


GOMEZ ASOCIADOS SALUD OCUPACIONAL SAS




**ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2025 –
COMPARATIVOS DICIEMBRE 31 2024**


MARZO 06 DE 2026

GÓMEZ ASOCIADOS SALUD OCUPACIONAL SAS NIT. 900.388.069-8			
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL: 31 DE DICIEMBRE 2025 - 2024: (En pesos Colombianos)			
ACTIVOS	Notas	31 de Diciembre 2025	31 de Diciembre 2024
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	NOTA 2	203.348.361	279.960.054
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	NOTA 3	1.199.654.276	1.160.120.086
Activos por impuestos corrientes	NOTA 4:	49.718.472	52.927.047
Inventarios	NOTA 5:	31.316.267	27.328.242
		<u>1.484.037.376</u>	<u>1.520.335.429</u>
Total activo corriente		<u>1.484.037.376</u>	<u>1.520.335.429</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipo	NOTA 6:	2.102.987.395	2.242.669.841
Diferidos	NOTA 7:	11.958.229	15.676.039
Total activo no corriente		<u>2.114.945.624</u>	<u>2.258.345.880</u>
Total activos		<u>3.598.983.000</u>	<u>3.778.681.309</u>
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE:			
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	NOTA 8:	322.774.510	648.017.823
Beneficios a empleados CP	NOTA 9:	281.402.669	206.878.972
Pasivo por impuesto corriente	NOTA 10:	1.263.500	2.292.000
Otros pasivos	NOTA 11:	16.976.849	9.441.131
Obligaciones Financieras CP	NOTA 12:	20.104.014	227.971.572
		<u>642.521.542</u>	<u>1.094.601.498</u>
Total pasivo corriente		<u>642.521.542</u>	<u>1.094.601.498</u>
PASIVO NO CORRIENTE:			
Obligaciones Financieras LP	NOTA 13:	1.192.953.993	940.778.484
Total pasivo largo plazo		<u>1.192.953.993</u>	<u>940.778.484</u>
Total pasivos		<u>1.835.475.535</u>	<u>2.035.379.982</u>
PATRIMONIO			
Capital suscrito y pagado	NOTA 14:	360.000.000	360.000.000
Reserva legal		180.000.000	180.000.000
Utilidades acumuladas		1.184.028.005	867.165.511
Adopcion por Primera vez		19.273.323	19.273.323
Utilidad del ejercicio		20.206.137	316.862.493
Total patrimonio		<u>1.763.507.465</u>	<u>1.743.301.327</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>3.598.983.000</u>	<u>3.778.681.309</u>


Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



DORIS JACINTA CABRA LOPEZ
Representante Legal



JOSE WILMAR RUBIANO GARCIA
Contador
Tarjeta profesional No. 203916-T



FREDY MEDRANO MUÑOZ.
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 71030-T

GOMEZ ASOCIADOS SALUD OCUPACIONAL SAS


NIT. 900.388.069-8

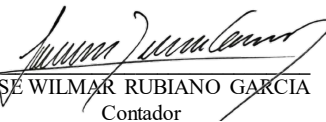
ESTADO DE RESULTADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DE 2025 - 2024:


(En pesos Colombianos)

	NOTAS	31 de Diciembre 2025		31 de Diciembre 2024	
Ingresos de Actividades Ordianrias	NOTA 15:	6.568.642.546		7.293.177.086	
Costo de ventas	NOTA 16:	(2.757.753.045)	42,0%	(3.962.907.635)	54,3%
Utilidad bruta		3.810.889.501	58,0%	3.330.269.451	45,7%
Gastos operacionales y de administración	NOTA 17:	(3.198.065.402)	48,7%	(2.346.039.893)	32,2%
Ingresos no operacionales	NOTA 18:	2.259.483	0,0%	9.661.400	0,1%
Costos financieros	NOTA 19:	(484.384.750)	7,4%	(271.876.916)	3,7%
Otros gastos	NOTA 20:	(110.492.695)	1,7%	(152.963.823)	2,1%
Utilidad antes de impuesto a la renta		20.206.137	0,3%	569.050.219	7,8%
Gasto corriente por impuesto de renta	NOTA 21:	-	0,0%	(216.073.515)	3,0%
Gasto corriente por impuesto diferido		-	0,0%	(36.114.211)	0,5%
Utilidad del periodo		20.206.137	0,3%	316.862.493	4,3%
UTILIDAD DEL EJERCICIO		20.206.137	0,3%	316.862.493	4,3%

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


 DORIS JACINTA CABRA LOPEZ
 Representante Legal


 JOSÉ WILMAR RUBIANO GARCÍA
 Contador
 Tarjeta profesional No. 203916-T


 FREDY MEDRANO MUÑOZ.
 Revisor Fiscal
 Tarjeta profesional No. 71030-T

GOMEZ ASOCIADOS SALUD OCUPACIONAL SAS
NIT. 900.388.069-8
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025:
(En pesos Colombianos)

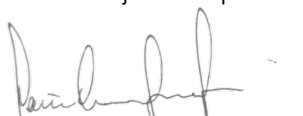


	Capital suscrito y pagado	Reservas Legal	Adopcion por primera vez	Resultados Ejercicios Anteriores	Resultados del Ejercicio	Patrimonio de los Accionistas
SALDO A 01 DE ENERO DE 2024	360.000.000	160.688.398	19.273.323	723.816.533	162.660.580	1.426.438.834
Pago de Dividendos	-	-		-		-
Traslado de utilidades	-	19.311.602		143.348.978	154.201.913	316.862.493
Otro Resultado Integral del Año	-	-				-
Adopcion por primera vez				-		-
Resultado Neto del Periodo	-	-			-	-
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	360.000.000	180.000.000	19.273.323	867.165.511	316.862.493	1.743.301.327
Pago de Dividendos	-	-			-	-
Traslado de utilidades	-	-		316.862.493	(316.862.493)	-
Otro Resultado Integral del Año	-	-				-
Adopcion por primera vez				-		-
Resultado Neto del Periodo	-	-			20.206.137	20.206.137
SALDO A 31 DE DE DICIEMBRE DE 2025	360.000.000	180.000.000	19.273.323	1.184.028.004	20.206.137	1.763.507.465

