reconoce el impuesto a las ganancias de acuerdo con la tasa impositiva vigente, sobre la base imponible del ejercicio determinada según las normas tributarias establecidas en Colombia.

2.7.1. Impuestos diferidos

Adicionalmente se registran los impuestos diferidos originados por todas las diferencias temporarias que surgen de la comparación entre la base financiera y tributaria de los diversos rubros de activos y pasivos que mantiene a la fecha de cierre de los Estados Financieros. Lo anterior se reconoce de acuerdo con las disposiciones contenidas en la sección 29 “Impuesto a las ganancias”.

La diferencia entre el valor financiero y tributario, genera los saldos de las bases de impuestos diferidos de activos o pasivos a las cuales se les aplica las tasas fiscales que se esperan estén vigentes cuando éstos se realicen.

Los activos por impuestos diferidos y créditos fiscales, se reconocen únicamente cuando se considera probable que a futuro se dispondrá de ganancias fiscales suficientes para recuperar las deducciones por diferencias temporarias y hacer efectivos los créditos fiscales. PROWORK S.A.S., reconoce pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias.

En cada cierre contable se revisan los impuestos diferidos registrados, tanto activos como pasivos, con el objeto de comprobar su respectiva existencia, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis. Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se presentan en forma neta en el estado de situación financiera toda vez que exista un derecho legalmente exigible de compensar activos tributarios contra pasivos tributarios, y el impuesto diferido esté relacionado con la misma entidad tributaria y la misma autoridad tributaria.

2.8. Ingresos diferidos

PROWORK S.A.S., reconoce ingresos diferidos por anticipo de servicios cuando las condiciones para el reconocimiento de ingresos no se han cumplido, fluctúan según los términos de los servicios por prestar, y se presentan en la cuenta de pasivo no financiero.

2.10. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a PROWORK S.A.S., y puedan ser fiablemente medidos.

Los ingresos son medidos al valor del pago recibido o por cobrar, excluyendo descuentos, rebajas e impuestos a la venta. El siguiente criterio específico de reconocimiento también debe cumplirse antes de reconocer un ingreso.

En la medida que el resultado de un contrato de servicios pueda ser estimado con suficiente fiabilidad, los ingresos y los costos asociados por los conceptos de servicios médicos ocupacionales, exámenes de laboratorio, audiometrías, visiometrias, pruebas psicólogas, serán reconocidos en resultados en proporción al grado de terminación y/o porcentaje de avance de los servicios. El grado de terminación se mide por los costos del contrato incurridos hasta la fecha como un porcentaje del total estimado de costos para cada contrato.

2.11. Capital Social

El capital social está representado en 10.000 acciones a $1.000 cada una.
PROWORK S.A.S., según sus estatutos establece que en cada junta anual de accionistas se determina el reparto de dividendos sobre las acciones, y se reconocen como menor valor del patrimonio cuando son decretadas.
Para el cierre del año gravable 2021 se disitribuyeron utilidades acumuladas al año 2020 por valor $450,000,000.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El Efectivo y Equivalentes de Efectivo incluye: Efectivo en caja y bancos, el saldo de la cuenta efectivo y equivalente de efectivo al 31 de Diciembre de 2025 está discriminado de la siguiente manera:

Efectivo y equivalentes del efectivo		**42.490.140**
Caja		37.849.308
Bancos		4.640.832
Banco de Colombia Cta. Cte. 84842302998	1.894.874	
Banco de Occidente Cta. Cte. 034-060871	2.723.558	
Banco Avvillas Cta. Cte. 111175054	22.400	

El saldo de efectivo y equivalentes de efectivo son dineros mantenidos en caja y en las cuentas bancarias. El valor reconocido es igual al valor razonable, y estos recursos corresponden a saldos de disponibilidad inmediata, sobre los cuales no existe ninguna restricción.

4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los Deudores corresponden a cuentas por cobrar para las cuales no se ha reconocido ningún deterioro de valor para cuentas incobrables, debido a que no se ha presentado ningún cambio significativo en la calidad crediticia de sus deudores.

