# NOVALAB SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA

**ESTADOS FINANCIEROS**

**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2025**

# NOVALAB SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA
## 800.049.498-8
## Estado de situación financiera
### A 31 de Diciembre de 2025
(Expresados en Pesos Colombianos)

| | Notas | DICIEMBRE 2025 | DICIEMBRE 2024 | Variación $ | Variación % |
|---|---|---|---|---|---|
| **ACTIVOS** | | | | | |
| **Activos corrientes** | | | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 4 | 178.900.863 | 28.023.667 | 150.877.196 | 538 |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 5 | 343.362.397 | 331.629.757 | 11.732.640 | 4 |
| Inventario | 6 | 510.427.200 | 327.294.282 | 183.132.918 | 56 |
| Impuestos Corrientes | 7 | 325.494.228 | 210.968.991 | 114.525.236 | 54 |
| Otros activos corrientes | 8 | 317.750 | 990.000 | -672.250 | -68 |
| **Activos corrientes totales** | | **1.358.502.438** | **898.906.697** | **459.595.741** | **51** |
| **Activos no corrientes** | | | | | |
| Propiedades, planta y equipo | 9 | 641.833.050 | 673.180.742 | -31.347.692 | -5 |
| Intangibles | 10 | 33.320.000 | 0 | 33.320.000 | 100 |
| Activo Impuesto Diferido | 11 | 10.713.301 | 8.398.970 | 2.314.331 | 28 |
| **Activos no corrientes totales** | | **685.866.351** | **681.579.712** | **4.286.639** | **1** |
| **Activos totales** | | **2.044.368.789** | **1.580.486.409** | **463.882.380** | **29** |
| **PASIVOS Y PATRIMONIO** | | | | | |
| **Pasivos Corrientes** | | | | | |
| Obligaciones financieras | 12 | 32.178 | 510.857 | -478.678 | -94 |
| Cuentas por pagar comerciales y otras CXP | 13 | 534.195.650 | 505.502.906 | 28.692.744 | 6 |
| Pasivo por impuestos corrientes | 14 | 47.338.183 | 35.056.000 | 12.282.183 | 35 |
| Beneficios a empleado | 15 | 383.348.148 | 242.177.681 | 141.170.466 | 58 |
| **Pasivos corrientes totales** | | **964.914.158** | **783.247.444** | **181.666.714** | **23** |
| **Pasivos No Corrientes** | | | | | |
| Cuentas por pagar comerciales y otras CXP | 13 | 260.000.000 | 106.395.706 | 153.604.294 | 144 |
| Pasivo por impuesto diferido | 16 | 513.966 | - | 513.966 | 100 |
| **Total de pasivos No Corrientes** | | **260.513.966** | **106.395.706** | **154.118.260** | **145** |
| **Pasivos Totales** | | **1.225.428.125** | **889.643.150** | **335.784.975** | **38** |
| **Patrimonio** | | | | | |
| Capital emitido | | 40.000.000 | 40.000.000 | - | - |
| Reservas | | 20.000.000 | 900.448 | 19.099.552 | 2.121 |
| Revalorización de patrimonio | | 118.389.789 | 118.389.789 | - | - |
| Utilidades y/o pérdidas del ejercicio | | 128.097.405 | 110.389.828 | 17.707.577 | 16 |
| Utilidades y/o pérdidas acumuladas | | 512.453.470 | 421.163.195 | 91.290.276 | 22 |
| **Total capital contable** | | **818.940.664** | **690.843.259** | **128.097.405** | **19** |
| **Total de pasivos y capital contable** | | **2.044.368.789** | **1.580.486.409** | **463.882.380** | **29** |

