

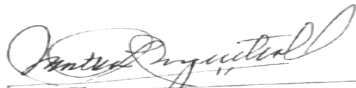
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
INSEMED SAS
AÑO 2025


INSEMED S.A.S
900.482.011-3

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Nota	2025	2024
ACTIVOS			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	101.454.659	90.242.606
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	6	3.616.781	1.046.768
Activos por Impuestos	7	2.703.199	1.920.000
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		107.774.639	93.209.374
ACTIVO NO CORRIENTE			
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	6	34.199.093	34.199.093
Propiedades Planta y equipo	8	555.226.586	572.860.358
Impuesto Diferido Activo	9	12.165.929	12.170.479
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		601.591.608	619.229.930
TOTAL ACTIVOS		709.366.247	712.439.304
PASIVOS			
Cuentas por pagar comerciales y Otras cuentas por pagar	10	3.103.326	4.352.955
Pasivos por Impuestos	11	1.029.904	4.925.968
Beneficios a Empleados	12	4.028.997	3.735.440
PASIVOS CORRIENTES		8.162.227	13.014.363
PASIVOS NO CORRIENTES			
Impuesto Diferido Pasivo	9	24.916.536	40.245.754
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		24.916.536	40.245.754
TOTAL PASIVOS		33.078.763	53.260.117
PATRIMONIO			
Capital Emitido	13	249.019.000	249.019.000
Reservas obligatorias	13	11.125.899	10.726.350
Ganancias acumuladas	13	113.348.346	88.884.547
Ganancia (perdida) del ejercicio	13	17.108.297	24.863.348
Utilidad por Adopción	13	285.685.942	285.685.942
TOTAL PATRIMONIO		676.287.484	659.179.187
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		709.366.247	712.439.304


MARTHA LUCIA MURGUEITIO GOMEZ
Representante Legal

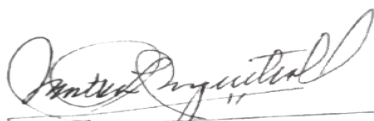

ELIZABETH TRUJILLO AVILA
Contadora Pública
Tarjeta Profesional No. 55.229 T

INSEMED S.A.S
900.482.011-3

ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Nota	2.025	2.024
INGRESOS			
Ingresos de actividades ordinarias	14	226.100.759	211.057.004
Costos de Prestación del Servicio	15	(132.234.474)	(118.132.880)
Ganancia Bruta		93.866.285	92.924.124
(+) Otros Ingresos			
Financieros	14	4.407	12.218
Reintegro de Cotos y Gastos	14	2.376.318	4.719.581
Otros	14	107.556	89.807
(-) GASTOS			
Gastos de administración	16	(87.123.306)	(84.986.507)
Otros Gastos	17	(563.550)	(508.480)
Utilidad por actividades de operación		8.667.710	12.250.743
(-) Costos Financieros	18	(1.909.081)	(2.012.252)
Ganancia (pérdida) antes de impuesto		6.758.629	10.238.491
Gasto por Impuesto a las Ganancias	19	(4.975.000)	(6.243.000)
Gasto por Impuesto Diferido	19	15.324.668	4.550
Recuperación por Impuesto Diferido	19	-	20.863.307
Resultado del Periodo		17.108.297	24.863.348
Otros Resultados Integrales			
Superávit Ajuste Valor Razonable Propiedad, Planta y Equipo		-	-
Total Resultados Integrales		17.108.297	24.863.348


