

UNLAB S.A.S
NIT. 900.021.323-9
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2025 y 2024
Cifras expresadas en miles de pesos

NOTA 1 - NATURALEZA Y OBJETO SOCIAL

UNLAB S.A.S tiene su domicilio principal en el municipio de Apartadó Antioquia, cuenta con sedes en 7 municipios de la región de Urabá, una en el Instituto del Corazón S.A.S sede prado en el municipio de Medellín, sede dentro de la Fundación Clínica Soma y la ciudad de Villavicencio en el departamento del Meta, es una entidad constituida mediante escritura pública No. 0000430 en la notaría única de Apartadó el 28 de abril de 2005 y matriculada con el No. 00043212 del 3 de mayo de 2005 en la cámara de comercio de Urabá.

Por Acta No. 0000009 de Asamblea de Accionistas del 23 de marzo de 2011 inscrita el 11 de octubre del año en mención bajo el número 00009195 del libro IX la sociedad cambio su nombre de UNLAB S.A. a UNLAB S.A.S.; de carácter privado cuyo objeto social principal es la prestación de servicios de salud, especialmente todo lo relacionado con el procesamiento de exámenes de laboratorio clínico, salud ocupacional, además de la compra y venta al por menor de lentes, monturas y accesorios de óptica.

NOTA 2 - BASES DE ELABORACIÓN

Normatividad aplicable - Los estados financieros individuales 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, reglamentada, compilada y actualizada por el Decreto 2483 de 2018 y anteriores. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de información Financiera para PYMES, versión 2015, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés).

NOTA 3 - POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

3.2. Moneda funcional y moneda de presentación

Los Estados Financieros se presentan en pesos colombianos, que corresponde a la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en miles de pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

3.3. Clasificación de las partidas en corrientes y no corrientes

La Compañía presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes.

Un activo se clasifica como corriente cuando la Compañía:

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

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la Compañía:

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

Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

Cl 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

3.4. Activos financieros

La Compañía clasifica y trata los activos financieros según sea su propósito, su clasificación se hace en el momento de su adquisición.

Los activos financieros se miden inicialmente al costo, que es igual al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos financieros que se miden al valor razonable con cambios en el resultado). Los activos financieros de la Compañía incluyen el efectivo, inversiones de liquidez, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Los activos financieros se clasifican, en su medición posterior, al costo amortizado o valor razonable sobre la base.

3.4.1. Costo amortizado

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y de imputación del ingreso o gasto financiero a lo largo del período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que nivela exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados (incluyendo comisión, puntos básicos de intereses pagados o recibidos, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva) a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o, cuando sea adecuado, en un período más corto, con el importe neto en libros en el reconocimiento inicial.

3.4.2. Valor razonable con cambios en los resultados

Los activos financieros se registran al valor razonable, reconociendo cualquier ganancia o pérdida surgida de la nueva medición en el estado de resultados. La ganancia o pérdida neta reconocida en resultados incorpora cualquier interés o dividendo generado sobre el activo financiero y se incluye en la partida de 'otras ganancias y pérdidas'. Para los períodos presentados en estos estados financieros la Compañía no mantiene este tipo de activos financieros.

3.5. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no se encuentran cotizados en un mercado activo. Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (incluyendo las cuentas comerciales, otras cuentas por cobrar, saldo bancario y efectivo, entre otros) se miden a costo amortizado usando el método de interés vigente menos cualquier deterioro.

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

El ingreso por intereses es reconocido al aplicar la tasa de interés vigente, salvo a las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el efecto de no descontar no es significativo.

3.6. Deterioro de activos financieros

Los activos financieros distintos a aquellos designados al valor razonable con cambios en los resultados son probados por deterioro al final de cada período sobre el cual se informa. Un activo financiero estará deteriorado cuando exista evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero se han visto afectados.

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro podría incluir:

- Dificultad financiera significativa del emisor de la contraparte;
- Incumplimiento de contrato, tal como atrasos u omisión de pagos de intereses de capital;
- Es probable que el prestatario caiga en bancarrota o en una reorganización financiera;
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

3.6.1. Baja en cuenta de los activos financieros

La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiera de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

3.7. Efectivo y equivalente de efectivo

Se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgo poco significativo de cambios en su valor razonable y son usados por la

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

3.8. Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los gastos de venta. El costo incluye los desembolsos para la adquisición de inventarios, y otros costos incurridos en su traslado a su ubicación y condiciones actuales. El costo se calcula aplicando el método de costo promedio ponderado.

3.9. Propiedades, planta y equipo

El activo que cumple con las características de propiedades, planta y equipo se reconoce al inicio por su costo de adquisición el cual incluye impuestos, transporte, instalación, intereses y demás erogaciones necesarias para la puesta en marcha del activo.

Las construcciones y edificaciones (mejoras en propiedades ajenas), el equipo de oficina, la maquinaria y equipo médico científico, el equipo de cómputo y comunicación, flota y equipo de transporte, se expresan al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro reconocida.

La depreciación se carga para distribuir el valor en libros de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. La depreciación es reconocida en resultados. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados anualmente si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Las vidas útiles utilizadas para depreciar los activos de la Compañía son:

	Vida útil (en años)
Mejoras en propiedad ajena:	5 años (sujeto contrato)
Equipo de cómputo y comunicaciones:	5 años
Equipo de oficina:	10 años
Maquinaria y equipo médico científico:	10 años
Equipo de transporte	5 años

Se dará de baja una partida de planta y equipo al momento de su disposición o cuando ya no se espera que surjan beneficios económicos futuros del uso continuado del activo. La ganancia o pérdida que surja del retiro o desincorporación de un activo de propiedad, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

valor de la venta y el importe en libros del activo, y reconocida en ganancias o pérdidas.

3.10. Activos intangibles

Los activos intangibles corresponden a licencias de software adquiridas que se expresan al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan empleando el método lineal. Los intangibles se amortizan a 5 años si las condiciones contractuales no poseen un plazo inferior, en cuyo caso, se amortiza por el tiempo para el cual se haya recibido el derecho. Los asociados al mantenimiento del software se reconocen en el gasto. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

3.11. Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los activos no financieros para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los gastos de venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los gastos asociados con la venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

3.12. Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio

3.12.1. Clasificación como deuda o patrimonio

Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual y las definiciones de pasivo financiero e instrumento de patrimonio.

3.12.2. Instrumentos de patrimonio

Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de una entidad luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por una entidad de la Compañía se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

La recompra de los instrumentos de patrimonio propios de la Compañía se reconoce y deduce directamente en el patrimonio. No se reconoce ninguna ganancia o pérdida en los resultados, provenientes de la compra, venta, emisión o cancelación de los instrumentos de patrimonio propios de la Compañía.

3.12.3. Pasivos financieros

Los pasivos financieros son clasificados al valor razonable con cambios en los resultados u 'otros pasivos financieros'.

3.12.3.1. Otros pasivos financieros

Los otros pasivos financieros (incluyendo los préstamos y obligaciones financieras y los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar) se miden al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva.

3.12.3.2. Baja en cuentas de los pasivos financieros

La Compañía dará de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en ganancias o pérdidas.

3.13. Beneficios a empleados

Planes de aportación definida.

Las obligaciones de aportes a planes de aportaciones definidas se reconocen como

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

gasto a medida que se presta el servicio relacionado. Las aportaciones pagadas por adelantado son reconocidas como un activo, en la medida en que esté disponible un reembolso de efectivo o una reducción en los pagos futuros.

Beneficios a empleados a corto plazo.

Los beneficios a los empleados a corto plazo son medidos sobre bases no descontadas y son reconocidos como gastos cuando se presta el servicio relacionado.

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

3.14. Impuestos

El gasto por impuesto de renta representa la suma del impuesto a las ganancias por pagar actual y el impuesto diferido.

3.14.1. Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado de resultados, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o substancialmente aprobadas al final del período sobre el cual se informa.

3.14.2. Impuesto diferido

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles.

El importe en libros de un activo por impuesto diferido se somete a revisión al final de cada período sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal, en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden utilizando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que al final del período sobre el que se informa hayan sido aprobadas o prácticamente aprobadas terminado el proceso de aprobación.

La medición de los pasivos y activos por impuesto diferido refleja las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, al final del período sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

3.14.3. Resultados por impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen en el estado de resultados, excepto cuando se relacionan con partidas de otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto diferido también se reconoce en otro resultado integral.

3.15. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final del período sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo (cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es material).

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es altamente probable que se recibirá el desembolso y el monto de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

3.16. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

cobrar. Los ingresos se reducen por los descuentos o rebajas y otras asignaciones similares estimadas para los clientes.

3.16.1. Prestación de servicios

Los ingresos por prestación del servicio de laboratorio se reconocen en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción. El grado de realización es evaluado de acuerdo con los servicios prestados en relación con el total de servicios pactados.

3.16.2. Venta de bienes

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando se entreguen los bienes se haya transferido la propiedad y se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

3.16.3. Ingresos por dividendos e intereses

El ingreso de los dividendos por inversión es reconocido una vez que se han establecido los derechos de los accionistas para recibir este pago (siempre y cuando sea probable que los beneficios económicos fluirán para la empresa y que los ingresos ordinarios puedan ser medidos confiablemente).

Los ingresos por intereses de un activo financiero se reconocen cuando sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción y el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable. Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, que es la tasa de descuento que nivela exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero con el importe neto en libros del activo financiero sobre el reconocimiento inicial.

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

3.17. Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como financieros cuando los términos del arrendamiento transfieren sustancialmente a los arrendatarios todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

3.17.1. La compañía como arrendador

El ingreso por concepto de alquileres bajo arrendamientos operativos se reconoce mensualmente en el estado de resultados por las cuotas acordadas durante el plazo correspondiente al arrendamiento.

3.17.2. La compañía como arrendatario

Los pagos de arrendamientos operativos se reconocen mensualmente por las cuotas acordadas durante el plazo correspondiente al arrendamiento.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos de la Compañía al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la Compañía.

3.18. Sección 15 Inversiones en Negocios Conjuntos

Teniendo en cuenta el funcionamiento del contrato de cuentas en participación y lo estipulado en el párrafo 7 de la sección 15 Inversiones en negocios conjuntos de las NIIF para pymes:

- UNLAB como socio gestor debe llevar la contabilidad de todas las operaciones de la sede Fundación Clínica del Norte, dado que no existe un vehículo separado para reconocer este contrato.
- Los registros contables tanto para las cuentas del balance como las cuentas del estado de resultados deben estar claramente identificadas y separadas de la

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

operación propia de UNLAB, como: cuentas bancarias, activos fijos, cartera, préstamos a entidades financieras, cuentas por pagar, nómina, proveedores, ingresos, gastos, costos.

- De las cuentas asociadas con el contrato, UNLAB SAS debe reconocer los saldos de acuerdo con el porcentaje que le corresponde y disminuir el efecto de los otros partícipes en cada una de las cuentas relacionadas con el contrato.

La utilidad o pérdida de la operación del año, en cabeza de los partícipes, se registra como una cuenta por pagar o por cobrar dependiendo de la naturaleza del resultado en cada período contable. El efecto neto de los derechos (activos) y las obligaciones (pasivos) que se genere del contrato para los partícipes, originará el reconocimiento de una cuenta por cobrar o por pagar a los partícipes según aplique en cada período contable.

NOTA 4 - JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS

En el resumen de las políticas contables (Nota 3) y en las otras notas a los estados financieros, la gerencia de la Compañía presenta la descripción de los juicios, estimaciones y presunciones, que efectuó en el proceso de aplicación de las políticas contables. Los estimados y presunciones se basan en la experiencia histórica y en otros factores relevantes, los cuales se revisan y actualizan regularmente. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Causas de incertidumbre en las estimaciones

La determinación del importe en libros de algunos activos y pasivos puede requerir la estimación, al final del período sobre el que se informa, de los efectos de sucesos futuros inciertos sobre dichos activos y pasivos. Algunos supuestos y otras fuentes de incertidumbre se pueden usar en estimaciones que representan para la gerencia una mayor dificultad, subjetividad o complejidad en el juicio.

La gerencia revela en estas notas a los estados financieros, la información sobre los supuestos realizados acerca del futuro y otras causas de incertidumbre en la estimación al final del período sobre el que se informa, que tengan un riesgo significativo de ocasionar ajustes significativos en el valor en libros de los activos o pasivos dentro del período contable siguiente.

Al cierre de 2025, la gerencia considera que no tiene un riesgo alto, que se presenten ajustes significativos, en el valor en libros de los activos o pasivos dentro del período contable siguiente, debido a diferencias materiales en los supuestos u otras fuentes de incertidumbre.

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

NOTA 5 - GESTIÓN DEL CAPITAL

El principal objetivo de la gestión de capital es garantizar que la Compañía mantenga una calificación de crédito sólida y ratios de capital saludables para sustentar su negocio y maximizar el valor para el accionista.

La Compañía gestiona su estructura de capital y realiza los ajustes pertinentes en dicha estructura según los cambios en las condiciones económicas. Para mantener o ajustar su estructura de capital, la Compañía puede modificar los pagos de dividendos a los accionistas, devolver capital a los accionistas o emitir nuevas acciones.

No hubo modificaciones en los objetivos, políticas o procesos relacionados con la gestión del capital durante los períodos terminados el 31 de diciembre de 2025 y de 2024.

NOTA 6 - ANÁLISIS DE HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

La situación actual del sector salud en Colombia es crítica y enfrenta varios desafíos:

Crisis Financiera: El sistema de salud atraviesa una de sus crisis más profundas en décadas, con insuficiencia de financiamiento y un creciente déficit presupuestal.

Reformas Necesarias: El Gobierno Nacional está preparando un nuevo texto de reforma para transformar el sistema de salud, buscando garantizar una atención más equitativa y de calidad.

Precarización Laboral: La falta de financiamiento y la precarización laboral del talento humano en salud están poniendo en riesgo el derecho a la salud de millones de colombianos.

Unidad y Acción: A pesar de la crisis, hay un llamado a la unidad y presión social para revertir la situación y evitar el colapso total del sistema.

Estos factores reflejan un panorama complejo que requiere atención urgente y medidas efectivas para mejorar la salud en el país.

Al cierre del ejercicio 2025, el sistema de salud colombiano presenta una situación de insolvencia estructural, según el reporte del Observatorio de Financiamiento de Así Vamos en Salud. El sistema culminó el año con un patrimonio negativo consolidado de \$16,86 billones, lo que representa un incremento del déficit de aproximadamente el 73% respecto al año anterior. Este deterioro se ve impulsado

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

por una siniestralidad del 109% y pérdidas netas que ascienden a \$6,5 billones, confirmando que los pasivos del sistema (\$193 por cada \$100 de activo) superan ampliamente su capacidad de respaldo financiero.

Unlab SAS no ha sido ajeno a esta situación y viene afectado de manera importante tanto los resultados financieros como de prestación de servicios.

Debido a lo anterior, durante los últimos años se han venido presentado pérdidas recurrentes que vienen siendo analizadas por la Gerencia y la Junta Directiva con el objetivo de minimizar el riesgo del principio de negocio en marcha.

La Gerencia y la Junta Directiva de Unlab SAS, con el fin de asegurar la continuidad del negocio en marcha, han decidido, en conjunto, implementar las siguientes estrategias:

- Evaluar y comprender los riesgos.
- Diversificar las operaciones y recursos.
- Implementar medidas de seguridad y protección.
- Mantener una cultura de gestión de riesgos.
- Establecer planes de contingencia y continuidad del negocio.
- Estar al tanto de las regulaciones y normativas.
- Monitorear y adaptarse a los cambios en el entorno empresarial.
- Reestructurar la planta de personal.
- Analizar el comportamiento de cada una de las unidades de servicio.
- Análisis de costos y tarifas.
- Revisar contratos actuales y renegociar tarifas de servicios.
- Capitalizar la entidad.
- Definir política y control de costos y gastos exhaustiva.
- Diseñar plan de mercadeo para incrementar clientes y generar mayores ingresos.
- Mejorar el indicador de recaudo de la cartera.

NOTA 7 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Concepto	2025	2024	VARIACIÓN	%
CAJA	12.312	2.369	9.943	419,71%
BANCOS	49.348	154.635	-105.287	-68,09%
CUENTAS DE AHORRO	9.031	77	8.954	11628,57%
INVERSIONES CORTO PLAZO	1.772	571.409	-569.638	-99,69%
Total, efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 72.463	\$ 728.490	-\$ 656.028	-90,05%

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

Para el año 2025 se contó con una inversión a corto plazo correspondientes a un fideicomiso.

No existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo.

NOTA 8 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es un detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2025 y 2024:

Concepto	2025	2024	VARIACIÓN	%
CLIENTES NACIONALES FACTURACIO	5.228.399	5.009.726	218.674	4,36%
GIROS PARA ABONO A CARTERA CR	(1.027.068)	(1.060.520)	33.452	-3,15%
CTAS X COBRAR A SOCIOS Y ACCIO	1.721.867	1.721.867	0	0,00%
ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS	825.982	729.773	96.209	13,18%
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADO	8.773	13.786	-5.013	-36,36%
DEUDORES VARIOS	10.025.973	8.801.145	1.224.828	13,92%
PROVISIONES	(1.228.044)	(993.999)	-234.045	23,55%
Total, deudores comerciales	\$ 15.555.882	\$ 14.221.778	\$ 1.334.104	9,38%

Al cierre de 2025, el rubro de deudores comerciales ascendió a \$15.555.882, reflejando un incremento del 9,38% respecto al año anterior, impulsado principalmente por el aumento del 13,92% en deudores varios y del 13,18% en anticipos pendientes de legalizar, por el contrario, las Cuentas por cobrar a trabajadores presentaron una disminución representativa del 36,4%, cerrando el periodo 2025 con un saldo de 8.773 frente a los 13.786 reportados al cierre de 2024. Esta reducción de \$5.013 refleja un menor volumen de préstamos o anticipos vigentes otorgados a los empleados de la compañía al cierre del ejercicio. Se mantienen constantes las cuentas por cobrar a accionistas por \$1.721.867 (originadas entre 2018-2021 a la espera de dividendos), así como la política de crédito de 180 días sin generación de intereses por mora; mientras tanto, la entidad analiza este crecimiento de cartera y el incremento del 23,55% en las provisiones para optimizar la recuperación de saldos y mitigar el riesgo crediticio.