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

DORIS JACINTA CABRA LOPEZ
 Representante Legal

JOSE WILMAR RUBIANO G.
 Contador
 Tarjeta profesional No 203916-T

FREDY MEDRANO MUÑOZ.
 Revisor Fiscal
 Tarjeta profesional No. 71030-T

GOMEZ ASOCIADOS SALUD OCUPACIONAL SAS		
NIT. 900.388.069-8		
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO		
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025:		
(En pesos Colombianos)		
	31 de Diciembre 2025	31 de Diciembre 2024
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Operaciones:		
Utilidad neta del ejercicio	20.206.137	316.862.493
Ajustes para conciliar el resultado neto con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciaciones	553.143	16.867.031
Amortizaciones	59.040	115.546
Impuesto de Renta Corriente	-	216.073.515
Amotización impuesto al patrimonio		
Cambios en activos y pasivos de operación, neto:		
Deudores	(39.534.190)	(7.455.867)
Inventarios	(3.988.025)	(10.793.316)
Otros activos	6.926.385	17.696.672
Cuentas por pagar	(325.243.313)	(21.355.939)
Beneficios a empleados	74.523.697	114.837.153
Variación Impuestos	(1.028.500)	(213.772.565)
Pasivos estimados y provisiones	-	-
Otros pasivos	7.535.718	(214.821.440)
Fondos netos provistos por las actividades de operación	(259.989.908)	214.253.283
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Activos intangibles	(59.040)	18.448.706
Variación de propiedades, planta y equipo	139.129.302	10.588.623
Fondos netos usados en las actividades de inversión	139.070.262	29.037.329
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Distribución de Utilidades	-	-
Aumento obligaciones financieras	44.307.953	(96.344.951)
Fondos netos provistos por las actividades de financiación	44.307.953	(96.344.951)
CAMBIOS NETOS EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	(76.611.693)	146.945.661
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO	279.960.054	133.014.392
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL	203.348.361	279.960.053
Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.		
 DORIS JACINTA CABEZA LOPEZ Representante Legal	 JOSE WILMAR RUBIANO G. Contador Tarjeta profesional No 203916-T	 FREDY MEDIANO MUÑOZ. Revisor Fiscal Tarjeta profesional No. 71030-T

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1:

Compañía Que Informa

GÓMEZ ASOCIADOS SALUD OCUPACIONAL SAS, fue constituida por documento privado de la Asamblea de Accionistas el 4 de octubre de 2010, inscrita el 11 de octubre de 2010 bajo el número 01420478 del Libro IX.

La compañía tiene por objeto social el desarrollo de actividades en salud ocupacional. Somos un prestador de servicios de salud con más de 8 años de trayectoria en el mercado de la seguridad y salud en el trabajo en Colombia. Contamos con una amplia experiencia en prestación de servicios al sector empresarial y comercial, lo cual nos ha permitido el reconocimiento dentro del área de la salud ocupacional, como una empresa especializada con alta Calidad Técnica, Científica y Humana.

El término de duración de la compañía es indefinido. Su domicilio se encuentra en la ciudad de Bogotá D.C., CR 47 91 39

Bases De Presentación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, para preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 2, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en Colombia – NIIF para las PYMES, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB); la norma de base corresponde a la traducida al español y emitida al 31 de diciembre de 2009 por el IASB.

Distinción entre partidas corrientes y no corrientes

Se presentan los activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en el estado de situación financiera, excepto

cuando una presentación basada en el grado de liquidez proporcione una información fiable que sea más relevante.

Activos corrientes

Se clasificará un activo como corriente cuando:

- a. Espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;
- b. Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- c. Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa; o
- d. El activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un ejercicio mínimo de doce meses después del ejercicio sobre el que se informa.

Los activos corrientes también incluyen activos de la parte a corto plazo de los activos financieros no corrientes. Se clasificarán todos los demás activos como no corrientes. El término “no corriente” incluye activos tangibles, intangibles y financieros que por su naturaleza son a largo plazo.

Pasivos corrientes

Se clasificará un pasivo como corriente cuando:

- a. Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación;
- b. Mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación;
- c. El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa; o
- d. No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.

“Se clasificarán todos los demás pasivos como no corrientes”.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS

Reconocimiento y medición

La Compañía, reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero en su estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, se convierta en parte de las cláusulas contractuales del instrumento.

Cuando se reconozca por primera vez un activo financiero, se clasificará como instrumentos financieros medidos al costo, por cuanto se cumple con los dos siguientes criterios:

- a) Modelo de negocio de la Compañía para gestionar los activos financieros, y
- b) Características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero.

Medición Inicial

La Compañía lo medirá al precio de la transacción (incluidos los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

Una transacción de financiación puede tener lugar en relación con la venta de bienes o servicios, por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la Compañía 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.

Medición Posterior

La Compañía debe medir los instrumentos financieros, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición:

Los instrumentos de deuda que cumplan las condiciones de reconocimiento se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Para cuyos instrumentos financieros, debe evaluarse el deterioro del valor o la incobrabilidad.

Costo Amortizado y Método del interés efectivo

Costo Amortizado

El costo amortizado de un activo financiero o un pasivo financiero en cada fecha sobre la que se informa es el neto de los siguientes valores, es:

- 1) el valor al que se mide en el reconocimiento inicial el activo financiero o el pasivo financiero
- 2) menos los reembolsos del principal
- 3) más o menos la amortización acumulada, utilizando el método del interés efectivo, de cualquier diferencia existente entre el valor en el reconocimiento inicial y el valor al vencimiento, y
- 4) menos, en el caso de un activo financiero, cualquier reducción (reconocida directamente o mediante el uso de una cuenta correctora) por deterioro del valor o incobrabilidad.

Los activos financieros y los pasivos financieros que no tengan establecida una tasa de interés y se clasifiquen como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán inicialmente a un valor no descontado, es decir al valor razonable cambios en el valor razonable reconocidos en resultados.

Baja en cuentas de un activo financiero

GÓMEZ ASOCIADOS SALUD OCUPACIONAL SAS dará de baja en cuentas un activo financiero solo cuando:

- a) Expiren o se liquiden los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o
- b) La Compañía transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero, o
- c) La Compañía, a pesar de haber conservado algunos riesgos y ventajas inherentes a la propiedad significativos, ha transferido el control del activo a otra

parte, y ésta tiene la capacidad práctica de vender el activo en su integridad a una tercera parte no relacionada y es capaz de ejercer esa capacidad unilateralmente y sin necesidad de imponer restricciones adicionales sobre la transferencia. En este caso, la

Compañía dará de baja en cuentas el activo, y reconocerá por separado cualesquiera derechos y obligaciones conservados o creados en la transferencia.

Baja en cuentas de un pasivo financiero

GÓMEZ ASOCIADOS SALUD OCUPACIONAL SAS solo dará de baja en cuentas un pasivo financiero (o una parte de un pasivo financiero) cuando se haya extinguido; esto es, cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

Cuentas Por Cobrar

En estas cuentas se registran los saldos que GÓMEZ ASOCIADOS SALUD OCUPACIONAL SAS tiene en cuentas por cobrar a Clientes y otras cuentas por cobrar, las cuales corresponden a Instrumentos Financieros básicos, contemplados en la Sección 11 de la NIIF para Pymes.

Reconocimiento

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de GÓMEZ ASOCIADOS SALUD OCUPACIONAL SAS y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

Las cuentas por cobrar sólo se reconocerán cuando se haya prestado el servicio y se convierta en exigible.

GÓMEZ ASOCIADOS SALUD OCUPACIONAL SAS reconocerá las cuentas comerciales por cobrar derivadas de los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones:

(a) GÓMEZ ASOCIADOS SALUD OCUPACIONAL SAS haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.

(b) GÓMEZ ASOCIADOS SALUD OCUPACIONAL SAS no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre la prestación del servicio.

- (c) El valor de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- (d) Sea probable que GÓMEZ ASOCIADOS SALUD OCUPACIONAL SAS obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- (e) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

Las cuentas comerciales por cobrar derivadas de los ingresos por la prestación de servicios se reconocerán por la prestación individual de cada usuario de la Compañía contratante.

