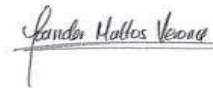



ACTIVOS	Nota	2025	2024
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalente	8	856.642.510	1.090.814.276
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	9	1.200.135.858	1.994.283.087
Activo No Financiero Corriente	10	3.925.929.403	3.783.969.273
Activos por impuestos corrientes	11	214.129.000	313.018.000
Inventarios	12	320.797.599	454.282.371
Total en Activos Corrientes		6.517.634.370,00	7.636.367.007
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad Planta y Equipo	13	622.115.238	711.210.714
Activos Financieros	14	5.924.256.221	5.924.234.108
Propiedad de Inversion	15	1.705.140.000	1.625.140.000
Activos por impuesto diferido	16	37.533.411	46.399.271
Otros Activos	17	10.990.300	15.641.377
Total en Activos No Corrientes		8.300.035.170	8.322.625.470
TOTAL DE LOS ACTIVOS		14.817.669.540	15.958.992.477
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
Pasivos Financieros	18	1.204.543.860	767.000.000
Proveedores	19	2.593.666.536	4.099.867.924
Cuentas por Pagar Comerciales y otras cuentas por pagar	20	200.190.207	148.752.046
Pasivos por impuestos	21	101.783.459	134.881.777
Beneficios a Empleados	22	237.634.136	294.423.085
Pasivos Estimados	23	0	43.719.677
Otros Pasivos	24	9.301.857	10.440.509
Total Pasivo Corriente		4.347.120.055	5.499.085.017
PASIVOS NO CORRIENTES			
Pasivo Por impuesto Diferido		1.021.640.541	1.022.532.170
Total del Pasivo No Corriente		1.021.640.541	1.022.532.170
TOTAL DE LOS PASIVOS		5.368.760.596	6.521.617.187
PATRIMONIO			
Capital Social	25	100.000.000	100.000.000
Superavit de Capital		487.069.001	487.069.001
Reserva Legal		933.722	933.722
Ganancias Acumuladas		8.849.372.567	8.450.077.000
Ganancia del Ejercicio		11.533.655	399.295.567
Total Patrimonio		9.448.908.944	9.437.375.290
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		14.817.669.540	15.958.992.477



LISSETH CARRERO C.
REPRESENTANTE LEGAL
CC 1057582037



YOANDER MATTOS V.
CONTADOR PUBLICO
T.P. 289.720 - T

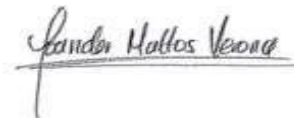


BERTHA CARREÑO OSPINO
REVISOR FISCAL
T.P. 100.950 - T

	Nota	2025	2024
Ingresos por Actividades Ordinarias	26	6.979.805.232	8.064.379.376
Costo de Ventas	27	3.984.244.621	4.483.826.077
Ganancia Bruta		2.995.560.611	3.580.553.299
Gastos de Ventas			
Gastos Administrativos	28	2.604.984.350	3.142.733.693
Total Gastos Operacionales		2.604.984.350	3.142.733.693
Ganancia (pérdida) por actividades de operación		390.576.262	437.819.606
Gastos Depreciación y Amortizacion	29	79.712.051	99.906.284
Costos Financieros	30	419.245.003	2.053.372.131
Ingresos Financieros		159.626.678	1.492.957.243
Beneficio Operativo antes de Impuestos		51.245.886	-222.501.566
Impuesto a las Ganancias	31	39.712.231	119.943.192
Impuestos		31.738.000	16.228.000
impuesto Diferido		7.974.231	103.715.192
Utilidad Despues de Impuesto		11.533.655	-342.444.758
Ingresos Metodo de Participacion en Asociada	32	0	741.740.325
Otro Resultado Integral		11.533.655	399.295.567
Ganancias y perdida otro Resultado integral		11.533.655	399.295.567



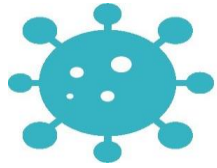
LISSETH CARRERO C.
REPRESENTANTE LEGAL
CC 1057582037