El rubro de deudores varios lo compone:

Concepto	2025	2024	VARIACIÓN	%
OTROS PRESTAMOS	172.476	13.880	158.596	1142,62%
OTROS PRESTAMOS CN	9.771.265	8.705.174	1.066.091	12,25%
CXC PENSION	335	205	130	63,41%
CXC PENSION CN	7	7	0	0,00%

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

CXC SALUD	405	395	10	2,53%
CXC SALUD CN	8	7	1	14,29%
CONTRATO MANDATO NUEVA SEDE	15.002	15.002	0	0,00%
VENTAS POR OTROS CONCEPTOS	5.162	5.162	0	0,00%
VENTAS X OTROS CONCEPTOS CN	61.313	61.313	0	0,00%
Total, deudores varios	\$ 10.025.973	\$ 8.801.145	\$ 1.224.828	13,92%

Al cierre de 2025, el rubro de deudores varios ascendió a \$10.025.973, destacando que el contrato de mandato para la construcción de la nueva IPS en el barrio Chinita (fechado el 31 de diciembre de 2019) mantiene un saldo pendiente por cobrar de \$15.002. Se registran saldos menores por conceptos de pensión, salud y ventas por otros conceptos que suman \$67.230, mientras que el rubro de “Otros Préstamos” experimentó un crecimiento atípico, cerrando el periodo con un saldo de \$172.476 frente a los \$13.880 reportados el año anterior. De esta cuantía, se identificó que \$117.212 obedecen a pagos ejecutados hacia terceros no vinculados como los proveedores directos u originarios de la obligación. Los pormenores y su respectivo avance legal se describen detalladamente en el numeral 4. *INFORME Y CONTEXTO DE PROCESOS JURÍDICOS PENALES* del Informe de Gestión correspondiente a 2025.

El rubro de otros prestamos CN antes de liquidar el contrato es de \$ 13.510.430 de lo cual a las cuentas por cobrar le corresponde de la liquidación del contrato a diciembre 31 del 2025 a los partícipes \$ 8.583.176 a UNLAB \$ 4.927.254; de los pagos realizados durante la ejecución del contrato periodo 2025 informados de la siguiente manera: Unlab realiza el cruce entre sus cuentas por pagar y sus cuentas por cobrar del contrato al 36.47% y se carga la cuenta por cobrar a los partícipes por valor de \$ 8.583.176 correspondiente al 63.53%.

Detalle de los clientes más relevantes:

Nombre	Total, Facturas	ven30	ven60	ven90	ven120	ven180	ven360	Ven mas
FUNDACION CLINICA DEL NORTE	3.839.124	-	-	-	-	-	294.583	3.544.542
ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S	835.036	257.870	137.971	98.646	141.324	55.141	435	143.651
INSTITUTO DEL CORAZON S.A.S	461.016	338.344	122.672	-	-	-	-	-
FUNDACION SOMA	460.080	282.589	68.780	78.681	30.029	-	-	-
LABORATORIO CLINICO COLMEDICOS IPS S.A.S	174.411	174.411	-	-	-	-	-	-
PUERTO BAHIA COLOMBIA DE URABA S.A.	64.669	64.669	-	-	-	-	-	-
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A (ALMENDRAS)	58.153	31.338	1.134	17.088	8.124	13.861	20.643	2.409
UNLAB ZONA FRANA S.A.S - DR	50.257	2.097	1.039	721	813	1.982	20.835	22.770
CLINICA ESPECIALIZADA EN SALUD MENTAL FENIX S.A.S	38.406	-	-	-	-	-	-	38.406
AGRICOLA SANTAMARIA S.A.S	22.100	22.100	-	-	-	-	-	-
CAPITAL SALUD EPS-S S.A.S	21.273	-	-	-	-	-	-	21.273
CLINICA VIVE LTDA	19.145	-	-	-	-	-	-	19.145

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

Cl 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

UNIDAD DE FERTILIDAD Y ATENCION MATERNO FETAL ESPECIALIZADA I.P.S S.A.S	17.645	17.645	-	-	-	-	-	-
FUNDACION EDUCATIVA ISAIAS DUARTE CANCINO	15.035	15.035	-	-	-	-	-	-
PROMOTORA CLINICA ZONA FRANCA DE URABA S.A.S	14.448	14.448	-	-	-	-	-	-
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	13.796	14.532	-	-	-	-	-	735
LABORATORIO QUIMICO CLINICO S.A.S.	11.551	11.551	-	-	-	-	-	-
CONSORCIO TERMINAL MARITIMO ANTIOQUIA "COTEMA"	11.465	11.465	-	-	-	-	-	-
S&G SALUD INTEGRAL SAS	9.162	-	-	-	-	1.500	5.000	15.662
CONFIANZA IPS S.A.S	8.675	7.648	869	-	-	-	158	-
AGRICOLA EL RETIRO S.A.S.	8.508	8.508	-	-	-	-	-	-
SOCIEDAD TRANSPORTADORA DEL GOLFO LIMITADA "SOTRAGOLFO LTDA"	8.336	2.536	5.950	-	-	150	-	-
E.S.E. HOSPITAL LA ANUNCIACION	7.621	-	-	-	-	-	7.621	-
MEDIALCO ZONA FRANCA S.A.S	7.013	2.011	270	1.388	600	2.741	-	3
REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD N.6	6.445	6.741	-	-	-	-	-	296
CORPORACION UNIVERSITARIA MINUTO DE DIOS	6.407	6.407	-	-	-	-	-	-
IPS SALUD MENTAL MONTE SINAI S.A.S	6.276	4.276	2.000	-	-	-	-	-
SALUD DARIEN I.P.S. S.A.	6.164	6.185	-	-	-	-	-	21
RESERVAGRO S.A.S.	6.055	498	29	127	197	1.064	1.159	2.982
CLINICA CHINITA S.A	6.047	-	-	-	48	5.999	-	-
HOSPITAL FCO VALDERRAMA (F.MP)	6.018	-	-	-	-	-	-	6.018
DIAGNOSTICO Y ASISTENCIA MEDIC	5.859	1.405	1.126	-	-	-	-	3.328
ESE HOSPITAL PEDRO NEL CARDONA	5.748	-	-	-	-	-	-	5.748
AGROPECUARIA JURADO S.A.S	5.698	5.698	-	-	-	-	-	-
CENTRO COMERCIAL UNICENTRO VILLAVICENCIO	5.460	5.460	-	-	-	-	-	-
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	5.213	-	-	-	-	-	2.368	2.846
ALVAREZ CEBALLOS JORGE ENRIQUE	4.946	-	-	-	-	-	-	4.946
TASK GROUP ZOMAC S.A.S.	4.863	146	-	1.115	-	367	2.623	613
MANPOWER DE COLOMBIA LTDA	4.798	4.790	-	-	-	-	8	-
DISTRIBUIDORA S.A.S	4.781	4.781	-	-	-	-	-	-
COMPANIA DE SEGUROS DE VIDA COLMENA S.A	4.592	491	-	-	-	-	-	4.101
SERVIUCIS S.A	4.579	2.378	1.504	697	-	-	-	-
HUMANOS S.A.S	4.299	1.787	2.516	-	-	-	3	-
SYNLAB COLOMBIA S.A.S	4.168	378	344	47	-	1.458	1.941	-
PREVENTIVA SALUD S.A.S	3.900	3.900	-	-	-	-	-	-
FUNDACION SANTA SOFIA DE ASIS	3.856	3.000	-	-	-	-	-	6.856
SALUD OCUPACIONAL DE LOS ANDES LIMITADA	3.716	3.835	-	-	-	-	116	2
MEDPLUS CENTRO DE RECUPERACION INTEGRAL S A S	3.692	-	-	-	-	45	-	3.736
FUNDACION NUEVOS HORIZONTES "FNH"	3.491	-	-	-	-	-	-	3.491
COMITE DE ESTUDIOS MEDICOS S.A.S	2.920	-	-	-	530	1.674	715	-
CIMA OCUPACIONAL S.A.S.	2.902	2.902	-	-	-	-	-	-
COMERCIALIZADORA EL PUNTO DEL UNIFORME ZOMAC S.A.S	2.846	2.846	-	-	-	-	-	-
IGLESIA ADVENTISTA DEL SEPTIMO DIA- SECCION ASOCIACION CENTRO OCCIDENTAL	2.816	2.816	-	-	-	-	-	-
PROCESALUD DEL LLANO S.A.S	2.613	23	1.793	797	-	-	-	-
CLINICA DE URABA S.A	2.529	1.191	1.210	128	-	-	-	-
LABCIPMETA SAS	2.526	-	-	1.264	1.264	-	-	1

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

DESAT IPS S.A.S.	2.347	911	348	-	25	1.064	-	-
ECOELECTRICOS Y DEMAS S.A.S	2.308	1.101	1.207	-	-	-	-	-
LUIS ALBERTO GARCIA MOSQUERA	2.114	-	569	1.545	-	-	-	-
DISPROLAB S.A.S.	2.012	-	-	-	-	-	-	2.012
COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DE URABA	1.976	1.976	-	-	-	-	-	-
SAN DIEGO SERVICIOS EN SALUD S.A.S	1.846	1.846	-	-	-	-	-	-
OPERADORA FRIGOURABA SAS	1.845	-	722	1.123	-	-	-	-
BANAEXPORT S.A.S	1.783	1.783	-	-	-	-	-	-
COLCATERING S.A.S.	1.775	-	-	-	-	-	-	1.775
COMERCIALIZADORA LA COSECHA S.A.S	1.772	1.772	-	-	-	-	-	-
GREENLAND INVESTMENTS S.A.S	1.721	1.721	-	-	-	-	-	-
UNION TEMPORAL PAE APARTADO	1.683	-	-	-	-	-	-	1.683
GRUPO EMPRESARIAL AGREGADOS S.A.S.	1.638	1.638	-	-	-	-	-	-
AGROPECUARIA PRAGA S.A	1.616	83	1.534	-	-	-	-	-
INVERAGRO LA ACACIA S.A.S	1.578	1.578	-	-	-	-	-	-
AVICOLA DEL DARIEN S.A	1.552	1.552	-	-	-	-	-	-
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD EPS	1.368	-	-	-	-	-	-	1.368
CT99 SERVICIOS TEMPORALES EST S.A.S.	1.269	1.272	-	-	-	-	-	4
DEPTO. DE POLICIA DE URABA	1.204	-	-	-	-	-	-	1.204
UNION NACIONAL DE TRABAJADORES AGROINDUSTRIALES Y PECUARIOS "UNALTRAPEC"	1.103	3.528	4.631	-	-	-	-	-
AGRICOLA SARA PALMA S.A.	1.097	1.097	-	-	-	-	-	-
IPS KATIOS RIOSUCIO LTDA	1.085	-	-	-	-	-	-	1.085
C I UNION DE BANANEROS DE URABA S A. UNIBAN	1.081	1.081	-	-	-	-	-	-
INVERAGRO EL CAMBULO S.A.S.	1.078	1.124	-	-	-	-	-	45
PS GOLFO SALUD S.A.S	966	-	-	-	-	-	300	1.266
SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO Y DEL REGIMEN SUBSID	965	-	-	-	-	-	-	965
AGROPECUARIA GRUPO 20 S.A	907	282	508	117	-	-	-	-
COLOMBIANA DE SERVICIOS DE TRANSPORTES ESPECIALES COLSETRANS S.A.S	895	895	-	-	-	-	-	-
AGROGREENLAND S.A.S	859	859	-	-	-	-	-	-
SEGUROS DE VIDA COLPATRIA S.A	858	932	-	-	-	38	-	112
UNIDAD DE SALUD OCUPACIONAL S.A.S	851	819	32	-	-	-	-	-
CORRUGADOS DEL DARIEN S.A.S	828	828	-	-	-	-	-	-
SEA WORK ZOMAC S.A.S	800	811	8	-	-	-	-	19
CEDI & COS S.A.S.	781	-	-	-	-	-	-	781
CFS LOGISTICS LLC (SUCURSAL DE SOCIEDAD EXTRANJERA)	761	176	584	-	-	-	-	-
GESTION Y OPERACION DE LA COSTA S.A.S.	728	728	-	-	-	-	-	-
LA HACIENDA S.A.S	722	722	-	-	-	-	-	-
INVERSIONES ARIBAM ZOMAC S.A.S.	700	375	325	-	-	-	-	-
CHAMORRO CAICEDO MARGARETH YAD	644	-	-	-	-	-	-	644
LOGISTICAS LM & DAN S.A.S.	642	642	-	-	-	-	-	-
PROMOTORA MEDICA Y ODONTOLOGICA DE ANTIOQUIA S.A - PROMEDAN S.A.	636	-	-	441	181	-	-	13
INTEGRAL I.P.S. LTDA.	630	-	-	-	-	-	30	600
AGROPECUARIA LOS CUNAS S.A.S	619	619	-	-	-	-	-	-
HACIENDA SAN BARTOLO S.A.S. ZOMAC	607	583	-	-	-	-	-	24

PBX: (604) 815 6090 Cel. 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

COOPERATIVA DE TRANSPORTES EL CONDOR	596	425	171	-	-	-	-	-
ASOCIACION PROFAMILIA	594	195	399	-	-	-	-	-
C.I. COLFRUTAS EXPORT S.A.S.	592	592	-	-	-	-	-	-
MERKADOS MONARCA ZOMAC S.A.S	585	585	-	-	-	-	-	-
AGROCHIGUIROS S.A.S	581	581	-	-	-	-	-	-
CURATIVE GROUP S.A.S	574	579	-	-	-	5	-	-
BANANERAS FUEGO VERDE S.A	567	658	-	-	-	-	-	91
CULTIVOS TROPICANA S.A.S.	558	558	-	-	-	-	-	-
SEMANUR ZOMAC S.A.S	536	536	-	-	-	-	-	-
DAYANNA MILETH CARTAGENA SALAS	532	532	-	-	-	-	-	-
GRUPO S&G ZOMAC S.A.S	505	312	-	193	-	-	-	-
SOSTELI GROUP S.A.S	493	511	-	-	-	-	-	19
ACOSTA GONZALEZ LIVINGSTON	490	-	-	-	-	-	-	490
SALUD OCUPACIONAL SANITAS S.A.S	489	489	-	-	-	-	-	-
ASEGURADORA DE VIDA COLSEGUROS S.A	476	461	22	-	-	-	-	7
LOGIBAN S.A.S	460	460	-	-	-	-	-	-
INMOBILIARIA KAIZEN S.A.S	446	446	-	-	-	-	-	-
JIMMY VIDAL VILLADIEGO	443	-	443	-	-	-	-	-
ALMAVID SALUD IPS S.A.S.	412	412	-	-	-	-	-	-
JANETH OSPINA LARGO	400	-	-	-	-	-	-	400
BANA PLUS ZOMAC S.A.S.	398	78	127	155	-	39	-	-
EMPRESA DE SERVICIOS TEMPORALES ALCAN S.A.S	396	-	-	-	-	-	396	-
CRUZ NEY HURTADO	368	-	-	-	-	-	-	368
ASSOMET ASESORES S.A.S	358	237	71	25	25	-	-	-
JOSE FERNANDO JOVEN	350	350	-	-	-	-	-	-
PROTACTICS S.A.S.	339	339	-	-	-	-	-	-
SURTIPACK GOMEZ BETANCUR S.A.S	333	333	-	-	-	-	-	-
TULIA MARIA GUZMAN DORIA	330	330	-	-	-	-	-	-
B- ORIGEN S.A.S. ZOMAC	328	328	-	-	-	-	-	-
MEJIA RPO PLANTIOS (FCA. PASO)	307	320	-	-	-	-	-	13
SUPERMERCADO LOS IBANEZ Y COMPAÑIA S.A.	277	277	-	-	-	-	-	-
COMPAÑIA DE ASPERSIONES AEREAS CONTROL B S.A.S ZOMAC	274	274	-	-	-	-	-	-
SUHENA ZOMAC S.A.S	268	-	-	-	-	-	95	173
DELGADO REYES DIEGO ENRIQUE	266	266	-	-	-	-	-	-
ORGANIZACION FERKATIO S.A.S.	265	216	49	-	-	-	-	-
GUERRA LUNA SANTANDER	260	-	-	-	-	-	-	260
INVERSIONES DIVINAS ZONA FRANCA S.A.S	258	-	-	-	-	-	-	258
MATEO CASARRUBIA ORREGO	252	-	252	-	-	-	-	-
SUMIMEDICAL S.A.S	247	-	-	-	-	-	-	247
CARMEN ROSA USUGA CARDONA	232	-	-	-	-	-	232	-
NIDO DEL JABALÍ S.A.S	230	230	-	-	-	-	-	-
PROTECCIONES ELECTRICAS DE URABA S.A.S.	224	224	-	-	-	-	-	-
PROMOTORA HOTELES URABA S.A.S.	209	209	-	-	-	-	-	-
VERDE S.A.S	206	206	-	-	-	-	-	-
SERVICIOS DE SALUD OCUPACIONAL UNIMSALUD S.A.S	203	-	-	-	-	-	-	203
LABORATORIO QC S.A.S	201	58	-	-	-	231	-	89
ANGIE MARCELA MARTINEZ ABADIA	200	200	-	-	-	-	-	-