MARTHA LUCIA MURGUEITIO GOMEZ
Representante Legal

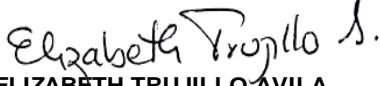

ELIZABETH TRUJILLO ÁVILA
Contadora Pública
Tarjeta Profesional No. 55.229 T

INSEMED S.A.S
900.482.011-3

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2.025	2.024
Utilidad del Periodo	17.108.297	24.863.348
Partidas que no afectan el efectivo:		
Depreciación	17.633.772	17.578.772
Impuesto diferido neto	(15.324.668)	-
Efectivo generado en operación	19.417.401	42.442.120
Cambios en partidas operacionales:		
(Aumento) Disminución en cuentas por cobrar	(2.570.013)	(484.159)
(Aumento) Disminución en cuentas por impuestos	(783.199)	(21.721.858)
Incremento (Disminución) en obligaciones laborales	293.557	(488.939)
Incremento (Disminución) en impuestos por pagar	(3.896.063)	510.905
Incremento (Disminución) en cuentas por pagar	(1.249.629)	(937.594)
Flujo de Efectivo neto en actividades de operación	11.212.054	19.320.475
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Venta de propiedad planta y equipo	-	-
Aumento de propiedad planta y equipo	-	-
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	-	-
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Emisión de acciones	-	-
Pago de dividendos	-	-
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	-	-
Aumento en efectivo	11.212.054	19.320.475
Efectivo al inicio del ejercicio	90.242.605	70.922.130
Efectivo al final del ejercicio	101.454.659	90.242.605

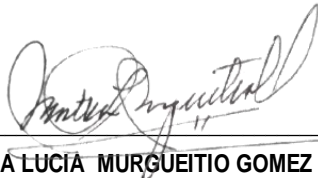

MARTHA LUCIA MURGUEITIO GOMEZ
Representante Legal


ELIZABETH TRUJILLO AVILA
Contadora Publica
T.P 55.229-T

INSEMED S.A.S
900.482.011-3

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CONCEPTO	SALDO INICIAL A DIC 31 2024	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL A DIC 31 2025
Capital	249.019.000	-	-	249.019.000
Reservas obligatorias	10.726.349	399.550	-	11.125.899
Ganancia (Pérdida) del ejercicio	24.863.349	17.108.297	24.863.349	17.108.297
Ganancias acumuladas	88.884.547	24.463.799	-	113.348.346
Transición nuevo marco técnico	285.685.942	-	-	285.685.942
Total Patrimonio	659.179.187	41.971.646	24.863.349	676.287.484



MARTHA LUCÍA MURGUEITIO GOMEZ
Representante Legal



ELIZABETH TRUJILLO AVILA
Contadora Publica
Tarjeta Profesional No. 55.229 T

Notas De Carácter General

1. Información General

INSEMED S.A.S. se inició como LABORATORIO DE ANALISIS CLINICOS fundado el siete de agosto de 1975, ha venido trabajando desde entonces haciendo énfasis en el diagnóstico.

Funcionó durante diez años a dos cuadras de donde hoy tiene su sede actual en el Barrio CRISTOBAL COLON de la ciudad de Cali.

En el año 1993 la empresa decidió ampliar su infraestructura y portafolio y participó en la fundación del CENTRO MEDICO CLINICO CRISTOBAL COLON.

En octubre de 2011 se transformó la empresa en INSEMED S.A.S. (Insumos y servicios Médicos), con sus dos establecimientos de comercio antes mencionados y con el fin de incursionar en el futuro en la distribución de Insumos para el sector salud y continuar ampliando nuestro portafolio en la prestación de servicios de salud.

Estamos en proceso de expansión de los servicios hacia la parte de Medicina especializada.

La organización se rige por los principios y valores BIOETICOS por cuanto la BIOETICA se considera la base para un diálogo entre la Ciencia y la ética.

Actualmente hemos sido certificados por el ente certificador BUREAU VERITAS bajo la norma ISO 9001 versión 2015 y registramos nuestra marca y la valoración de intangibles con un subsidio del Banco Interamericano de desarrollo BID y con la ayuda de la Cámara de Comercio de Medellín y Cali.

2. Modelo de Negocio

El modelo de negocio de INSEMED SAS, consiste en la prestación de servicios de Salud en las áreas de Consulta General y Laboratorio Clínico.

Los pacientes que atiende la empresa el 97% son pacientes particulares, lo cuales cancelan de contado, y el 3% restante son de IPS privadas.

3. Base de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia NIIF para Pequeñas y Medianas empresas (NIIF para Pymes), establecidos en la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios.