GABRIEL MESA NICHOLLS
**REPRESENTANTE LEGAL SUPLENTE**
C.C 70.569.935

MARTA NELLY CARMONA GOMEZ
**CONTADOR PUBLICO**
C.C 42.771.671
TP 87561-T

# NOVALAB SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA
# 800.049.498-8

## Estado del resultado integral y ganancias acumuladas individual por función
## A 31 de Diciembre de 2025

**(Expresados en Pesos Colombianos)**

| | Notas | DICIEMBRE 2025 | DICIEMBRE 2024 | Variación $ | Variación % |
|---|---|---|---|---|---|
| Ingresos de actividades ordinarias | 17 | 3.685.573.292 | 3.365.426.063 | 320.147.229 | 10 |
| Costo de ventas | 18 | 638.921.884 | 570.172.906 | 68.748.978 | 12 |
| Costo de producción | 19 | 731.541.638 | 644.863.746 | 86.677.892 | 13 |
| **Ganancia bruta** | | **2.315.109.770** | **2.150.389.411** | **164.720.359** | **8** |
| Gastos de distribución | 20 | 522.156.071 | 488.809.711 | 33.346.360 | 7 |
| Gastos de administración | 21 | 1.510.294.733 | 1.427.257.340 | 83.037.394 | 6 |
| **Utilidad operacional** | | **282.658.965** | **234.322.360** | **48.336.605** | **21** |
| Otros ingresos | 22 | 62.649.693 | 65.625.396 | -2.975.703 | -5 |
| Otros gastos | 23 | 117.818.861 | 92.424.314 | 25.394.547 | 27 |
| Costos financieros | 24 | 175.757 | 11.135.484 | -10.959.727 | -98 |
| **Utilidad antes de impuestos** | | **227.314.040** | **196.387.957** | **30.926.083** | **16** |
| Gasto por impuesto a las ganancias | | 101.017.000 | 85.029.000 | 15.988.000 | 19 |
| Ingreso por impuesto diferido | | (1.800.365) | 969.130 | -2.769.494 | -286 |
| **Utilidad (+) Perdida (-) del año** | | **128.097.405** | **110.389.828** | **17.707.577** | **16** |

GABRIEL MESA NICHOLLS
**REPRESENTANTE LEGAL SUPLENTE**
C.C 70.569.935

MARTA NELLY CARMONA GOMEZ
**CONTADOR PUBLICO**
C.C 42.771.671
TP 87561-T

# NOVALAB SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA
# 800.049.498-8
## Estado de cambios en el patrimonio
### A 31 de Diciembre de 2025
**(Expresados en Pesos Colombianos)**

| | Capital | Prima en colocación | Reservas | Revalorización del patrimonio | Resultados del Ejercicio | Ganancias acumuladas | Total Patrimonio |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Saldo a 31 de Diciembre 2023** | **40.000.000** | **-** | **900.448** | **118.389.789** | **19.867.964** | **401.295.231** | **580.453.431** |
| Disminución capital | - | - | - | - | - | - | |
| Traslado de resultados al 2024 | - | - | - | - | (19.867.964) | 19.867.964 | |
| Distribución de Utilidades | - | - | - | - | - | - | |
| Resultados del ejercicio | - | - | - | - | 110.389.828 | - | |
| **Saldo a 31 de Diciembre 2024** | **40.000.000** | **-** | **900.448** | **118.389.789** | **110.389.828** | **421.163.195** | **690.843.259** |
| Disminución capital | - | - | - | - | - | - | |
| Traslado de resultados al 2025 | - | - | - | - | (110.389.828) | 110.389.828 | |
| Distribución de Utilidades | - | - | - | - | - | - | |
| Reservas obligatorias | - | - | 19.099.552 | - | - | (19.099.552) | |
| Resultados del ejercicio | - | - | - | - | 128.097.405 | - | |
| **Saldo a 31 de Diciembre 2025** | **40.000.000** | **-** | **20.000.000** | **118.389.789** | **128.097.405** | **512.453.470** | **818.940.664** |