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

DISPENSARIO MÉDICO MEDELLÍN	198	-	-	-	-	-	-	198
AGROCOMERCIAL LATINA S.A.S.	190	190	-	-	-	-	-	-
WALTHER RIVERA GARCIA	171	-	-	-	-	-	-	171
JUAN JOSE CARDENAS	170	-	-	-	-	-	-	170
CENTRO REGIONAL PARA LA INVESTIGACION LA ATENCION Y LA ASESORIA EN SALUD CERINPROS S.A.S.	170	-	-	-	-	-	25	145
JORGE OSPINA BUELVAS S.A.S	167	167	-	-	-	-	-	-
INVERSIONES ROFI S.A.S.	156	156	-	-	-	-	-	-
AMAUROS ANTONIO ALEANS	154	-	-	-	-	-	-	154
JACKSON JAIR PALACIOS	154	-	-	-	-	-	-	154
FUTURASEO S.A.S E.S.P	150	291	-	-	-	-	-	141
COOMEVA SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	132	-	-	-	-	-	-	132
MIGUEL JOSE CASTILLO SEPULVEDA	130	-	-	-	-	-	-	130
MEDICINA Y SALUD OCUPACIONAL TOTAL - MEDISOT SAS	129	79	-	-	25	25	-	-
YAQUELINE GONZALEZ MANCO	123	-	-	-	-	-	-	123
ARMANDO IBARGUEN MENA	123	-	123	-	-	-	-	-
SERVICIOS BBS S.A.S.	123	123	-	-	-	-	-	-
ROSARIO 2.0 ZOMAC S.A.S.	111	111	-	-	-	-	-	-
PREFABRICADOS Y ADOQUINES URABA S.A	96	96	-	-	-	-	-	-
CARDIOESTUDIO S.A.S	95	-	-	-	-	95	-	-
AGROPECUARIA LA GIRA S.A.S	88	88	-	-	-	-	-	-
AGROPECUARIA TIERRA GRATA DE URABA S.A.S	88	88	-	-	-	-	-	-
SOCIEDAD PORTUARIA DE URABA PISISI S.A	82	-	-	82	-	-	-	-
AVANCE CONSTRUCTORA S.A.S	82	82	-	-	-	-	-	-
UT UNIDOS PARA EL PROGRESO 2025	77	77	-	-	-	-	-	-
PARROQUIA LA INMACULADA CONCEPCION DE APARTADO	74	-	74	-	-	-	-	-
AGROPECUARIA LA CORUÑA S.A.S.	72	-	-	-	-	-	-	72
SANCHEZ RAMOS LUIS AMADO	71	-	-	-	-	-	-	71
AGROSERVICIOS CERES S.A.S	70	-	-	-	-	-	-	70
POLITECNICO SUPERIOR DE OCCIDENTE S.A.S	69	-	-	-	-	-	-	69
EL SECRETARIADO DIOCESANO DE PASTORAL SOCIAL	67	67	-	-	-	-	-	-
INGRID DAYANNA CANTOR QUEVEDO	63	-	-	-	-	-	-	63
LEIDY DANIELA VILLA LONDOÑO	60	-	-	-	-	-	-	60
EDINSON DE JESUS CARVAJAL PAYA	59	-	-	-	-	-	-	59
AGROPECUARIA TERRANOVA S.A	59	59	-	-	-	-	-	-
RIO CEDRO S.A.S.	59	-	-	-	-	-	-	59
AGRICULTURA CORREA CORPORATION S.A.S	59	59	-	-	-	-	-	-
JOHN FREDY CARTAGENA MONTOYA	55	55	-	-	-	-	-	-
CLINICA SANAR S.A.S.	54	54	-	-	-	-	-	-
ASPRILLA WILMAR	54	-	-	-	-	-	-	54
ELKIN PAYARES RAMOS	54	-	-	-	-	-	-	54
JHONATAN DE LA OSSA	54	-	-	-	-	-	-	54
YORK FREDY ARCIA SALAZAR	54	-	-	-	-	-	-	54
KELLY JOHANA ALEGRIA	54	-	-	-	-	-	-	54
SIMENIS DESIMENIS DEL CARMEN H	54	-	-	-	-	-	-	54
ZONA FRANCA PERMANENTE DE URABA S.A.S.	54	54	-	-	-	-	-	-
I.P.S. SU SALUD INTEGRAL S.A.S	50	-	-	-	-	-	50	-
TSA Y ASOCIADOS S.A.S	47	-	47	-	-	-	-	-

PBX: (604) 815 6090 Cel. 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

COMERCIALIZADORA Y EXPORTADORA B.C.M S.A.S.	47	-	-	-	-	-	-	47
CHELYN MANUELA MUÑOZ SEPULVEDA	40	-	-	-	-	-	-	40
EIFPAGE GENIE CIVIL MARINE S.A.S. ZOMAC	39	22	-	-	-	-	-	17
PARROQUIA LA SANTA CRUZ	37	-	-	-	-	34	3	-
TEODORO SOLORZANO GONZALEZ	36	-	-	-	-	-	-	36
AGROPECUARIA LA QUERENCIA S.A.S.	35	-	-	-	35	-	-	-
AMAPOLA REPOSTERIA RG SAS	33	33	-	-	-	-	-	-
COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DEL DARIEN COOTRANDAR	32	-	70	-	-	-	67	29
ACCIONES Y SERVICIOS S.A.S	27	-	-	-	-	-	-	27
VAL-SALUD SAS	25	-	-	-	-	25	-	-
COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO AGRO Y DERIVADOS	24	-	-	-	-	-	24	-
GABRIEL SEGUNDO VARGAS CONTRERAS	24	-	-	-	-	-	-	24
JUAN GUILLERMO MUÑOZ SIERRA	20	-	-	-	-	-	-	20
CENTRO MEDICO OFTALMOLOGICO Y LABORATORIO CLINICO ANDRADE NARVAEZ SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	15	-	15	-	-	-	-	-
CESAR MIGUEL IZQUIERDO GOMEZ	8	-	-	-	-	-	-	8
COMERCIAL DEL DARIEN S.A.S.	1	-	-	-	-	-	-	1
Total general	6.400.268	1.385.762	359.268	170.203	183.220	84.138	348.456	3.869.221

Para el 2025 y 2024 se hizo la segregación del saldo de la cartera correspondiente al contrato de cuentas en participación para la operación de la Fundación Clínica del Norte cuyo valor es de \$ 3.848.946 y \$ 6.599.142 respectivamente por lo que sólo se incluye el valor de esta cartera correspondiente a la participación de UNLAB S.A.S. del 36.47% por valor de \$ 1.403.711 y \$ 2.406.707 respectivamente.

En concordancia con la evaluación objetiva del riesgo de crédito y en cumplimiento de las políticas contables de la Compañía, la Junta Directiva autorizó reconocer un deterioro en diciembre de 2025 equivalente al 33,33% sobre el saldo total de las cuentas por cobrar a la FUNDACIÓN CLÍNICA DEL NORTE. Cabe señalar que esta cartera ya contaba con una provisión por deterioro acumulado reconocida en periodos anteriores. El efecto de este ajuste se detalla a continuación:

Cartera total	\$5.818.575
Menos pagos por aplicar	(\$1.974.554)
Menos deterioro inicial	(\$2.407.117)
Total, cartera a deteriorar en 2025	\$1.436.904

Calculo del deterioro en 2025	
Valor cartera	\$1.436.904
Deterioro año 1	\$478.920
Deterioro año 2	\$478.920
Deterioro año 3	\$479.064

En el marco del contrato de cuentas en participación, de este deterioro a UNLAB S.A.S. le corresponde \$ 174.662 y a los partícipes les corresponde \$ 304.258.

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

Se lleva a cabo un análisis de los saldos pendientes de abonos por aplicar a la cartera. El rubro más significativo corresponde al contrato de cuentas en participación, para el cual, en el primer trimestre de 2025 se gestionaron las últimas transacciones asociadas a este contrato con el objetivo de llevar a cabo el proceso de liquidación definitiva del contrato con los demás partícipes, al 31 de diciembre de 2025 no se ha realizado esta liquidación.

Adicionalmente, en relación con otros deudores, la Junta Directiva autorizó al cierre de diciembre de 2025 el reconocimiento de un deterioro equivalente al 33,33% sobre los anticipos otorgados a la sociedad AD&C HOLDING S.A.S. derivados de gestiones de la gerencia anterior. Las circunstancias y el contexto legal de esta partida se encuentran debidamente documentados en el numeral 4. *INFORME Y CONTEXTO DE PROCESOS JURÍDICOS PENALES* del Informe de Gestión correspondiente a la vigencia 2025. El efecto financiero de este ajuste se detalla a continuación:

código	cuenta	nit_tercero	nom_tercero	saldo actual
13300505	A PROVEEDORES DE BIENES	901651462	AD&C HOLDING S.A.S.	19.000
13300515	A PROVEEDORES DE SERVICIOS	901651462	AD&C HOLDING S.A.S.	83.000
13301005	A CONTRATISTAS	901651462	AD&C HOLDING S.A.S.	126.380
Valor total de anticipos				228.380
13990510	ANTICIPOS	901651462	AD&C HOLDING S.A.S.	- 76.119

La provisión por deterioro de cartera se incrementó en un 23,55%, pasando de \$993.999 en 2024 a \$1.228.044 en 2025. Este incremento en el deterioro reconocido absorbe el riesgo asociado a la cartera de difícil recaudo, las facturas y anticipos en cobro jurídico y las glosas, dadas las dificultades de flujo de efectivo generalizadas que se enfrentan con los clientes del sector (EPS, IPS y hospitales).

Es de aclarar que se continua con la gestión de cobro de todos aquellos clientes deteriorados y/o que se encuentran en demanda y en caso de recibir los dineros se tomaran como recuperación de la cartera.

La gestión de la cartera en general se realiza desde la sede principal de Apartadó.

El recaudo de la cartera para el 2025 en el sector salud continúa siendo difícil partiendo de que los giros directos por ADRES han disminuido en cantidades considerables a muchos de los clientes que tienen cartera con la compañía haciendo que sus abonos a la cartera sean más bien poco.

Al efectuar el análisis comparativo del recaudo entre los periodos 2025 y 2024, se

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

evidencia que los flujos de efectivo ingresados obedecen principalmente a la rotación de la cartera corriente, persistiendo una baja tasa de recuperación en las cuentas por cobrar con una morosidad superior a 360 días. Cabe destacar que las cifras de gestión de cobro reportan el 100% de la recuperación; sin embargo, en los estados financieros solo se refleja el 36,47% correspondiente a los derechos de UNLAB S.A.S. sobre el contrato de cuentas en participación. Por otra parte, la cifra integral de recaudo incorpora los efectos de los acuerdos de compensación de saldos (cruces de cuentas) formalizados con aquellos terceros que ostentan la doble calidad de clientes y proveedores.

En este contexto, el recaudo aún se encuentra por debajo de los costos que el laboratorio debe asumir para ofrecer sus servicios. Esta situación ha llevado al laboratorio a depender de créditos bancarios, como Crediágil, y de préstamos entre compañías, con el fin de cubrir los costos básicos de operación, tales como pagos a proveedores, nómina, seguridad social, impuestos, entre otros.

Al finalizar el año 2025 la compañía cuenta con un saldo en obligaciones financieras con entidades bancarias por valor de \$199.004.

El déficit de flujo de caja se ve impactado por la disminución en la rotación de la cartera. Además, se observa que los plazos de vencimiento de las cuentas por cobrar superan los plazos de pago otorgados por los proveedores. Para el año 2026, se implementarán estrategias de cobranza persuasiva y se establecerán nuevas políticas para optimizar la gestión del área de cartera y comercial.

NOTA 9 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es el detalle de los activos netos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Concepto	2025	2024	VARIACIÓN	%
RETENCION EN LA FUENTE	858.299	478.446	379.853	79,39%
SALDO A FAVOR IMP. DE RENTA	2.026.365	1.910.706	115.659	6,05%
Total, anticipos de impuestos corrientes	2.884.664	2.389.152	495.512	20,74%

El anticipo de impuesto de renta continúa en aumento debido a las retenciones aplicadas del 11% por aquellos a quien solo se prestan servicios de laboratorio clínico y algunas empresas a las que se les presta el servicio de salud ocupacional que se acogen al concepto 28744 de la DIAN emitido en octubre de 2015 y al decreto 1625 Artículo 1.2.4.4.12. para el 2025 se tiene un total de retención en la fuente por valor de \$ 858.299 pendientes de solicitar los certificados a los clientes; el saldo a favor en la DIAN por valor de \$ 2.026.365 es solicitado en devolución en el primer trimestre de 2026.

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

NOTA 10 - INVENTARIOS

El siguiente es un detalle de los inventarios al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Concepto	2025	2024	VARIACIÓN	%
MATERIALES MEDICO QUIRURJICOS	200.050	162.542	37.508	23,08%
MATERIALES REACTIVOS Y LABORAT	571.336	489.144	82.192	16,80%
ELEMENTOS DE PAPELERIA Y UTILE	54.304	34.022	20.282	59,61%
ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDERIA	51.771	36.183	15.588	43,08%
OPTICA	39.830	38.554	1.276	3,31%
Total, inventario	917.291	760.445	156.846	20,63%

Al cierre de 2025, el rubro de inventarios ascendió a \$917.291, presentando un incremento global del 20,63% en comparación con el periodo anterior. Este crecimiento se fundamenta principalmente en la mayor adquisición de materiales médicos quirúrgicos (con un alza del 23,06%) y de materiales, reactivos y de laboratorio (los cuales se incrementaron en un 16,80%), partidas necesarias para garantizar la continuidad y cobertura de la operación misional de la Compañía. De igual manera, se evidencian crecimientos representativos en elementos de papelería (59,61%) y de aseo y lavandería (43,08%).

Medición y control de inventarios: En relación con la medición posterior de este rubro y en cumplimiento de las políticas contables de la Compañía, es imperativo revelar que, producto de los procedimientos rutinarios de revisión, auditoría y control interno, la administración detectó una alteración atípica en el cálculo del método de valuación del costo promedio ponderado. Tras identificar el origen de esta desviación en el sistema, la entidad procedió de manera oportuna a implementar las medidas de saneamiento correspondientes, aplicando las correcciones y ajustes técnicos en el primer trimestre de 2026, con el fin de garantizar la absoluta fiabilidad, razonabilidad y exactitud de las cifras de conformidad con los marcos técnicos normativos aplicables.

Los costos de los inventarios se reflejan de la siguiente manera en el estado de resultados:

NOMBRE	2025
SUMINISTRO DE UTILES Y PAPELERIA	527
SUMINISTRO Y MATERIALES MEDICO QUIRURGICO	2.245
SUMINISTRO DE ELEMENTO DE ASEO Y CAFETERIA	39.761
SUMINISTRO DE UTILES Y PAPELERIA	39.503
SUMINISTRO Y MATERIALES MEDICO QUIRURGICO	247.599

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

SUMINISTRO DE INSUMOS Y REACTIVOS	1.326.042
EN VENTA DE MEDICAMENTOS	280
EN LENTES	41.474
EN MONTURAS	9.691
Total	1.707.121

Para el año 2025, se evidencia una disminución representativa en el costo por consumo de inventarios, el cual ascendió a \$1.707.121. Este rubro corresponde principalmente a suministros de laboratorio, insumos y reactivos. En línea con las políticas de eficiencia de la Compañía, la administración continúa insistiendo en el análisis riguroso de los costos de operación asociados al inventario, la evaluación continua de proveedores y la optimización en el manejo de los consumos. En este sentido, es pertinente informar que durante el presente periodo se formalizó un cambio de proveedor estratégico para el abastecimiento de insumos y la provisión de equipos médicos bajo la modalidad de comodato, decisión orientada a generar mayores eficiencias operativas y financieras.

De acuerdo con las evaluaciones financieras integrales al cierre de la vigencia 2025, la Compañía evidenció una evolución altamente positiva en su desempeño operativo, apalancada por una gestión estratégica en la estructura de compras y la rotación del inventario. Durante el período, los costos totales de prestación de servicios y ventas experimentaron una reducción representativa superior a \$1.300 millones, lo que equivale a una contracción cercana al 12% en términos nominales frente al año 2024.

La actual disminución en los niveles de demanda ha generado una ralentización significativa en la rotación de los inventarios, incrementando el riesgo inherente de deterioro y obsolescencia en líneas de producto específicas, como los marcos de las monturas. Para mitigar esta exposición, se ha emitido la directriz de realizar un escrutinio detallado de estas partidas a inicios del año 2026. Dicha revisión tiene como objetivo cuantificar el impacto real de la baja rotación comercial y establecer los planes de acción correctivos necesarios que garanticen la protección de los activos de la Compañía y favorezcan una gestión más eficiente del flujo de caja y el capital de trabajo.

El área de odontología está cerrada desde el 23 de abril de 2024.

La Compañía mide el costo de sus inventarios utilizando el método del costo promedio.

Durante la vigencia 2025 no se reconoció deterioro de inventarios, debido a que la entidad mantuvo un adecuado control de existencias, adquiriendo únicamente los insumos necesarios para su consumo, lo que permitió preservar su valor y evitar

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

pérdidas por obsolescencia o vencimiento.

NOTA 11 - INVERSIONES

El siguiente es un detalle de las inversiones al 31 de diciembre de 2025.

Concepto	2025	2024	VARIACIÓN	%
ACCIONES	74.200	74.200	0	0,00%
DERECHOS FIDUCIARIOS	-	-	0	0,00%
Total, inversiones	74.200	74.200	0	0,00%

Las acciones corresponden a la inversión patrimonial en UNLAB Zona Franca SAS con un 37.1% de participación. Estas inversiones son reconocidas al costo.