Las otras cuentas por cobrar se reconocerán siempre y cuando cumplan las definiciones y los criterios de reconocimiento contemplados en el Capítulo IV – Conceptos y Principios Generales, incluidos en este Manual de Políticas Contables.

El ciclo de rotación de las cuentas por cobrar de GÓMEZ ASOCIADOS SALUD OCUPACIONAL SAS es de 60 días.

Medición inicial

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, se reconocen inicialmente al precio de la transacción.

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, se 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.

Medición posterior

Al final de cada periodo sobre el que se informa, las cuentas por cobrar con un vencimiento superior al ciclo normal de la operación se medirán de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición:

- (a) Se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes se medirán al valor no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera recibir a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la Compañía medirá el instrumento de deuda al valor

presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Para las cuentas por cobrar comerciales, debe evaluarse el deterioro del valor o la incobrabilidad al cierre de cada periodo.

Reconocimiento

Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor de la cuenta por cobrar, la Compañía reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

La evidencia objetiva de que una cuenta por cobrar o un grupo de cuentas por cobrar, está deteriorado incluye información observable que requiera la atención de GÓMEZ ASOCIADOS SALUD OCUPACIONAL SAS respecto a los siguientes sucesos que causan la pérdida:

- (a) Dificultades financieras significativas del cliente.
- (b) Infracciones del contrato, tales como incumplimientos o moras en el pago de la deuda o de los intereses, si aplica.
- (c) Pase a ser probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.

Cuando se presenten una de las anteriores circunstancias previo cumplimiento de todas las gestiones para su cobro y por comunicado de los abogados de la Compañía en la cual indique que es poco probable la recuperación de la deuda o por materialidad de esta no es significativo su cobro se procederá a registrar la totalidad de deuda o facturas como deterioradas.

CUENTAS POR PAGAR

En estas cuentas se registran los saldos que GÓMEZ ASOCIADOS SALUD OCUPACIONAL SAS tiene en cuentas por pagar a Acreedores y otras cuentas por

pagar, las cuales corresponden a Instrumentos Financieros básicos, contemplados en la Sección 11 de la NIIF para Pymes.

Reconocimiento

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de GÓMEZ ASOCIADOS SALUD OCUPACIONAL SAS y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

Las cuentas por pagar sólo se reconocerán cuando se conviertan en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.

GÓMEZ ASOCIADOS SALUD OCUPACIONAL SAS reconocerá las cuentas comerciales por pagar derivadas de las actividades ordinarias procedentes de la compra de bienes y servicios cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- (a) El acreedor haya transferido a GÓMEZ ASOCIADOS SALUD OCUPACIONAL SAS los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.
- (b) El acreedor no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.
- (c) El valor de los costos de actividades de compra de bienes y/o servicios pueda medirse con fiabilidad.
- (d) Sea probable que GÓMEZ ASOCIADOS SALUD OCUPACIONAL SAS transfiera al acreedor los beneficios económicos asociados de la transacción.
- (e) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

El ciclo de rotación de las cuentas por pagar de GÓMEZ ASOCIADOS SALUD OCUPACIONAL SAS es de 90 días.

Medición inicial

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, se reconocen inicialmente al precio de la transacción.

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, se 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.

Medición posterior

Al final de cada periodo sobre el que se informa, las cuentas por pagar con un vencimiento superior al ciclo normal de la operación se medirán de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la compra u otro tipo de disposición:

- (a) Se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Los instrumentos de deuda que se clasifican como pasivos corrientes se medirán al valor no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera recibir a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la Compañía medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Reconocimiento

El reconocimiento de un elemento de propiedad, planta y equipo se da si y solo si es probable que fluyan beneficios económicos a la Compañía derivados del mismo, y el costo del elemento pueda medirse con fiabilidad.

- Medición en el momento del reconocimiento:

Las propiedades, planta y equipo se reconocerán inicialmente al costo, que será el precio equivalente en efectivo en el momento del reconocimiento.

- Componentes del costo
 - a. Precio de adquisición incluidos los aranceles de importación, impuestos indirectos no recuperables, después de deducir rebajas o descuentos;

- b. Los costos directamente atribuibles que le dan al activo condiciones y ubicación para operar en forma prevista, y
- c. La estimación inicial de los costos de desmantelamiento y de retiro del elemento, si procede costos por rehabilitación del lugar.

- Medición posterior al reconocimiento:

La Compañía debe medir todas las partidas de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas

por deterioro del valor acumuladas. Y se reconocerán los costos del mantenimiento diario de una partida de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Modelo del costo:

COSTO (menos) DEPRECIACIÓN ACUMULADA (menos) PÉRDIDAS POR DETERIORO ACUMULADAS

Medición del Costo

Medición Inicial

El costo de un elemento de Propiedad, Planta y Equipo será el precio en efectivo a la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de un crédito, el costo será el Valor Presente de los todos los pagos futuros.

Cuando el activo haya sido adquirido a cambios de uno o varios activos no monetarios, o de una combinación de activos monetarios o no monetarios, GÓMEZ ASOCIADOS SALUD OCUPACIONAL SAS deberá medir el costo del activo adquirido por su "Valor Razonable", GÓMEZ ASOCIADOS SALUD OCUPACIONAL SAS no medirá el costo del activo adquirido por su valor razonable a menos que:

- La transacción de intercambio no tenga carácter comercial.
- Ni el valor razonable del activo fijo adquirido ni el activo fijo entregado puedan medirse con fiabilidad.

- En los casos anteriores el activo fijo se medirá por el valor en libros del activo entregado.

Medición Posterior al reconocimiento inicial

GÓMEZ ASOCIADOS SALUD OCUPACIONAL SAS medirá todos los elementos de Propiedad, Planta y Equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Los costos de mantenimiento diario de la Propiedad, Planta y Equipo se reconocerán en los resultados del periodo en el que incurran dichos costos.

1.2.3 Depreciación

El cargo por depreciación de cada periodo se reconocerá habitualmente en el resultado de este. La Compañía debe distribuir el valor reconocido inicialmente con respecto a una partida significativa a lo largo de la vida útil determinada. Se debe revisar el valor residual y su vida útil mínimo al final del periodo, si difiere la estimación se revelará de acuerdo con SECCIÓN 10 – “Políticas contables, cambio en las estimaciones contables y errores”.

La depreciación se realiza de la siguiente forma:

Categoría	Vida Útil
Muebles y Equipo de Oficina	60
Equipo de Cómputo y Comunicación	60
Maquinaria y Equipo Médico Científico	96
Vehículos	120

El método de depreciación utilizado en GÓMEZ ASOCIADOS SALUD OCUPACIONAL SAS es Línea recta. Como se dio a conocer anteriormente, cuando un Activo Fijo tenga un valor menor o igual a 50 UVT, el mismo se depreciará en doce meses. El valor de las 6 UVT para 2018 es de \$198.500.