YOANDER MATTOS V.
CONTADOR PUBLICO
T.P. 289.720 - T



BERTHA CARREÑO OSPINO
REVISOR FISCAL
T.P. 100.950 - T



S.A.I

Servicios y asesorías en infectología

SERVICIOS Y ASESORIAS EN INFECTOLOGIA SAI SAS

Nit. 900.028.454-7

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 Y 2024

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	Capital Social	Superavit de Capital	Reservas	Ganacias Retenidas	Ganancia /Perdida por Adopcion	Ganacias Del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de Diciembre de 2023	100.000.000	487.069.001	933.722	7.862.433.399		587.643.603	9.038.079.725
Reclasificación a Utilidades del ejercicio Anterior						587.643.603	587.643.603
Aumento Reserva Legal							0
Ganancias Acumuladas				587.643.603			587.643.602
Utilidad neta						399.295.567	399.295.567
Saldos al 31 de Diciembre de 2024	100.000.000	487.069.001	933.722	8.450.077.002	0	399.295.567	9.437.375.291
Reclasificación a Utilidades del ejercicio Anterior				399.295.567		399.295.567	0
Aumento Reserva Legal							0
Ganancias Acumuladas							0
Utilidad neta						11.533.655	11.533.655
Saldos al 31 de Diciembre de 2025	100.000.000	487.069.001	933.722	8.849.372.569	0	11.533.655	9.448.908.944

LISSETH CARRERO C.
REPRESENTANTE LEGAL
CC 1057582037

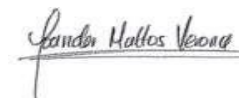
YOANDER MATTOS V.
CONTADOR PUBLICO
T.P. 289.720 - T

BERTHA CARREÑO OSPINO
REVISOR FISCAL
T.P. 100.950 - T

	2024	2025
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LA OPERACIÓN		
Utilidad Neta (Perdida)	11.533.655	399.295.565
Mas Depreciación y Amortizaciones	23.350.464	272.208.686
Mas Pasivo por Impto Diferido	891.629	114.518.978
Flujo de Efectivo Neto Provisto (Usado) por la Operación	33.992.490	786.023.229
FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO (USADO) POR LAS ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Cuentas por Cobrar Clientes	672.330.723	104.199.714
Cuenta por Cobrar a Socios	121.816.506	361.605.708
Deudores Varios	0	25.518
Anticipos y Avances	141.960.130	152.525.722
Anticipio de Impuestos y contribuciones	98.889.000	54.997.179
Inventarios	133.484.772	204.120.485
Proveedores	1.506.201.387	1.179.841.973
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar CP	51.438.161	137.831.967
Beneficios a Empleados	56.788.949	56.341.783
Pasivos por impuestos corrientes	33.098.318	87.030.634
Pasivos Estimados	43.719.677	7.727.892
Otros Pasivos	1.138.652	10.440.509
Pasivos por Impto Diferido		
Flujo de Efectivo Neto de las Actividades Operativas	704.947.951	906.791.875
FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO (USADO) POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Inversiones	22.114	741.766.932
Construcciones y Edificaciones	738.052	17.621.184
Autos Camniones y Camperos	0	0
Flujo de Efectivo Neto de las Actividades de Inversión	760.166	759.388.116
FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO (USADO) POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Obligaciones Financieras CP	437.543.860	1.000.000.000
Obligaciones Financieras LP	0	0
Flujo de Efectivo Neto de las Actividades de Financiación	437.543.860	1.000.000.000
Incremento (Disminución) Neto en Caja	234.171.767	66.573.013
Flujo al Comienzo del Periodo	1.090.814.276	1.157.387.289
Flujo al Final del Periodo	856.642.510	1.090.814.277
Cuadre	856.642.510	1.090.814.276
	0	0



LISSETH CARRERO C.
REPRESENTANTE LEGAL
CC 1057582037



YOANDER MATTOS V.
CONTADOR PUBLICO
T.P. 289.720 - T



BERTHA CARREÑO OSPINO
REVISOR FISCAL
T.P. 100.950 - T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 – 2024