GABRIEL MESA NICHOLLS
**REPRESENTANTE LEGAL SUPLENTE**
C.C 70.569.935

MARTA NELLY CARMONA GÓMEZ
**CONTADOR**
C.C 42.771.671
TP 87561-T

**NOVALAB SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA**

**800.049.498-8**

# ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

**A 31 de Diciembre de 2025**

**(Expresados en Pesos Colombianos)**

| | |
|---|---|
| FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | |
| **RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO** | **128.097.405** |
| MAS (MENOS) GASTOS (INGRESOS) QUE NO AFECTAN EL CAPITAL DE TRABAJO: | |
| Depreciación De Propiedades Planta Y Equipo | 25.688.052 |
| Amortización De Diferidos | - |
| Deterioro CxC Comerciales Y Otras CxC | 3.740.024 |
| Valorización Inversiones | - |
| Valorización del capital | - |
| Variación Impuesto Diferido | (1.800.365) |
| (Utilidad) Pérdida En Venta O Retiro De PPyE | - |
| | **155.725.117** |
| DISMINUCIÓN (AUMENTO) EN ACTIVOS OPERACIONALES: | |
| Activos financieros | 672.250 |
| Cuentas Comerciales Por Cobrar Y Otras CxC | (15.472.665) |
| Inventarios Corrientes | (183.132.918) |
| Impuestos Corrientes | (114.525.236) |
| Intangibles | (33.320.000) |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN PASIVOS OPERACIONALES: | |
| Obligaciones financieras e instrumentos derivados | (478.678) |
| Cuentas Por Pagar Comerciales Y Otras CxP | 182.297.038 |
| Pasivos por impuestos corrientes | 12.282.183 |
| Obligaciones laborales | 141.170.466 |
| Pasivos Estimados | - |
| Otros Pasivos No Financieros | |
| **EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** | **(10.507.561)** |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN: | |
| Adiciones A Inversiones A Largo Plazo | - |
| Adiciones A Propiedades, Planta Y Equipo | - |
| Retiro De Propiedades, Plantas Y Equipos | 5.659.640 |
| **EFECTIVO PROVISTO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** | **5.659.640** |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | |
| (Disminución) Aumento De Obligaciones Financieras | - |
| Otros pasivos no financieros | - |
| Utilidades ejercicios anteriores | - |
| Reservas obligatorias | - |
| Capital Suscrito Y Pagado | - |
| Distribución de utilidades | - |
| Prima Colocación De Acciones | - |
| **EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN** | **-** |
| **DISMINUCION EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO** | **150.877.196** |
| Efectivo Y Equivalentes De Efectivo Al Comienzo Del Año | 28.023.667 |
| **EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO** | **178.900.863** |

GABRIEL MESA NICHOLLS
**REPRESENTANTE LEGAL SUPLENTE**
C.C 70.569.935

MARTA NELLY CARMONA GOMEZ
**CONTADOR**
C.C 42.771.671
TP 87561-T

**POLÍTICAS CONTABLES, NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

**Nota 1. ENTIDAD REPORTANTE**

Que por escritura publica No. 7.599, otorgada en la Notaria 15a. de Medellin, en noviembre 9 de 1988, inscrita en Camara de Comercio de Medellin en noviembre 22 de 1988, en el libro 9o., folio 1154, bajo el No. 9224, se constituyo una sociedad de responsabilidad limitada bajo la denominacion de NOVALAB LTDA y que por Acta No. 28, del 15 de octubre de 2009, de la Junta de Socios, inscrita en Cámara Comercio el 18 de noviembre de 2009, con el No.16358 del Libro IX, mediante la cual la sociedad se transforma de limitada a sociedad por Acciones Simplificada y en adelante se denominará NOVALAB S.A.S. La cual tendrá como objeto social principal la producción, comercialización, importación y/o exportación de productos químicos del tipo de materiales y reactivos para laboratorio clínico, que constituyen materia prima para los mismos, pero podrá ocuparse también de cualquier negocio lícito no previsto expresamente por los estatutos.

**Hipótesis de negocio en marcha**

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la gerencia de LA EMPRESA evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio.

**Nota 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

LA EMPRESA presenta sus estados financieros individuales de acuerdo con las Normas de Información financiera aceptadas en Colombia (NIF), establecidas mediante ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, mediante el cual se establece el Régimen Reglamentario Normativo para los Preparados de Información Financiera que conforman el grupo 2 que comprende la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en su versión 2009 y posteriormente actualizada a la versión 2015.

Los estándares internacionales de información financiera tienen dos marcos de referencia aplicables: Uno para empresas de interés público, conocido NIIF plenas, y otro aplicable a empresas consideradas pequeñas y medianas o empresas de interés privado, conocido como NIIF para Pymes.

Disminución capital

Traslado de resultados al 2024

Distribución de Utilidades

Resultados del ejercicio

Saldo a 31 de Diciembre 2024 13

e) LA EMPRESA tiene activos no superiores a 30. 000 SMLV

LA EMPRESA se encuentra clasificada en el Grupo 2 y por tanto debe aplicar el marco normativo NIIF para Pymes.