PASIVOS FINANCIEROS

Las cuentas por pagar son pasivos financieros que representan las obligaciones de pago a terceros, que se derivan de la compra de bienes o servicios que realiza la empresa en la razón de su objeto social. Se clasifican como pasivos corrientes si el

pago se debe realizar dentro de un año o menos (o en el ciclo operativo normal del negocio si es mayor). De lo contrario se presentará como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar se reconocen al costo sino se considera una transacción de financiación, de lo contrario se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Reconocimiento y medición

Las cuentas por pagar se reconocerán por el monto nominal de la transacción, menos los pagos efectuados, lo que es igual al costo.

Las cuentas en moneda extranjera pendientes de pago a la fecha de los estados financieros se expresarán al tipo de cambio aplicable a las transacciones a dicha fecha.

Los anticipos otorgados a proveedores, en cuanto corresponden a compra de bienes o servicios pactados, deben reclasificarse para efectos de presentación, de acuerdo con la naturaleza de la transacción. Si el anticipo no corresponde a una compra de bienes o servicios pactados, corresponde presentarse como Otras cuentas por pagar en el estado de situación financiera.

PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Reconocimiento

Reconocimiento Inicial

- **Provisiones**

Se debe reconocer una provisión si y solo si:

- a) Se tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado;
- b) Es probable que se tenga que desprender de recursos económicos para cancelar tal obligación, y
- c) Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

La Compañía reconocerá una provisión (suponiendo que se cumplan las condiciones para su reconocimiento) siempre que la probabilidad de existencia de la obligación presente, al final del periodo sobre el que se informa, sea mayor que la probabilidad de no existencia.

Medición Inicial

Mejor estimación

El valor reconocido como provisión debe ser la mejor estimación, en la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente. Las estimaciones de cada uno de los desenlaces posibles, así como de su efecto financiero, se determinarán por el juicio de la gerencia de la Compañía, complementado por la experiencia que se tenga en operaciones similares y, en algunos casos, por informes de expertos.

Reconocimiento Posterior

GÓMEZ ASOCIADOS SALUD OCUPACIONAL SAS cargará contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida. La compañía debe revisar y ajustar las provisiones en cada fecha de corte sobre la que se informa para reflejar a la mejor estimación actual del valor que sería requerido para pagar la obligación en esa fecha.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Tales como los siguientes, si se esperan liquidar totalmente antes de los doce meses posteriores al final del periodo anual sobre el que se informa en el que los empleados presten los servicios relacionados:

- Sueldos, salarios y aportes a la seguridad social;
- Derechos por permisos retribuidos y ausencia retribuida por enfermedad;
- Participación en ganancias e incentivos; y
- Beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como atenciones médicas, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o parcialmente subvencionados).

Reconocimiento y medición

Beneficios a corto plazo

Cuando un empleado haya prestado sus servicios durante el periodo contable, se reconocerá el valor, sin descontar de los beneficios a corto plazo que ha de pagar por tales servicios:

- a. como un pasivo (gasto devengado), después de deducir cualquier valor ya satisfecho. Si el valor pagado es superior al valor sin descontar de los beneficios, se reconocerá la diferencia como un activo (pago anticipado de un gasto), en la medida que el pago por adelantado vaya a dar lugar, por ejemplo, a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo; y
- b. como un gasto, a menos que otra sección requiera o permita la inclusión de los mencionados beneficios en el costo de un activo.

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El gasto por impuesto a las ganancias del ejercicio comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido. El impuesto a las ganancias se reconoce en el estado de resultados, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio en otros resultados integrales o provenientes de una combinación de negocios.

GÓMEZ ASOCIADOS SALUD OCUPACIONAL SAS determina el impuesto a la renta corriente, sobre la base de las leyes tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera.

Los impuestos diferidos se registran en su totalidad, de acuerdo con el método del balance, por las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus valores en libros en los estados financieros. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal, no se contabiliza.

Reconocimiento

Para efectos del reconocimiento de los pasivos y activos corrientes y diferidos se definen los siguientes criterios contables:

- **Reconocimiento de Pasivos y Activos por Impuestos Corrientes**

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

- **Reconocimiento de Activos por Impuesto a las Ganancias Diferidos**

Se reconocen activos por impuesto a las ganancias diferido en la medida que resulte probable que la Compañía disponga de rentas tributarias (fiscales) futuras que permitan la aplicación de las diferencias temporarias deducibles, y de las pérdidas tributarias que se espera razonablemente, compensar en ejercicios futuros.

- **Pasivo por Impuesto a las Ganancias Diferidos**

Se reconocen pasivos por impuesto a las ganancias por las diferencias temporales gravables (imponibles) en períodos futuros y por las actualizaciones de valor reconocidas directamente en el patrimonio neto.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El ingreso de actividades ordinarias es reconocido cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía y estos beneficios puedan ser medidos con fiabilidad.

Gómez Asociados Salud Ocupacional SAS brinda a sus clientes un portafolio amplio de servicios médicos referentes a Salud Ocupacional, con los más altos estándares de calidad. Esta organización, cuenta con licencia vigente para la prestación de servicios de Salud Ocupacional emitida por el ente regulador, aspecto que asegura una atención transparente,

correcta y oportuna, donde se promueva y se mantenga la salud de los trabajadores y al interior de las organizaciones. Todos los profesionales de la salud que hacen parte de Gómez Asociados Salud Ocupacional SAS también cuentan con licencia que los hace especialistas en dicha rama, cumpliendo con los requerimientos de habilitación exigidos por los entes controladores. Con base en lo anterior, los conceptos médicos de aptitud son emitidos por personal con todas las capacidades y en concordancia al profesiograma de su empresa.

Dentro de nuestros exámenes médicos ocupacionales se destacan:

- Exámenes médicos ocupacionales de ingreso.
- Exámenes médicos ocupacionales periódicos.
- Exámenes médicos ocupacionales de egreso.
- Exámenes médicos ocupacionales con énfasis osteomuscular.
- Exámenes médicos ocupacionales para trabajos en alturas.
- Exámenes médicos ocupacionales para manipulador de alimentos.
- Exámenes médicos ocupacionales post incapacidad.
- Exámenes médicos ocupacionales para cambio de cargo o reubicación.

Medición

Los ingresos de actividades ordinarias se medirán al valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir.

El valor de los ingresos de actividades ordinarias derivados de una transacción se determina, normalmente, por acuerdo entre la Compañía y el comprador del servicio. Se medirán al valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, teniendo en cuenta el valor de cualquier descuento, bonificación o rebaja que la Compañía pueda otorgar.

Prestación de servicios

Deben reconocerse un ingreso, considerando la prestación del servicio al final del periodo sobre el que se informa cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

El valor de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad;
Es probable que se reciban los beneficios económicos derivados de la transacción;

Los costos ya incurridos en la prestación en la prestación del servicio pueden ser medidos con fiabilidad.

El reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias se realizará cuando la Compañía ha prestado el servicio por el cual fue contrata ya sea por usuarios individuales o por la totalidad del contrato. Bajo este método, los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio.