La Compañía pertenece al Grupo 2.

Así las cosas, los presentes Estados de Situación Financiera son presentados bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para pymes).

4. Moneda de presentación y moneda funcional:

La preparación de los estados financieros tales como: Estado de Situación Financiera, Estado de resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y Estado de Notas a los Estados de Situación Financiera, fue el peso colombiano, por lo tanto, la información numérica incluida en los estados financieros, deberá ser presentada en **PESOS COLOMBIANOS** (moneda funcional), y en forma comparativa, respecto al período anterior.

Hechos Posteriores

A la fecha de aprobación de estos estados financieros, no han ocurrido hechos relevantes que puedan afectar significativamente la situación financiera y/o resultados de la entidad, ni que comprometan la estabilidad financiera de la misma o que deban ser revelados.

Notas de Carácter Específico

5. Efectivo y Equivalente de Efectivo:

El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el dinero en caja y bancos, no hay ningún tipo de restricción sobre ellos.

El saldo al 31 de diciembre de 2025 del Efectivo y Equivalente de Efectivo está conformado por:

Concepto	Dic-31-2025	Dic-31-2024
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	101.454.659	90.242.606

Concepto	Dic-31-2025	Dic-31-2024
Caja general	98.997.413	71.804.371
Bancos	2.457.246	18.438.235

Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	101.454.659	90.242.606
--	--------------------	-------------------

El saldo de Bancos corresponde al saldo al final del periodo en las cuentas de ahorro del Banco de Bogotá y Bancolombia.

6. Cuentas comerciales por cobrar y Otras cuentas por cobrar:

La empresa incluye en esta categoría las cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar a terceros.

Estas cuentas están discriminadas en corrientes, que son las cuentas de clientes por la prestación de servicios, y en no corrientes, los prestamos hechos a terceros, sobre los cuales no se tiene una fecha cierta de recaudo.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar el saldo al 31 de diciembre de 2025 están conformadas por:

Corriente:

Concepto	Dic-31-2025	Dic-31-2024
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	3.616.781	1.046.768

Concepto	Dic-31-2025	Dic-31-2024
Deudores Comerciales	3.616.781	1.046.768
Total Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar – corriente	3.616.781	1.046.768

No Corriente:

Concepto	Dic-31-2025	Dic-31-2024
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	34.199.093	34.199.093

Concepto	Dic-31-2025	Dic-31-2024
Deudores Comerciales	34.199.093	34.199.093
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	34.199.093	34.199.093

Corresponde a las cuentas por cobrar a la Dra. Martha Lucia Murgueitio.

7. Activos por impuestos corrientes:

En esta cuenta se registran los anticipos de Impuesto de renta, retenciones en la fuente, y saldos a favor de impuestos.

El detalle de la cuenta es el Siguiete:

Concepto	Dic-31-2025	Dic-31-2024
Activos por impuestos corrientes	2.703.199	1.920.000

Concepto	Dic-31-2025	Dic-31-2024
Anticipo de Renta	2.703.199	1.920.000
Activos por impuestos corrientes	2.703.199	1.920.000

8. Propiedad, Planta y Equipo:

Se reconocen como activos fijos, todos los bienes tangibles adquiridos con recursos propios o mediante créditos con entidades financieras, necesarios para el desarrollo del objeto social de la empresa, que generaran ingresos futuros.

En el año 2025, no se compró propiedad planta y equipo, el movimiento de la depreciación acumulada fue por \$ 17.633.772

El saldo de Propiedad, planta y Equipo a 31 de diciembre de 2025, es el siguiente:

Concepto	Dic-31-2025		Dic-31-2024	
Propiedades Planta y equipo		555.226.586		572.860.358

