



**CENTRO PEDIATRICO DEL NORTE SAS**  
 Nit. 900862356 - 1  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2025**

	<u>Nota</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	4	74.858.216	77.214.937
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	5	209.281.743	143.392.911
Clientes Nacionales		209.281.743	143.392.911
Menos: Deterioro de Cartera		-	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			13.930.617
ANTICIPO NO FINANCIEROS		946.829.006	467.415.633
ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE		244.395.664	176.551.245
OTROS ACTIVOS		17.401.430	155.177.176
INVENTARIOS		66.296.147	
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.559.062.205</b>	<b>1.033.682.519</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS</b>	6	<b>99.926.701</b>	<b>126.280.800</b>
Propiedad Planta y Equipo		201.975.164	203.974.792
Menos: Depreciacion Acumulada		102.048.463	77.693.992
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>99.926.701</b>	<b>126.280.800</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.658.988.906</b>	<b>1.159.963.319</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
PROVEEDORES		25.249.790	-
OBLIGACIONES FINANCIERAS		727.277.751	15.824.168
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		182.300.264	212.589.603
PASIVO IMPUESTOS CORRIENTE		134.343.000	94.954.015
BENEFICIOS A EMPLEADOS		66.929.550	47.683.169
ANTICIPOS Y AVANCES		-	151.722.558
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1.136.100.356</b>	<b>522.773.513</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>1.136.100.356</b>	<b>522.773.513</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		343.352.085	343.352.085
RESULTADOS DEL EJERCICIO		4.639.706	171.384.599
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES NO GRAVADOS		174.896.759	122.453.122
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>522.888.551</b>	<b>637.189.806</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.658.988.906</b>	<b>1.159.963.319</b>
		0	0

**Adriana Colmenares Martinez**  
Representante Legal

**Dayana Osorio Galván**  
Contador Público T.P. 243204-T



**CENTRO PEDIATRICO DEL NORTE SAS**  
Nit. 900862356 - 1  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2025**

		<u>2025</u>	<u>2024</u>
<b>INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>8</b>	<b>2.999.318.209</b>	<b>2.294.983.922</b>
Servicios Laboratorios clínicos		3.223.885.134	2.401.544.141
Devoluciones y Descuentos		224.566.925	106.560.219
<b>COSTOS DE SERVICIOS</b>		<b>1.116.330.094</b>	<b>877.848.686</b>
Costos servicios laboratorio clínico	<b>10</b>	1.116.330.094	877.848.686
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>1.882.988.116</b>	<b>1.417.135.236</b>
<b>GASTOS</b>		<b>1.576.527.261</b>	<b>1.107.726.532</b>
GASTO DE ADMINISTRACION	<b>9</b>	1.576.527.261	1.107.726.532
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>306.460.855</b>	<b>309.408.704</b>
<b>NO OPERACIONALES NETO</b>		<b>-167.478.149</b>	<b>-45.740.090</b>
OTROS INGRESOS		22.225.843	497
OTROS GASTOS		189.703.992	45.740.587
<b>GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>138.982.706</b>	<b>263.668.614</b>
IMPUESTO SOBRE LA RENTA		134.343.000	92.284.015
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>4.639.706</b>	<b>171.384.599</b>