Los presentes estados financieros corresponden a los estados financieros anuales presentados de acuerdo con las NIIF PYMES; en la preparación de estos estados financieros la entidad ha aplicado las políticas contables aprobadas por la Junta Directiva, y los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos descritos en la NOTA 3 y NOTA 3.1, respectivamente. Asimismo, la Compañía ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la sección 35, que se describen en la NOTA 3.2 en la fecha de transición de enero 1 de 2015 en la cual se elaboró el Estado de Situación Financiera de Apertura.

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con los PCGA (Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia) de acuerdo a los decretos 2649 y 2650 del año 1993. La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con las bases descritas en el párrafo anterior.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, se aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico, a excepción de algunos activos financieros que deben medirse por su valor razonable.

**Nota 3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES MAS REPRESENTATIVAS**

**Activos financieros**

Los activos financieros dentro del alcance de la sección 11 de NIIF PYMES se clasifican como activos financieros medidos al valor razonable con cargo a resultados, activos financieros medidos al costo menos deterioro de valor y activos financieros medidos al costo amortizado.

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente al valor razonable, y los activos financieros medidos al costo y al costo amortizado se incrementan por los costos de la transacción.

Los activos financieros clasificados como activos corrientes se miden por el importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera recibir (neto del deterioro de valor) a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Los activos financieros que correspondan con acciones ordinarias o preferenciales se miden al valor razonable con cambios en el valor razonable reconocido su resultado en un rubro denominado "otras ganancias y pérdidas", siempre que tales acciones coticen en bolsa o su valor razonable se puede medir fiablemente; en caso contrario se medirán al costo menos el deterioro del valor.

**Pasivos financieros**

Los pasivos financieros, de conformidad con la sección 11, se clasifican en préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una relación de cobertura eficaz, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable, excepto en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al precio de la transacción en donde se reconoces los costos de transacción directamente atribuibles. De igual manera 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 determinado en el reconocimiento inicial

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar, derivados financieros y deudas por préstamos recibidos y otros conceptos que devengan intereses.

Los instrumentos de deuda tales como obligaciones financieras se medirán posteriormente al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo

**Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen por el valor razonable de la contraprestación recibida, siempre que el importe del ingreso se pueda medir fiablemente, sea probable que se reciban los beneficios, el grado de realización de la transacción y los costos incurridos.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de intereses se reconocen mediante el método de la tasa de interés efectiva en el rubro denominado ingresos financieros.

Ingreso por venta de bienes:

Estos ingresos se reconocen y registran cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

a) Se han transferido los riesgos y beneficios significativos, derivados de la propiedad de los bienes.

En la mayoría de los casos, la transferencia de los riesgos y ventajas de la propiedad coincidirá con la transferencia de la titularidad legal o el traspaso de la posesión al comprador, sin embargo, si la entidad retiene, de forma significativa, riesgos de la propiedad, la transacción no será una venta y por tanto no se reconocerán los ingresos de actividades ordinarias. Cuando la empresa retenga sólo una parte insignificante del riesgo que se tiene con la propiedad del bien, por ejemplo, en el caso de garantías o devoluciones, los ingresos de actividades ordinarias se reconocerán en el momento de la venta, siempre que el vendedor pueda estimar con fiabilidad las devoluciones futuras, y reconozca una deuda por los reembolsos a efectuar, basándose en su experiencia previa o en otros factores relevantes.

b) El vendedor no conserva ni la gestión ni el control del activo.

c) El importe de los ingresos puede medirse con fiabilidad.

d) Es probable que de la transacción se reciban beneficios económicos.

**Impuesto a las ganancias**

El resultado por impuestos a las ganancias representa la suma del resultado por el impuesto corriente y por el impuesto diferido.

Los activos y pasivos por impuesto sobre la renta corriente para el período vigente se miden como el importe que se espera recuperar de las autoridades fiscales o que se tendría que pagar. La tasa impositiva y las leyes fiscales que se usan para contabilizar el importe son aquellas vigentes, o nominalmente vigentes, a la fecha del informe.

El impuesto sobre la renta corriente relacionado con partidas que se reconocen directamente en el patrimonio o en otros resultados integrales se reconoce en los Estados de Cambios en el Patrimonio o en los Estados de Resultados Integrales, respectivamente. La administración evalúa periódicamente la posición adoptada en las declaraciones de renta con respecto a situaciones en las que las regulaciones fiscales que se aplican están sujetas a interpretación y crea las provisiones del caso.