NOTA 12 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un detalle de las propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre de 2025 y 2024:

Concepto	2025	2024	VARIACIÓN	%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1.143.200	1.142.923	277	0,02%
EQUIPO DE OFICINA	528.774	506.406	22.368	4,42%
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACI	556.255	543.162	13.093	2,41%
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIE	748.343	685.707	62.636	9,13%
EQUIPO DE TRANSPORTE	2.560	7.560	-5.000	-66,14%
DEPRECIACION ACUMULADA	(1.986.586)	(1.675.770)	-310.816	18,55%
Total, propiedad planta y equipo, neta	992.546	1.209.988	-217.442	-17,97%

Las construcciones y edificaciones corresponden a mejoras realizadas en propiedades de terceros. Las mejoras efectuadas en la sede de Villavicencio se están amortizando en un período de 5 años, la cual inicio el 1 de agosto de 2019 y unas mejoras realizadas en el 2023. Las de la sede de Apartadó, correspondientes al área de salud ocupacional, que comenzó operaciones en abril de 2021, se amortizan a un plazo de 10 años. Todas las mejoras realizadas en las demás sedes se amortizan conforme a la duración de los contratos de arrendamiento, que son de un año.

A continuación, se muestra por centro de costo la inversión realizada en equipo de oficina:

Equipo de oficina por centro de costo	Valor
AP04 Ortiz	1.159
AP06 Salud ocupacional Urabá	1.797

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

AP07 VIP	1.159
CH01 Chigorodó	1.797
CH02 Chigorodó – Fundación SOMA	6.740
NE01 Necoclí	1.159
PA01 Prado	6.095
TU01 Turbo	220
Total	20.124

El incremento en equipo de oficina corresponde a compras realizadas con el fin de mejorar la productividad de las áreas:

Fundación SOMA: Compras por valor de \$ 6.740 para culminar el montaje de la unidad de laboratorio clínico. (estanterías metálicas, aire acondicionado, archivadores, sillas, loker, horno, nevera, camilla).

Instituto del Corazón S.A.S sede Prado: Compra por valor de \$ 6.095 corresponde a parte del montaje de laboratorio clínico de segundo nivel que opera como marca blanca dentro de las instalaciones (mesón).

Y los demás centros de costo por valor \$ 7.289 (aire acondicionado y camilla para Turbo)

A continuación, se muestra por centro de costo la inversión realizada en equipo de cómputo y comunicación.

Equipos de cómputo y comunicación por centro de costos	Valor
AP01 Salud Plaza	620
AP02 Administración	5.906
AP03 Gestión comercial	300
AP04 Ortiz	270
AR01 Arboletes	270
CA01 Carepa	270
CH02 Chigorodó – Fundación SOMA	6.865
NE01 Necoclí	270
TU01 Turbo	270
VB01 Villavicencio laboratorio	559
VB09 Comercial Villao	310
Total	15.909

El incremento en compras de equipo de cómputo y comunicación corresponden a:

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

Fundación SOMA: Compras por valor de \$ 6.865 para culminar el montaje de la unidad de laboratorio clínico. (computador, lector código de barras, impresora, ups, enrutador).

Área administrativa: Compras por valor de \$5.906 (portátil y 8 celulares).

Las demás sedes compras por valor de \$ 3.138 (11 celulares).

A continuación, se muestra por centro de costo la inversión realizada en equipo médico.

Equipo médico por centro de costo	Valor
AP06 Salud ocupacional Urabá	10.689
AP07 VIP	135
CH01 Chigorodó	135
CH02 Chigorodó – Fundación SOMA	2.850
VB01 Villavicencio laboratorio	345
Total	14.154

Salud Ocupacional: Compras por valor de \$ 10.689 (Alcoholímetro).

Sede Soma Chigorodó: Compras por valor de \$ 2.850 (centrifuga, termohigrómetros, transferpipeta).

Y los demás centros de costo por valor \$ 615 (Otoscopio y termohigrómetros)

La compañía registró un cargo por depreciación de \$310.896 para el período anual finalizado el 31 de diciembre de 2025 y de \$340.703 para el período correspondiente al 31 de diciembre de 2024. Este cargo por depreciación se clasifica de la siguiente manera en los rubros del estado de resultados.

Concepto	2025	2024	VARIACIÓN	%
Costo de ventas	286.118	312.885	-26.767	-8,55%
Gastos de administración	22.665	26.207	-3.542	-13,52%
Gastos de ventas	2.113	1.611	502	31,16%
Total, cargo depreciación	310.896	340.703	-29.807	-8,75%

Las inversiones realizadas han sido cruciales para la eficiencia, la precisión, la seguridad y la calidad del servicio del laboratorio, redundando en una mejor garantía de los procesos operativos y administrativos.

Ningún activo de la Compañía ha sido otorgado como garantía de pasivos.

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

NOTA 13 - INTANGIBLES

El siguiente es un detalle de los activos intangibles al 31 de diciembre de 2025 y 2024:

Concepto	2025	2024	VARIACIÓN	%
Licencias de software	389.514	305.160	84.354	27,64%
Amortización acumulada	(245.854)	(124.398)	-121.456	97,63%
Total, intangibles	143.661	180.762	-37.101	-20,53%

Las licencias de software corresponden principalmente a (Avances software, Athenea, Estrategias documentales, Interlan, Siigo, Ribisoft, Proasecal, entre otros) lo que corresponde a compras de licencia para Windows, office, sistema de seguridad en internet y antivirus, OneDrive para las copias de seguridad, base de datos, computarización en la nube, facturación electrónica, órdenes de compra, mantenimiento del software, pólizas de responsabilidad civil y pyme).

NOTA 14 – DIFERIDOS

Concepto	2025	2024	VARIACIÓN	%
SEGUROS	27.499	37.488	-9.989	-26,65%
Total, Diferidos	27.499	37.488	-9.989	-26,65%

Producto del proceso de conciliación entre las bases fiscales y los importes en libros bajo los marcos técnicos normativos (NIIF), se originaron diferencias temporarias derivadas fundamentalmente de la estimación y reconocimiento del deterioro de cartera. El impacto correspondiente a este ajuste fue reconocido contablemente en la cuenta 272505.

NOTA 15 - OBLIGACIONES FINANCIERAS

El siguiente es un detalle de los préstamos y obligaciones al 31 de diciembre de 2025 y 2024.

Concepto	2025	2024	VARIACIÓN	%
PAGARES CTO PLAZO BCOLOMBIA	199.004	2	199.002	9950100%
Total, obligaciones financieras	199.004	2	199.002	9950100%

Al cierre del año se presenta endeudamiento con entidades financieras.

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

NOTA 16 - CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Concepto	2025	2024	VARIACIÓN	%
PROVEEDORES	2.606.734	2.252.603	354.131	15,72%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	9.854.399	8.577.598	1.276.801	14,89%
CUENTAS POR PAGAR A PARTES RELACIONADAS	5.640.731	5.409.296	231.435	4,28%
ACREEDORES OFICIALES	189.830	48.876	140.954	288,39%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMIN	124.352	114.149	10.203	8,94%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	60.474	15.781	44.693	283,21%
Total	18.476.520	16.418.303	2.058.217	12,54%

Al cierre del período 2025, el rubro de cuentas comerciales y otras cuentas por pagar asciende a \$18.476.520, presentando un incremento representativo del 12,54% en comparación con el ejercicio anterior. Esta variación estructural está impulsada principalmente por el crecimiento de las obligaciones en los rubros de proveedores (15,72%), costos y gastos por pagar (14,89%) y otras cuentas por pagar (283,21%).

El aumento sostenido en las obligaciones asociadas a la adquisición de bienes y servicios (tales como inventarios de laboratorio, remisiones de pruebas de segundo nivel a laboratorios de referencia, red de apoyo para salud ocupacional, transporte y honorarios) obedece a una combinación de factores operativos y macroeconómicos. En primer lugar, la persistente escasez de insumos de primera necesidad ha obligado a la administración a priorizar el abastecimiento continuo frente al costo, realizando compras a aquellos proveedores que garanticen disponibilidad de inventario para no afectar la prestación del servicio.

Es imperativo revelar que el apalancamiento a través de proveedores y partes relacionadas es una consecuencia directa del déficit en el flujo de caja, originado por la ralentización en la rotación de cartera y las dificultades generalizadas en el recaudo, dadas las tensiones de liquidez del sector salud detalladas previamente en la **NOTA 8 – DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**.

Desde años anteriores se viene reiterando a la administración la necesidad del análisis de los vencimientos de las cuentas por pagar proveedores en relación al recaudo y el análisis de los costos de la operación con los manuales tarifarios con los que se realiza la negociación de venta.

El incremento en el rubro de costos y gastos por pagar está dado principalmente por los préstamos al contrato de cuentas en participación y en partes relacionadas, para poder cumplir con la operación (pago a proveedores por compras de bienes y

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

servicios, nómina, impuestos, servicios).

A continuación, se relaciona los principales proveedores de bienes en miles de pesos en su orden de valor a pagar.

Nombre	Ven 0 - 30	Ven 31 - 60	Ven 61 - 90	Ven 91 - 180	Ven 181 - 360	Ven + a 361	TOTAL
UNLAB S.A.S	-	-	-	-	-	8.583.176	8.583.176
UNLAB ZONA FRANCA S.A.S	23.603	-	7.129	4.396	19.774	5.961.602	6.016.504
CENTRO MEDICO OFTALMOLOGICO Y LABORATORIO CLINICO	37.210	32.688	41.624	176.261	99.476	-	387.259
PROMOTORA CLINICA ZONA FRANCA URABA	11.693	9.048	11.367	48.323	143.151	129.852	353.434
CONEXIONES MEDICAS Y CIENTIFIC	-	-	-	-	-	275.959	275.959
ABBOTT LABORATORIES DE COLOMBIA S A S	18.030	25.989	-	-	0	221.117	265.136
BIOMERIEUX COLOMBIA S.A.S	12.721	12.659	18.354	23.957	79.970	2.945	150.606
LABIN COLOMBIA SAS	107.003	36.217	322	14	9	-	143.565
HUMMALAB S.A	7.961	4.023	5.332	20.797	98.892	-	137.004
MEDIBAN S.A.S	6.219	6.219	-	18.658	35.688	40.610	107.395
INVERSIONES C.C.J. RESTREPO Y CIA S.C.A. CIVIL	6.219	6.219	-	18.658	41.490	29.008	101.594
INVERSIONES OCIA S.A.S	6.219	6.219	6.219	12.439	41.447	29.008	101.551
DISPROLAB S.A.S	29.590	10.181	5.060	29.097	-	-	73.928
SUMINISTROS Y TECNOLOGIAS JAMF ZOMAC S.A.S.	3.912	61.812	5.676	149	150	2.205	73.905
SYNLAB COLOMBIA S.A.S.	690	14.804	17.112	29.124	-	-	61.729
LABCARE DE COLOMBIA SAS	44.079	9.123	3.044	-	-	-	56.245
INMUNOPAT S.A.S	3.189	3.844	5.952	19.820	10.886	10.372	54.062
FUNDACION SOMA DIAGNOSTICO Y ASISTENCIA MEDICA S.A.	8.137	23.695	-	15.686	4.657	-	52.176
JORGE IVAN PENAGOS GARCES	-	-	-	-	-	50.674	50.674
TASK GROUP ZOMAC S.A.S.	4.200	4.200	4.200	12.601	21.002	-	46.204
SIKER CORPORATION SAS	8.593	10.918	24.053	-	-	-	43.564
AUDITORIA INTEGRAL Y GESTION DE RIESGOS AIGR CONTADORES S.A.S.	6.889	6.889	6.889	10.783	10.992	-	42.442
ABC CONTABLE Y JURIDICO SAS	-	-	-	-	-	39.834	39.834
ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA O I C S.A	1.451	1.965	5.529	22.527	8.318	-	39.789
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A.	-	9	23.874	-	5.800	3.384	33.066
SIEMENS HEALTHCARE S.A.S	-	-	-	-	-	32.331	32.331
MUNICIPIO DE CHIGORODO	2.376	2.270	-	3.965	9.849	13.218	31.679
BIOCIENTIFICA S.A.S.	7.428	8.903	871	9.467	1.947	-	28.616
DISFAMI LTDA DISTRIBUIDOR LINEA INSTITUCIONAL	9.862	8.726	9.009	-	-	-	27.597
LABORATORIO QUIMICO CLINICO S.A.S.	282	9.263	12.641	3.809	-	-	25.994
FATTONI PERTERTINI CARLA MARIA	3.938	3.151	6.301	9.452	3.151	-	25.992
UNIDAD DE SALUD OCUPACIONAL S.A.S	-	-	11.294	11.496	-	-	22.790

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

LABORATORIOS OSSALUD S.A	9.942	4.163	6.731	-	-	-	20.837
I.P.S.SU SALUD INTEGRAL S.A.S.	448	90	7.917	2.307	6.270	-	17.031
GIRALDO HERRERA ABOGADOS SAS	4.612	4.047	3.075	3.366	-	-	15.100
INSTITUTO DE MEDICINA TROPICAL	3.448	1.546	1.734	3.370	4.982	-	15.079
TECNOMEDICA MD S.A.S	132	-	130	128	59	14.443	14.892
LABORATORIO CLINICO COLMEDICOS IPS S.A.S	9.821	4.538	-	-	-	223	14.582
CORPORACION CLINICA PRIMAVERA	1.100	353	1.168	576	936	9.299	13.433
AEROCOLIBRI S.A.	6.759	4.912	-	807	-	-	12.478
INVERSIONES SALUD ANTIOQUIA S.A.S	-	-	-	-	216	11.436	11.652
LABORATORIO MEDICO DE REFERENCIA S.A.S.	-	-	-	5.071	6.326	-	11.397
MUNICIPIO DE NECOCLI	1.124	-	-	-	3.339	6.722	11.185
SERVIOPTICA S.A.S.	3.024	2.904	4.873	312	-	-	11.114
CASTRO SANCHEZ JOSE ALJAIR	-	-	-	2.904	4.401	3.731	11.037
VACA CENDALES STELLA	9.747	-	-	-	-	980	10.727
PAPELERIA DELTA URABA S.A.S	3.208	1.505	3.312	2.535	-	-	10.560
ALCOMAX S.A.S	10.464	-	-	-	-	-	10.464
TOTAL	435.323	343.092	260.863	555.248	682.261	15.472.143	17.748.930

Por los vencimientos se reitera la necesidad de mejorar las ventas y el recaudo, teniendo presente que muchos de estos proveedores hacen parte de los servicios prestados a clientes, que en este momento se encuentran en provisión por déficit del recaudo con posibilidades de pérdida y aquellos que están en cobro jurídico.

NOTA 17 - BENEFICIOS A EMPLEADOS

Concepto	2025	2024	VARIACIÓN	%
NOMINA POR PAGAR	20.485	12.633	7.852	62,15%
CESANTIAS CONSOLIDADAS	301.541	341.379	-39.838	-11,67%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	30.402	40.035	-9.633	-24,06%
PRIMA DE SERVICIOS	475	-	475	0,00%
VACACIONES CONSOLIDADAS	157.083	155.587	1.496	0,96%
Total	509.986	549.634	-39.648	-7,21%

Al cierre del ejercicio 2025, el pasivo por beneficios a empleados ascendió a \$509.986, presentando una disminución neta del 7,21% en comparación con el periodo anterior. Este comportamiento consolidado a la baja se explica fundamentalmente por la reducción en las provisiones de cesantías consolidadas (-11,67%) e intereses sobre cesantías (-24,06%).

Esta disminución es el efecto financiero directo de una reducción estratégica en la planta de personal, tanto a nivel administrativo como asistencial, ejecutada por la

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

administración con el propósito de optimizar los recursos frente a la persistente crisis de liquidez que atraviesa el sector salud.

A esta política de eficiencia se suma que, durante el primer cuatrimestre del año, se materializó la cesación de operaciones en la sede de la Fundación Clínica del Norte (asociada al contrato de cuentas en participación). Como consecuencia de este cierre, el personal adscrito a dicha operación fue debidamente liquidado, mientras que una fracción estratégica fue reubicada en otras unidades de negocio de la Compañía.

Indicadores de rotación y su impacto en los costos operacionales:

ÍNDICE DE ROTACIÓN DE PERSONAL - UNLAB SAS												
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Empleados al inicio del mes	174	151	151	143	135	130	131	133	137	135	136	136
Ingresos	5	6	2	2	3	5	8	8	7	13	4	2
Egresos	28	6	10	10	8	4	6	4	9	12	4	4
Empleados al final de mes	151	151	143	135	130	131	133	137	135	136	136	134

De acuerdo con los reportes oficiales del área de Gestión Humana, la Compañía inició la vigencia 2025 con una planta de 174 colaboradores y finalizó el periodo con 134. Es imperativo revelar ante los usuarios de la información financiera el alto índice de rotación experimentado, evidenciado en la salida de 105 colaboradores durante el año, frente a la vinculación de tan solo 65 reemplazos.

Al analizar la tendencia de los últimos dos años, los altos niveles de rotación de personal han activado los indicadores de control interno al evidenciarse un impacto financiero adverso sobre la estructura de costos y gastos de la empresa. Dicha rotación implica una destinación de recursos considerable y no presupuestada para sostener los procesos de reclutamiento, selección y capacitación, además de asumir los sobrecostos derivados de las curvas de aprendizaje, la entrega de dotaciones y el reconocimiento continuo de liquidaciones e indemnizaciones laborales. Frente a este impacto negativo en los resultados integrales, la administración avanza en la evaluación e implementación de planes de retención orientados a mitigar este indicador y estabilizar la planta de personal.

Pérdida de conocimiento y experiencia: Cuando los empleados se van, también se lleva consigo el conocimiento, habilidades y experiencias valiosas que podrían haberse acumulado durante su tiempo en la empresa. Esto puede requerir tiempo y recursos para reconstruir ese conocimiento.

Durante el período en que un puesto está vacante o cuando el nuevo empleado está en proceso de adaptación, la productividad de la empresa puede disminuir. Además,

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

otros empleados podrían verse en la necesidad de asumir tareas adicionales mientras se cubre la vacante, generando en algunos casos el aumento de incapacidades y sobrecarga laboral.