**Adriana Colmenares Martinez**  
Representante Legal

**Dayana Osorio Galván**  
Contador Público T.P. 243204-T



**CENTRO PEDIATRICO DEL NORTE SAS**  
 Nit. 900862356 - 1  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2025**

**FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION:**

Utilidad neta del ejercicio	<b>4.639.706</b>
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por operaciones:</b>	<b>24.354.471</b>
Deterioro Cartera y PPE	24.354.471
Amortización de diferidos	0
<b>Cambios en los activos y pasivos que proveyeron - (usaron) efectivo:</b>	
Cuentas por Cobrar Comerciales	-65.888.832
Otras cuentas por cobrar	13.930.617
Anticipos proveedores	-479.413.373
Activo por impuesto corriente	-67.844.419
Gastos Diferidos	-17.401.430
Otros activos	155.177.176
Inventarios	-66.296.147
Proveedores	25.249.790
Cuentas por pagar	-30.289.339
Otras cuentas por pagar	0
Cuentas por pagar a Accionistas	0
Pasivo por impuesto corriente	39.388.985
Beneficios a empleados	19.246.381
Anticipos y avances recibidos	-151.722.558
Mayor o menor provisión de renta	
<b>EFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-596.868.971</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>	
Compras de propiedad, planta y equipo (neto)	1.999.628
Compra de Activo intangible	0
<b>EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>	<b>1.999.628</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>	
Reclasificación de utilidad por periodo intermedio	0
Aporte de capital	0
Distribución de utilidades	-118.940.962
Obligaciones financieras	711.453.583
<b>EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>592.512.622</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>-2.356.721</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:</b>	
<b>AL PRINCIPIO DEL AÑO</b>	<b>77.214.937</b>
<b>AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>74.858.216</b>

**DISPONIBILIDAD EFECTIVO**

Efectivo Cajas Menores	0
Bancos	74.858.216
<b>Total Disponible</b>	<b>74.858.216</b>
	0

**Adriana Colmenares Martinez**  
 Representante Legal

**Dayana Osorio Galván**  
 Contador Publico T.P. 243204-T



**CENTRO PEDIATRICO DEL NORTE SAS**  
Nit. 900862356 - 1  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2025**

	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>RESERVAS LEGALES</b>	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>
<b>Saldo al 31-12-2024</b>	<b>343.352.085</b>	<b>-</b>	<b>171.384.599</b>	<b>122.453.122</b>	<b>637.189.806</b>
<i>Aporte de capital</i>					
<i>Reclasificación de Utilidad</i>			(171.384.599)	171.384.599	-
<i>Distribucion de Utilidad</i>				(118.940.962)	(118.940.962)
<i>Resultado del ejercicio</i>			4.639.706		4.639.706
<i>Apropiación reserva legal</i>				-	-
<b>Saldo al 31-12-2025</b>	<b>343.352.085</b>	<b>-</b>	<b>4.639.706</b>	<b>174.896.759</b>	<b>522.888.551</b>

**Adriana Colmenares Martinez**  
**Representante Legal**

**Dayana Osorio Galván**  
**Contador Público T.P. 243204-T**

# CENTRO PEDIÁTRICO DEL NORTE SAS

NIT. 900862356 - 1

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2025  
(Expresado en Pesos Colombianos)

**Adriana Colmenares Martínez**  
Representante Legal

**Dayana Osorio Galván**  
Contadora Pública T.P. 243204-T

## INFORMACIÓN GENERAL DE LA ENTIDAD

Centro Pediátrico del Norte SAS (en adelante la Empresa o PEDINORTE) es una sociedad por acciones simplificada constituida y domiciliada en Colombia, identificada con NIT 900862356-1. La empresa fue constituida conforme a las leyes colombianas y desarrolla su objeto social principalmente en la prestación de servicios de salud especializados en laboratorios clínicos pediátricos.

### Objeto Social

La empresa tiene como objeto social la prestación de servicios de salud, específicamente servicios de laboratorio clínico orientados a la población pediátrica y público en general, incluyendo la toma, procesamiento y análisis de muestras biológicas para diagnóstico médico.

### Domicilio y Operaciones

La Empresa opera principalmente en Colombia. Sus estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para Pymes), adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 de 2013 y sus modificaciones posteriores.

### Período Contable

Los presentes estados financieros corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2025, con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024.

### Autorización de los Estados Financieros

Los estados financieros fueron autorizados para su emisión por la Representante Legal, Adriana Colmenares Martínez, y la Contadora Pública Dayana Osorio Galván, con Tarjeta Profesional 243204-T, el 31 de diciembre de 2025.