(Valores Expresados en pesos colombianos)

- 1. INFORMACION GENERAL:** SERVICIOS Y ASESORIAS EN INFECTOLOGIA SAI S.A constituida Que por Escritura Pública No. 1175 de la Notaría 62 de Bogotá D.C., del 6 de julio de 2009, inscrita el 4 de noviembre de 2009 y su duración es indefinida. La sociedad tiene por objeto Prestar directamente o por medio de contratación con profesionales independientes o con grupos de prácticas privadas, los servicios de salud básica, planes obligatorios de salud de que trata la ley cien (100) de mil novecientos noventa y tres (1993) y sus decretos reglamentarios; atender y prestar todos los recursos técnicos, humanos, científicos y todos los demás recursos en el fomento de la salud, como la prevención, diagnóstico, tratamiento y rehabilitación de toda clase de enfermedades que requieran tratamiento médico quirúrgico. Prestar servicios médicos generales y especializados, la prestación directa de actividades de promoción y fomento en medicina preventiva, creando los procedimientos. Guías de carácter educativo, informativo individual y colectivo tendiente a crear y reforzar guías y estilos de vida saludable. Suministrar cuando así se establezca en desarrollo de contratos con empresas promotoras de salud o instituciones prestadoras de servicios de salud de niveles de complejidad superior, las drogas y medicamentos definidos en el manual de medicamentos esenciales y terapéuticos que emita el Ministerio de salud. Servicios seccionales y locales de salud, y las E.P.S.
- 2. POLITICAS CONTABLES GENERALES:** La empresa: SERVICIOS Y ASESORIAS EN INFECTOLOGIA SAI S.A Para preparar y elaborar los estados financieros de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la ley 1314 de 2009 reglamentada por los decretos 2483 del 2018 y anteriores, adoptó como marco de referencia la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades Pyme a partir de enero de 2017. (Sección 35). según las emitió el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés)
- 3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:** Costo histórico, Para los activos de la empresa, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la empresa, el costo histórico se registrará por el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda en el curso normal de la operación. Valor razonable; SERVICIOS Y ASESORIAS EN INFECTOLOGIA SAI S.A.S. reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 – 2024

(Valores Expresados en pesos colombianos)

Características cualitativas SERVICIOS Y ASESORIAS EN INFECTOLOGIA SAI S.A. al elaborar sus estados financieros aplicará las características cualitativas a la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos de la empresa y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

Moneda funcional; SERVICIOS Y ASESORIAS EN INFECTOLOGIA SAI S.A. expresará en los encabezados de los estados financieros la utilización de su moneda funcional, el peso colombiano.

4. NEGOCIO HIPOTESIS EN MARCHA.

Los estados financieros elaborados bajo NIIF para Pymes se elaboran bajo el supuesto que Servicios y Asesorías en Infectología SAI SAS está funcionando y que continuará su actividad dentro del futuro previsible

5. IMPORTANCIA RELATIVA O MATERIALIDAD

SAI SAS se acoge al principio de importancia relativa, en el que se recoge: "se admitirá la no aplicación estricta de algunos de los principios y criterios contables cuando la importancia relativa, en términos cuantitativos o cualitativos de la variación que tal hecho produzca, sea escasamente significativa y, en consecuencia, no altere la expresión de la imagen fiel".

Al preparar los estados financieros individuales, incluidas sus notas, la importancia relativa para propósitos de presentación se determinó sobre una base del 5% aplicada al activo corriente y no corriente, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio, a los resultados del ejercicio, y a cada cuenta de nivel de mayor general individualmente del periodo del reporte.

CONCEPTO	VALOR	BASE	RESULTADO
ACTIVOS CORRIENTES	\$ 6.517.634.370	5%	\$ 325.881.719
ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 8.300.035.170	5%	\$ 415.001.759
PASIVOS CORRIENTES	\$ 4.347.120.055	5%	\$ 217.356.003
PASIVOS NO CORRIENTES	\$ 1.021.640.541	5%	\$ 51.082.027
PATRIMONIO	\$ 9.448.908.944	5%	\$ 472.445.447
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 11.533.655	5%	\$ 576.683

6. DECLARACION DE RESPONSABILIDADES.

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros individuales adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros individuales libres de incorrección material, debida a fraude o error. En la preparación de los estados financieros individuales, la gerencia es responsable de la valoración de la capacidad del Grupo de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la gerencia tiene intención de liquidar o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los encargados el gobierno corporativo de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de preparación y presentación de información financiera la compañía.