Con el fin de proporcionar alternativas que ayuden a alivianar el costo en la operación, desde, la gerencia, gestión humana, seguridad y salud en el trabajo se están realizando análisis de las causas frecuentes por incapacidades, accidentes de trabajo y el índice de rotación con el fin de proporcionar alternativas que ayuden a alivianar el costo en la operación.

En estricto acatamiento de las recomendaciones y planes de mejora emitidos por la Revisoría Fiscal en su dictamen del ejercicio 2024, la administración revela y deja constancia de que, dentro del saldo provisionado por vacaciones consolidadas (\$157.083), se mantienen incluidos pasivos correspondientes a trabajadores que acumulan más de dos (2) periodos vencidos sin disfrutar. Frente a este hallazgo, la gerencia en coordinación con el área de Gestión Humana se encuentra ejecutando los planes de acción necesarios para programar el disfrute progresivo de estos tiempos compensatorios, con el objetivo de garantizar el descanso del personal, cumplir a cabalidad con la legislación laboral colombiana y mitigar cualquier riesgo jurídico contingente.

La Compañía registró por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024, respectivamente, un cargo total por beneficios a empleados de 6.051.425 y 6.524.394, lo cual evidencia una disminución del 7,25% frente al ejercicio anterior. Esta reducción es consecuente con los retiros de personal y las políticas de optimización de la estructura de costos descritas anteriormente. Dicha erogación se encuentra clasificada de la siguiente forma en los rubros del estado de resultados integral.

Concepto	2025	2024	VARIACIÓN	%
COSTO DE VENTAS	4.782.948	5.315.182	-532.233	-10,01%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	1.062.720	980.818	81.902	8,35%
GASTOS DE VENTAS	205.757	228.394	-22.637	-9,91%
Total	6.051.425	6.524.394	-472.968	-7,25%

Es imperativo revelar que, dentro del total de los cargos por beneficios a empleados reportados en el estado de resultados (\$6.051.425 para 2025), se encuentra incorporado el pago de erogaciones extraordinarias por concepto de indemnizaciones laborales. A continuación, se detalla la composición de dichas indemnizaciones:

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

Concepto	2025	2024	VARIACIÓN	%
COSTO DE VENTAS	70.693	1.336	69.357	5190,95%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	23.840	-	23.840	0,00%
GASTOS DE VENTAS	2.800	-	2.800	0,00%
Total	97.333	1.336	95.997	7184,80%

Durante el periodo 2025, el rubro de indemnizaciones experimentó un crecimiento atípico, ascendiendo a \$97.333 frente a los \$1.336 reportados en 2024. Este incremento obedece directamente al alto índice de rotación (que representó la salida de 105 colaboradores) y a la reestructuración estratégica de la planta de personal. Dentro de estas erogaciones extraordinarias destacan dos eventos organizacionales importantes:

En primer lugar, el proceso de liquidación del personal adscrito a la sede de la Fundación Clínica del Norte, tras la cesación de operaciones de dicho contrato de cuentas en participación.

En segundo lugar, es imperativo precisar que, del total reconocido como indemnizaciones en el costo de ventas (70.693), la suma de 30.415 corresponde a liquidaciones de personal vinculado a la sede de Villavicencio. Esta desvinculación obedece a una decisión y plan de contingencia adoptado por la administración, toda vez que dicha unidad de negocio ha presentado históricamente pérdidas recurrentes y márgenes deficitarios en su operación, requiriendo un ajuste estructural inmediato.

NOTA 18 - DIFERIDOS

Concepto	2025	2024	VARIACIÓN	%
IMPUESTO DIFERIDO CREDITO	183.830	183.008	822	0,45%
Total, diferido	183.830	183.008	822	0,45%

Al cierre del ejercicio 2025, el saldo correspondiente al pasivo por impuesto diferido (de naturaleza crédito) ascendió a \$183.830, evidenciando una variación marginal del 0,45% (equivalente a \$822) en comparación con el periodo anterior.

De conformidad con las políticas contables de la Compañía bajo normas NIIF y la normatividad tributaria vigente, este rubro refleja la estimación de las consecuencias fiscales futuras derivadas de las diferencias temporarias imponibles; es decir, las diferencias existentes entre el importe en libros de los activos y pasivos reconocidos en los estados financieros y sus respectivas bases fiscales.

La escasa variación evidenciada durante el periodo (\$822) indica que la Compañía

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

mantuvo una alta estabilidad en las diferencias temporarias estructurales que traía del ejercicio anterior, sin generar nuevas partidas materiales que incrementaran significativamente la base del pasivo diferido.

Este ajuste neto por valor de \$822 corresponde estrictamente al cálculo de depuración del impuesto a las ganancias diferido, y su efecto financiero fue reconocido directamente como un cargo en el Estado de Resultados Integral correspondientes al periodo 2025.

NOTA 19 - OTROS PASIVOS

Concepto	2025	2024	VARIACIÓN	%
OTROS PASIVOS	318.315	52.431	265.884	507,11%
Total, inversiones	318.315	52.431	265.884	507,11%

A continuación, se describen varios tipos de ingresos y anticipos relacionados con servicios de salud, específicamente copagos, avances, partidas conciliatorias, y otros valores pendientes de depurar o conciliar con la cartera de clientes.

A continuación, se hace un desglose de cada rubro mencionado y la acción que se tomará sobre ellos:

Anticipos por prestaciones de servicios en salud (copagos y cuotas moderadoras): monto \$ 7.904 los copagos y cuotas moderadoras se toman como abono a la factura cuando esta es generada y emitida al cliente.

Anticipos y avances pendientes de consumir y otros pendientes de cruzar con cartera: monto \$ 298.617, se requiere depuración de estos valores, con contacto a los clientes para notificar los montos pendientes de consumir o devolver.

Partidas conciliatorias: monto \$ 11.493 se notifica a cartera y tesorería la obligación de depurar y conciliar este monto para realizar los respectivos cruces.

Ingreso para tercero: monto \$ 301 este valor está relacionado con ingresos destinados a otros terceros.

Desde el área de gerencia para mantener claridad y precisión en los saldos pendientes de pago; se estableció la directriz de realizar la depuración de la cartera, es decir, contactar a los clientes y notificar los valores pendientes de consumir o devolver; si no se logra establecer comunicación con algunos clientes, los montos se llevarán a "aprovechamientos". En el momento en que estos montos sean reclamados con los debidos soportes, se considerarán como un gasto.

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

NOTA 20 - PATRIMONIO

Capital: Está conformado por un capital autorizado de \$ 1.000.000.000 (Mil Millones De pesos) correspondiente a 100.000 acciones a un valor nominal de \$ 10.000 c/u y el capital suscrito y pagado es de \$ 421.080.000 (Cuatrocientos Veintiún Millones Ochenta Mil Pesos) correspondiente a 42.108 acciones, canceladas en su totalidad por los accionistas, queda un capital por suscribir de 57.892 acciones.

Reservas: La Compañía está obligada a apropiar como reserva legal el 10% de sus utilidades netas anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital suscrito. La reserva no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas. Son de libre disponibilidad por la Asamblea General de Accionistas las apropiaciones hechas en exceso del 50% antes mencionado.

El saldo de las reservas legales es un saldo inicial que viene desde antes del 2011 por valor de \$ 2.154.650 desde sus inicios como UNLAB S.A.; después de que deciden transformarse ha “SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADAS S.A.S.” de acuerdo con la Ley 1258 de 2008 y cambiar su denominación social a UNLAB S.A.S. continua con el mismo saldo a la fecha.

El siguiente es un detalle de las reservas:

Concepto	2025	2024
Legal	\$ 438.346	\$ 438.346
Estatutaria	\$ 1.658.190	\$ 1.658.190
Ocasional	\$ 68.114	\$ 68.114
Total, reservas	\$ 2.164.650	\$ 2.164.650

Resultado del ejercicio: Al cierre de la vigencia 2025, la operación de la Compañía arrojó una pérdida neta de (\$1.418.373). Si bien el resultado global continúa siendo deficitario frente a las altas cargas operativas y provisiones de cartera, es fundamental destacar gerencialmente que la pérdida disminuyó en un 32,15% (equivalente a una recuperación neta de \$672.173) en comparación con el impacto negativo sufrido en 2024.

Concepto	2025	2024	VARIACIÓN	%
RESULTADO DEL EJERCICIO	(1.418)	(2.091)	672	-32,15%
RESULTADOS ACUMULADOS	(187)	1.904	-2.091	0,00%
Total, resultado	-1.605	-187	-1.418	759,28%

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

Resultados acumulados: El rubro de resultados acumulados experimentó una fuerte variación, pasando de un saldo positivo de \$1.904 en 2024 a un saldo negativo de (186.805) en 2025. Este comportamiento obedece estrictamente a la aplicación y traslado contable de la pérdida neta que la Compañía generó al cierre del ejercicio 2024 (la cual ascendió exactamente a \$2.090.546). Al absorber dicha pérdida, el saldo de las utilidades de ejercicios anteriores fue consumido en su totalidad, arrojando el déficit acumulado actual.

Esta contención significativa de la pérdida es el reflejo directo de la efectividad de las decisiones estratégicas adoptadas por la Administración durante el año. Entre ellas destacan: la política estricta de austeridad, la optimización de los gastos comerciales, el cierre de unidades de negocio que presentaban pérdidas recurrentes (como la sede de Villavicencio y la Fundación Clínica del Norte), y el ajuste de la estructura de la planta de personal, medidas que han permitido mitigar el impacto de la actual crisis de liquidez del sector salud y proteger el patrimonio de la entidad.

NOTA 21 - INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Concepto	2025	2024	VARIACIÓN	%
MEDICINA LABORAL	2.697.277	2.595.696	101.581	3,91%
ODONTOLOGIA	-	2.395	-2.395	-100,00%
UNIDAD FUNCIONAL APOYO DIAGNOS	8.900.917	10.428.456	-1.527.539	-14,65%
EN OPTICA	107.715	131.938	-24.223	-18,36%
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA E	(10.100)	(8.504)	-1.596	18,77%
UNIDAD FUNCIONAL APOYO DIAGNOS	(485.924)	(1.341.222)	855.298	-63,77%
OTRAS ACTIVIDADES DE LA SALUD	(2.148)	(5.135)	2.987	-58,17%
GLOSAS Y DEV VIG ANTERIOR	(114.488)	(96.078)	-18.410	-19,16%
Total, ingresos actividades ordinarias	11.093.250	11.707.547	-614.297	-5,25%

Para los años 2025 y 2024, se realizó la segregación de los ingresos correspondientes al contrato de cuentas en participación para la operación de la Fundación Clínica del Norte. Por lo tanto, solo se presenta el valor de los ingresos que le corresponden a UNLAB S.A.S., según su participación del 36.47%.

Al cierre del ejercicio 2025, los ingresos netos por actividades ordinarias ascendieron a \$11.093.250, evidenciando una contracción global del 5,25% frente al periodo anterior. Esta disminución obedece, en gran medida, a la caída en la facturación de la Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico (-14,65%), el comportamiento a la baja de la línea de Óptica (-18,36%) y el cese definitivo de las operaciones de Odontología (-100%).

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

Por otra parte, al analizar el comportamiento de las deducciones aplicadas a las ventas, es imperativo precisar que, de manera consolidada, las devoluciones, glosas y descuentos presentaron una disminución favorable del 57,77% (pasando de \$1.450.939 a \$612.660), apalancada principalmente por la drástica reducción de afectaciones en la Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico.

Concepto	2025	2024	VARIACIÓN	%
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA E	10.100	8.504	1.596	18,77%
UNIDAD FUNCIONAL APOYO DIAGNOS	485.924	1.341.222	-855.298	-63,77%
OTRAS ACTIVIDADES DE LA SALUD	2.148	5.135	-2.987	-58,17%
GLOSAS Y DEV VIG ANTERIOR	114.488	96.078	18.410	19,16%
Total, Devoluciones descuentos y Rebajas	612.660	1.450.939	-838.279	-57,77%

No obstante, en contraste con este comportamiento global positivo, se advierte un incremento específico y atípico del 19,16% en el rubro de Glosas y devoluciones de vigencias anteriores, así como un alza del 18,77% en las afectaciones a la Unidad Funcional de Consulta Externa. Este aumento particular en las deducciones de vigencias previas continúa impactando negativamente la tasa de realización de los ingresos netos, lo que sugiere la necesidad apremiante de que la administración audite rigurosamente y analice los factores subyacentes operativos o administrativos (retrasos en radicación, soportes faltantes o errores de facturación) que están generando dichas glosas, con el propósito de establecer los planes de mejora correspondientes y proteger los márgenes de rentabilidad de la Compañía.

Para el año 2025, la Compañía realizó un proceso de estructuración y actualización de tarifas, soportado en un análisis técnico y detallado de los costos operativos y estructura financiera de sus principales líneas de servicio. Este ejercicio tuvo como objetivo asegurar una adecuada alineación entre los costos incurridos y los precios ofertados, así como fortalecer la sostenibilidad financiera y la rentabilidad de las operaciones.

El análisis incluyó los servicios de Diagnóstica en las sedes de Urabá, Prado y Villavicencio; Salud Ocupacional en Urabá y Villavicencio; Patología en todas las regionales; Óptica en Urabá; y Baterías de Riesgo Psicosocial en Urabá y Villavicencio. Como resultado, se establecieron tarifas que garantizan la cobertura de los costos operativos de cada servicio y permiten la generación de márgenes de utilidad que oscilan entre el 12 % y el 40 % o superiores, de acuerdo con la línea de negocio.

Adicionalmente, se definieron listas de precios diferenciadas (A, B y C), las cuales contemplan tarifas superiores a la tarifa base en función de criterios comerciales,

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

condiciones contractuales y segmentación de clientes, sin afectar la coherencia financiera ni la estructura de costos de la Compañía.

Si se revisa por unidad de negocio individual se debe tener presente que:

Óptica: Presenta una disminución del 18.36%. se aclara que la mayoría de las ventas son realizadas por la sede Urabá, por parte del área contable se ha informado a dirección comercial y coordinadores en la sede de Villavicencio sobre la notoria baja en las ventas.

Salud ocupacional: presenta incremento en relación al 2024 del 3.91% Se fortalecen las brigadas a fincas, empresas y otros municipios de la Zona de Urabá; también se cuenta con la red nacional de prestadores de servicios de salud ocupacional, lo cual nos permite atender los clientes en diferentes ciudades del país, se hace mención que algunos servicios de óptica en relación a los paquetes que se ofrecen a las entidades que entran dentro del servicios de salud ocupacional.

Odontología: En esta unidad de negocio fue cerrada el 23 de abril de 2024.

Laboratorio Clínico y patología experimentaron un decrecimiento del 14,65% frente al ejercicio anterior. Esta variación a la baja es el resultado directo de la finalización de operaciones en la sede Clínica del Norte a inicios del año. Dicha caída en los ingresos se evidencia a pesar de los esfuerzos comerciales de expansión que derivaron en la apertura de las nuevas sedes operativas en el Instituto del Corazón y la Fundación SOMA, así como en la reactivación de unidades de negocio previamente cerradas.

NOTA 22 - COSTOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Concepto	2025	2024	VARIACIÓN	%
COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	10.258.443	11.566.309	-1.307.866	-11,31%
COSTO DE COMERCIALIZACIÓN MEDICAMENTOS	671	5	666	13320,00%
COSTO EN VENTAS DE LENTES	126.440	144.130	-17.690	-12,27%
Total, costo de ventas	10.385.554	11.710.444	-1.324.890	-11,31%

En la vigencia 2025 los costos presentaron disminución comparado con 2024:

Concepto	2025	2024	VARIACIÓN	%
DE PERSONAL	4.782.948	5.315.181	-532.233	-10,01%
HONORARIOS	2.090.156	2.445.747	-355.591	-14,54%
MATERIALES Y SUMINISTROS DIAGN	1.653.302	1.920.645	-267.343	-13,92%
SERVICIOS	612.787	580.400	32.387	5,58%

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

ARRENDAMIENTOS	603.185	566.963	36.222	6,39%
DEPRECIACIONES	286.118	312.885	-26.767	-8,55%
MTTO, REPARACION Y ACCESORIOS	120.380	179.489	-59.110	-32,93%
IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENES	80.060	78.251	1.809	2,31%
MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO INTERNO Y VENTA OPT	51.167	53.456	-2.289	-4,28%
IMPUESTOS, TASAS Y GRAVAMENES	41.313	41.814	-501	-1,20%
DIVERSOS	39.047	50.993	-11.947	-23,43%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	9.696	8.750	946	10,81%
LEGALES	6.487	4.476	2.012	44,95%
COSTOS DE VIAJE	3.773	4.740	-967	-20,40%
MATERIALES Y SUMINISTROS CONS	2.385	141.477	-139.092	-98,31%
SEGUROS	2.055	5.145	-3.091	-60,07%
MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO INTERNO Y VENTA DR	270	5	264	5030,69%
PROVISIONES	257	28	228	810,07%
ADECUACION E INSTALACION PROPI	170	-	170	0,00%
Total, costo de ventas	10.385.554	11.710.444	-1.324.891	-11,31%

Para el 2025 y 2024 se hizo la segregación de los costos del contrato de cuentas en participación para la operación de la Fundación Clínica del Norte, por ello, solo se presenta el valor de los costos que le corresponden a UNLAB S.A.S. según su participación del 36.47%.

Al cierre del ejercicio 2025, los costos totales de prestación de servicios experimentaron una disminución del 11,31% (\$1.324.891) en relación con el periodo anterior. Esta reducción es el resultado directo de la reestructuración operativa de la Compañía y las políticas de optimización de recursos. A continuación, se detalla el comportamiento de las cinco partidas de mayor impacto en la estructura de costos

- 1. Costo de personal (-10,01%):** Es el rubro de mayor participación dentro de la estructura de costos y el que aporta la mayor reducción absoluta (\$532.233). Esta disminución obedece a la rigurosa política de austeridad y a la reestructuración de la planta asistencial implementada por la administración para enfrentar la crisis de liquidez del sector. A este ahorro estructural se suma el efecto financiero de la desvinculación de la nómina operativa adscrita a la sede de la Fundación Clínica del Norte (tras la cesación definitiva de dicho contrato de cuentas en participación a principios de año), así como la desvinculación del personal asociado a la sede de Villavicencio. Esta última responde a una decisión gerencial de contingencia y reestructuración, adoptada con el propósito de mitigar las pérdidas recurrentes e históricas que venía presentando la operación de dicha unidad de negocio.