## BASES DE PREPARACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

### 2.1 Base de Preparación

Los estados financieros de Centro Pediátrico del Norte SAS han sido preparados de conformidad con las Normas de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para Pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 de 2013 (compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificaciones).

Los estados financieros han sido elaborados sobre la base del costo histórico, excepto cuando la norma requiera el uso del valor razonable u otro criterio de medición.

### 2.2 Moneda Funcional y de Presentación

La moneda funcional y de presentación de la Empresa es el peso colombiano (COP). Todas las cifras se expresan en pesos colombianos, salvo indicación en contrario.

### 2.3 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se clasifican como efectivo y equivalentes de efectivo el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista en entidades financieras. Los equivalentes de efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo, con un vencimiento no superior a tres meses desde la fecha de adquisición y que no estén sujetas a un riesgo significativo de cambio en su valor.

## **2.4 Cuentas por Cobrar Comerciales**

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente por el importe de la factura y se miden posteriormente al costo amortizado usando el método del interés efectivo, menos la provisión por deterioro de valor (pérdida esperada). La provisión por deterioro se determina evaluando el riesgo de cobro de cada cartera individualmente, considerando la antigüedad de los saldos y el historial de pagos de los clientes. Las pérdidas por deterioro se reconocen en el resultado del período.

## **2.5 Inventarios**

Los inventarios se miden al costo o al valor neto realizable, el menor de los dos. El costo de los inventarios incluye todos los costos de adquisición y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales. El valor neto realizable es el precio estimado de venta menos los costos estimados necesarios para llevar a cabo la venta. El método de valuación de inventarios utilizado es el costo promedio ponderado.

## **2.6 Propiedades, Planta y Equipo**

Las propiedades, planta y equipo se reconocen al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. El costo incluye el precio de compra y los costos directamente atribuibles a la adquisición. La depreciación se calcula por el método de línea recta sobre la vida útil estimada de cada activo, así:

<b>Categoría de Activo</b>	<b>Vida Útil Estimada</b>	<b>Método</b>
Equipos médicos y de laboratorio	5 - 10 años	Línea recta
Equipos de cómputo y tecnología	3 - 5 años	Línea recta
Muebles y enseres	10 años	Línea recta
Vehículos	5 años	Línea recta

Los valores residuales, las vidas útiles y los métodos de depreciación son revisados en cada fecha de presentación de informes. Cualquier cambio en las estimaciones se trata como un cambio en estimación contable.

## **2.7 Deterioro de Activos No Financieros**

En cada fecha de presentación, la Empresa evalúa si existe algún indicio de que un activo pueda estar deteriorado. Si tal indicio existe, se estima el importe recuperable del activo. El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta y el valor en uso. Cuando el importe en libros de un activo excede su importe recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro en el resultado del período.

## **2.8 Instrumentos Financieros**

Los activos financieros básicos, incluidas las cuentas por cobrar, se clasifican como activos financieros al costo amortizado. Los pasivos financieros básicos, incluidas las cuentas por pagar comerciales y los préstamos bancarios, se miden al costo amortizado usando el método del interés efectivo.

### **2.9 Obligaciones Financieras**

Los préstamos y créditos financieros se reconocen inicialmente al valor razonable, neto de los costos de transacción incurridos. Con posterioridad, se valoran a su costo amortizado; cualquier diferencia entre el importe recibido (neto de los costos de transacción) y el valor de reembolso se reconoce en el resultado del período durante la vigencia del préstamo.

### **2.10 Beneficios a Empleados**

Los beneficios a corto plazo a los empleados, tales como sueldos, salarios, aportes a la seguridad social, primas, vacaciones y cesantías, se reconocen como gasto a medida que se devengan. Los pasivos por beneficios a empleados se miden por el importe no descontado que se espera pagar en el futuro próximo.