La estimación del pasivo por el impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 35%, por el método de la causación. El activo o pasivo por impuesto sobre la renta se presenta neto, luego de deducir los anticipos pagados y las retenciones en la fuente a favor

El impuesto sobre la renta diferido se reconoce por diferencias temporarias existentes entre el importe en libros de los activos y pasivos y sus bases fiscales correspondientes. Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida fiscal o exceso de renta presuntiva no utilizado.

Los impuestos diferidos son medidos a la tasa impositiva que se espera aplicar a las diferencias temporarias cuando estas sean revertidas, con base en las leyes que han sido aprobadas o que están a punto de ser aprobadas a la fecha del informe. El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de presentación y se reduce en la medida en que ya no sea probable que existan utilidades gravables suficientes para emplear la totalidad o parte del activo por impuesto diferido. Los activos por impuestos diferidos no reconocidos son revisados en cada fecha de cierre y se reconocen en la medida en que sea probable que existan utilidades gravables futuras que permiten que el activo por impuesto diferido sea recuperado

**Efectivo y equivalentes de efectivo**

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal (valor razonable).
Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

**Instrumentos Financieros**

**Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.
Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.
Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

**Activos financieros corrientes**
Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

**Activos financieros no corrientes**

Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

**Obligaciones financieras**

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

**Proveedores y cuentas por pagar**

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

**Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.
Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

| CONCEPTOS DE BIENES A DEPRECIAR | TASA DE DEPRECIACIÓN ANUAL % | AÑOS |
|---|---|---|
| Construcciones y edificaciones | 2,22 | 45 |
| Acueducto, planta y redes | 2,5 | 40 |
| Armamento y equipo de vigilancia | 10 | 10 |
| Flota y equipo de transporte terrestre | 10 | 10 |
| Maquinaria, equipos | 10 | 10 |
| Muebles y enseres | 10 | 10 |
| Equipo médico científico | 12,5 | 8 |
| Envases, empaques y herramientas | 20 | 5 |
| Equipo de computación | 20 | 5 |
| Equipo de comunicación | 20 | 5 |

Los piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de 50 UVT (Unidad de Valor Tributario). De lo contrario se tratan como costo o gasto.
Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

**Activos intangibles**

Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan bajo el método lineal a lo largo de la vida estimada cinco años para las licencias. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren.

**Deterioro del valor de los activos**

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.
En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.
De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados como parte del costo de ventas.
Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

**Impuesto a la Renta**

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta.
Los activos y/o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.
Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.
Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.
El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.
Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Compañía tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

**Obligaciones laborales**

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se clasifican dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

**Provisiones**

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la compañía y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

**Capital suscrito y pagado y superávit**

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.
El superávit de capital corresponderá a la prima en colocación de acciones y se determina como la diferencia entre el valor de colocación de las acciones y su valor nominal. Cualquier costo de operación asociado con la emisión de acciones se deduce de la prima de la acción, neto de cualquier beneficio por impuesto sobre las utilidades relacionado.

**Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

**Venta de bienes**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes en el país se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos por exportaciones se reconocen en el momento en que se ha cumplido el término acordado con los clientes, el cual usualmente es FOB puerto de destino.

**Venta de servicios**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios en el país se reconocen cuando se presta el servicio correspondiente.

**Ingresos por intereses y dividendos**

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo. Los ingresos por dividendos se reconocen cuando la compañía tiene el derecho a recibir el pago.

**Gastos financieros**

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

**Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación**

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

**Deterioro de deudores**

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

**Vida útil de las propiedades, planta y equipo**

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la compañía en forma anual.

**Provisiones**

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la compañía.
La estimación de la provisión para desmantelamiento parte de un análisis a la fecha del reporte financiero de las actividades estimadas a realizar en un futuro, el costo actual con referencia al mercado proyectado con base en tasas estimadas de crecimiento de los mismos y descontadas con base en la tasa de la curva de rendimientos de los títulos del Gobierno.

**Activos por impuestos diferidos**

La evaluación de las rentas liquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la compañía, que se ajusta para ingresos y gastos no gravables significativos. Cuando los ingresos fiscales previsibles indican que la Compañía no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, una reserva de valuación se registra.

