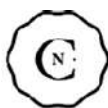


ESTADOS FINANCIEROS
CN SAN LUCAS S.A.S
A 31 de Diciembre de 2025 - 2024



CN SAN LUCAS S.A.S
CODIGO DE HABILITACION N° 0500011756501
NIT 901.198.552 - 2
MEDELLIN, ANTIOQUIA
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2025 y 2024
(Valores expresados en pesos colombianos)
Publicado 25 de Abril de 2026
Versión 1

	Nota	2025	2024
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
11 Efectivo y equivalentes al efectivo	4	278,305,685	304,087,937
1105 Caja		9,911,658	7,089,201
1110 Cuentas corrientes		239,445,684	108,985,744
1115 Remesas en tránsito		0	0
1120 Cuentas de ahorros		28,948,343	188,012,993
12 Inversiones	5	166,584,645	106,766,674
1245 Fideicomisos de inversión moneda nacional		166,584,645	106,766,674
13 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	415,443,200	530,989,773
1305 Clientes		123,540,012	147,694,177
1310 Accionistas o socios		0	25,109,653
1320 A vinculados economicos		21,550,840	0
1330 Anticipos, Avances y depósitos		1,160,081	328,409
1355 Activos por Impuestos corrientes		180,365,222	350,216,375
1365 Cuentas por cobrar trabajadores		0	238,500
1380 Deudores varios		88,827,046	7,402,659
14 Inventarios	7	41,316,802	37,601,081
1435 Mercancía no fabricadas por la empresa		19,263,794	13,034,578
1455 Materiales repuestos y accesorios		22,053,008	24,566,503
Activos Corrientes Totales		901,650,332	979,445,466
Activos No Corrientes			
17 Diferidos	8	57,744,108	46,540,869
1705 Gastos pagados por anticipado		56,340,775	42,086,015
1710 Cargos diferidos		1,403,333	4,454,854
Activos No Corrientes Totales		57,744,108	46,540,869
ACTIVOS TOTALES		959,394,439	1,025,986,335
PATRIMONIO Y PASIVOS			
Pasivo Corriente			
21 Obligaciones financieras	9	59,363,535	48,626,368
2105 Bancos nacionales		392,301	0
2120 Compañías de financiamiento comercial		58,971,234	48,626,368
22 Proveedores	10	67,720,816	55,384,239
2205 Nacionales		67,720,816	55,384,239
23 Cuentas por pagar	10	301,701,860	153,616,984
2315 A compañías vinculadas		21,550,836	0
2335 Costos y gastos por pagar		189,660,976	84,685,307
2365 Retención en la fuente renta		21,962,627	18,026,999
2367 Retención en la fuente IVA		0	46,562
2370 Retención y aportes de nomina		30,284,718	22,977,416
2380 Acreedores Varios		38,242,703	27,880,700
24 Impuestos	11	129,287,058	126,540,262
2404 De renta y complementarios		0	66,686
2408 Impuesto sobre las ventas por pagar		8,854,006	12,739,564
2412 Industria y comercio		119,985,287	113,124,602
2495 Impuesto al consumo		447,765	609,410
25 Obligaciones laborales	12	220,959,669	224,808,505
2505 Salarios por pagar		1,701,264	17,097,937
2510 Cesantías consolidadas		159,766,566	147,458,567
2515 Intereses sobre cesantías		16,969,392	16,182,923
2525 Vacaciones consolidadas		42,522,447	44,069,078
28 Otros Pasivos	13	180,829,718	343,822,204
2805 Anticipos y avances recibidos		146,278,129	66,089,525
2840 Cuentas en participación		34,551,589	277,732,679
Pasivo Corriente Total		959,862,656	952,798,563
Pasivo No Corriente		0	0
Pasivo No Corriente Total		0	0
PASIVOS TOTALES		959,862,656	952,798,563
Patrimonio			
31 Patrimonio	14	1,000,000	1,000,000
3105 Capital suscrito y pagado		1,000,000	1,000,000
33 Reservas		562,218	562,218
3310 Reservas estatutarias		562,218	562,218
36 Resultados del ejercicio	15	(2,173,686)	123,844
3605 Utilidades del ejercicio		-	123,844
3610 Perdidas del ejercicio		(2,173,686)	0
37 Resultados de Ejercicios Anteriores	16	143,251	71,501,710
3705 Utilidades Acumuladas		143,251	71,501,710
Patrimonio Total		(468,217)	73,187,772
PATRIMONIO Y PASIVOS TOTALES		959,394,439	1,025,986,335

Véanse las notas que se acompañan a los Estados Financieros.