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

2. **Honorarios (-14,54%):** Su reducción se correlaciona de manera directa con la caída en el volumen de atenciones derivado del cierre de la Clínica del Norte. Al disminuir el volumen de procesamiento de alta complejidad, se contrajo significativamente el gasto por concepto de honorarios médicos (lectura de exámenes especializados, patologías, citologías, audiometrías, entre otros servicios tercerizados).
3. **Materiales y suministros diagnósticos (-13,92%):** A pesar de la constante presión inflacionaria sobre los insumos médicos y reactivos, el costo global por consumo de inventarios presentó una disminución representativa. Esta contracción en el costo total absorbió el impacto del cierre de sedes previas y logró estabilizarse de manera efectiva gracias a la implementación de nuevas estrategias integrales en la gestión del inventario, las cuales incluyeron un análisis riguroso de los costos de operación y un control más estricto en el manejo de los consumos. Es imperativo destacar que esta optimización se apalancó fundamentalmente en la exitosa evaluación del mercado y la formalización de acuerdos con nuevos proveedores estratégicos, orientados al abastecimiento eficiente de insumos y a la provisión de equipos médicos bajo la modalidad de comodato, decisiones que permitieron generar importantes eficiencias tanto operativas como financieras para la Compañía.
4. **Servicios (+5,58%):** A diferencia de los rubros anteriores, esta partida presentó un incremento. Dicha variación al alza está apalancada principalmente por el reajuste inflacionario en las tarifas de servicios públicos, acueducto, energía, transporte, fletes y servicios de esterilización, así como los consumos requeridos para garantizar la operatividad continua de las sedes a nivel nacional.
5. **Arrendamientos (+6,39%):** El incremento en este concepto corresponde a la indexación contractual (ajustes pactados según el IPC o la inflación) aplicada a los cánones de arrendamiento de los bienes inmuebles donde operan y funcionan los laboratorios y unidades de salud ocupacional de la Compañía

Durante el ejercicio 2025, la administración consolidó el estudio y análisis pormenorizado de los costos por cada unidad de negocio con el propósito de determinar objetivamente sus respectivos puntos de equilibrio. Estos análisis financieros han servido de base fundamental para ejecutar las correcciones estratégicas necesarias que permitan alinear de forma razonable los manuales tarifarios con el costo real de la operación, buscar la optimización de los márgenes de rentabilidad en las ventas y establecer un sistema de seguimiento riguroso y

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

continuo a la estructura de costos de la Compañía.

En términos generales, se siguen implementando estrategias comerciales orientadas a incrementar los ingresos, optimizando los costos para garantizar una rentabilidad sostenible para los accionistas. Además, se busca asegurar la calidad de vida para los colaboradores, así como un servicio de alta calidad y satisfacción para los usuarios, lo que contribuye a la eficiencia operativa y a la maximización del valor para todas las partes interesadas.

NOTA 23 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos administrativos presentan un aumento del 18.76%, a continuación se segregar los rubros de mayor impacto.

Concepto	2025	2024	VARIACIÓN	%
GASTOS DE PERSONAL	1.062.720	980.818	81.902	8,35%
PROVISIONES	250.781	32.615	218.166	668,91%
AMORTIZACIONES	173.390	144.938	28.452	19,63%
HONORARIOS	131.065	172.721	-41.656	-24,12%
DIVERSOS	41.295	23.917	17.378	72,66%
SERVICIOS	32.019	40.031	-8.012	-20,01%
IMPUESTOS, TASAS Y GRAVAMENES	26.191	39.723	-13.532	-34,07%
DEPRECIACIONES	22.665	26.207	-3.542	-13,52%
GASTOS DE VIAJE	18.151	10.435	7.716	73,94%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	11.271	12.931	-1.660	-12,84%
LEGALES	9.726	4.298	5.428	126,29%
ARRENDAMIENTOS	8.809	9.385	-576	-6,14%
MTTO, REPARACION Y ACCESORIOS	4.078	4.347	-269	-6,19%
SEGUROS	859	3.766	-2.907	-77,19%
MATERIALES Y SUMINISTROS ADTVO	(175)	3.442	-3.617	-105,08%
Total, gastos de administración	1.792.845	1.509.574	283.271	18,76%

Al cierre del ejercicio 2025, los gastos de administración ascendieron a \$1.792.845, presentando un incremento global del 18,76% frente al periodo anterior. Esta variación consolidada está fuertemente impactada por el aumento atípico en el rubro de Provisiones (el cual creció un 668,91% derivado de los deterioros aplicados a la cartera de dudoso recaudo), así como por el aumento en las Amortizaciones de intangibles (19,63%).

Al analizar la variación estructural de los Gastos de Personal, se evidencia un incremento del 8,35% (equivalente a \$81.902) frente al periodo anterior. Para

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

comprender adecuadamente esta diferencia interanual, es imperativo revelar el impacto de los cambios en la Dirección General de la Compañía:

Durante el ejercicio 2024, tras la renuncia del Gerente titular, la dirección fue asumida temporalmente bajo la modalidad de prestación de servicios desde mediados del mes de agosto hasta el 31 de diciembre. Esto generó que dichos costos gerenciales se trasladaran transitoriamente al rubro de honorarios, disminuyendo la base de nómina administrativa de ese año. En contraste, durante el mes de febrero de 2025, se formalizó la contratación directa por nómina de la nueva Gerente General.

Esta normalización en la contratación de la alta gerencia explica, de manera directamente proporcional, tanto el incremento actual en los gastos de personal (por la asunción de carga prestacional y salarial) como la sustancial disminución del 24,12% experimentada en el rubro de Honorarios.

Es importante destacar que el incremento en el gasto de personal administrativo pudo haber sido superior; sin embargo, este efecto fue mitigado parcialmente por el retiro de colaboradores en el área administrativa que, en estricto apego a las políticas de austeridad y optimización de recursos, no fueron reemplazados. (Para una evaluación integral de la carga laboral y operativa consolidada de la Compañía, referirse a la NOTA 17 - BENEFICIOS A EMPLEADOS y a la NOTA 22 - COSTOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS).

Durante el ejercicio 2025, el rubro de provisiones por deterioro en el estado de resultados experimentó un incremento significativo, ascendiendo a \$250.781. Este comportamiento contrasta fuertemente con la dinámica observada en el periodo anterior (2024), en el cual el gasto por deterioro había registrado una disminución favorable del 94,26% (originado en su momento por la depuración de facturación de vigencias anteriores).

El cargo reconocido en 2025 obedece a dos decisiones corporativas extraordinarias adoptadas por la administración para sincerar los saldos de los activos, las cuales se detallan a continuación:

- 1. Deterioro de cartera - Fundación Clínica del Norte:** Es imperativo revelar que, en el marco del contrato de cuentas en participación suscrito para esta operación, el gasto por deterioro del Año 1 (\$478.920) se distribuye según los porcentajes de participación. En consecuencia, a UNLAB S.A.S. le corresponde asumir un gasto de \$174.662, mientras que a los demás participantes les corresponde la suma de \$304.258. (El detalle pormenorizado de este cálculo y las bases de medición utilizadas se encuentran revelados

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

en la NOTA 8 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR).

2. **Deterioro de anticipos - AD&C Holding S.A.S.:** Adicionalmente, en relación con otros deudores, la Junta Directiva autorizó al cierre del ejercicio 2025 el reconocimiento de un deterioro equivalente al 33,33% sobre los anticipos otorgados a la sociedad AD&C HOLDING S.A.S., reconociendo un gasto de \$76.119. (El detalle pormenorizado de este cálculo y las bases de medición utilizadas se encuentran revelados en la NOTA 8 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR).

El efecto consolidado de estas dos partidas (76.119 correspondientes a AD&C Holding S.A.S.) explica en su totalidad el cargo por \$250.781 reconocido en el rubro de Provisiones dentro de los Gastos de Administración del presente ejercicio.

Frente a los impactos financieros evidenciados en el presente periodo, la Dirección Contable y Administrativa subraya la necesidad apremiante de regularizar exhaustivamente la cartera. Para ello, se ha establecido como política de control interno la obligatoriedad de implementar conciliaciones de saldos mensuales y, como medida de contención frente a la iliquidez del sector, proceder con la suspensión de servicios a aquellos clientes que presenten morosidad prolongada. El propósito de estas directrices es mitigar los riesgos financieros y asegurar la recuperación efectiva de los ingresos de la Compañía.

Durante el periodo 2025, el gasto reconocido por concepto de honorarios administrativos ascendió a \$131.065, lo que representa una disminución del 24,12% (equivalente a un ahorro de \$41.656) frente al saldo de \$172.721 registrado en el ejercicio anterior.

Para comprender integralmente la naturaleza de esta reducción, es imperativo tomar como referencia el comportamiento de esta cuenta durante la vigencia 2024. En dicho periodo, el rubro había experimentado un incremento atípico del 79,97%, impulsado principalmente por el traslado temporal de los costos de la Dirección General a la modalidad de prestación de servicios (tras la vacancia del cargo), sumado a una alta causación de honorarios por representación legal para el cobro coactivo de cartera, y la consolidación del esquema de control corporativo (revisoría fiscal, asesoría contable, tributaria y comité técnico asesor).

En contraste, la disminución materializada en el presente ejercicio 2025 obedece fundamentalmente a la normalización de la estructura administrativa de la Compañía. De manera específica, a partir del mes de febrero de 2025, se formalizó la contratación directa por nómina de la nueva Gerente General, lo que permitió cesar el pago de honorarios gerenciales y trasladar nuevamente dicha carga al rubro de beneficios a empleados.

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

El saldo vigente al cierre de 2025 (\$131.065) refleja una estructura de gasto estabilizada, absorbiendo estrictamente las erogaciones recurrentes e ineludibles por servicios profesionales que garantizan el funcionamiento, control y cumplimiento normativo de la entidad, tales como la representación jurídica, la revisoría fiscal, las asesorías externas especializadas y la operatividad del comité técnico asesor.

NOTA 24 – GASTOS DE VENTAS

Concepto	2025	2024	VARIACIÓN	%
GASTOS DE PERSONAL	205.757	228.394	-22.637	-9,91%
HONORARIOS	-	22.886	-22.886	-100,00%
IMPUESTOS, TASAS Y GRAVAMENES	2.243	1.217	1.026	84,31%
SEGUROS	295	530	-235	-44,34%
SERVICIOS	15.141	10.625	4.516	42,50%
LEGALES	-	11	-11	-100,00%
MTTO, REPARACION Y ACCESORIOS	40	263	-223	-84,79%
GASTOS DE VIAJE	2.691	-	2.691	0,00%
DEPRECIACIONES	2.113	1.611	502	31,16%
DIVERSOS	11.003	6.451	4.552	70,56%
Total, gastos de administración	239.283	271.988	-32.705	-12,02%

Al cierre del ejercicio 2025, los gastos de ventas de la Compañía ascendieron a \$239.283, lo cual representa una disminución global del 12,02% en comparación con el saldo de \$271.988 reportado en el periodo anterior. Esta reducción estructurada (equivalente a un ahorro de \$32.704) es el resultado directo y exitoso de la ejecución de las directrices emitidas por la Gerencia a finales de 2024, las cuales ordenaban intervenir rigurosamente los costos de servicios por publicidad, racionalizar los honorarios e incrementar la productividad integral del área en la adquisición de clientes.

Dentro de los impactos financieros más relevantes derivados de estas políticas de control, se destacan los siguientes comportamientos:

- **Honorarios (-100,00%):** En estricto cumplimiento de las medidas de austeridad, se logró la eliminación total de los honorarios comerciales y de publicidad tercerizados (que en 2024 generaron un costo de \$22.886). Las gestiones de relacionamiento, apoyo al área de cartera y consecución de nuevos clientes fueron absorbidas internamente por la estructura administrativa, garantizando la operatividad sin incurrir en sobrecostos externos.

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

- **Beneficios a empleados (-9,91%):** Al ser la partida de mayor peso dentro de la estructura comercial (\$205.757 para 2025), su disminución es coherente con la optimización de la planta de personal detallada en notas anteriores. Se logró un incremento en la eficiencia de la fuerza de ventas disminuyendo la carga prestacional base.
- **Servicios (+42,50%) y Diversos (+70,58%):** En contraste con los ahorros mencionados, se evidencian incrementos estratégicos en estos rubros. Estas partidas absorben la ejecución operativa de los nuevos programas de fidelización, el impulso a la atención domiciliaria y el fortalecimiento de la comunicación corporativa; herramientas comerciales ineludibles para proteger la cuota de mercado frente a la alta competencia del sector salud y apoyar activamente los procesos de recuperación de cartera

NOTA 25 - COSTOS FINANCIEROS

Concepto	2025	2024	VARIACIÓN	%
GASTOS BANCARIOS	111.360	103.709	7.651	7,38%
COMISIONES	847	6.931	-6.084	-87,78%
INTERESES	34.326	58.613	-24.288	-41,44%
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICI	6.854	-	6.854	0,00%
Total, costos financieros	153.386	169.253	-15.867	-9,37%

Al cierre del ejercicio 2025, los costos financieros totales ascendieron a \$153.385, presentando una disminución favorable del 9,37% frente al periodo anterior. Esta reducción integral está explicada principalmente por la caída del 41,44% en el pago de Intereses y del 87,78% en Comisiones. Este ahorro es el resultado directo de un menor nivel de endeudamiento durante el periodo y la optimización de los compromisos con entidades financieras.

Este efecto positivo logró absorber el leve incremento transaccional en los gastos bancarios (7,38%) y el reconocimiento de \$6.854 asociados a descuentos comerciales condicionados otorgados durante el ejercicio

NOTA 26 - OTROS INGRESOS

Concepto	2025	2024	VARIACIÓN	%
INTERESES	1	243	-242	-99,59%
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICI	12	-	12	0,00%
RENDIMIENTOS DERECHOS FIDUCIAR	4.023	6.731	-2.708	-40,23%
DEUDAS DE DIFICIL COBRO	-	85.633	-85.633	-100,00%
DESCUENTOS CONCEDIDOS	57.105	26.667	30.438	114,14%

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GA	83.023	74.158	8.865	11,95%
REINTEGRO PROVISION	-	110.637	-110.637	-100,00%
APROVECHAMIENTOS	478	1.539	-1.061	-68,94%
Total, Otros Ingresos	144.642	305.608	-160.966	-52,67%

Al cierre del ejercicio 2025, el rubro de Otros Ingresos ascendió a \$144.643, presentando una disminución del 52,67% (equivalente a \$160.964) frente al periodo anterior.

Esta contracción estructural obedece, fundamentalmente, a la no recurrencia de partidas extraordinarias que habían impactado positivamente los resultados del ejercicio 2024. En específico, durante 2025 no se registraron ingresos atípicos por recuperación de cartera castigada (rubro de Deudas de difícil cobro, que en 2024 aportó \$85.633) ni se generaron Reintegros por provisiones de impuestos (que el año anterior ascendieron a \$110.637).

Este efecto consolidado a la baja fue mitigado de forma parcial por las eficiencias obtenidas en la gestión de pagos, lo que se refleja en un significativo incremento del 114,14% en los descuentos concedidos a favor de la Compañía, sumado a un aumento del 11,96% en los reintegros de costos y gastos operativos durante el periodo

Se ha llevado a cabo la recuperación de pagos por incapacidades de los colaboradores, sin embargo, se ha identificado que no todas las incapacidades, así como las licencias de maternidad y paternidad, han sido reclamadas adecuadamente, lo que genera una pérdida financiera para la empresa. Ante esta situación, la gerencia ha establecido nuevas directrices para el área de Gestión Humana y Seguridad y Salud en el Trabajo, con el objetivo de implementar un trabajo conjunto con los líderes de cada proceso en 2025, enfocado en la gestión eficiente de las incapacidades con un cuadro de control de diagnósticos para los colaboradores con más patologías crónicas. Este trabajo colaborativo buscará optimizar el recobro a las EPS, fortalecer los procesos de auditoría, control y mejorar los indicadores de ausentismo, contribuyendo así a la recuperación de recursos, la reducción de costos asociados y contribuir en mejorar la calidad de vida del colaborador.

NOTA 27 - OTROS GASTOS

Concepto	2025	2024	VARIACIÓN	%
COSTAS Y PROCESOS JUDICIALES	15.210	4.682	10.528	224,86%
IMPUESTOS ASUMIDOS	768	1.208	-440	0,00%
GASTOS NO DEDUCIBLES	69.642	18.477	51.165	276,91%
Total, Otros Ingresos	85.620	24.367	61.253	251,38%

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

Al cierre del ejercicio 2025, el rubro de Otros Gastos ascendió a \$85.620, experimentando un incremento significativo del 251,38% en comparación con el periodo anterior.

Este comportamiento al alza está impulsado principalmente por el crecimiento atípico del 276,91% en los Gastos no deducibles, los cuales corresponden a erogaciones que no cumplen con la totalidad de los requisitos fiscales para su deducción en la depuración del impuesto sobre la renta.

En segundo lugar, se destaca el aumento del 224,86% en las Costas y procesos judiciales. Dicho incremento está directamente correlacionado con la ejecución de las nuevas políticas de recaudo y las gestiones de representación legal orientadas a la recuperación de la cartera en etapa de cobro coactivo. Este impacto global absorbió la disminución favorable del 36,42% evidenciada en el rubro de impuestos asumidos por la Compañía.