**Moneda funcional**

La administración de la entidad considera que el peso colombiano es la moneda que representa con mayor fidelidad los efectos económicos de las transacciones, eventos y condiciones subyacentes y por esta razón los estados financieros son presentados en pesos colombianos como su moneda funcional.

**Clasificación de partidas en corrientes y no Corrientes**

La Compañía presenta sus activos y pasivos en el estado de situación financiera según su clasificación de corrientes o no corrientes.

Un activo o pasivo se clasifica como corriente cuando:

• Se espera realizarlo, se espera pagarlo, o se pretende consumirlo, en giro normal del negocio.
• Se espera realizar el activo o pagar el pasivo, dentro de los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa, o
• El activo se trate de efectivo y equivalentes al efectivo.

La Compañía clasifica el resto de sus activos y pasivos, como no corrientes.

**Patrimonio**

Se mide al valor del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio

**Nota 3.1 JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS IMPORTANTES AL MOMENTO DE ESTIMAR PARTIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF PYMES requiere la elaboración y consideración por parte de la administración, de juicios, estimaciones y supuestos contables significativos que impactan en los saldos informados de activos y pasivos, ingresos y gastos, así como en la determinación y revelación de los activos y pasivos contingentes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, las incertidumbres asociadas con las estimaciones y supuestos adoptados podrían dar lugar en el futuro a resultados finales que podrían diferir de dichas estimaciones y requerir de ajustes significativos a los saldos informados de los activos y pasivos afectados.

Los supuestos clave relacionados con el futuro y otras fuentes clave de estimaciones de incertidumbres a la fecha de cierre del período sobre el que se informa, que tienen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante el próximo ejercicio, se describen a continuación.

La Compañía ha basado sus estimaciones y supuestos contables significativos considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y los supuestos actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la Compañía. Esos cambios se reflejan en los supuestos en el momento en que ellos ocurren.

**4. Efectivo y Equivalentes De Efectivo**

El efectivo y equivalentes está compuesto por el dinero en caja, depósitos bancarios e inversiones de corto plazo (temporales) que son fácilmente convertibles en efectivo, estando sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor nominal:

| DESCRIPCION | DICIEMBRE 2025 | DICIEMBRE 2024 |
|---|---|---|
| Caja | 2.136.400 | 2.136.400 |
| Cuentas corrientes | 136.540.102 | 18.627.264 |
| Cuentas de ahorro | 40.224.361 | 7.260.003 |
| **TOTAL** | **178.900.863** | **28.023.667** |

## 5. Deudores Comerciales y Otros

Los deudores son instrumentos financieros que están compuestos por derechos contractuales a recibir dinero en efectivo:

| DESCRIPCION | DICIEMBRE 2025 | DICIEMBRE 2024 |
|---|---|---|
| Clientes | 328.959.243 | 314.206.985 |
| Cuentas por cobrar trabajadores | 9.232.659 | 12.800.728 |
| Deudas de dificil cobro | 11.221.195 | 6.932.720 |
| Provisiones | (6.050.700) | (2.310.676) |
| **TOTAL** | **343.362.397** | **331.629.757** |

## 6. Inventarios

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

| DESCRIPCION | DICIEMBRE 2025 | DICIEMBRE 2024 |
|---|---|---|
| Materia Prima | 510.427.200 | 327.294.282 |
| **TOTAL** | **510.427.200** | **327.294.282** |

## 7. Impuestos Corrientes

Los activos por impuestos corrientes son las sumas de dinero que la entidad tiene derecho a compensar en periodos corrientes:

| DESCRIPCION | DICIEMBRE 2025 | DICIEMBRE 2024 |
|---|---|---|
| Retención en la fuente | 72.125.915 | 60.869.834 |
| Retención de IVA | 315.649 | 200.514 |
| Impuesto de industria y comercio retenido | 145.663 | 81.643 |
| Sobrante en liquidación privada de impuestos | 217.294.000 | 130.946.000 |
| Impuestos descontables | - | - |
| Autorretención Renta | 35.613.000 | 18.871.000 |
| **TOTAL** | **325.494.228** | **210.968.991** |