Concepto	Dic-31-2025			Dic-31-2024		
	Valor Bruto	Depreciación Acumulada	Valor Neto	Valor Bruto	Depreciación Acumulada	Valor Neto
TERRENOS (a)	125.755.000	-	125.755.000	125.755.000	-	125.755.000
EDIFICACIONES (b)	532.004.720	(104.977.520)	427.027.200	532.004.720	(94.301.840)	437.702.880
EQUIPO DE OFICINA (c)	19.912.500	(19.857.500)	55.000	19.912.500	(17.832.500)	2.080.000
EQUIPO DE COMPUTACION (d)	4.274.000	(4.274.000)	-	4.274.000	(4.274.000)	-
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO (e)	45.612.101	(43.222.715)	2.389.386	45.612.101	(38.289.623)	7.322.478
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	727.558.321	(172.331.735)	555.226.586	727.558.321	(154.697.963)	572.860.358

- (a) Los terrenos se miden al valor razonable con el método de revaluación, en el año 2014, se realizaron avalúos con los cuales se determinó el valor razonable de los Terrenos, al utilizar este modelo para el periodo de transición en enero 1 de 2016, se generó un superávit de \$ 42.805.255.
- (b) Las Edificaciones se miden al valor razonable con el método de revaluación, en el año 2014, se realizaron avalúos con los cuales se determinó el valor razonable de los Edificios, al utilizar este modelo para el periodo de transición en enero 1 de 2016, se generó un superávit de \$ 356.242.498.
- (c) Equipos de oficina, los cuales son utilizados con propósitos administrativos y son recursos de la empresa. Esta clase de Propiedad, Planta y Equipo se miden con base al modelo del costo menos deterioro, como los muebles y enseres, presentan un superávit de \$ 20.250.000.
- (d) Equipos de cómputo, los cuales son utilizados con propósitos administrativos y son recursos de la empresa. Esta clase de Propiedad, Planta y Equipo se miden con base al modelo del costo menos deterioro.
- (e) La maquinaria y equipo médico, esta clase en el momento de la adopción en enero 1 de 2016, se hizo por el método de revaluación, lo que generó un superávit de \$13.012.101.

9. Impuesto Diferido

La empresa INSEMED S.A.S al final de cada periodo, reconocerá el impuesto diferido por las diferencias temporarias al comparar los activos y pasivos fiscales con los valores contables.

El saldo del impuesto diferido es el siguiente:

Concepto	Dic-31-2025	Dic-31-2024
Impuesto Diferido Activo	12.165.929	12.170.479
Impuesto Diferido Pasivo	(24.916.536)	(40.245.754)
Neto Pasivo Diferido	(12.750.607)	(28.075.275)

Las diferencias temporarias más relevantes corresponden a la Propiedad, Planta y Equipo. Estas diferencias corresponden principalmente a las diferencias de depreciación, dado que tanto las vidas útiles utilizadas como los costos son distintos. Adicionalmente, los ajustes al valor razonable de las clases; terrenos, edificios, generan diferencias entre la base fiscal y la base NIIF contable, por lo cual también son fuente de diferencias temporarias.

Las diferencias temporarias de las cuentas por cobrar, se presentan por el reconocimiento del deterioro.

10. Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar:

Las cuentas por pagar comerciales son pasivos financieros que representan las obligaciones derivadas de compras de inventarios u otros servicios por lo que se reconocen inicialmente a su valor razonable.

El saldo a 31 de diciembre del 2025:

Corriente

Concepto	Dic-31-2025	Dic-31-2024
Cuentas Comerciales por pagar	3.103.326	4.352.955

Concepto	Dic-31-2025	Dic-31-2024
Proveedores	3.103.326	4.352.955
Costos y Gastos Por pagar	-	-
Cuentas Comerciales por pagar	3.103.326	4.352.955

En la cuenta de Proveedores se incluye el saldo de las cuentas por pagar a 30 y 60 días de los proveedores de insumos médicos de laboratorio clínico.

En costos y gastos por pagar son servicios públicos y otras cuentas por pagar.

11. Pasivos por impuesto corriente:

La norma reconoce los impuestos como un pasivo corriente, puesto que la obligación existe con una fecha clara de pago y un valor exacto.