HUGO ALEJANDRO RINCON CANABAL
Representante Legal Supl.

JHON JAIRO RUIZ TORO
Contador
T.P. 219937-T



CN SAN LUCAS S.A.S
CODIGO DE HABILITACION N° 050011756501
NIT 901.198.552 - 2
MEDELLIN, ANTIOQUIA

Estado de Resultados Integral
Para el año finalizado 31 de diciembre de 2025 y 2024
(Valores expresados en pesos colombianos)
Publicado 25 de abril de 2026
Versión 1

		Nota	2025	2024
41	Ingresos de actividades ordinarias	17	843,235,155	810,350,794
4165	Servicios sociales y de salud		843,235,155	810,350,794
6165	Costos prestación de servicio	18	<u>352,066,567</u>	<u>343,129,145</u>
	Ganancia Bruta		491,168,589	467,221,649
4295	Otros Ingresos	19	4,570,436	6,322,240
52	Gastos de venta	20	29,445,698	27,926,669
5205	Personal		15,446,275	20,057,314
5210	Honorarios		3,800,000	0
5235	Servicios		4,937,756	3,702,816
5250	Adecuaciones e instalaciones		1,269,380	1,423,265
5295	Diversos		3,992,287	2,743,274
51	Gastos de administración	21	461,183,337	436,019,849
5105	Personal		203,506,169	238,746,356
5110	Honorarios		18,778,413	10,394,969
5115	Impuestos		31,876,520	26,101,735
5125	contribuciones y afiliaciones		6,378,313	2,866,214
5130	Seguros		21,426,397	25,482,061
5135	Servicios		102,239,295	101,923,638
5140	Gastos legales		180,580	168,960
5145	Mantenimiento y reparaciones		7,981,224	7,000,966
5150	Adecuaciones e instalaciones		199,253	147,580
5155	Gastos de viaje		309,743	121,992
5195	Diversos		68,307,430	23,065,378
4210	Ingresos financieros	22	3,225,662	1,701,586
53	Gastos no operacionales	23	7,469,763	7,808,067
5305	Gastos Financieros		6,729,455	6,818,976
5315	Gastos extraordinarios		4,808	0
5395	Gastos Diversos		735,500	989,091
	Perdida o utilidad antes de impuesto		865,890	3,490,890
	Gasto por impuestos a la ganancia		3,039,576	3,367,046
	PERDIDA O UTILIDAD DEL PERIODO		<u>(2,173,686)</u>	<u>123,844</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL			<u>0</u>	<u>0</u>
<i>No se presentaron partidas de otro resultado integral</i>				
OTRO RESULTADO INTEGRAL TOTAL			<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO			<u>(2,173,686)</u>	<u>123,844</u>
<i>Véanse las notas que se acompañan a los Estados Financieros .</i>				

HUGO ALEJANDRO RINCON CANABAL
Representante Legal Supl.

JHON JAIRU RUIZ TORO
Contador
T.P. 219937-T



CN SAN LUCAS S.A.S
CODIGO DE HABILITACION N° 050011756501
NIT 901.198.552 - 2
MEDELLIN, ANTIOQUIA
Estado de Flujos de Efectivo
Para el año finalizado 31 de diciembre de 2025 y 2024
(Valores expresados en pesos colombianos)
Publicado 25 de Abril de 2026
Versión 1