2025 2024

NOTA 2 | EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Comprende lo relacionado con los recursos que la empresa mantiene con una disponibilidad inmediata, tales como caja y saldos en entidades financieras y comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en importes de efectivo, los cuales se encuentran sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Los saldos corresponden a activos de alta liquidez e inmediata realización, a la fecha de corte están debidamente conciliados y no tienen ninguna restricción; se encuentra conformado por los siguientes rubros:

	2025	2024
Banco Bbva (A)	6.935.526	67.100.179
Bancolombia (A)	191.656.630	207.422.646
Fideicomisos De Inversión Moneda Nacional (B)	381.865	355.604
Caja General (C)	4.374.340	5.081.625
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	203.348.361	279.960.054

(A) Los bancos están distribuidos para una actividad específica, donde el Banco BBVA se utiliza para el recaudo realizado por los clientes, el Banco BANCOLOMBIA se utiliza para transferencias y pago que tiene que ver directamente con la nómina

(B) La inversión se encuentra en fiduciaria Bancolombia con el No. 3000020000869 en el año 2015, se abrió con una base de \$200.000 y se pactó a una tasa anual de 1.50%.

(C) La caja general se deposita el efectivo que es recaudado por la atención a los pacientes en la sede, también para los gastos diarios de la empresa de menor cuantía, también se abrió otra caja menor para el departamento de calidad.

NOTA 3 | DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponden a las cuentas por cobrar generadas por la operación de prestación de servicios de la compañía, es decir por los contratos en la prestación del servicio de salud ocupacional, con clientes nacionales, Socios, préstamos a particulares,

anticipos, avances y préstamos a proveedores y trabajadores, cuentas por cobrar a trabajadores y provisiones de cartera.

	2025	2024
Clientes Nacionales (A)	899.174.032	1.067.181.952
Particulares-Vinculadas(B)	10.530.766	37.417.677
Socios	5.148.095	0
Anticipos, Avances y depo	27.283.332	45.359.159
Anticipo de Impuestos cont	240.848.298	0
Provisiones	16.669.752	10.161.299
TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>1.199.654.276</u>	<u>1.160.120.087</u>

(A) El saldo correspondiente a la prestación de servicios de salud ocupacional a nivel local como nacional, manejando plazo de pago de 30 a 90 días según corresponda el contrato, la compañía a 31 de diciembre del año 2024 registros los valores al costo, ya que por el momento no hubo necesidad de realizar alguno al costo amortizado, porque las cuentas se consideran a corto plazo.

Particulares

B) El saldo que presenta la cuenta, es a razón que GOMEZ ASOCIADOS SALUD OCUPACIONAL SAS, durante el año 2024, le realizo préstamos a GOMEZ ASOCIADOS RIESGOS, para cubrir diferentes gastos.

NOTA 4: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El anticipo de renta es un valor obligatorio que se debe liquidar y pagar en las declaraciones del impuesto sobre la renta tanto para personas naturales como personas jurídicas. El valor corresponde al anticipo que se realiza por el impuesto de renta año gravable 2025, para el año gravable 2026

	2025	2024
Saldo A Favor En LP	49.718.472	52.927.047
Saldo A Favor En LP	<u>49.718.472</u>	<u>52.927.047</u>

NOTA 5: INVENTARIOS

Son suministros que se consumirán en el proceso productivo. Los inventarios son activos: Mantenedos para la venta en el curso normal de las operaciones o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios, para el caso de gomez asociados se refiere a los suministros médicos utilizados en la sede, para el normal funcionamiento del objeto social.

2025 **2024**

Productos terminados

31.316.267

27.328.242

TOTAL INVENTARIOS
31.316.267
27.328.242
NOTA 6: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La norma considera que las propiedades, planta y equipo son los activos tangibles que posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos y cuyo uso durante más de un periodo contable se espere. Un elemento de propiedades, planta y equipo deberá reconocerse como activo si y sólo si sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo y el costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad. En este grupo de cuentas la compañía cuantifica el valor real y racional de los activos fijos a corte de 31 de diciembre de 2025, en el cual se a realizado según política su debido deterioro para cada uno de los elementos que lo componen, detallados así:

ACTIVO FIJO	VALOR	
	RECUPERABLE	VIDA UTIL
Equipo De Oficina	1%	60 MESES
Equipo De Computación	1%	60 MESES
Equipo Médico - Científico	10%	120 MESES
Equipo De Transporte	10%	60 MESES
		2025
En Bienes Recibidos en Arrendamiento Financiero (Leasing)		1.633.285.381
Equipo de cómputo y com		277.132.043
Equipo Médico - Científico		189.417.612
Equipo De Transporte		317.997.676
Equipo De Oficina		60.444.200
TOTAL EQUIPO		2.478.276.912
		2024
		1.764.897.126
		263.412.368
		189.417.612
		317.997.676
		57.193.011
		2.592.917.793

Una pérdida por depreciación se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable. Esta sección se aplicará en la contabilización de la depreciación del valor de todos los activos.

	2025	2024
Equipo de Oficina	-18.615.564	-18.615.564
Equipo de Transporte Terr	-57.450.000	-57.450.000
Equipo Médico Científico	-61.237.613	-83.352.840
Equipo de Computación	-237.986.340	-190.829.542

TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA

-375.289.517

-350.247.946

TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

2.102.987.395

2.242.669.847

NOTA 7: INTANGIBLES - DIFERIDOS

Un activo intangible es definido por su propio nombre, es decir, no es tangible, no puede ser percibido físicamente. El activo intangible es, por tanto, de naturaleza inmaterial. Por ejemplo, el valor de una marca, que no puede ser medido de manera física.

En cuanto a los gastos diferidos, como es el caso de arrendamientos, intereses y seguros pagados por anticipado, las NIIF si permiten su clasificación como activo si cumplen con las condiciones para su reconocimiento, las cuales son: la probabilidad de generar un beneficio económico futuro y la determinación de su valor

	2025	2024
Programas para computadores (Software)	11.958.229	15.676.033
TOTAL INTANGIBLES - DIFERIDOS	11.958.229	15.676.033

NOTA 8: CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Son las obligaciones que contrae la Compañía a favor de terceros y que se encuentran pendientes por cancelar al cierre del período. Las cuentas por pagar se contabilizan bajo el método del costo, el cual, cuando sea el caso, se ajusta de acuerdo con la moneda funcional pactada para el pago. Estos rubros corresponden a los saldos por cancelar a los proveedores que nos suministraron sus bienes o servicios para el normal funcionamiento de la compañía.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se valoraron en el año 2025 al costo, con un promedio de pago de 30 a 90 días según corresponda el contrato con el proveedor y las cuentas que tienen mora se han generado convenios de pago que no generan algún interés.

	2025	2024
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas p	322.774.510	648.017.823
TOTAL CTA COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	322.774.510	648.017.823

Proveedores

los proveedores corresponden a las empresas prestadoras del servicio de salud, con las que se tiene contrato a nivel nacional, también corresponden aquellos que nos brindan todo lo que tiene que ver con insumos para el perfecto funcionamiento del objeto social de la empresa.

NOTA 9: BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Corresponden a los saldos por cancelar a los empleados por la prestación de su servicio de nómina, más las prestaciones sociales que se generan durante el periodo fiscal.