El saldo a 31 de diciembre del 2025:

Concepto	Dic-31-2025	Dic-31-2024
Pasivos por impuestos corrientes	1.029.904	4.925.968

Concepto	Dic-31-2025	Dic-31-2024
Retención en la Fuente	969.820	977.135
Retención en la fuente de industria y cio	36.644	139.873
Impuesto de Renta	12.960	3.798.960
Impuesto de Industria y Comercio	10.480	10.000
Pasivos por impuestos corrientes	1.029.904	4.925.968

12. Beneficios a empleados:

Se reconocerá como obligación laboral corriente, todos los beneficios recibidos por los empleados durante el año y que el empleador deba cancelar en no más de doce meses posterior a la fecha del reporte, los valores registrados irán por el valor de costo.

Concepto	Dic-31-2025	Dic-31-2024
Beneficios a Empleados	4.028.997	3.735.440

Concepto	Dic-31-2025	Dic-31-2024
Cesantías Consolidadas	2.422.000	2.182.000
Intereses de cesantías	290.640	261.840
Vacaciones Consolidadas	728.757	757.500
Retenciones y aportes de nomina	587.600	534.100
Beneficios a Empleados	4.028.997	3.735.440

A la fecha de cierre la empresa cuenta con un solo empleado directo.

La empresa se encuentra al día en el pago de todo lo relacionado con los beneficios a los empleados.

13. Patrimonio:

El saldo de Patrimonio de la empresa INSEMED S.A.S se detalla a continuación:

Concepto	Dic-31-2025	Dic-31-2024
Capital	300.000.000	300.000.000
Capital por suscribir	(50.981.000)	(50.981.000)
Reservas obligatorias	11.125.899	10.726.350
Ganancia del ejercicio	17.108.297	24.863.348
Ganancias acumuladas	113.348.346	88.884.547
Transición nuevo marco técnico	285.685.942	285.685.942
Total Patrimonio	676.287.484	659.179.187

Las ganancias acumuladas están conformadas por los siguientes conceptos:

- Ganancia del Periodo: El periodo genera utilidad comercial por \$ 1.783.629, cabe mencionar que el impuesto diferido generado por las diferencias temporarias con cambio en el resultado genera una utilidad por \$ 17.633.772.

- Las ganancias acumuladas de periodos anteriores son de \$ 88.884.547, detallada de la siguiente manera:

Concepto	Dic-31-2025	Dic-31-2024
Ganancias acumuladas	113.348.346	88.884.547

Concepto	Dic-31-2025	Dic-31-2024
Ganancias acumuladas	113.348.346	112.225.391
Perdidas acumuladas	-	(23.340.844)
Total Ganancias acumuladas	113.348.346	88.884.547

La utilidad por la transición al nuevo marco técnico, se detalla de la siguiente manera:

Concepto	Dic-31-2025	Dic-31-2024
Transición nuevo marco técnico	285.685.942	285.685.942

Concepto	Dic-31-2025	Dic-31-2024
Cuentas Por cobrar	(33.960.009)	(33.960.009)
Propiedad Planta y Equipo	462.565.064	462.565.064
Impuesto Diferido	(142.919.113)	(142.919.113)
Total Transición nuevo marco técnico	285.685.942	285.685.942

14. Ingresos Ordinarios

INSEMED SAS reconocerá ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se medirán al costo (valor de la transacción).

Estos ingresos provienen de la prestación de los servicios de laboratorio Clínico, y consultas medico general.

Cabe anotar que el 99% de las ventas son servicios de contado.

Los ingresos presentan un crecimiento del 7.1%

Concepto	Dic-31-2025	Dic-31-2024
Ingresos de actividades ordinarias	226.100.759	211.057.004

Concepto	Dic-31-2025	Dic-31-2024
Exámenes de Laboratorio Clínico	221.525.759	205.362.004
Medicina General	4.575.000	5.695.000
Total Ingresos	226.100.759	211.057.004

Otros ingresos

Corresponden a los ingresos no operacionales del ejercicio, y la cifra más representativa corresponde a la recuperación de costos y gastos de ejercicios anteriores.