	Nota	2025	2024
Flujo de Efectivo de Actividades de Operación			
Resultado del periodo		(2,173,686)	123,844
Ajuste para conciliar la utilidad neta del año con le efectivo provisto por la actividades de operación			
Depreciación o amortización de PPYE		0	0
Resultado Ajustado del Periodo		(2,173,686)	123,844
Cambio en activos y pasivos operacionales			
Deudores	6	(65,507,818)	(74,796,895)
Inventarios	4	(3,715,721)	(6,992,500)
Activos por impuestos corrientes		169,851,153	(158,209,254)
Proveedores		12,336,577	(18,422,325)
Cuentas por pagar		148,084,876	(35,836,248)
Anticipos y avances		80,188,604	(61,008,617)
Impuestos, gravámenes y tasas		2,746,796	16,221,647
Obligaciones laborales		(3,848,836)	46,629,602
Otros pasivos		(243,181,090)	179,255,186
Efectivo Provisto por (Usado en) Actividades de Operación		94,780,854	(113,035,560)
Flujo de Efectivo de Actividades de Inversión			
Inversiones	5	(59,817,971)	53,090,648
Adquisición propiedad planta y equipo		0	0
Venta propiedad planta y equipo		0	0
Efectivo Provisto por (Usado en) Actividades de Inversión		(59,817,971)	53,090,648
Efectivo Provisto por (Usado en) Actividades de Financiación			
Nuevas obligaciones financieras	9	10,737,167	11,801,509
Pago de participaciones		(71,482,303)	
Capital suscrito y pagado		0	0
Efectivo Provisto por (Usado en) Actividades de Financiación		(60,745,136)	11,801,509
(Disminución neta) aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo		(25,782,253)	(48,143,403)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		304,087,938	352,231,340
Efectivo y Equivalentes del Efectivo al Final del Año		<u>278,305,685</u>	<u>304,087,938</u>

Véanse las notas que se acompañan a los Estados Financieros .

HUGO ALEJANDRO RINCON CANABAL
Representante Legal Supl.

JHON JAIRO RUIZ TORO
Contador
T.P. 219937-T



CN SAN LUCAS S.A.S
CODIGO DE HABILITACION N° 050011756501
NIT 901.198.552 - 2
MEDELLIN, ANTIOQUIA

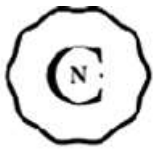
Estado de Cambios en el Patrimonio
Para el año finalizado 31 de diciembre de 2025 y 2024
(Valores expresados en pesos colombianos)
Publicado 25 de Abril de 2026
Versión 1

	Capital	Reservas		Superávit de revaluación	Pago participaciones	resultados del ejercicio	Otros resultados integrales	total patrimonio
		Reservas Ocasionales	Reservas Estatutarias					
Saldo al 1 de enero 2024	1,000,000	0	562,218	0	0	71,501,710	0	73,063,928
incremento y/o disminución del capital	0	0	0	0	0	123,844	0	123,844
Saldo al 31 de diciembre 2024	1,000,000	0	562,218	0	0	71,625,554	0	73,187,772
incremento y/o disminución del capital	0	0	0	0	(71,482,303)	(2,173,686)	0	(73,655,989)
Saldo al 31 de diciembre 2025	1,000,000	0	562,218	0	(71,482,303)	69,451,868	0	(468,217)

Véanse las notas que se acompañan a los Estados Financieros.

HUGO ALEJANDRO RINCON CANABAL
Representante Legal Supl.

JHON JAIRO RUIZ TORO
Contador
T.P. 219937-T



CN SAN LUCAS S.A.S
Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de diciembre de 2025
(Valores expresados en pesos colombianos)

Nota 1. Entidad repórtate

La Compañía CN San Lucas S.A.S., fue constituida por Documento Privado del 27 de junio de 2018 de Único Accionista, inscrito en la Cámara de Comercio de Medellín el 19 de julio de 2018 bajo el número 18206 del libro IX del registro mercantil. La duración de la Sociedad es indefinida y su domicilio principal es la dirección calle 20 A Sur No 22 394, Edificio Casa Nua, Medellín, Colombia.

El objeto social principal de la Compañía es la operación de centros para el alojamiento asistido temporal o definitivo y la atención integral de las personas adultas mayores. La sociedad podrá llevar a cabo, en general, todas las operaciones, de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio o la industria de la sociedad. De igual modo, podrá realizar cualquier actividad lícita de carácter comercial o civil.

Nota 2. Bases de presentación, principales políticas y practicas contables

2.1 Bases de preparación

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés).

Así como también a los requerimientos especiales de la de la Superintendencia de Salud el cual es nuestro ente regulador

CN San Lucas S.A.S. no es parte de ningún grupo empresarial, no posee inversiones en controladas, ni empresas asociadas, ni inversiones en negocios conjuntos. Tampoco posee ningún negocio en el extranjero. Por lo tanto, no está obligada a presentar estados financieros consolidados.



2.2 Bases de medición

Costo histórico: Está constituido por el precio de adquisición, o importe original, adicionado con todos los costos y gastos en que ha incurrido CN San Lucas S.A.S, para la prestación de servicios, en la formación y colocación de los bienes en condiciones de utilización o enajenación. Además, hará parte del costo histórico las adiciones y mejoras objeto de capitalización efectuadas a los bienes.