	2025	2024
Cesantías Consolidadas	142.186.414	94.068.952
Vacaciones Consolidadas	122.641.023	81.680.526
Intereses Sobre Cesantías	16.575.232	10.010.993
Salarios Por Pagar	0	21.058.456
Prima De Servicios	0	60.045
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	281.402.669	206.878.972

NOTA 10: IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Corresponden a los saldos por cancelar a las entidades gubernamentales de orden nacional y municipal, que por régimen tributario atribuyen unos impuestos por la actividad económica que desempeña la compañía. Para gomez asociados corresponde al saldo pendiente del iva 6to bimestre del año gravable 2025 y el impuesto de industria y comercio del 6to bimestre del año gravable 2024.

	2025	2024
Impuesto Sobre La Venta	1.263.500	0
De Industria Y Comercio	0	2.292.000
TOTAL IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	1.263.500	2.292.000

NOTA 11: OTROS PASIVOS - ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

Corresponde a los saldos obtenidos por los anticipos que realizan los clientes por la prestación de servicios en las diferentes brigadas que solicitan para elaborar los exámenes periódicos. Los cuales se cruzan en el momento que se genera la factura al cliente, también a mayores valores consignados por los clientes, los cuales determinan dejar el saldo para cuando envíen un paciente a la toma de exámenes

	2025	2024
Por Prestación servicio	16.976.849	9.441.131
TOTAL OTROS PASIVOS - ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	16.976.849	9.441.131

PASIVOS FINANCIEROS

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra. El concepto de instrumento financiero en las normas internacionales se apoya en dos elementos esenciales: 1. Detrás de un instrumento financiero existe un contrato o negocio jurídico, no necesariamente escrito, con consecuencias económicas que las partes tienen poca o ninguna opción de evitar. En este sentido, los créditos u obligaciones con la administración pública no tienen la consideración de instrumento financiero por no existir tal relación contractual. 2. Existen dos partes involucradas que van a registrar simultáneamente un mismo contrato. El inversor lo registrará como activo financiero y el emisor lo hará como pasivo financiero si conlleva obligación de pago o, en caso contrario, como instrumento de patrimonio. Si estamos registrando un único contrato desde dos ópticas distintas.

OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES

Las Obligaciones financieras al costo de GOMEZ ASOCIADOS, están compuestas por las obligaciones obtenidas con compañías bancarias como Bancolombia y Bbva, por concepto de tarjetas de crédito

NOTA 12: BANCOS NACIONALES A CORTO PLAZO

	2025	2024
Pagares (A)	0	214.676.264
Tarjetas de credito (C)	20.104.014	13.295.308
TOTAL BANCOS NACIONALES	20.104.014	227.971.572

OBLIGACIONES FINANCIERAS NO CORRIENTE

Las Obligaciones financieras al costo de GOMEZ ASOCIADOS, están compuestas por las obligaciones obtenidas con compañías bancarias como bbva leasing de vivienda.

NOTA 13: | BANCOS NACIONALES A LARGO PLAZO

	2025	2024
Aceptaciones Bancarias	1.192.953.993	940.778.484
TOTAL BANCOS NACIONALES	1.192.953.993	940.778.484

(A) El primer pagare de Bancolombia se adquiere el día 01 de junio de 2023 por valor de \$50,000,000 y se utilizó para el pago de la prima de servicios del 1er semestre, el segundo pagare corresponde al banco bbva por valor de \$47,000,000 y se adquiere el día 14 de febrero del año 2024, el tercer pagare corresponde al banco bbva por valor de \$200,000,000b y se adquiere el 29 de abril del 2024 y el ultimo pagare corresponde al banco bbva por valor de \$50,000,000 y se adquiere el día 23 de septiembre del 2024. para el año 2025 todos los pagarés quedaron cancelados.

(B) La aceptación bancaria, hace referencia al leasing de vivienda, adquirido con BBVA, el canon estipulado para el contrato de arrendamiento financiero leasing, incluye un costo financiero del IBR+3,358.

(C) La tarjeta de crédito se utilizó durante el año para realizar compras de activos fijos a una tasa efectiva anual de 30,91%

NOTA 14: | PATRIMONIO

Es el interés residual en los activos de una empresa, luego de deducir todos sus pasivos. Incluye las inversiones realizadas por los propietarios de la empresa más los incrementos de dicha inversión, ganadas mediante las operaciones rentables y conservadas para el uso en las operaciones de la empresa, menos las reducciones a las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los socios o propietarios.

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

El capital autorizado, suscrito y pagado de la sociedad a la fecha de corte es por valor de TRESCIENTOS SESENTA MILLONES DE PESOS (\$360.000.000), que corresponden a CUARENTA MIL (40,000) acciones con un valor nominal de TREINTA Y UN MIL QUINTOS NOVENTA Y CUATRO PESOS (\$31,594) cada una. El patrimonio se encuentra cancelado en su totalidad corresponde a la participación de dos socios el cual tiene cada uno el 50% de la totalidad de acciones.

SOCIO	CAPITAL \$	CAPITAL %
DORIS JACINTA CABRA LOPEZ	180.000.000,00	50%
JAIRO GOMEZ SARMIENTO	180.000.000,00	50%

RESERVAS OBLIGATORIAS

Registra los valores apropiados de las utilidades líquidas, conforme a mandatos legales, con el propósito de proteger el patrimonio social. Se incluyen conceptos tales como reserva legal, reservas por disposiciones fiscales y reservas para readquisición de acciones y de cuotas o partes de interés social. La reserva legal corresponde a la apropiación de por lo menos el 10% de las utilidades líquidas de cada ejercicio y están obligadas a constituir la las sociedades en comandita por acciones, de responsabilidad limitada, anónimas y las sucursales de sociedades extranjeras con negocios permanentes en Colombia, en los términos establecidos por la legislación comercial. Las reservas para readquisición de acciones y de cuotas o partes de interés social corresponden al valor apropiado de las utilidades líquidas para cubrir en su totalidad la adquisición de las mismas. Registra también el valor pagado por la compra de sus propias acciones, cuotas o partes de interés social, en desarrollo de la operación de readquisición aprobada previamente por el órgano competente.

	2025	2024
Reservas Obligatorias	<u>180.000.000</u>	<u>180.000.000</u>
TOTAL RESERVAS OBLIGATORIAS	<u>180.000.000</u>	<u>180.000.000</u>

RESULTADOS ACOMULADOS

Comprende el valor de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores, por utilidades acumuladas que estén a disposición del máximo órgano social o por pérdidas acumuladas no enjugadas.

	2025	2024
Utilidades o Excedentes Acumulados	<u>1.184.028.005</u>	<u>867.165.510</u>
TOTAL UTILIDADES O EXCEDENTES ACOMULADOS	<u>1.184.028.005</u>	<u>867.165.510</u>

RESULTADOS DEL EJERCICIO

Comprende el valor de las utilidades obtenidas por el ente económico al cierre del ejercicio del año gravable 2025.