## 8. Otros Activos Financieros

Los otros activos son aquellos recursos controlados por la entidad generadores de beneficios económicos, que no toman la forma de las demás categorías de activos ya expuestas:

| DESCRIPCION | DICIEMBRE 2025 | DICIEMBRE 2024 |
|---|---|---|
| Anticipo de proveedores | 317.750 | 990.000 |
| **TOTAL** | **317.750** | **990.000** |

## 9. Propiedad Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo corresponden a los activos tangibles que posee la entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos y se esperan usar durante más de un período:

| DESCRIPCION | DICIEMBRE 2025 | DICIEMBRE 2024 |
|---|---|---|
| Construcciones y edificaciones | 600.000.000 | 600.000.000 |
| Maquinaria y Equipo | 32.419.499 | 32.419.499 |
| Equipo de oficina | 96.236.509 | 101.896.149 |
| Equipo de Computación y comunicación | 24.138.310 | 24.138.310 |
| Equipo médico y científico | 198.044.856 | 198.044.856 |
| Depreciación acumulada | (309.006.124) | (283.318.072) |
| **TOTAL** | **641.833.050** | **673.180.742** |

## 10. Licencias

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

| DESCRIPCION | DICIEMBRE 2025 | DICIEMBRE 2024 |
|---|---|---|
| Licencias | 33.320.000 | - |
| **TOTAL** | **33.320.000** | **0** |

## 11. Activo por impuesto diferido

El saldo por impuesto diferido al cierre de los periodos Diciembre 2025 y Diciembre 2024 respectivamente:

| DESCRIPCION | DICIEMBRE 2025 | DICIEMBRE 2024 |
|---|---|---|
| Activo por impuesto diferido | 10.713.301 | 8.398.970 |
| **TOTAL** | **10.713.301** | **8.398.970** |

## 12. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras comprenden :

| DESCRIPCION | DICIEMBRE 2025 | DICIEMBRE 2024 |
|---|---|---|
| Bancos nacionales | 32.178 | 510.857 |
| **TOTAL** | **32.178** | **510.857** |

## 13. Cuentas por pagar comerciales y otras CXP

Las cuentas por pagar son obligaciones presentes de la entidad con proveedores de productos y servicios externos, y otros conceptos, surgidos a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de las cuales, y para cancelarlas, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos:

| DESCRIPCION | DICIEMBRE 2025 | DICIEMBRE 2024 |
|---|---|---|
| Proveedores | 321.375.436 | 299.575.026 |
| Costos y gastos por pagar | 162.129.360 | 195.343.186 |
| Deudas con accionistas | 80.000.000 | 80.000.000 |
| Acreedores varios | 180.000.000 | - |
| Otros pasivos | 50.690.854 | 36.980.400 |
| **TOTAL** | **794.195.650** | **611.898.612** |

**14. Pasivo por impuestos corrientes**

Los pasivos por impuestos corrientes comprenden los valores a pagar por concepto de los siguientes impuestos:

| DESCRIPCION | DICIEMBRE 2025 | DICIEMBRE 2024 |
|---|---|---|
| Retención en la fuente | 13.230.000 | 11.088.000 |
| Impuesto a las ventas retenido | 4.004.000 | - |
| Provisión Industria y comercio | 30.104.183 | 23.968.000 |
| **TOTAL** | **47.338.183** | **35.056.000** |

**15. Beneficios a empleados**

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios, comprendiendo también indemnizaciones por cese:

| DESCRIPCION | DICIEMBRE 2025 | DICIEMBRE 2024 |
|---|---|---|
| Salarios por pagar | 279.550.216 | 146.584.401 |
| Cesantías | 68.918.217 | 62.441.446 |
| Interés a las cesantías | 8.235.004 | 7.492.973 |
| Vacaciones | 12.296.410 | 11.090.661 |
| Retenciones y aportes de nomina | 14.348.300 | 14.568.200 |
| **TOTAL** | **383.348.148** | **242.177.681** |

**16. Pasivo por impuesto diferido**

El saldo por impuesto diferido al cierre de los periodos Diciembre 2025 y Diciembre 2024 respectivamente:

| DESCRIPCION | DICIEMBRE 2025 | DICIEMBRE 2024 |
|---|---|---|
| Pasivo por impuesto diferido | 513.966 | - |
| **TOTAL** | **513.966** | **0** |