2.4 Moneda funcional de presentación

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la CN SAN LUCAS S.A.S., para las cuentas de Balance General y el Estado de Resultados, es el peso colombiano.

2.5 Periodo contable

CN SAN LUCAS S.A.S., tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir Estados Financieros de propósito general una vez al año con corte a 31 de diciembre según el manual de las políticas contables para Niif.

2.6 Importancia relativa

La contabilidad de CN SAN LUCAS S.A.S., reconoce y presenta los hechos económicos de acuerdo con la importancia relativa y materialidad sin afectar el ejercicio de la misma o de terceros.

CN San Lucas S.A.S presentará por separado en los Estados Financieros todas aquellas partidas similares que posean la suficiente importancia relativa y agrupará aquellas partidas similares que individualmente sean inferiores al **5%** del total del grupo a que se hace referencia en la Nota correspondiente.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

2.7 Negocio en marcha

La Gerencia prepara los estados financieros sobre la base de un negocio en marcha. En la realización de este juicio la Gerencia considera la posición financiera actual de CN San Lucas S.A.S., sus intenciones actuales, el resultado de las operaciones y el acceso a los recursos financieros en el mercado financiero y analiza el impacto de tales factores en las operaciones futuras. A la fecha de este informe no tenemos conocimiento de ninguna situación que nos haga creer que la entidad no tenga la habilidad para continuar como negocio en marcha.



2.8 Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

En cumplimiento con la norma de eventos posteriores ocurridos después del periodo sobre el que se informa, a la fecha de este informe, no han ocurrido hechos que requieran ser informados o reconocidos en los Estados Financieros.

CN San Lucas S.A.S., considerará todos aquellos eventos, sean favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que se informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

Los hechos que indican condiciones que surgieron después del periodo sobre el que se informa no implican ajustes en la información financiera del periodo informado, en este caso se revelará el hecho.

Aquellos hechos que indican condiciones que surgieron después del periodo sobre el que se informa que implica ajustes y que facilitan evidencia sobre condiciones existentes a la fecha del Estado de Situación financiera, se deben ajustar los importes registrados en los estados financieros.

2.8 Cambios en políticas contables, estimaciones o errores

La Sociedad no realizó cambios en políticas contables y estimaciones, tampoco presentó errores.

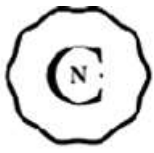
CN San Lucas S.A.S., cambiará la política contable sólo si tal cambio es requerido por otra NIIF o lleva a que los estados financieros suministren información más fiable y relevante sobre los efectos de las transacciones que afecten a la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo.

Un cambio en una política contable se tratará de la siguiente manera:

CN San Lucas S.A.S contabilizará un cambio en una política contable de *forma retroactiva*, lo cual implica ajustar los saldos iniciales de cada componente afectado del patrimonio neto desde el período contable en el cual se cambiará la política contable, siempre y cuando sea viable; es decir, desde el período más antiguo que sea conveniente, revelando en las notas a los Estados Financieros, información acerca de los demás valores comparativos para cada periodo anterior presentado, como si la nueva política contable se hubiese estado aplicando siempre.

La aplicación retroactiva a un periodo anterior no será viable a menos que sea posible determinar el efecto acumulado tanto sobre los saldos de apertura como sobre los de cierre del balance correspondiente a ese periodo.

Si CN San Lucas S.A.S considera que no es óptimo determinar los efectos del cambio de una política contable en cada período específico, o no es posible determinar el efecto acumulado en uno o más periodos anteriores para los que se presente información, CN San Lucas S.A.S aplicará la nueva política contable a los saldos iniciales de los activos y pasivos al principio del periodo más antiguo para el que la aplicación retroactiva sea viable y efectuará el correspondiente ajuste, el cual se llevará contra los saldos iniciales de cada componente afectado del patrimonio neto, en la cuenta de ganancias retenidas del período más antiguo sobre el que se presente información.



Un cambio en la estimación contable se tratará de la siguiente manera:

En la medida que un cambio en una estimación contable de lugar a cambios en activos y pasivos, o se refiera a una partida de patrimonio neto, deberá ser reconocido y ajustando el valor en libros de la correspondiente partida de activo, pasivo o patrimonio neto en el periodo en que tiene lugar el cambio; es decir, se reconocerá de *forma prospectiva*, el cual se aplica a las transacciones, otros eventos y condiciones, desde la fecha del cambio en la estimación.