### **2.11 Provisiones y Pasivos Contingentes**

Las provisiones se reconocen cuando la Empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que se requiera una salida de recursos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe. Las provisiones se revisan en cada fecha de presentación y se ajustan para reflejar la mejor estimación actual. Los pasivos contingentes no se reconocen en el estado de situación financiera.

### **2.12 Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos ordinarios por la prestación de servicios de laboratorio clínico se reconocen cuando el servicio ha sido completamente prestado y los riesgos y beneficios han sido transferidos al cliente. Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neto de descuentos, devoluciones e impuestos.

### **2.13 Costos y Gastos**

Los costos y gastos se reconocen en el período en que se incurren, de acuerdo con el principio de devengo o causación. Los costos directos de prestación de servicios se reconocen simultáneamente con los ingresos correspondientes.

### **2.14 Impuesto sobre la Renta**

El gasto por impuesto sobre la renta comprende el impuesto corriente. El impuesto corriente es el impuesto estimado a pagar sobre la renta gravable del ejercicio, calculado de acuerdo con las disposiciones tributarias vigentes. La tasa de impuesto de renta aplicable para el año 2025 es del 35% sobre la renta gravable, de conformidad con la legislación tributaria colombiana vigente.

### **2.15 Juicios y Estimaciones Contables**

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF para Pymes requiere que la Gerencia realice estimaciones y supuestos que afectan las cifras reportadas. Las estimaciones y supuestos más significativos se refieren a: la vida útil y el valor residual de propiedades, planta y

equipo; la provisión para deterioro de cuentas por cobrar; los pasivos contingentes; y la estimación del impuesto sobre la renta. Los resultados reales pueden diferir de dichas estimaciones.

## GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO

La Empresa está expuesta a los siguientes riesgos financieros derivados del uso de instrumentos financieros:

### 3.1 Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una de las partes de un instrumento financiero cause una pérdida financiera a la otra parte al incumplir una obligación. La Empresa está expuesta principalmente al riesgo de crédito por sus cuentas por cobrar comerciales. Para mitigar este riesgo, la Empresa realiza evaluaciones de la capacidad de pago de sus clientes antes de otorgar crédito, establece límites de crédito y monitorea permanentemente la antigüedad de la cartera.

Al 31 de diciembre de 2025, las cuentas por cobrar comerciales ascendían a \$209.281.743, con una variación significativa frente a los \$143.392.911 registrados al cierre del año 2024, lo que refleja el crecimiento en la facturación de servicios.

### 3.2 Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Empresa encuentre dificultades para atender las obligaciones asociadas con sus pasivos financieros. La Empresa gestiona el riesgo de liquidez manteniendo disponibilidad de efectivo y acceso a líneas de crédito bancarias. Al 31 de diciembre de 2025, el efectivo disponible era de \$74.858.216. Durante el año 2025, la Empresa incrementó sus obligaciones financieras en \$711.453.583, principalmente para financiar el capital de trabajo operativo.

### 3.3 Riesgo de Mercado

La Empresa no está expuesta de manera significativa al riesgo de tipo de cambio, dado que la totalidad de sus operaciones se realiza en pesos colombianos. El riesgo de tasa de interés se gestiona evaluando las condiciones de los créditos financieros y negociando tasas competitivas con las entidades bancarias.

## EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El saldo de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2025 y 2024 se detalla a continuación:

Concepto	2025	2024
Efectivo en cajas menores	\$0	\$0
Depósitos en cuentas bancarias	\$74.858.216	\$77.214.937
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$74.858.216</b>	<b>\$77.214.937</b>

El efectivo corresponde a depósitos en cuentas corrientes y de ahorro en entidades financieras vigiladas por la Superintendencia Financiera de Colombia. No existen restricciones sobre el uso del efectivo al cierre del período.

La disminución neta de \$2.356.721 en el efectivo durante el año 2025 se explica en detalle en el Estado de Flujo de Efectivo adjunto.

### CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

El saldo de las cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre de 2025 y 2024 se desglosa así:

Concepto	2025	2024
Clientes nacionales	\$209.281.743	\$143.392.911
Menos: Deterioro de cartera	\$0	\$0
TOTAL NETO	\$209.281.743	\$143.392.911

Las cuentas por cobrar comerciales representan derechos de cobro por servicios de laboratorio clínico prestados a clientes nacionales, principalmente Entidades Promotoras de Salud (EPS), Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud (IPS) y pacientes particulares.

### Antigüedad de Cartera

Al 31 de diciembre de 2025, la antigüedad estimada de la cartera es la siguiente:

Rango de Antigüedad	2025	2024
Corriente (0 - 30 días)	\$104.640.872	\$71.696.456
Vencida 31 - 60 días	\$62.784.523	\$43.017.873
Vencida 61 - 90 días	\$29.099.348	\$21.508.937
Vencida más de 90 días	\$12.757.000	\$7.169.645
TOTAL	\$209.281.743	\$143.392.911

La administración ha evaluado la recuperabilidad de la cartera y consideró que no se requiere constitución de provisión por deterioro para el período 2025, dado el comportamiento de pago de los clientes y las gestiones de cobro adelantadas.

El incremento de \$65.888.832 en cuentas por cobrar respecto al año 2024 obedece al crecimiento del 30.7% en los ingresos operacionales de la Empresa.

## NOTA 6 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de las propiedades, planta y equipo durante el año 2025 fue el siguiente:

Concepto	Saldo 31-Dic-2024	Adiciones	Retiros / Bajas	Saldo 31-Dic-2025
Equipos médicos y laboratorio	\$177.474.792	\$0	\$0	\$177.474.792
Equipos de cómputo	\$18.500.000	\$0	\$0	\$18.500.000
Muebles y enseres	\$8.000.000	\$0	\$0	\$8.000.000
Otros activos fijos	\$0	\$1.999.628	\$0	\$1.999.628
<b>TOTAL COSTO</b>	<b>\$203.974.792</b>	<b>\$1.999.628</b>	<b>\$0</b>	<b>\$205.974.420</b>
Depreciación Acumulada				
Depreciación del período	\$77.693.992	\$24.354.471	\$0	\$102.048.463
<b>TOTAL DEPRECIACIÓN</b>	<b>\$77.693.992</b>	<b>\$24.354.471</b>	<b>\$0</b>	<b>\$102.048.463</b>
<b>VALOR NETO EN LIBROS</b>	<b>\$126.280.800</b>			<b>\$99.926.701</b>

Durante el año 2025, la Empresa realizó adquisiciones de activos fijos por valor de \$1.999.628. La depreciación del ejercicio ascendió a \$24.354.471, registrada en el estado de resultados integral como parte de los ajustes no monetarios.

No existen propiedades, planta y equipo que estén dados como garantía de obligaciones, ni activos completamente depreciados que estén todavía en uso cuyo valor no sea significativo, salvo los menores de mínima cuantía.

La Empresa no ha identificado indicios de deterioro en sus activos fijos durante el período 2025.

## NOTA 7 – PASIVOS

### 7.1 Obligaciones Financieras

Al 31 de diciembre de 2025, las obligaciones financieras corresponden a créditos obtenidos con entidades del sector financiero para financiar el capital de trabajo operacional de la Empresa:

Concepto	2025	2024
Obligaciones financieras – Corto plazo	\$727.277.751	\$15.824.168
Obligaciones financieras – Largo plazo	\$0	\$0
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>\$727.277.751</b>	<b>\$15.824.168</b>

Durante el año 2025, la Empresa incrementó sus obligaciones financieras en \$711.453.583 neto, como resultado de la obtención de nuevos créditos bancarios para la construcción de la nueva sede de la entidad High Park. Todos los créditos se encuentran clasificados en el corto plazo. Las tasas de

interés pactadas corresponden a tasas del mercado colombiano vigentes al momento de la negociación.