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**1.092.755.357**
Clientes	252.473.713
Socios y accionistas	295.815.286
Anticipos Proveedores	196.634.094
Anticipo Retenciones	224.817.694
Prestamos Empleados	30.427.237
Otras Cuentas por Cobrar (Procarelab)	92.587.333

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un bien se activa dentro del grupo de activos de menor cuantía, sí el valor de éste, es menor o igual a 50 UTV1, y su depreciación se realizará por los meses restantes al cierre del periodo fiscal en curso.
La propiedad, planta y equipo se encuentra debidamente asegurada y no hay ninguna restricción sobre su utilización.
Se efectuó una revisión de la propiedad planta y equipo, en la cual no encontró deterioro alguno.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**152.977.152**
Maquinaria y Equipo	51.313.009

Equipo de Oficina	35.979.171
Equipo de Computo y Comunicación	102.159.036
Equipo Medico Científico	156.847.431
Depreciaciones	-193.321.495

6. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Obligaciones financieras	**219.774.778**
Corriente	69.774.778
No corriente	150.000.000

7. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

PROCARE BUGA SAS., tiene implementadas las políticas de manejo de riesgo financiero, para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre- acordados.

Corriente	**23.897.464**
Proveedores	23.897.464

8. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

Los beneficios a empleados se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y los convenios laborales En el caso de retiro injustificado, el empleado tiene derecho a recibir pagos adicionales que varían de acuerdo con el tiempo de **PROCARE BUGA SAS.,** hace los aportes periódicos para cesantías y seguridad social integral (salud, riesgos profesionales y

BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	**287.608.359**
Salarios por pagar	206.321.827
Cesantías Consolidadas	33.180.734
Intereses sobre Cesantías	3.940.579
Prima de Servicios	0
Vacaciones Consolidadas	44.165.218

9. CAPITAL

El capital social está representado en acciones.

PROWORK SAS, según sus estatutos establece que en cada junta anual de accionistas se determina el reparto de dividendos sobre las acciones, y se reconocen como menor valor del patrimonio cuando son decretadas.

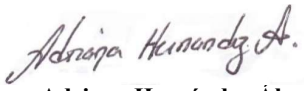
al 31 de Diciembre de 2025 el capital está constituido por $10.000.000.

10. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	**808.915.483**
Gastos de Personal	426.572.426
Honorarios	55.512.210
Impuestos Tasas y Gravamenes	3.826.958
Arrendamientos	88.988.282
Contribuciones y afiliaciones	0
Seguros	1.488.234
Servicios	69.266.455
Gastos Legales	3.388.600
Mantenimiento y Reparaciones	54.210.738
Adecuaciones e Instalaciones	0
Gastos de viaje	0
Depreciaciones	21.899.888
Diversos	83.761.692
11. OTROS INGRESOS	**14.776**
Recuperaciones	0
Diversos	14.776
12. OTROS EGRESOS	**61.498.598**
Financieros	39.637.204
Diversos	21.861.393
Provisión impuesto de renta	0
Provisión impuesto de industria y comercio	0

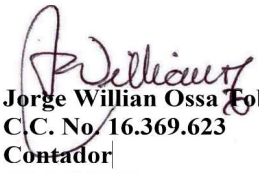
HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA
Desde el 31 de Diciembre de 2021 a la fecha de emisión de este informe, no se han presentado eventos que afecten los resultados del ejercicio presentados, o la posición financiera presentada en los estados financieros.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
Estos Estados Financieros son preliminares, autorizados por el Representante Legal y/o Junta directiva.

CONTINGENCIAS
No existen casos ni procesos jurídicos a favor o en contra de la Empresa que debieran ser revelados.



Adriana Hernández Álvarez
Representante Legal



Jorge Willian Ossa Tobón
C.C. No. 16.369.623
Contador
TP 75985-T





USO EXCLUSIVO SENA SAMC-VLL-0002-2026

República de Colombia
Ministerio de Educación Nacional

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO



75985-T

JORGE WILLIAN
OSSA TOBON
C.C. 16369623
RESOLUCION INSCRIPCION 174 FECHA 23/11/2000
UNIVERSIDAD CENTRAL VALLE DEL CAUCA

Presidente

CARVAJAL S.A. 05/2000-24469

FIRMA DEL TITULAR 0394156

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en la ley 43 de 1990.
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla al Ministerio de Educación Nacional - Junta Central de Contadores.

016369623

USO EXCLUSIVO SENA-SAMC-VLL-0002-2026