Cuando sea difícil distinguir entre un cambio de política contable y un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como si fuera un cambio en una estimación contable.

Un error de periodos anteriores se tratará de la siguiente manera:

Los errores potenciales del periodo corriente, descubiertos en este mismo periodo, se corregirán antes de que los Estados Financieros sean aprobados por Representante Legal.

Los errores descubiertos en un periodo posterior, se corregirán de forma retroactiva, en los últimos Estados Financieros aprobados antes de haber descubierto el error, Re expresando la información comparativa para el periodo o periodos anteriores en los que se originó el error. Esta Re expresión deberá ser ampliada en una nota especial en los Estados Financieros próximos.

Sin embargo, si para CN San Lucas S.A.S no es posible de forma fiable determinar los efectos en cada periodo específico o el efecto acumulado del error, deberá Re expresar los saldos iniciales de los activos, pasivos y patrimonio neto para los periodos más antiguos, en los cuales tal Re expresión retroactiva sea practicable y efectuará el correspondiente ajuste, el cual se llevará contra los saldos iniciales de cada componente afectado del patrimonio neto, en la cuenta de Ganancias Retenidas del periodo más antiguo sobre el que se presente información.

Nota 3. Políticas contables significativas

3.1 Efectivo y equivalente de efectivo

Se reconoce como efectivo tanto el efectivo en caja como en bancos ya sean corrientes o de ahorro o los depósitos bancarios a la vista en moneda nacional y extranjera.

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, de tres (3) meses o menos desde la fecha de adquisición.

El efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido se reconocerán inicialmente por el valor razonable.



El efectivo y efectivo restringido se medirán posteriormente por su valor razonable, las variaciones en el valor razonable se reconocerán en el estado de resultados, las cuales surgen entre otros, por los rendimientos devengados. Los costos de transacción no se incluyen en la medición del activo, estos se reconocerán en resultados del período en que se incurren.

3.2 Deudores

Los derechos deben ser reconocidos en el mes en que fueron transferidos los bienes (sus riesgos y beneficios) mediante estimación realizada sobre los ingresos relacionados, independientemente de la fecha en que se elaboren las facturas. El monto para reconocer será su valor nominal original establecido de acuerdo con las tarifas legalmente fijadas y los acuerdos contractuales con cada tercero.

En CN San Lucas S.A.S una cuenta por cobrar será retirada del Balance General, cuando el deudor cancele la factura y quede a paz y salvo con sus obligaciones.

Igualmente, una cuenta por cobrar podrá también ser retirada, cuando una vez efectuados los análisis pertinentes, se considera irrecuperable. En este caso, se debe retirar la proporción o la totalidad de la cuenta según los resultados del análisis que sobre su recuperabilidad presente la aplicación de *la política contable de deterioro de valor de cuentas por cobrar bajo NIIF*.

El tratamiento contable de las cancelaciones que hagan los deudores a las cuentas por cobrar deterioradas, se amplía en la *política contable de deterioro de valor de cuentas por cobrar bajo NIIF*.

3.3 Inventarios

Se clasifican como inventarios los bienes mantenidos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de la prestación del servicio.

Los inventarios de CN San Lucas están conformados por mercancía no fabricada por la empresa.

Los inventarios se deberán reconocer a partir de la fecha en la cual la entidad, asume los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los mismos.

El reconocimiento del inventario inicia con la compra del producto y de ahí en adelante se maneja como costos de venta.

Los inventarios son controlados por medio del sistema de inventario permanente así mismo son reconocidos inicialmente por el costo de la adquisición (transacción de compra) y para medición posterior al menor entre el costo y el Valor Neto de Realización.

Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán en la determinación del precio de adquisición, incluidos los descuentos por pronto pago, siempre y cuando exista una gestión continuada de tesorería.



3.4 Activos y Pasivos por impuestos

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Compañía, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas tributarias del orden nacional y territorial que rigen en Colombia.

3.4.1 Impuesto sobre la renta corriente

Los activos y pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta del período se miden por los valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la ganancia o pérdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias en Colombia. Las tasas y las normativas fiscales utilizadas para computar dichos valores son aquellas que estén aprobadas al final del período sobre el que se informa.

3.4.1 Impuesto sobre la renta diferido

El impuesto de renta diferido será medido multiplicando la diferencia temporaria deducible o imponible por la tasa esperada o la substancialmente anunciada para el momento en que se revierta la diferencia.