7. HECHOS POSTERIORES.

A la fecha de publicación de los Estados financieros al corte 31 de diciembre de 2024 no se han presentado hechos que pueden llegar a afectar de manera significativa la situación financiera de la empresa

8. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.

El disponible y equivalentes están constituidos por caja y bancos correspondiente a los dineros netos al cierre del periodo contable con los que cuenta la sociedad.

Efectivo y Equivalente	2025	2024
Caja	1.500.000	1.500.000
Bancos	855.142.510	1.089.314.276
Total Efectivo y Equivalentes	856.642.510	1.090.814.276

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 – 2024

(Valores Expresados en pesos colombianos)

9. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Está conformado por el rubro correspondiente a cuentas por cobrar a clientes, anticipos a Proveedores, Empleados, Terceros y el Anticipo de Impuestos.

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	2025	2024
UT SOUL ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	4.199.837	7.301.076
INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SAULUD IPS	613.564.171	993.655.247
Compañías Aseguradoras - S.O.A.T.	428.693.459	658.069.785
CLIENTES. COSTO AMORTIZADO	86.549.151	30.924.330
Particulares - Personas Naturales	438.341	4.575.600
PERSONAS NATURALES SOCIOS	239.789.202	361.605.708
Total Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	1.200.135.858	1.994.283.087

10. ACTIVO NO FINANCIERO CORRIENTE.

Corresponde principalmente a la promesa de compraventa firmada el día 05 de diciembre de 2019 para la compra del inmueble ubicado en Calle 50 · 7 – 20, Bogotá por valor de \$3.725.885.524. La diferencia corresponde a anticipos a proveedores, trabajadores, arrendamientos e incapacidades por cobrar.

Activo No Financiero Corriente - Anticipos	2025	2024
Personas Naturales	0	0
Proveedores	202.134.834	313.055.339
UT SOUL ANTICIPO A PROVEEDORES	46.123	3.907.620
ANTICIPOS COSTO AMORTIZADO	11.037.099	57.925.339
Trabajadores	1.807.000	76.530.015
Incapacidades por Cobrar	297.321	116.114
PROMESA DE COMPRA VENTA	3.725.885.524	3.442.885.524
ARRENDAMIENTOS	6.795.700	5.400.000
Total Activo No Financiero Corriente	3.925.929.403	3.783.969.273

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 – 2024

(Valores Expresados en pesos colombianos)

11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Corresponde al nuevo saldo a favor del impuesto de renta:

Activos por impuestos corrientes	2025	2024
Saldo a Favor - RENTA	214.129.000	313.018.000

12. INVENTARIO.

SERVICIOS Y ASESORIAS EN INFECTOLOGIA SAI S.A tiene dentro de sus inventarios, medicamentos e insumos, para la aplicación de los pacientes, además elementos para su consumo. El inventario se mide al menor entre su importe en libros y su valor neto de realización, las diferencias encontradas serán reconocidas contra utilidades retenidas.

Inventarios	2025	2024
Inventario de alto costo	171.045.359	335.713.649
VACUNAS	66.259.076	36.078.473
TEST - PRUEBAS RAPIDAS	3.344.033	2.187.413
INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	11.762.655	11.762.655
INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS - SACHET	22.857.531	22.857.531
INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINAD LIBROS	44.774.340	45.682.650
Total Inventarios	320.042.994	454.282.371

13. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

La empresa definió las siguientes vidas útiles según grupo de propiedad, planta y equipo de acuerdo con el rendimiento físico que espera obtener del activo, su utilización prevista, el desgaste esperado, y la obsolescencia así.