	2025	2024
Resultado del Ejercicio	<u>20.206.137</u>	<u>316.862.493</u>
TOTAL RESULTADOS ACOMULADOS	<u>20.206.137</u>	<u>316.862.493</u>

**RESULTADOS
ACOMULADOS**

Comprende el valor de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores, por utilidades acumuladas que estén a disposición del máximo órgano social o por pérdidas acumuladas no enjugadas. Durante el año 2016 y 2017 se llevó a cabo la distribución de las utilidades correspondientes, estas fueron por valor de \$43,775,508 pesos mcte. más la utilidad obtenía en el año 2016 por valor de \$25,846,660, del año 2017 por valor de \$264.270.491, el año 2018 por valor de \$146.319.981, el año 2019 por valor de \$286,279,447, año 2020 por valor de \$81,351,210, para el año 2021 por valor de \$518,973,026, para el año 2022 por valor de 550,793,155, para el año 2023 por valor de \$162,660,580 y para el año 2024 fue de \$3,,16,862,493

**NOTA 15: INGRESOS
OPERACIONALES**

Los ingresos son definidos, en el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Estados Financieros, como incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio neto y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios de la entidad. Los ingresos propiamente dichos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la empresa y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.

**UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO
DIAGNOSTICO**

Los ingresos de la compañía están constituidos por la prestación de servicios de salud sin internación, los cuales se prestan a nivel local, a nivel nacional y en Brigadas.

	2025	2024
Exámenes Salud Ocupacional	6.568.642.546	7.293.177.086
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	<u>6.568.642.546</u>	<u>7.293.177.086</u>

NOTA 16: COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD

COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

Agrupar las cuentas que representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios en la prestación de los servicios prestados, de acuerdo con la actividad social desarrollada por el ente económico, en un período determinado, en el caso de GOMEZ ASOCIADOS SALUD OCUPACIONAL, corresponde a los convenios que se tienen con diferentes empresas del mismo gremio para así prestar el servicio de salud ocupacional a nivel nacional, también incluye proveedores de insumos y los servicios prestados por médicos que contratan para la prestación del servicio en brigadas a nivel Bogotá.

	2025	2024
Exámenes Nacionales	2.120.149.016	2.396.361.292
Exámenes Brigada	7.328.454	18.596.708
Exámenes sede	320.506.805	373.328.888
Temporales	309.768.770	1.174.620.747
TOTAL COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	<u>2.757.753.045</u>	<u>3.962.907.635</u>

NOTA 17: GASTOS OPERACIONALES Y DE ADMINISTRACION

El gasto son decrementos de los activos o incrementos de los pasivos de una entidad, durante un periodo contable, con la intención de generar ingresos y con un impacto desfavorable en la utilidad o pérdida neta o, en su caso, en el cambio neto en el patrimonio contable y, consecuentemente, en su capital ganado o patrimonio contable respectivamente.

GASTOS OPERACIONALES Y DE ADMINISTRACION

En este Rubro encontramos las erogaciones en las que incurre GOMEZ ASOCIADOS SALUD OCUPACIONAL SAS, en el área de operaciones y administrativa que es necesaria para el normal funcionamiento del objeto social, los rubros mas representativos que encontramos son: gastos de personal, honorarios, arrendamientos y servicios.

GASTOS DE PERSONAL

Registra los gastos ocasionados por concepto de la relación laboral existente de conformidad con las disposiciones legales vigentes, el reglamento interno del ente económico, pacto laboral en el aria de operaciones o ventas y administrativa, el cual este compuesto por los médicos especialistas en salud ocupacional que están laborando por contrato directo en nuestra compañía.

	2025	2024
Sueldos	1.566.035.505	1.095.451.425
Horas extras y recargos	23.456.769	22.366.329
Comisiones	1.450.000	0
Incapacidades	9.899.454	1.832.855
Licencia de Maternidad	11.877.311	0
Auxilio de transporte	25.553.332	11.361.600
Cesantías	182.209.447	109.826.210
Intereses sobre cesantías	16.585.020	10.265.004
Prima de servicios	143.393.172	96.182.633
Vacaciones	121.577.273	47.219.795
Bonificaciones	139.198.660	74.590.902
Dotación y suministro	2.690.000	7.353.222
Capacitación al personal	150.000	2.925.520
Indemnizaciones Laboral	7.030.535	0
Aportes ARP	38.820.340	26.326.394
Aportes a EPS	30.346.036	30.823.829
Aportes a fondos de pensiones y/o cesantías	174.459.637	124.763.219
Aportes cajas de comp fa	68.931.485	44.380.297
Aportes ICBF	9.942.098	10.867.579
Aportes Sena	6.628.064	7.338.994
Otros gastos de personal	29.615.469	22.701.244
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	<u>2.609.849.607</u>	<u>1.746.577.051</u>

GASTOS GENERALES

Gastos generales se refiere a todos los gastos del negocio en curso no incluidos o relacionados con la actividad productiva (mano de obra directa, materiales directos o los gastos de terceros que se facturan directamente a los clientes).

Gastos Por Honorarios

Se entiende por honorarios la remuneración por servicios que una persona natural presta a otra persona natural o jurídica, en la cual predomina el factor intelectual sobre el técnico, material, manual o mecánico. Por lo general este tipo de servicios es prestado por personas con un título profesional, o con una gran experiencia y habilidad

en un área específica de conocimiento. La realización de este tipo de servicios es propia de una profesión liberal pero no exclusiva.

	2025	2024
Revisoría fiscal	43.848.250	21.600.000
Auditoría externa	1.248.447	1.486.178
Avalúos	0	2.175.000
Asesoría jurídica	0	5.498.000
Asesoría técnica	22.807.154	26.491.637
TOTAL GASTOS POR HONORARIOS	<u>67.903.851</u>	<u>57.250.815</u>

Gastos Por Impuestos Distintos A Renta

Registra el valor de los gastos pagados o causados por el ente económico originados en impuestos o tasas de carácter obligatorio a favor del Estado diferentes a renta y complementarios, de conformidad con las normas legales vigentes. En el caso de GOMEZ ASOCIADOS quedo con saldo el impuesto de industria y comercio por el año gravable 2025 y el gravamen de movimiento financiero que es generado por las transacciones bancarias.

	2025	2024
Industria Y Comercio	60.817.000	79.388.000
Construcciones y Edificion	22.611.000	10.539.000
Vehiculos	997.600	565.300
Gravamen Mvto Finan	26.710.226	29.097.234
Otros impuestos	16.029.900	0
TOTAL GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS A RENTA	<u>127.165.726</u>	<u>119.589.534</u>

Arrendamientos Operativos

Registra el valor de los gastos pagados o causados por el ente económico originados en servicios de arrendamientos de bienes, para el desarrollo del objeto social de Gomez asociados durante el año gravable 2025.

	2025	2024
Construcciones y edificaciones	11.265.481	11.334.026
Maquinaria y equipo	20.000	992.957
Equipo médico - científico	25.153.686	13.584.886
TOTAL ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	<u>36.439.167</u>	<u>25.911.869</u>

CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES

	2025	2024
Supersalud	6.199.201	5.574.583
TOTAL CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	6.199.201	5.574.583

Seguros

Registra el valor de los gastos pagados o causados por el ente económico por concepto de seguros en sus diversas modalidades. Los Seguros manejados por GOMEZ ASOCIADOS en el año gravable 2025 pertenecen a los generados por la obligaciones financieras adquirida con los bancos, por el soat y al seguro de área protegida de Emermédica.