El impuesto diferido activo se reconocerá y se mantendrá en la medida en que:

- i) Haya suficientes diferencias temporarias imponibles que los compensen en el mismo periodo o
- ii) La proyección tributaria indica que se generará suficiente renta líquida gravable que permita deducir las diferencias temporarias deducibles o compensar las pérdidas fiscales.

Por lo tanto es necesario que al final de cada año se prepare la proyección fiscal de la compañía por los periodos en los cuales se compensaría o deducirían las partidas que originan impuesto diferido, cuyo horizonte debe ser de 10 años.

3.5 Pasivos Financieros

3.5.1 Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

CN San Lucas S.A.S reconoce como un pasivo financiero de naturaleza acreedor (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados en: prestación de servicios recibidos o la compra de bienes a crédito, y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

Se reconoce una cuenta por pagar en el Balance General, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:



- a) Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- b) Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad.
- c) Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que lleven incorporados beneficios económicos futuros

CN San Lucas S.A.S ha definido actualmente unas políticas de pago a proveedores y otras prácticas comunes por medio de las cuales realiza pagos y cancela las cuentas por pagar por concepto de obligaciones en forma mensual.

3.6 Provisiones y pasivos contingentes

3.6.1 Provisiones

Una provisión representa un pasivo de CN San Lucas S.A.S. calificado como probable, cuyo monto es estimable confiablemente pero cuyo valor exacto final y la fecha de pago es incierta. Las provisiones son un subconjunto de pasivos.

Éstas se distinguen de otros pasivos, tales como las cuentas por pagar a proveedores o acreedores comerciales que son objeto de estimación, debido a que se caracterizan por la existencia de incertidumbre acerca del momento del vencimiento o de la cuantía de los desembolsos futuros necesarios para proceder a su cancelación.

CN San Lucas S.A.S. reconocerá las provisiones cuando se cumpla la totalidad de los siguientes requisitos:

- a) Debido a un suceso pasado, CN San Lucas S.A.S. tenga la obligación y/o compromiso, ya sea implícito o legal, de responder ante un tercero
- b) La probabilidad de que CN San Lucas S.A.S. tenga que desprenderse de recursos financieros para cancelar tal obligación es mayor a la probabilidad de que no ocurra.
- c) Pueda realizarse una estimación confiable del monto de la obligación, aunque su plazo de liquidación y valor no sea conocido.

3.6 Beneficios a los empleados

El reconocimiento de los beneficios a empleados, se mide inicialmente las prestaciones y remuneraciones por pagar a empleados al valor neto de la contraprestación por los servicios prestados a la misma, deduciendo cualquier contribución a fondos especiales que beneficien a los empleados.

Nota 4. Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo de 31 de diciembre de 2025 y 2024 se encuentra conciliado y lo conforman las cuentas de:



	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Caja	9,911,658	7,089,200
Cuenta de Ahorros Bancaria	28,948,343	188,012,992
Cuenta Corriente Bancaria	239,445,684	108,985,745
Total Efectivo y equivalentes de efectivo	<u>278,305,685</u>	<u>304,087,937</u>

Nota 5. Inversiones

Se poseen cinco Fiducias en la misma entidad bancaria donde se encuentran registradas las cuentas de ahorros y corriente, su finalidad es separar y mantener provisionado en caja el valor acumulado de las prestaciones sociales e impuestos, para no generar problemas de liquidez al momento que la ley demande su pago.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Fideicomisos de inversión moneda nacional	166,584,645	106,766,674
Total Inversiones	<u>166,584,645</u>	<u>106,766,674</u>

Nota 6. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Se analizan los terceros de las cuentas de deudores y otras cuentas por cobrar en sus diferentes modalidades y se determina que no se presenta cartera irrecuperable a 31 de diciembre de 2025.