Concepto	Vida útil
Edificios	45 años
Maquinaria	10 años
Equipo de laboratorio	10 años
Equipo de oficina	10 años
Equipo de cómputo y comunicación	5 años
Flota y equipo de transporte	10 años

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 – 2024

(Valores Expresados en pesos colombianos)

Propiedad Planta y Equipo	2025	2024
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	878.030.300	878.030.300
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	27.495.337	27.495.337
EQUIPOS DE OFICINA	77.498.895	77.498.895
ACTIVOS MINIMA CUANTIA EQUIPOS DE OFICIN	22.425.507	22.051.456
IVA MUEBLES Y ENSERES	3.028.134	3.028.134
CUANTIAS MENORES - MUEBLES Y ENSERES	4.042.511	4.042.511
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	84.971.338	84.971.338
CUANTIAS MENORES - EQUIPOS DE COMPUTO	6.827.470	6.463.470
EQUIPOS DE LABORATORIO	51.696.699	51.696.699
CUANTIAS MENORES -EQUIPOS DE LABORATORIO	1.334.400	1.334.400
Autos Camiones y Camperos	150.000.000	150.000.000
Total Depreciacion	685.235.353	595.401.826
DEPRECIACION CONSTRUCCIONES Y EDIFICACION	413.964.247	370.115.490
DEPRECIACIÓN MAQUINARIA Y EQUIPOS	22.617.320	19.829.886
DEPRECIACION ACTIVOS MINIMA CUANTIA	3.028.134	1.577.400
DEP.MINIMA CUANTIA MUEBLES Y ENSERES	4.042.511	4.832.612
DEPRCIACIÓN EQUIPO DE OFICINA	43.571.436	35.762.992
DEP. MINIMA CUANTIA EQUIPO DE OFICINA	16.871.083	16.497.032
DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COM	82.575.882	73.906.209
DEP. MINIMA CUANTIA EQUIPO COMP. Y COM	8.935.362	8.830.362
DEPRECIACIÓN EQUIPO MÉDICO	42.044.978	31.517.042
DEP. MINIMA CUANTIA EQUIPO MED	1.334.400	1.282.800
DEPRECIACION EQUIPO DE TRANSPORTE	46.250.000	31.250.000
Total Propiedad Planta y Equipo	622.115.238	711.210.714

14. ACTIVOS FINANCIEROS.

El rubro más representativo, se encuentra en la Medición de Participación Patrimonial de la inversión de acciones que SAI SAS tiene en Soulmedical Ltda., que no tuvo variación al año inmediatamente anterior

Activos Financieros	2025	2024
Cuotas o Aportes D e Interes Social	129.347.766	129.347.766
Fiducia Davivienda	336.026	313.913
MEDICION PARTICPACION PATRIMONIAL ACCIONES	5.794.572.429	5.794.572.429
Total Activos Financieros	5.924.256.221	5.924.234.108

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 – 2024

(Valores Expresados en pesos colombianos)

15. PROPIEDAD DE INVERSION.

Corresponde al Apartamento 402 ubicado en CL 109 21 66 , un lote ubicado en el km 4 via la calera y un inmueble en la direccion calle 50 7 -20 estos inmueble estan destinado para devengar arrendamientos, por lo cual se clasifica como propiedad de inversión:

Otros Activos	2025	2024
Otros Activos - Apartamento CL 109 21 - 66 APT 404	141.250.000	141.250.000
Otros Activos - LOTE CALERA	116.000.000	36.000.000
Predio calle 50 7-20	1.447.890.000	1.447.890.000

16. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO.

Además del impuesto corriente, de acuerdo con los requerimientos de la Sección 29, la entidad calcula el impuesto diferido, proveniente de las diferencias entre las bases contables de los activos y pasivos a la fecha de cierre.

Reconoce el impuesto a las ganancias diferido, generado por la existencia de diferencias temporarias entre los valores contables y fiscales de los activos y pasivos, de conformidad con las instrucciones establecidas en la sección 29 del Estándar Internacional para Pymes.