NOTA 28 - IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Las disposiciones fiscales aplicables a la Compañía estipulan que la tarifa aplicable al impuesto sobre la renta es del 35% para 2025 a raíz del cambio en la reforma tributaria con la ley 2277 del 13 de diciembre de 2022.

Concepto	2025	2024	VARIACIÓN	%
Impuesto sobre la renta corriente	-	-	0	0,00%
Impuesto sobre la renta año anterior	1.244	-	1.244	0,00%
Impuesto sobre la renta diferido	(821)	(418.075)	417.254	-99,80%
Total, impuesto a las ganancias	423	-418.075	418.498	-100,10%

La conciliación entre la utilidad antes de impuestos y la renta líquida gravable por el año 2025 y 2024 es la siguiente:

Concepto	2024
Utilidad Antes De Impuesto Provenientes De Las Operaciones Que Continúan	(\$ 1.418.796)
Gastos No Deducibles	\$ 108.693
Intereses Por Mora No Deducibles	\$ 15.441
Depreciación Fiscal Propiedad, Planta Y Equipo	\$ 0
Ingreso Fiscal no contable	\$ 0
Ingreso contable no Fiscal	(\$ 0)
Impuestos No Deducibles	\$ 16.278
Gastos Fiscales No Contables	\$ 0
Renta Líquida	(\$ 1.278.384)
Impuesto De Renta 35%	\$ 0
Total, Impuesto Sobre La Renta	\$ 0

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

Ley 2277 de 2022 **POR MEDIO DE LA CUAL SE ADOPTA UNA REFORMA TRIBUTARIA PARA LA IGUALDAD Y LA JUSTICIA SOCIAL Y SE DICTAN OTRAS DISPOSICIONES “**

ARTÍCULO 240. TARIFA GENERAL PARA PERSONAS JURÍDICAS. La tarifa general del impuesto sobre la renta aplicable a las sociedades nacionales y sus asimiladas, los establecimientos permanentes de entidades del exterior y las personas jurídicas extranjeras con o sin residencia en el país, obligadas a presentar la declaración anual del impuesto sobre la renta y complementarios, será del treinta y cinco por ciento (35%).

PARÁGRAFO 6. El presente párrafo establece una tasa mínima de tributación para los contribuyentes del impuesto sobre la renta de que trata este artículo y el artículo 240-1 del Estatuto Tributario, salvo las personas jurídicas extranjeras sin residencia en el país, que se calculará a partir de la utilidad financiera depurada. Esta tasa mínima se denominará Tasa de Tributación Depurada (TTD) la cual no podrá ser inferior al quince por ciento (15%) y será el resultado de dividir el Impuesto Depurado (10) sobre la Utilidad Depurada (UD).

Después de realizar la depuración para el cálculo de la TTD no arroja saldo por pagar.

NOTA 29 – ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

Análisis de los movimientos patrimoniales:

1. Estabilidad del Capital y Reservas: Durante los ejercicios 2024 y 2025, no se presentaron modificaciones, capitalizaciones ni decretos de dividendos que afectaran la estructura del Capital Social (421.080) ni las reservas constitutivas (2.164.650), manteniendo dichos saldos inalterados durante ambos periodos.

2. Aplicación de Resultados del Ejercicio 2024 y Déficit Acumulado: Durante el periodo 2025, el principal movimiento patrimonial obedeció al traslado contable de la pérdida neta generada en el cierre del ejercicio 2024, la cual ascendió a 2.090.546 al trasladar esta pérdida a la cuenta de resultados acumulados, el saldo positivo de utilidades de ejercicios anteriores (1.903.741) fue consumido y absorbido en su totalidad.

En consecuencia, el rubro de resultados acumulados cerró la vigencia 2025 presentando un déficit por valor de (\$186.805).

3. Impacto en el Patrimonio Total (Resultado 2025): Al déficit acumulado mencionado anteriormente se suma el reconocimiento de la pérdida neta del periodo 2025 por valor de (\$1.418.373). Como resultado de la consolidación de estos

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

movimientos, el patrimonio total de la Compañía experimentó una contracción, pasando de 2.398.925 en 2024 a 980.552 al cierre de 2025.

(Para un detalle y análisis gerencial sobre la contención de la pérdida frente al año anterior y la mitigación del riesgo sobre la estructura patrimonial, sírvase remitirse a la NOTA 20 - PATRIMONIO).

NOTA 30 – ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Análisis de la gestión del Efectivo y Liquidez:

Al cierre del ejercicio 2025, el saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo se ubicó en \$72.463, evidenciando una disminución neta de (728.490). Este impacto en la liquidez refleja la materialización de los retos financieros que enfrenta el sector salud y las decisiones estratégicas de la entidad para sostener su operación. El comportamiento de las actividades generadoras y consumidoras de efectivo se detalla a continuación:

Actividades de Operación (Consumo de caja): A diferencia del periodo 2024, donde la operación generó un flujo positivo de 891.909 apalancado fuertemente por el financiamiento a través de proveedores, consumieron un flujo neto de (798.756).

Si bien la pérdida neta del ejercicio se redujo considerablemente frente al año anterior pasando a 1.418.373, la inmovilización de recursos en el capital de trabajo continúa afectando la caja. Específicamente el represamiento en el recaudo exigió el uso de 1.584.885 en cartera por cobrar, y la retención en activos por impuestos corrientes demandó \$494.268. Esta inmovilización de efectivo no logró ser compensada en su totalidad por el apalancamiento con acreedores comerciales, el cual aportó \$2.058.217 al flujo, pero fue un 51,3% inferior al financiamiento obtenido con proveedores en el periodo anterior.

Actividades de Inversión (Austeridad y control de CAPEX): En estricto cumplimiento de las políticas de austeridad decretadas por la Gerencia para proteger el flujo de caja, la Compañía limitó significativamente sus salidas de efectivo por concepto de inversiones de capital (CAPEX). El flujo neto utilizado en estas actividades se ubicó en apenas \$56.273, evidenciando una reducción sustancial frente a los 268.530 consumidos durante el periodo anterior.

Actividades de Financiación (Requerimiento de apalancamiento): Frente a la iliquidez generada por los rezagos en el recaudo de cartera de las EPS e IPS y para garantizar la continuidad en la prestación de los servicios, la Compañía se vio en la necesidad de adquirir nuevos compromisos financieros. Esto se evidencia en un flujo positivo de \$199.002 proveniente de desembolsos de créditos bancarios durante el periodo (comportamiento que contrasta con el año 2024, en el cual la

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

entidad había logrado amortizar pasivos financieros por valor de \$189.998). Este ingreso de caja concuerda de manera exacta con el incremento del rubro de Obligaciones Financieras reportado en el Estado de Situación Financiera actual.

NOTA 31 – CUENTAS EN PARTICIPACIÓN

UNLAB S.A.S tiene un contrato de cuentas en participación para la operación de la sede de la Clínica del Norte, en el cual opera como socio gestor. A continuación, se presentan los principales aspectos del contrato:

Objeto: participación en las operaciones mercantiles tendientes al montaje, puesta en marcha y operación del servicio de laboratorio clínico general, especializado, servicio de patología y unidad transfusional que lleve a cabo el UNLAB S.A.S, de acuerdo con los porcentajes de participación definidos.

Dentro del contrato de cuentas en participación, UNLAB SAS actúa como socio gestor y posee una participación de 36.47%.

Ámbito de aplicación: las actividades se ejecutarán en la ciudad de Medellín, sin perjuicio de extenderse a otras ciudades dentro y fuera del país, para lo cual se celebrarán nuevos contratos.

Derechos de los partícipes: participar en las deliberaciones y decisiones de la Junta de partícipes, recibir parte proporcional de los beneficios de la cuenta establecidos por los estados financieros periódicos y recibir una parte de los activos sociales al tiempo de la liquidación una vez pagado el pasivo externo de la sociedad.

Será responsabilidad del gestor dar cumplimiento a las obligaciones tributarias derivadas de la operación del laboratorio clínico. Cada parte asumirá los impuestos asociados con los beneficios económicos que les produzca la participación de este contrato.

Para el 2025 y 2024 UNLAB SAS en su función de socio gestor (Administrador) debe aplicar el 10% sobre la utilidad de la operación del contrato por concepto de Administración sobre los valores a liquidar a los demás socios partícipes. Dada las pérdidas que se vienen presentando estos valores no se han podido liquidar es decir que no se está cobrando la operación del contrato.

Teniendo en cuenta el funcionamiento del contrato de cuentas en participación y lo estipulado en el párrafo 7 de la sección 15 Inversiones en negocios conjuntos de las NIIF para pymes:

- UNLAB como socio gestor debe llevar la contabilidad de todas las operaciones

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

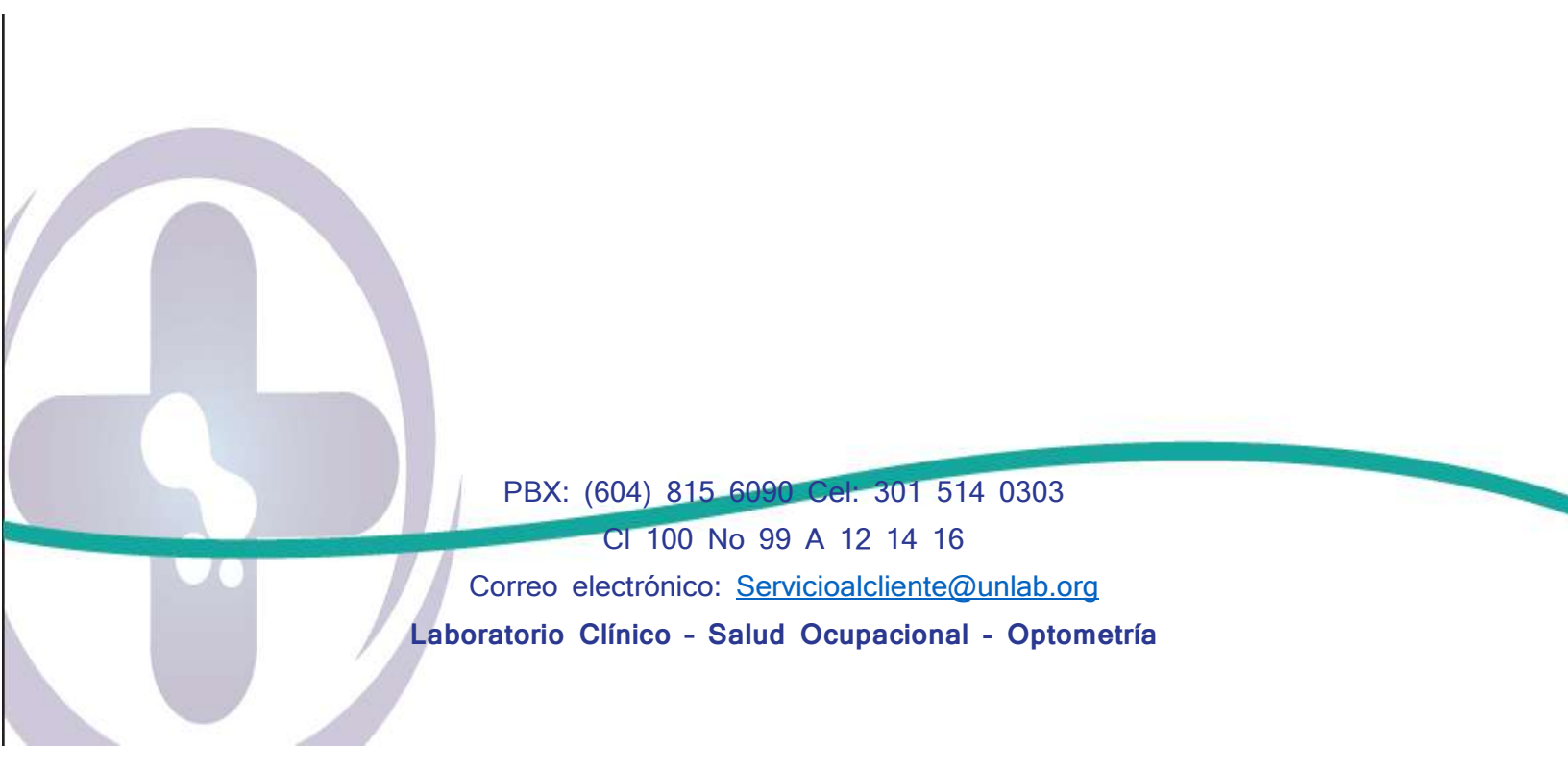
Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

de la sede Fundación Clínica del Norte, dado que no existe un vehículo separado para reconocer este contrato.

- Los registros contables tanto para las cuentas del balance como las cuentas del estado de resultados deben estar claramente identificadas y separadas de la operación propia de UNLAB, como: cuentas bancarias, activos fijos, cartera, préstamos a entidades financieras, cuentas por pagar, nómina, proveedores, ingresos, gastos, costos.
- De las cuentas asociadas con el contrato, UNLAB SAS debe reconocer los saldos de acuerdo con el porcentaje que le corresponde y disminuir el efecto de los otros partícipes en cada una de las cuentas relacionadas con el contrato.
- La utilidad o pérdida de la operación del año, en cabeza de los partícipes, se registra como una cuenta por pagar o por cobrar dependiendo de la naturaleza del resultado en cada período contable. El efecto neto de los derechos (activos) y las obligaciones (pasivos) que se genere del contrato para los partícipes, originará el reconocimiento de una cuenta por cobrar o por pagar a los partícipes según aplique en cada período contable.

De acuerdo con lo enunciado anteriormente, UNLAB procedió a realizar los registros contables correspondientes para cumplir con lo establecido en la norma, por lo anterior tanto los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos reflejan la operación de UNLAB más su participación en el contrato en cuentas en participación del 36.47%.

A continuación, se muestra el estado financiero del año 2025.



PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

Código	Concepto	2025	% Del Total
ACTIVO CORRIENTE			
	Efectivo y equivalente	-	0,00%
1110	Fondos de bancos Cc	-	
	Inst. Financieros-Deudores	15.069.113	99,05%
1302	I.P.S	5.823.500	
1306	Abonos por Aplicar	(1.974.554)	
1330	Anticipos, Avances y Depositos	413	
1355	Anticipo de impuestos	55.074	
1365	Cuentas por Cobrar a Trabajadores	8	
1380	Deudores Varios	13.571.790	
1399	Provisiones	(2.407.117)	
	Movilizado material-Inventario	134.620	0,88%
1420	Materiales Medico Quirurgicos.	21.101	
1421	Materiales, Reactivos y Laboratorio	103.925	
1455	Materiales, Repuestos y Accesorios	9.594	
Total Activo Corriente		15.203.733	99,94%
ACTIVO NO CORRIENTE			
	Propiedad, Planta y equipo	9.612	0,06%
1524	Equipo de oficina	28.241	
1528	Equipo de Computo y Comunicación	43.701	
1532	Maquinaria y Equipo medico	60.626	
159224	Depreciacion Equipo de oficina	(24.537)	
159228	Depreciacion Equipo de computo	(40.041)	
159232	Depreciacion Equipo medico	(58.378)	
	Intangibles	-	
1635	Licencias	-	
Total Activo No Corriente		9.612	0,06%
TOTAL ACTIVO		15.213.345	100,00%

Claudia Patricia Castro Bolaños
Gerente General

Maribel Torres Acevedo
Contadora Pública
T.P. No. 185496-T

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría



LABORATORIO UNLAB S.A.S.

NIT. 900.021.323-9

Apartado - Antioquia

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Contrato de cuentas en participacion - Sede Clinica del Norte

Diciembre 31 - 2025

(Expresado en miles de pesos colombianos - redondeo a la milésima mas cercana)

Fecha de publicacion
18/03/2026

Fecha de actualizacion
18/03/2026

Version: 1

Codigo	Concepto	2025	% Del Total
PASIVO CORRIENTE			
Inst. Financieros-Proveedores		280.393	1,84%
2205	Proveedores	280.393	
Inst. Financieros Cuentas por pagar		13.609.363	89,46%
230510	Entidades Comerciales	30	
233525	Honorarios	447	
233530	Servicios	96.451	
233540	Transporte, Fletes y Acarreos	983	
233545	Servicios Publicos	59	
233550	Seguros	-	
233598	Otros	13.511.379	
2380	Acreedores Varios	16	
Retenciones y aportes de nomina		790	0,01%
237005	Administradoras de pension	-	
237010	Entidades promotoras de salud	-	
237015	ARL	-	
237025	Aportes a caja de compensacion	-	
237035	Libranzas	768	
237045	Cooperativas	22	
Beneficios empleados CP		7.921	0,05%
250505	Sueldos	1.268	
251010	Bficios Empl. - Cesantias Consol		
251505	Bficios Empl. - Inter Cesantias	104	
252505	Bficios Empl. - Vacaciones Conso	6.549	
Total pasivo corriente		13.898.467	
PASIVO NO CORRIENTE			
Inst. Financieros Cuentas por pagar		1.935.700	12,72%
233598	Otros-Prestamos	1.935.700	
Cuentas en participacion		(620.822)	-4,08%
284005	Cuentas en participacion	(620.822)	
Total pasivo no corriente		1.314.878	
TOTAL PASIVO		15.213.345	100,00%

Claudia Patricia Castro Bolaños
Gerente General

Maribel Torres Acevedo
Contador Publico
T.P. No. 185496-T


LABORATORIO UNLAB S.A.S.
NIT. 900.021.323-9
Apartado - Antioquia
ESTADO DE RESULTADOS
Contrato de cuentas en participacion - Sede Clinica del Norte
Diciembre 31 - 2025

(Expresado en miles de pesos colombianos - redondeo a la milésima más cercana)

Fecha de publicacion

18/03/2026

Fecha de actualizacion

18/03/2026

Version: 1

Codigo	Concepto	2025	% Del Total
	Ingresos Operacionales	(13.514)	100,00%
412503	Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	5.423	
417510	Dev Y Dcto Medicina Laboral	-	
417525	Glo/Dev - Unid Func Apo Diagn	(18.937)	
417580	Glo/Dev - Vig Anterior	-	
	Costos de Ventas	132.682	-981,80%
611005	De Personal	-	
612501	Materiales y suministros	22.878	
612505	De Personal	86.993	
612510	Honorarios	8.857	
612515	Impuestos, Tasas y Gravámenes	38	
612530	Seguros	80	
612535	Servicios	2.838	
612545	Mntmto, repuestos y accesorios	-	
612555	Costos de viaje	-	
612560	Depreciaciones	10.456	
612570	Diversos	542	
	Utilidad Bruta	(146.196)	
	Gastos Operacionales Administracion	247	-1,83%
510501	Materiales y suministros	(9)	
510565	Amortizaciones	256	
510570	Diversos	0	

CI 100 100 99 A 12 14 10

 Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org
Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

	Utilidad Operacional		(146.443)	
425025	Descuentos concedidos	73		
425045	Reintegro de costos y gastos	1.207		
429530	Diversos	-		
	Gastos no operacionales		739	-5,47%
530505	Gastos bancarios	-		
531515	Gastos no deducibles	(1)		
532005	Gastos no deducibles	739		
	Resultado antes de sobre costos		(145.901)	
	Resultado del contrato en participacion		(145.901)	1079,62%
	Participacion de UNLAB		(53.210)	
	Participacion de UNLAB	(53.210)		
284005	Participaciones por pagar		(92.691)	

Claudia Patricia Castro Bolaños

Gerente General

Maribel Torres Acevedo

Contadora Publica

T.P. No. 185496-T

Como socio gestor, UNLAB SAS tiene la responsabilidad de asegurar la correcta ejecución del contrato, cumpliendo con todas las obligaciones administrativas, financieras y de recursos humanos, así como con las normas de calidad establecidas, el marco normativo colombiano 2049, las normas NIIF, y las disposiciones de las entidades de control y fiscalización.