### 7.2 Proveedores

Concepto	2025	2024
Proveedores nacionales	\$25.249.790	\$0
<b>TOTAL PROVEEDORES</b>	<b>\$25.249.790</b>	<b>\$0</b>

Las cuentas por pagar a proveedores corresponden a obligaciones de corto plazo derivadas de la adquisición de insumos y reactivos de laboratorio. El plazo promedio de pago es de 30 a 60 días.

### 7.3 Otras Cuentas por Pagar

Concepto	2025	2024
Cuentas por pagar diversas	\$182.300.264	\$212.589.603
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$182.300.264</b>	<b>\$212.589.603</b>

Corresponden principalmente a obligaciones con terceros por servicios recibidos, honorarios, arrendamientos y otras cuentas por pagar de corto plazo. La disminución de \$30.289.339 frente al año anterior se debe a la cancelación de obligaciones generadas en el período 2024.

### 7.4 Pasivo por Impuesto Corriente

Concepto	2025	2024
Impuesto de renta por pagar	\$134.343.000	\$94.954.015
<b>TOTAL PASIVO IMPUESTO CORRIENTE</b>	<b>\$134.343.000</b>	<b>\$94.954.015</b>

Corresponde a la provisión del impuesto sobre la renta estimado para el año gravable 2025, calculado sobre la base gravable determinada conforme a las normas tributarias colombianas vigentes. El incremento de \$39.388.985 frente al año anterior se explica por el mayor nivel de impuesto calculado en el período.

### 7.5 Beneficios a Empleados

Concepto	2025	2024
Cesantías e intereses sobre cesantías	\$40.011.106	\$22.400.000
Vacaciones causadas	\$23.140.965	\$13.100.000
Nómina por pagar y seguridad social	\$ 3.777.479	\$12.183.169
<b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>\$66.929.550</b>	<b>\$47.683.169</b>

Los beneficios a empleados incluyen las obligaciones causadas al cierre del período por concepto de cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones, nómina pendiente de pago y aportes al sistema

de seguridad social. El incremento de \$19.246.381 refleja el crecimiento de la planta de personal durante el período 2025.

## 8 – INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos ordinarios del período comprenden los servicios de laboratorio clínico prestados por la Empresa:

Concepto	2025	2024	Variación \$	Variación %
Servicios de laboratorios clínicos (bruto)	\$3.223.885.134	\$2.401.544.141	\$822.340.993	34,2%
Menos: Devoluciones y descuentos	(\$224.566.925)	(\$106.560.219)	(\$118.006.706)	110,7%
<b>INGRESOS ORDINARIOS NETOS</b>	<b>\$2.999.318.209</b>	<b>\$2.294.983.922</b>	<b>\$704.334.287</b>	<b>30,7%</b>

Los ingresos por servicios de laboratorio clínico se reconocen en el momento en que el servicio es prestado al paciente o cliente y el informe de resultados es entregado. Las devoluciones y descuentos corresponden principalmente a glosas y descuentos contractuales con entidades del sector salud (EPS e IPS).

El crecimiento del 30.7% en los ingresos netos respecto al año 2024 obedece al aumento en el volumen de exámenes realizados, la ampliación del portafolio de servicios y la vinculación de nuevos convenios con entidades del sector salud.

No existen ingresos provenientes de transacciones con partes relacionadas que deban revelarse de manera separada para el período 2025.

## GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración del período comprenden los gastos necesarios para el funcionamiento administrativo de la Empresa:

Concepto	2025	2024
Sueldos y salarios (personal administrativo)	\$595.732.324	\$490.000.000
Aportes a seguridad social y parafiscales	\$78.864.995	\$166.600.000
Impuestos	\$83.556.017	\$38.000.000
Honorarios profesionales	\$224.869.300	\$68.000.000
Arrendamientos	\$270.497.566	\$98.000.000
Servicios	\$159.403.430	\$38.000.000
Seguros	\$3.841.657	\$17.000.000
Depreciaciones	\$24.354.471	\$21.500.000

Concepto	2025	2024
Gastos legales y notariales	\$9.429.605	\$14.000.000
Mantenimiento y reparaciones	\$61.610.691	\$25.000.000
Otros gastos administrativos	\$64.367.205	\$121.626.532
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>\$1.576.527.261</b>	<b>\$1.107.726.532</b>

El incremento de \$468.800.729 (42.3%) en los gastos de administración frente al año 2024 se explica principalmente por el aumento en la planta de personal para atender el mayor volumen operativo en las dos sedes; el incremento en honorarios de asesorías especializadas y el ajuste de salarios conforme al incremento del salario mínimo legal vigente para el año 2025.

## 10 – COSTOS DE SERVICIOS

Los costos de servicios de laboratorio clínico del período se detallan a continuación:

Concepto	2025	2024
Honorarios médicos especializados	\$738.149.293	\$391.000.000
Honorarios médicos terapéuticos	\$ 258.881.118	\$132.940.000
Reactivos e insumos de laboratorio	\$ 119.299.681	\$218.000.000
<b>TOTAL COSTOS DE SERVICIOS</b>	<b>\$1.116.330.094</b>	<b>\$877.848.686</b>

El incremento de \$238.481.408 (27.2%) en los costos de servicios es consistente con el aumento del 30.7% en los ingresos, lo que refleja una mejora en el margen bruto de la Empresa, que pasó del 61.7% al 62.8% del total de ingresos netos.

## OTROS INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

### 11.1 Otros Ingresos

Concepto	2025	2024
Ingresos financieros (rendimientos)	\$5.500.000	\$497
Recuperación de provisiones y otros	\$16.725.843	\$0
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>\$22.225.843</b>	<b>\$497</b>

### 11.2 Otros Gastos

Concepto	2025	2024
Gastos financieros (intereses y comisiones)	\$182.203.992	\$38.240.587
Diferencia en cambio y otros gastos	\$7.500.000	\$7.500.000
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>\$189.703.992</b>	<b>\$45.740.587</b>

El incremento significativo en los gastos financieros durante el año 2025 (\$182.203.992 vs \$38.240.587 en 2024) se explica por el aumento en el nivel de endeudamiento de la Empresa, que pasó de \$15.824.168 a \$727.277.751. Los intereses causados corresponden a los créditos obtenidos para financiar el capital de trabajo operativo.

## 13 – PATRIMONIO

### 13.1 Capital Suscrito y Pagado

Concepto	2025	2024
Capital suscrito y pagado	\$343.352.085	\$343.352.085
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<b>\$343.352.085</b>	<b>\$343.352.085</b>

El capital suscrito y pagado de la Empresa asciende a \$343.352.085, representado en cuotas o acciones de acuerdo con los estatutos sociales. No hubo cambios en el capital social durante el año 2025.

### 13.2 Resultados del Ejercicio

Concepto	2025	2024
Resultado del ejercicio (utilidad neta)	\$4.639.706	\$171.384.599

La utilidad neta del ejercicio 2025 asciende a \$4.639.706, aunque hubo una disminución con relación al año 2024. Esta reducción obedece principalmente al incremento en los gastos administrativos y financieros generados por la construcción de la nueva sede y por el mayor nivel de endeudamiento.

### 13.3 Resultados de Ejercicios Anteriores

Concepto	2025	2024
Saldo al inicio del año	\$122.453.122	
Reclasificación utilidad año anterior	\$171.384.599	
Distribución de utilidades decretada	(\$118.940.962)	
<b>SALDO AL CIERRE</b>	<b>\$174.896.759</b>	<b>\$122.453.122</b>

Durante el año 2025, la asamblea de accionistas decretó la distribución de utilidades del período anterior por valor de \$118.940.962. Dichas utilidades fueron distribuidas conforme a las disposiciones del Código de Comercio colombiano y los estatutos sociales de la Empresa.