**17. Ingresos por actividades ordinarias**

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

| DESCRIPCION | DICIEMBRE 2025 | DICIEMBRE 2024 |
|---|---|---|
| Elaboración de sustancias químicas básicas | 3.901.015.936 | 3.574.349.381 |
| Devoluciones en ventas | (215.442.644) | (208.923.318) |
| **TOTAL** | **3.685.573.292** | **3.365.426.063** |

**18. Costo de ventas**

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

| DESCRIPCION | DICIEMBRE 2025 | DICIEMBRE 2024 |
|---|---|---|
| Comercio al por menor y por mayor | 638.921.884 | 570.172.906 |
| **TOTAL** | **638.921.884** | **570.172.906** |

**19. Costos de producción**

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

| DESCRIPCION | DICIEMBRE 2025 | DICIEMBRE 2024 |
|---|---|---|
| Materia prima | 264.221.335 | 245.319.092 |
| Mano de obra directa | 467.320.303 | 399.544.654 |
| **TOTAL** | **731.541.638** | **644.863.746** |

**20. Gastos de distribución**

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

| DESCRIPCION | DICIEMBRE 2025 | DICIEMBRE 2024 |
|---|---|---|
| Gastos personal | 300.216.097 | 269.825.776 |
| Honorarios | 39.414.000 | 34.743.516 |
| Arrendamiento | 38.768.643 | 36.714.208 |
| Servicios | 74.714.732 | 73.901.143 |
| Gastos de viaje | 2.216.025 | 5.887.258 |
| Diversos | 66.826.574 | 67.737.811 |
| **TOTAL** | **522.156.071** | **488.809.711** |

**21. Gastos de administración**

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

| DESCRIPCION | DICIEMBRE 2025 | DICIEMBRE 2024 |
|---|---|---|
| Gastos personal | 842.843.559 | 806.621.688 |
| Honorarios | 237.913.244 | 186.835.157 |
| Impuestos | 63.942.370 | 32.445.631 |
| Arrendamiento | 9.026.784 | 10.028.640 |
| Contribuciones y afiliaciones | 14.226.958 | 12.464.257 |
| Seguros | 5.412.841 | 5.801.513 |
| Servicios | 176.307.614 | 198.833.390 |
| Legales | 2.732.100 | 3.244.960 |
| Mantenimiento | 28.980.109 | 33.339.435 |
| Adecuación | 1.300.000 | 11.700.000 |
| Gastos de viaje | 61.416.732 | 51.435.834 |
| Depreciaciones | 25.688.052 | 27.515.259 |
| Diversos | 27.412.660 | 41.381.883 |
| Provisiones | 13.091.710 | 5.609.693 |
| **TOTAL** | **1.510.294.733** | **1.427.257.340** |

**22. Otros ingresos**

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

| DESCRIPCION | DICIEMBRE 2025 | DICIEMBRE 2024 |
|---|---|---|
| Financieros | 14.522.168 | 20.156.435 |
| Fletes | 39.858.040 | 27.150.500 |
| Recuperaciones | 7.134.512 | 13.700.975 |
| Diversos | 1.134.973 | 4.617.486 |
| **TOTAL** | **62.649.693** | **65.625.396** |

**23. Otros gastos**

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

| DESCRIPCION | DICIEMBRE 2025 | DICIEMBRE 2024 |
|---|---|---|
| Gastos bancarios | 1.266.440 | 317.790 |
| Comisiones | 7.413.139 | 7.284.196 |
| Diferencia en cambio | 1.318.699 | 4.220.121 |
| Descuentos comerciales condicionados | 24.675.665 | 18.120.973 |
| Perdida en venta y retiro de bienes | 19.398.731 | 6.540.000 |
| Gastos extraordinarios | 36.862.165 | 29.035.514 |
| Gastos diversos | 26.884.022 | 26.905.720 |
| **TOTAL** | **117.818.861** | **92.424.314** |

**24. Costos financieros**

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

| DESCRIPCION | DICIEMBRE 2025 | DICIEMBRE 2024 |
|---|---|---|
| Intereses | 175.757 | 11.135.484 |
| **TOTAL** | **175.757** | **11.135.484** |

GABRIEL MESA NICHOLLS
**REPRESENTANTE LEGAL SUPLENTE**
C.C 70.569.935

MARTA NELLY CARMONA GOMEZ
**CONTADOR**
C.C 42.771.671
TP 87561-T