Al 31 de diciembre de 2024, hasta las 24:00 horas, la unidad o laboratorio objeto del contrato de cuentas en participación operado en la Clínica del Norte se mantuvo en

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

funcionamiento. No obstante, durante el primer trimestre de 2025 se produjo el cese efectivo de sus operaciones, procediéndose a la gestión de las últimas transacciones derivadas del contrato, con el fin de avanzar en su proceso de liquidación definitiva en conjunto con los demás partícipes.

NOTA 32 - TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Durante el año, las entidades de la Compañía realizaron las siguientes transacciones comerciales con partes relacionadas de la Compañía:

Año	Ventas de bienes y servicios		Compras de bienes y servicios	
	2025	2024	2025	2024
Unlab Zona Franca S.A.S.	\$ 25.586	\$ 2.607	\$ 67.579	\$ 43.694

Compra de bienes hace referencia a facturas emitidas por BANCO DE SANGRE a UNLAB por hemocomponentes que a su vez se facturó a FUNDACIÓN SOMA por temas de contratación.

En ventas de servicio UNLAB le facturó A UNLAB ZF atenciones por salud ocupacional.

Los siguientes saldos se encontraban pendientes al final del período sobre el que se informa.

Año	Cuentas por cobrar		Cuentas por pagar	
	2025	2024	2025	2024
Unlab Zona Franca S.A.S.	\$ 145.736	\$ 175.166	\$ 6.019.506	\$ 5.826.574
Medibän	\$ 1.155.651	\$ 1.155.651	\$ 240.314	\$ 40.044
Inversiones OCIA	\$ 112.381	\$ 112.381	\$ 229.278	\$ 29.008
María Cristina Gómez Cadavid	\$ 275.263	\$ 275.263	\$ 5.734	\$ 1.628
Luz Elena Ocampo Montoya	\$ 59.209	\$ 91.731	\$ 1.833	\$ 542
Luz Elena Flórez Cortes	\$ 91.746	\$ 91.745	\$ 2.398	\$ 542
Marcela Zapata Valencia	\$ 182.635	\$ 182.635	\$ 3.650	\$ 1.080
Martha Elena Buitrago Ochoa	\$ 91.755	\$ 92.147	\$ 1.901	\$ 577
María Eugenia Espinal Saldarriaga	\$ 91.731	\$ 91.731	\$ 7.633	\$ 542

NOTA 33 - ARRENDAMIENTO OPERATIVO

Al 31 de diciembre de 2025 \$ 611.994 y 2024 \$ 576.348 fueron reconocidos como

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

gastos en relación con arrendamientos operativos respectivamente.

Los arrendamientos principalmente corresponden a inmuebles ocupados por la Compañía para ejercer labores administrativas u operativas. Estos contratos fueron suscritos hace varios años, y debido a que la propiedad de los inmuebles no se transfiere, que la cuota pagada a los propietarios de los inmuebles se aumenta a las cuotas de mercado a intervalos regulares, y que la Compañía no participa en el valor residual de dichos elementos, se determinó que substancialmente todos los riesgos y beneficios le pertenecen al arrendador. En consecuencia, se concluyó que los arrendamientos son operativos.

En este rubro se ve un incremento por anual por el IPC.

El siguiente es el detalle de los contratos de arrendamiento al 31 de diciembre de 2025 donde la compañía es arrendataria:

RAZÓN SOCIAL	SEDE	Canon mensual (en miles \$)
STELLA VACA CENDALES	VILLAVICENCIO	1.476.016
STELLA VACA CENDALES	VILLAVICENCIO	10.042.406
TASK GROUP ZOMAC	SALUD PLAZA	4.310.249
CARLA MARIA FATTONI PETERTINI	ORTIZ	4.085.798
BLANCA ROSA CARDONA	CAREPA	1.585.110
LUZ MARINA SANCHEZ HIGUITA	CHIGORODO	1.642.669
URFI S.A.	TURBO	2.521.249
JANNET MORENO BERRIO	NECOCLI	1.516.678
EMILIO ANTONIO ARRIETA OSORIO	SAN PEDRO	922.340
GANADERIA PATIO BONITO	SANTA MARIA	2.574.726
MAYRA MORENO	ARBOLETES	1.510.710
INVERSIONES CCJ RESTREPO Y CIA	IPS CHINITA	6.262.678
MEDIBAN	IPS CHINITA	6.262.678
INVERSIONES OCIA	IPS CHINITA	6.262.678

NOTA 34 - EFECTOS CAUSADOS POR EMERGENCIA SANITARIA COVID 19

El 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud –OMS– declaró la propagación del COVID019 como pandemia.

El Gobierno Nacional por medio del Decreto Legislativo 417 del 17 de marzo de 2020 declaró el estado de emergencia económica, social y ecológica por el brote del COVID019, tomando las medidas para afrontar la crisis derivada de esta pandemia en los ámbitos sanitarios, sociales y económicos, la cual se viene

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

Cl 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

extendiendo gradualmente; el 25 de noviembre sale la resolución 1913 de 2021 que prorroga la emergencia sanitaria hasta el 28 de febrero de 2022; trabajado en la reactivación económica del país mediante retorno seguro a labores, dando inicio a la aplicación de las vacunas de la primera línea del sector salud en febrero y las segunda línea en marzo de 2021 además de los protocolos de prevención. finalmente, en junio 30 de 2022 se hace el levantamiento de las medidas de emergencia sanitarias. Sale la resolución 0692 de 2022 la cual adopta el protocolo general de bioseguridad a la fecha.

La Compañía evaluó el impacto que el COVID19 generó en su operación y en su situación financiera, con el análisis de escenarios que involucran diferentes perspectivas desde la reactivación gradual de la economía; durante el 2023 no se realizaron cierres en relación al COVID19, se activaron todas las unidades de atención permitidas por el ministerio y se crearon nuevos cargos a medida que la Compañía se iba recuperando por el impacto generado en el 2020, 2021, 2022 y se amplía la cobertura en la prestación del servicio con los domicilios.

Para el año 2023 se expide la resolución 2021 del 18 de diciembre de 2023 que deroga la resolución 555 de 2023 por medio de la cual se establece el uso obligatorio del tapabocas y se mantienen medidas de autocuidado.

Desde seguridad y salud en el trabajo: la compañía elabora los documentos en concordancia con los entes gubernamentales y las visitas de verificación del cumplimiento de los mismos por parte de la secretaría de salud y la aseguradora de riesgos laborales, las cuales a partir del 2021 deben ser garantes del cumplimiento de los documentos establecidos y el acompañamiento en asesorías técnicas para la administración y atención a todos los casos reportados como suceso laboral, emitiendo los informes técnicos y reportes correspondientes por cada ítem en relación al proceso.

**Se generó un impacto en la parte humana de los colaboradores como:
A nivel de Salud y Bienestar**

Durante el 2025 no se presentaron cierres en concordancia con el retorno seguro a labores.

Impacto en el componente humano – Vigencia 2025

Durante el año 2025, se generaron diversos impactos en el componente humano de los colaboradores, derivados de procesos organizacionales, estratégicos y de reestructuración interna en cada una de las razones sociales, los cuales se describen a continuación:

Para la vigencia 2025, UNLAB SAS experimentó cambios significativos en su estructura organizacional. En el mes de enero se llevó a cabo el cierre de la sede Clínica del Norte, lo que implicó un proceso de redistribución del personal hacia la sede Prado Centro. Esta

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

decisión buscó brindar a los colaboradores la oportunidad de continuar vinculados a la organización, aunque bajo nuevas condiciones y modalidades laborales.

Adicionalmente, se presentaron transformaciones relevantes como el cambio de gerencia, la reestructuración del personal administrativo y ajustes en la planta asistencial, incluyendo recortes de personal y reasignación de funciones. Estos cambios generaron impactos tanto positivos como retadores en el talento humano.

Desde una perspectiva positiva, se fortalecieron los procesos normativos en materia de derecho laboral, promoviendo mayor alineación con la legislación vigente. Asimismo, se desarrollaron estrategias de acompañamiento al personal, tales como capacitaciones en intervención de riesgo psicosocial, fortalecimiento del clima laboral, activación del comité de convivencia laboral, intervenciones desde el área de psicología y formación enfocada en la adaptación al cambio.

No obstante, estos procesos también generaron impactos emocionales y de estabilidad en los colaboradores, derivados de la incertidumbre propia de los procesos de transformación organizacional.

A nivel tecnológico

La Compañía ha mantenido un firme compromiso con la transformación digital, considerándola un pilar estratégico esencial para la optimización de sus operaciones. Esta estrategia se ha reflejado en la consolidación y profundización de iniciativas clave enfocadas en mejorar la eficiencia y la seguridad de la información. La digitalización de la información continúa siendo una prioridad, lo que ha permitido una reducción progresiva en el uso de recursos físicos, como el papel, al mismo tiempo que fortalece el acceso seguro a los datos desde cualquier ubicación autorizada. A la par, la inversión continua en la modernización de la infraestructura tecnológica y la expansión del programa de documentación digital han fortalecido significativamente la gestión integral de la información.

Las herramientas digitales que facilitan la comunicación y colaboración, como plataformas de mensajería instantánea, sistemas de videoconferencia, líneas de comunicación directa, mesas de ayuda y soluciones de almacenamiento e intercambio de archivos en la nube, se han consolidado como elementos fundamentales para el desarrollo eficiente de las actividades laborales.

Todo esto se ha logrado en línea con la planificación estratégica previa.

Facturación

La radicación de facturas posterior al Covid019 quedaron separadas en dos procesos:

Radicación Virtual: corresponde a todas las ERP y aseguradoras que establecieron una plataforma para realizar todo el proceso de entrega de facturas, en su mayoría son entidades ubicada en ciudades lejanas o fuera de la región de Urabá.

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

Radicación Física: corresponde a entidades de la región quienes aún solicitan los soportes físicos para la aceptación del proceso de facturas.

Tesorería

La principal dificultad se presentó con los recaudos, los cuales no han sido suficiente para cumplir con todas las obligaciones adquiridas (nómina, proveedores, seguridad social, servicios públicos entre otros).

Esto nos ha obligado en varias ocasiones a recurrir al endeudamiento con entidades financiera generando un costo adicional con el pago de intereses y prestamos entre compañías para poder cumplir con las obligaciones nombradas anteriormente.

Es de destacar que pese a todas las dificultades presentadas la empresa ha logrado cumplir con todas sus obligaciones.

Logística

Debido a los escasos de insumos y reactivos a nivel nacional y sumando la fuerte variación que ha venido manejando el dólar se vienen presentando situaciones delicadas con los proveedores por el alto costo en la adquisición de bienes, están muy estrictos con los créditos manejando fechas casi que de contado sobre todos aquellos productos que presentaron escasez; se ha estado buscando estrategias para sostener el stock del inventario, buscando alternativas con proveedores nuevos; a nivel de transporte de carga y pasajeros se ha buscado sostener precios pero el impacto no ha sido suficiente debido al alto costo que afecta al gremio de transporte por los altos costos del combustible.

Cartera

El área de cartera enfrentó dificultades en el proceso de recuperación de crédito debido a la falta de comunicación efectiva a través de canales telefónicos y/o correos electrónicos, dado que la mayoría de las empresas adoptaron el modelo de trabajo remoto, principalmente por motivos de optimización de costos y gastos.

El recaudo de la cartera por parte de entidades como IPS, EPS, clínicas y hospitales ha experimentado una disminución significativa, ya que el giro directo de ADRES, es decir, los pagos de la Nación, se redujeron considerablemente. Esta contracción en los pagos ha generado un efecto dominó, afectando a las compañías proveedoras de servicios a estas entidades y repercutiendo directamente en su flujo de caja.

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

Como medida correctiva, se implementó un modelo de cobro persuasivo, que incluye el envío de recordatorios a través de correos electrónicos dentro del ciclo de facturación, entre otras estrategias.

Además, se produjo una reestructuración del personal asignado a la gestión de cartera, con una reducción en el equipo y la reasignación de tareas con el fin de mejorar la eficiencia operativa.

Siguiendo las directrices de la gerencia, se iniciará en 2026 un proceso de revisión de los contratos vigentes, en colaboración con el departamento legal, con el objetivo de fortalecer las condiciones contractuales y establecer herramientas que minimicen las pérdidas por incobrables. Asimismo, se propone la creación de un manual de procesos para el área de cartera, alineado con el Código de Comercio y las normativas legales aplicables, con el fin de optimizar la efectividad en la recuperación de créditos y mejorar el ciclo de cobranzas.

El área de relacionamiento comercial

Se planteó durante 2025 estos ítems para mejorar el nivel de ventas.

Enfoque en la experiencia del paciente: Con el aumento de la competencia en el sector de la salud, es crucial diferenciarse mediante la provisión de una experiencia excepcional para los pacientes. Capacitar al personal para que brinde un trato amable y personalizado, reduce los tiempos de espera y mejora la comodidad y la conveniencia para los pacientes en cada etapa de su visita.

Alianzas estratégicas: Se continúa colaborando con otras empresas privadas e instituciones en el sector de la salud para expandir la red y llegar a más clientes potenciales.

Marketing de contenidos: Crear y compartir contenido relevante y útil relacionado con la salud en los canales de comunicación de la compañía, como redes sociales y página web, con el fin de atraer a clientes potenciales interesados en los servicios que se están ofreciendo.

Medicina domiciliaria: Con los cambios en los hábitos de consumo, y el proceso post pandemia, ha traído consigo unas nuevas formas de consumo de los servicios y productor, por ellos se puede explorar esta opción que proporcionará comodidad y accesibilidad a los pacientes y clientes.

Programas de fidelización: Implementar programas de fidelización para recompensar a los pacientes recurrentes y alentar la lealtad hacia UNLAB, como fechas de cumpleaños y apoyo a las empresas.

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

Descuentos: Revisar la opción de consultas de seguimiento, servicios complementarios gratuitos o membresías con beneficios exclusivos para clientes frecuentes, en este caso para la persona crucial de contacto en cada una de las empresas ejemplo:

Educación y prevención: Organiza talleres, charlas y eventos educativos gratuitos para la comunidad sobre temas de salud relevantes para el nicho de mercado. Esto ayudará a aumentar la conciencia sobre la salud entre la población y permitirá establecer relaciones sólidas con la comunidad y generar confianza en la marca

Operativa asistencial

El año 2025 estuvo caracterizado por desafíos sustanciales que pusieron a prueba y, al mismo tiempo, destacaron la capacidad de adaptación y el crecimiento sostenido de la compañía en el ámbito de la atención en salud.

En el primer trimestre del año cesaron las operaciones en la Fundación Clínica del norte perteneciente al contrato de cuentas en participación.

Estas nuevas instalaciones representan una expansión estratégica que facilitará la atención a un mayor número de pacientes y comunidades, fortaleciendo nuestra presencia en el mercado de la salud. Este proceso implicó una planificación meticulosa y una ejecución detallada, lo que permitió establecer con éxito las operaciones en estas nuevas ubicaciones.

Adicionalmente, se logró reactivar las sedes previamente cerradas, las cuales han sido puestas en óptimo funcionamiento, garantizando la continuidad de la atención a los pacientes.

El 2025 también estuvo marcado por importantes logros y desafíos que pusieron a prueba la capacidad de adaptación y la excelencia operativa, asegurando el cumplimiento efectivo de la misión de atención en salud en todas nuestras sedes.

NOTA 35 - CONTINGENCIAS

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, la Compañía no tiene conocimiento de activos o pasivos contingentes que deba reconocer o revelar por el año terminado el 31 de diciembre de 2025 y 2024

NOTA 36 - HECHOS POSTERIORES

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole.

PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría

NOTA 37 - APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros individuales y las notas que se acompañan fueron aprobados por la Junta Directiva para ser presentados a la Asamblea General de Accionistas para su aprobación.



PBX: (604) 815 6090 Cel: 301 514 0303

CI 100 No 99 A 12 14 16

Correo electrónico: Servicioalcliente@unlab.org

Laboratorio Clínico - Salud Ocupacional - Optometría