## PARTES RELACIONADAS

De conformidad con la Sección 33 de las NIIF para Pymes, la Empresa revela las transacciones con partes relacionadas ocurridas durante el período 2025:

### 14.1 Relaciones Identificadas

Las partes relacionadas incluyen a los accionistas, miembros de la junta directiva, representante legal y sus familiares cercanos, así como entidades sobre las que dichas personas ejercen control o influencia significativa.

### 14.2 Remuneración del Personal Clave de la Gerencia

Durante el año 2025, la remuneración pagada al personal clave de la gerencia (representante legal y directivos) se incluye dentro del rubro de gastos de administración. Dichas remuneraciones corresponden a condiciones normales de mercado.

### 14.3 Transacciones con Partes Relacionadas

No se realizaron transacciones significativas con partes relacionadas durante el período 2025, distintas a las remuneraciones del personal clave de la gerencia anteriormente mencionadas. La Empresa no tiene saldos por cobrar ni por pagar a partes relacionadas al 31 de diciembre de 2025.

## 15 – CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

### 15.1 Contingencias Legales

Al 31 de diciembre de 2025, la Empresa no tiene conocimiento de procesos judiciales, administrativos o laborales en curso que puedan generar pasivos contingentes significativos y que no estén debidamente reconocidos en los estados financieros, de acuerdo con la información suministrada por la administración y sus asesores legales.

### 15.2 Compromisos Contractuales

La Empresa tiene suscritos contratos de arrendamiento de sus instalaciones operativas y administrativas. Los pagos futuros mínimos por arrendamientos operativos no cancelables, de acuerdo con la información disponible, corresponden a compromisos de corto plazo renovables anualmente.

### 15.3 Garantías Otorgadas

No existen garantías otorgadas a terceros por parte de la Empresa al cierre del período 2025.

## – HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

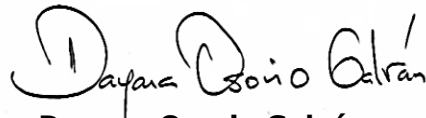
De acuerdo con la Sección 32 de las NIIF para Pymes, entre el 31 de diciembre de 2025 y la fecha de autorización de los estados financieros, la administración no ha identificado hechos posteriores

significativos que requieran ajuste o revelación adicional en los presentes estados financieros, distintos a los ya descritos en estas notas.

La administración de Centro Pediátrico del Norte SAS continúa evaluando el entorno económico del sector salud en Colombia y adoptando las medidas necesarias para mantener la sostenibilidad financiera y operacional de la Empresa.



**Adriana Colmenares Martínez**  
**Representante Legal**  
**Centro Pediátrico del Norte SAS**



**Dayana Osorio Galván**  
**Contador Público**  
**T.P. 243204 - T**



Barranquilla, 18 de Marzo de 2026

Señores  
(Asamblea General/Junta de socios)  
CENTRO PEDIATRICO DEL NORTE SAS

Nosotros, Adriana Colmenares Martínez, como Representante legal, y Dayana Esther Osorio Galván, en calidad de Contador de la entidad CENTRO PEDIATRICO DEL NORTE SAS con NIT 900862356 - 1.

### **Certificamos**

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad el conjunto completo de estados financieros: estado de situación financiera, estado de resultados, estado de flujos de efectivo y el estado de cambios en el patrimonio, al año gravable 2025, de conformidad con el DUR 2420 de 2015, que compila los decretos relacionados con las Normas de Información Financiera, de Aseguramiento de la Información y de contabilidad en Colombia.

Que los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa al año gravable 2025; adicionalmente: Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.

Confirmamos la integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Firmado en Barranquilla a los 18 días del mes de Marzo del 2026.

**Adriana Colmenares Martínez**  
Representante Legal  
Centro Pediátrico del Norte SAS

**Dayana Osorio Galván**  
Contador Público  
T.P. 243204 - T