Impuesto Diferido	2025	2024
Activo por Impuesto Diferido	37.533.411	46.399.271
	37.533.411	46.399.271

17. OTROS ACTIVOS.

Corresponde a los activos intangibles representado en el Juego, aplicativo de infecto web, creado por la compañía como mecanismo educativo dentro de sus programas de desarrollo, adicional a los seguros (Pólizas de cumplimiento y/o responsabilidad profesional)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 – 2024

(Valores Expresados en pesos colombianos)

Otros Activos	2025	2024
Juego	44.983.000	44.983.000
LICENCIA SOFTWARE	61.612.342	61.612.342
Juego	44.983.000	44.983.000
LICENCIAS SOFTWARE	61.612.342	59.847.970
Seguros	10.980.683	13.869.520
UT SOUL SEGUROS	9.617	7.485
Total Otros Activos	10.990.300	15.641.377

18. PASIVOS FINANCIEROS.

La compañía adquiere una Leasing con el Banco Davivienda para la Compra de un edificio ubicado en la Carrera Séptima de la ciudad de Bogotá D.C.

Pasivos Financieros	2025	2024
Pagarés	1.204.543.282	767.000.000
SOBREGIROS	578	0
Total Obligaciones Financieras	1.204.543.860	767.000.000

19. PROVEEDORES.

Tiene como referencia a las obligaciones adquiridas con proveedores por compra de bienes o servicios en el curso ordinario del negocio.

Proveedores	2025	2024
Proveedores	2.832.872.230	4.427.642.396
UT SOUL PROVEEDORES	4.839.260	11.443.953
PROVEEDORES COSTO AMORTIZADO	244.044.953	339.218.425
Total Proveedores	2.593.666.536	4.099.867.924

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 – 2024

(Valores Expresados en pesos colombianos)

20. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Corresponde a cuentas por pagar a acreedores comerciales por concepto de honorarios, servicios, entre otros.

Cuentas por Pagar Comerciales y otras cuentas por pagar	2025	2024
A SOULMEDICAL LTDA	0	1.804.830
HONORARIOS	0	1.265.188
HONORARIOS MEDICOS	7.617.217	6.000.000
HONORARIOS ASESORIAS FINANCIERA	0	3.644.521
UT SOUL HONORARIOS ASESORES FINAN. Y C	0	15.470
SERVICIOS TECNICOS	174.149.939	84.866.435
SERVICIOS PUBLICOS	6.226.690	288.550
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	4.110.549	3.375.377
GASTOS LEGALES	0	36.197.250
ARRENDAMIENTOS	537.438	255.436
SEGUROS	1.029.160	7.925.241
ASEO Y PAPELERIA-DOTACIONES.CAJA MENOR	6.087.714	4.224.859
LEGALIZACIONDEGASTOS	431.500	0
ACREEDORES VARIOS - COSTOS AMORTIZADO	0	1.111.111
Total Cuentas por Pagar Comerciales y otras cuentas por pagar	200.190.207	148.752.046

21. PASIVOS POR IMPUESTOS.

Corresponden al saldo por pagar de los Impuestos liquidados al periodo correspondiente a Diciembre/2025, los cuales se cancelarán en enero 2026

Pasivos por impuestos	2025	2024
RETENCION POR PAGAR	62.337.139	99.616.169
UT RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	50.121	138.927
UT SOUL RETENCION DE ICA SERVICIOS 9.66	21.928	98.769
RETE ICA POR PAGAR	179.807	2.291.828
IVA POR PAGAR	5.051.504	4.019.143
ICA POR PAGAR	34.044.665	28.716.941
UT DE INDUSTRIA Y COMERCIO	98.295	0
Total Pasivos por Impuestos Corrientes	101.783.459	134.881.777

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 – 2024

(Valores Expresados en pesos colombianos)

22. BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Su saldo a diciembre 31 de 2025 corresponde Obligaciones pendientes por pagar por concepto de prestaciones sociales y parafiscales de los empleados de la Compañía:

Beneficios a Empleados	2025	2024
NOMINA POR PAGAR	5.472.156	51.039.318
APORTES ADMINISTRADORAS DE PENSIONES	21.373.800	23.995.400
APORTES ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	10.791.700	11.234.000
APORTES ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROF	3.217.800	3.517.000
CAJA DE COMPENSACION	5.365.700	5.976.800
ICBF	1.883.500	1.744.000
SENA	1.255.800	1.162.800
PAGOS DE EMBARGOS Y LIBRANZAS	922.391	1.459.228
VACACIONES CONSOLIDADAS	38.339.935	39.153.951
CESANTIAS	130.659.330	134.135.755
INTERESES SOBRE CESANTIAS	17.154.898	17.624.142
PRIMA DE SERVICIOS	88.226	2.284.491
Total Beneficios a Empleados a corto plazo	237.634.136	294.423.085

23. PASIVOS ESTIMADOS.

Corresponde a provisión de costos y gastos estimados de acuerdo con las NIIF para Pymes:

Pasivos Estimados	2025	2024
Provisión Otros Costos y Gastos	0	43.719.677
Total Provisiones	0	43.719.677

24. OTROS PASIVOS.

Corresponde a ingresos diferidos los cuales esperan realizarse en el año 2024:

Otros Pasivos	2025	2024
ANTICIPÓ DE CLIENTES	9.301.857	10.440.509
Total Anticipo de Clientes	9.301.857	10.440.509

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 – 2024

(Valores Expresados en pesos colombianos)

25. CAPITAL SOCIAL.

El capital Social suscrito y pagado de SERVICIOS Y ASESORIAS EN INFECTOLOGIA SAI S.A está constituido por valor de Cien Millones de pesos (\$100.000.000) representado por 100 acciones con valor nominal de 1.000.000 un millón de pesos. Discriminados de la siguiente manera.

Accionista	Identificación	No.ACC	Valor Total	Participación
Carlos Eduardo Pérez Díaz	79.471.917	98	\$ 98.000.000	98%
Carlos Felipe Perez Herran	1.000.076.226	1	\$ 1.000.000	1%
Santiago Eduardo Perez Herran	1.000.077.655	1	\$ 1.000.000	1%
Total		100	\$100.000.000	100%

26. INGRESOS.

la compañía obtiene sus ingresos en la prestación de bienes y servicios a lo largo del tiempo en las siguientes líneas de negocio, destacando que la unidad funcional de Urgencias corresponde a los servicios prestados por infectología, riesgo biológico, consultas de seguimiento infecto, medicamentos y asesoría en infectología, el mayor rubro de los ingresos, se evidencia una disminución del total de los ingresos de un 13% en comparación al año inmediatamente anterior.

Ingresos por Actividades Ordinarias	2025	2024
Unidad Funcional de Urgencia	0	5.250.758.413
Unidad Funcional de Consulta Externa	0	2.602.428.656
Unidad Funcional de Mercadeo	0	276.914.282
RIESGO BIOLOGICO	3.038.463.613	3.495.252
PROGRAMAS	4.518.239.550	
ASESORIAS EN INFECTOLOGIA	643.742.970	
COMERCIALIZACION DE PRODUCTOS	735.432.406	607.008.919
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	1.956.073.307	676.226.146
Total Ingresos por Actividades Ordinarias	6.979.805.232	8.064.379.376

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 – 2024

(Valores Expresados en pesos colombianos)

27. COSTO DE VENTAS.

La disminución en las operaciones en general ha disminuido los costos de ventas en un 2% en comparación con el año 2024

Costo de Ventas	2025	2024
Unidad Funcional de Urgencia	0	8.650
Unidad Funcional de Consulta Externa	0	0
Unidad Funcional de Apoyo y Diagnostico	1.488.195.936	4.315.391.554
Unidad Funcional de Mercadeo	2.496.048.685	168.425.873
Total Costo de Ventas	3.984.244.621	4.483.826.077

28. GASTOS ADMINISTRATIVOS.

De la misma manera que los costos, los gastos administrativos disminuyeron debido a que a la disminucion en las operaciones en general , así mismo no todos los gastos administrativos disminuyeron con respecto al año anterior:

Gastos Administrativos	2025	2024
Gastos de Personal	2.068.735.260	2.134.865.234
Honorarios	70.457.423	67.596.754
Impuestos	120.584.408	139.456.501
Arrendamientos	89.667.646	70.321.228
Seguros	22.894.792	18.994.433
Servicios	182.171.162	632.284.579
Gastos Legales	24.835.375	44.800.000
Mantenimiento y Reparaciones	5.295.489	2.955.856
Adecuacion E Instalacion	0	8.530.325
Gastos de Viaje	328.160	1.553.300
Diversos	9.486.698	20.498.155
Total Gastos Administrativos	2.594.456.414	3.141.856.365

29. DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES.

La empresa definió las siguientes vidas útiles según grupo de propiedad, planta y equipo de acuerdo con el rendimiento físico que espera obtener del activo, su utilización prevista, el desgaste esperado, y la obsolescencia así.

Concepto	Vida útil
Edificios	45 años
Maquinaria	10 años
Equipo de laboratorio	10 años
Equipo de oficina	10 años
Equipo de cómputo y comunicación	5 años
Flota y equipo de transporte	10 años

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 – 2024

(Valores Expresados en pesos colombianos)

Gastos Depreciación y Amortizacion	2025	2024
UT AMORTIZACION	113.268	94.048
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	43.848.757	43.897.120
MAQUINARIA Y EQUIPO	2.787.434	2.752.694
MUEBLES Y ENSERES	1.450.734	4.780.791
EQUIPO DE OFICINA	7.392.394	3.627.751
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	8.669.672	16.398.235
DEPRE. MINIMA CUANTIA EQUIPO DE COMPUTO	105.000	2.434.772
DEPRE.MINIMA CUANTIA EQUIPO MEDICO	51.600	0
Depreciación Equipo Médico-Científico	0	9.465.192
DEPRECIACION EQUIPO DE TRANSPORTE	15.000.000	15.000.000
AMORTIZACION INTANGIBLES POLIZASA DMINI	293.192	0
PROVISION DEUDORES	0	746.875
DEPRECIACION JUEGO	0	708.805
Total Depreciaciones y Amortizaciones	79.712.051	99.906.284

30. COSTOS FINANCIEROS.

Corresponde a las erogaciones por gastos financieros, así como también costos de ejercicios anteriores que se reconocieron en el año actual y que, por no ser materiales, se reflejan en el estado de resultados y no en la cuenta de patrimonio:

Costos Financieros	2025	2024
Comisiones bancarias	84.949.420	50.307.835
Intereses	332.671.340	353.248.561
Gastos Diversos	5.227	1.637.704.635
Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores	1.619.015	12.111.100
Total Gastos Financieros	419.245.003	2.053.372.131

31. GASTOS POR IMPUESTO DE RENTA E IMPUESTO DIFERIDO.

Corresponde al gasto por impuesto a las ganancias que se calcula conforme a las leyes vigentes y a la sección 29 de las NIIF para Pymes (ver nota 16):

Gastos por Impuesto de Renta e Impuesto Diferido	2025	2024
Impuestos de Renta y Complementarios	31.738.000	16.228.000
Gasto por Impuesto Diferido	7.974.231	103.715.192
Total Gastos por Impuesto de Renta e Impuesto Diferido	39.712.231	119.943.192

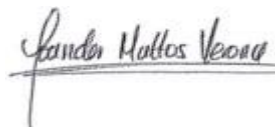
32. INGRESOS MÉTODO DE PARTICIPACIÓN EN ASOCIADA.

corresponde a la medición por Método de Participación Patrimonial que la Compañía tiene en la sociedad Soulmedical Ltda., como se evidencia para el año 2025 no se realizó esta medición

Ingresos Metodo de Participacion en Asociada	2025	2024
Ingresos Metodo de Participacion	0	741.740.325
Total Ingresos Metodo de Participacion en Asociada	0	741.740.325

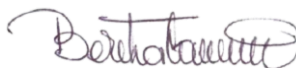


LISSETH CARRERO C.
Representante Legal
CC 1057582037



YOANDER MATTOS V.
Contador Publico
T.P 192.230 - T

Dictaminó:



BERTHA SOFIA CARREÑO OSPINO
Revisor Fiscal
T.P. 289.720 - T