Concepto	Dic-31-2025	Dic-31-2024
Otros ingresos	2.488.281	4.821.606

Concepto	Dic-31-2025	Dic-31-2024
Financieros	4.407	12.218
Recuperaciones	2.376.318	4.719.581
Otros	107.556	89.807
Total otros Ingresos	2.488.281	4.821.606

15. Costos de prestación del servicio:

Los costos se detallan a continuación:

Concepto	Dic-31-2025	Dic-31-2024
Costos de Prestación del Servicio	132.234.474	118.132.880

Concepto	Dic-31-2025	Dic-31-2024
Gastos de Personal	38.844.770	34.396.400
Insumos de Laboratorio	26.411.675	21.759.555
Honorarios Exámenes Laboratorio	15.545.029	10.400.800
Honorarios Médicos	28.798.000	26.478.000
Honorarios Bacteriologa	19.000.000	19.000.000
Mantenimiento Equipos Biomedicos	3.635.000	6.098.125
Total Costos	132.234.474	118.132.880

Los costos presentan un crecimiento del 11.9%%, siendo el más representativo los honorarios de bacteriología.

16. Gastos Operacionales:

La empresa reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

Los gastos de la empresa se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable utilizando el método de Estado de Resultados:

Concepto	Dic-31-2025	Dic-31-2024
Gastos de administración	87.123.306	84.986.507

Concepto	Dic-31-2025	Dic-31-2024
Honorarios	21.890.790	21.259.810
Impuestos	6.267.091	6.019.313
Contribuciones	179.398	165.878
Servicios	24.473.895	28.318.284
Seguros	-	100.000
Arrendamientos	1.890.000	-
Gastos legales	2.412.200	2.486.500
Mantenimientos y reparaciones	2.235.000	1.852.000
Adecuación e instalaciones	5.721.246	2.468.400
Depreciaciones	17.633.772	17.633.772
Deterioro Cartera	-	275.000
Diversos	4.419.914	4.407.550
Gastos de administración	87.123.306	84.986.507

Los gastos de administración presentan un incremento del 2.51%, con un crecimiento muy leve.

17. Otros Gastos

Corresponde a impuestos asumidos y gastos no deducibles.

Su detalle es el siguiente:

Concepto	Dic-31-2025	Dic-31-2024
Otros Gastos	563.550	508.480

Concepto	Dic-31-2025	Dic-31-2024
Impuestos asumidos	559.770	186.561
Gastos no deducibles	3.780	321.919
Total Otros Gastos	563.550	508.480

18. Costos Financieros

Corresponden a los gastos financieros por gastos bancarios, intereses y gravamen a los movimientos financieros.

Los costos financieros presentan un decrecimiento del 5.13%.

Su detalle es el siguiente:

Concepto	Dic-31-2025	Dic-31-2024
Costos Financieros	1.909.081	2.012.252

Concepto	Dic-31-2025	Dic-31-2024
Gastos Bancarios	1.595.161	1.820.227
Intereses Moratorios	34.000	2.400
Gravamen a los Movimientos financieros	279.920	189.625
Total Costos Financieros	1.909.081	2.012.252

19. Impuesto a las Ganancias

Esta determinado por el impuesto corriente a las ganancias, y por el movimiento del impuesto Diferido Activo y del Impuesto diferido Pasivo.

Su detalle es el siguiente:

Concepto	Dic-31-2025	Dic-31-2024
Impuesto a las Ganancias	4.975.000	6.243.000

Concepto	Dic-31-2025	Dic-31-2024
Impuesto Corriente	4.975.000	6.243.000
Impuesto a las Ganancias	4.975.000	6.243.000

El detalle del Gasto Impuesto diferido es el siguiente:

Concepto	Dic-31-2025	Dic-31-2024
Impuesto Diferido	(15.324.668)	(20.867.857)

Concepto	Dic-31-2025	Dic-31-2024
Impuesto Diferido Activo	(15.324.668)	(4.550)
Impuesto Diferido Pasivo	-	(20.863.307)
Impuesto Diferido	(15.324.668)	(20.867.857)

El gasto impuesto del año 2025, se ve afectado por un ingreso de \$ 15.324.668 del movimiento del Impuesto diferido activo y pasivo.