	2025	2024
Cumplimiento	2.652.321	3.129.622
Equipo de transporte	14.654.172	1.085.426
Obligatorio accidente	1.388.400	0
Vigilancia	0	22.801.997
Procesamiento electrónico	0	487.500
Otros seguros	236.648	59.500
TOTAL SEGUROS	18.931.541	27.564.045

Servicios

Registra el valor de los gastos pagados o causados por el ente económico por concepto de servicios tales como aseo y vigilancia, asistencia técnica, procesamiento electrónico de datos, servicios públicos, transportes, fletes y acarreos.

	2025	2024
Servicio de aseo	41.699.299	37.200.944
Vigilancia	5.813.672	9.176.763
Procesamiento electrónico	6.028.540	10.811.451
Acueducto y alcantarillado	4.922.780	4.681.150
Energía eléctrica	8.788.562	21.855.020
Teléfono	27.502.026	27.054.582
Correo, portes	260.000	395.350
Transporte, fletes	12.205.159	7.715.450
Gas	208.270	96.370
Publicidad	29.677.184	23.471.239
Comunicaciones	660.001	1.539.200
TOTAL SERVICIOS	137.765.493	143.997.519

Gastos Legales

Hace referencia al pago de la renovación de la matrícula mercantil que se paga en el mes de marzo de cada año, y el de trámites y licencias es la renovación de la licencia del sistema contable.

	2025	2024
Notariales	27.291.127	64.734
Registro mercantil	3.995.600	2.299.600
Tramites y licencias	0	790.000
Otros gastos legales	0	2.215.000
TOTAL GASTOS LEGALES	<u>31.286.727</u>	<u>5.369.334</u>

Gastos De Reparación Y Mantenimiento

Registra los gastos ocasionados por concepto de mantenimiento y reparaciones que se efectúan en desarrollo del giro operativo del ente económico, ya sea de edificaciones tanto en la sede operativa y administrativa, al equipo de oficina y a la maquinaria o instrumentos medicos que posee la compañía.

El rubro de Construcciones y edificaciones corresponde al mantenimiento realizado en la sede, para dar cumplimiento con la normatividad que sigue la superintendencia de salud

	2025	2024
Construcciones y edificaciones	16.506.609	25.554.943
Maquinaria y equipo	20.061.527	28.801.313
Equipo de oficina	7.391.955	6.018.549
Equipo de computación	65.991.392	85.470.652
Equipo medico-científico	138.067	44.030
Equipo de transporte	4.526.934	4.159.739
Otros mantenimientos	568.572	244.470
TOTAL GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	<u>115.185.056</u>	<u>150.293.696</u>

(A) El rubro de Equipo De Computación Y Comunicación corresponde al servicio de soporte que nos presta la compañía SERVICIOS MULTIPLES ESPECIALIZADOS SAS.

Gastos De Viaje

	2025	2024
Pasajes terrestres	15.400	33.300
TOTAL GASTOS DE VIAJE	15.400	33.300

Provisiones y Amortizaciones

La provisión corresponde al castigo realizado a la cuentas por cobrar a clientes, ya que después del estudio realizado por el departamento de jurídica (externo), se determinó que estos dineros ya no son recuperables.

	2.025	2.024
Software	3.717.810	5.498.936
Cargos diferidos	0	583.336
TOTAL PROVISIONES Y AMORTIZACIONES	3.717.810	6.082.272

Gasto por Depreciación

Registra el valor de las sumas deterioradas por el ente económico para cubrir contingencias de pérdidas probables, así como también para disminuir el valor de los activos cuando sea necesario de acuerdo con las normas técnicas. El deterioro de cuantas por cobrar registradas deben ser justificadas, cuantificables y verificables y se deberán efectuar de conformidad con las instrucciones impartidas para cada cuenta. En GOMEZ ASOCIADOS el deterioro de cartera se realiza individualmente aplicando el porcentaje que indica la norma.

	2.025	2.024
Construcciones y edificaciones	18.564.252	18.564.252
Maquinaria y equipo	6.168.672	7.736.301
Equipo de computación	13.158.729	25.116.684
Equipo médico - científico	5.714.170	6.076.689
Equipo de oficina	0	301.949
TOTAL GASTOS POR DEPRECIACION	43.605.823	57.795.875

NOTA 18: OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social o giro normal de los negocios del ente económico e incluye entre otros, los ítems relacionados con operaciones de carácter financiero en moneda nacional o extranjera, arrendamientos, servicios, honorarios, utilidad en venta de propiedades, planta y equipo e inversiones, dividendos y participaciones, indemnizaciones, recuperaciones de deducciones e ingresos de ejercicios anteriores.

	2.025	2.024
Recuperaciones	104.732	6.057.694
Rendimientos Financieros	33.159	30.990
Diversos	176.110	3.382.271
Ingresos de Ejercicios A.	600.000	190.445
Por incapacidades	1.345.482	0
TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	2.259.483	9.661.400

NOTA 19: GASTOS FINANCIEROS

Registra el valor de los gastos causados durante el período, en la ejecución de diversas transacciones con el objeto de obtener recursos para el cumplimiento de las actividades del ente económico o solucionar dificultades momentáneas de fondos. Incluye conceptos tales como: intereses, gastos bancarios, descuentos comerciales y comisiones.

	2.025	2.024
Financieros	189.987.038	258.893.478
Perdida Venta De Bienes	265.023.542	0
Gastos Extraordinarios	10.483.265	10.188.096
Gastos Diversos	11.354.428	2.795.342
Gastos No Deducibles	7.536.477	0
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	484.384.750	271.876.916

(A) Uno de los ítems más representativos en el concepto de intereses, con unos intereses pagado al banco bancolombia de \$37,985,612 y del banco bbva por valor de \$69,883,305, por conceto del credito de leasing de arrendamiento de la nueva sede, los demás intereses corresponden a obligaciones de pagares con el banco bbva y banco finandina por el leasing de la adquisición de vehículos.

NOTA 20: OTROS GASTOS

En este rubro encontramos los diferentes gastos que incurrido la compañía para el funcionamiento de los diferentes departamentos en el área administrativa, como el más representativo se encuentra útiles de papelería y elementos de aseo y cafetería.

	2.025	2.024
Comisiones	39.665.457	22.562.333
Libros, suscripciones, periódicos y revistas	0	475.524
Gastos de representación y relaciones publicas	11.307.552	40.126.140
Elementos de aseo y caf	14.507.151	16.867.031
Útiles, papelería y fotocopi	5.026.355	6.580.880
Combustibles y lubricantes	6.034.187	8.616.346
Envases y empaques	0	282.744
Taxis y buses	16.027.355	38.198.250
Casino y restaurante	11.987.385	12.614.555
Parqueaderos	5.592.255	6.524.474
Otros gastos diversos	344.998	115.546
TOTAL OTROS GASTOS	110.492.695	152.963.823

NOTA 21: IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

La sociedad es responsable del impuesto de renta y complementarios a la tarifa del 35% para el año 2024, el impuesto diferido corresponde al castigo de cartera que se tomara en un porcentaje del 35% para los años 2023 y 2024, por diferencias temporales.

	2.025	2.024
Impuesto De Renta y com	0	216.073.515
Impuesto Diferido	0	36.114.211
TOTAL IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	0	252.187.726