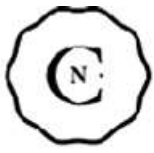
	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Clientes	123,540,012	147,694,179
Accionistas y Socios	0	25,109,653
A vinculados econominos	21,550,840	0
Anticipos, Avances y Depósitos	1,160,080	328,408
Activos por impuestos	180,365,222	350,216,374
Cuentas por cobrar a trabajadores	0	238,500
Deudores varios	88,827,046	7,402,659
Total deudores comerciales y otras C. por cobrar	<u>415,443,200</u>	<u>530,989,773</u>

Detalle por terceros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Tercero	<u>2025</u>	<u>2024</u>
SORAYA YD	0	3,932,000
EVELYN MIRIAM GONZALEZ MARULANDA	0	33,810,913
NEUMOMED SAS	0	15,739,430
ANA PASTORA VARGAS DE ECHAVARIA	0	1,935,609
EDWAR JAMES LAURENCE	15,822,500	15,822,500
NEHAL KAZIM	16,992,894	24,614,967
RICARDO ALFREDO BAEZ	0	3,321,967



MARIA BELEN ALARCON DE OSSA	0	5,429,500
CASA NUA MG SAS	0	2,200,000
SANTIAGO PALACIO ORTIZ	7,018,006	0
ANA MARIA GARCIA CERPERO	7,849,478	0
ROSA INES ASUAD VILLEGAS	17,495,058	0
OTROS DEUDORES	58,362,076	40,887,291
Total Clientes	123,540,012	147,694,177
CASA NUA MG SAS	0	25,109,653
Total Socios o Accionistas	0	25,109,653
OPERACIÓN SAN LUCAS A CHIA	5,491,635	0
OPERACIÓN SAN LUCAS A COUNTRY	4,683,889	0
OPERACIÓN SAN LUCAS A ALDEIA	10,983,466	0
OPERACIÓN CHIA A ALDEIA	391,850	0
Total vinculados econominos	21,550,840	0
TORO BRAND ADRIANA MARIA	0	14,243
POLITECNICO PROSANEAR S.A.S.	0	22,000
INVERSIONES FARMACEUTICAS ALIADAS SAS	0	126,499
MUNDO ASISTENCIA S A S	0	63,525
MOLINA CASTAÑO JUAN GUILLERMO	0	102,141
OXISALUD S A S	165,000	0
MANGO TECHNOLOGIES INC	360,123	0
MERCHAN ECHEVERRIA LEIDY NATALIA	634,957	0
Total Anticipos y Avances	1,160,080	328,408
INVERSIONES OLGA RESTREPO & CIA	0	62,000
TUNGALA SAS	0	0
DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS	170,975,518	287,229,120
BANCOLOMBIA SA	0	21,759,257
CONSTRUCTORA CAPITAL MEDELLIN SAS	0	6,891,813
HUMBERTO OCHOA ASOCIADOS SAS	0	2,376,000
OTROS DEUDORES	9,389,704	31,898,184
Total activos por impuestos corrientes	180,365,222	350,216,374
HUGO ALEJANDRO RINCON	0	234,000
OTROS DEUDORES	0	4,500
Total cuentas por cobrar a trabajadores	0	238,500
EPS SURAMERICANA S. A	0	866,664
COLMENA SEGUROS RIESGOS LABORALES S.A	4,312,462	2,099,750
SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	0	216,669
ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S.	0	4,028,428
ALIANZA FIDUCIARIA SA	15,244,574	0
CASA NUA MG SAS	23,454,885	0
CASA NUA COUNTRY SAS	34,231,060	0
OTROS DEUDORES	11,584,065	191,150
Total Deudores varios	88,827,046	7,402,661
Total deudores comerciales y otras C. por cobrar	415,443,200	530,989,773



Nota 7. Inventarios

El valor de los inventarios comprende insumos, víveres y elementos de aseo para la prestación del servicio y en general. En este sentido se procede a establecer cada uno de los componentes del costo de los productos, además se evalúa constantemente si existe pérdida de valor para este inventario, quedando los inventarios así:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Alimentos	17,434,396	11,455,385
Bebidas	1,829,399	1,579,195
Suministros residentes	3,612,315	4,302,490
Suministros de limpieza	7,915,174	8,210,890
Suministros de papelería	787,884	357,961
Suministros de mantenimiento	5,818,770	8,223,350
Suministros de A&B	1,971,128	969,727
Suministros de lavandería	1,947,736	2,502,082
Total inventarios	<u>41,316,802</u>	<u>37,601,080</u>

No se presenta inventario en tránsito ni deterioro del inventario

Nota 8. Diferidos

Cargos diferido

Comprende el valor pendiente por registrar al gasto de diferentes licencias de aplicativos software que se tienen, dicho gasto será causado a medida que vayan pasando los periodos (mensual) que cubren las diferentes licencias, y el valor que genera el derecho a compensar la pérdida del periodo con las rentas líquidas futuras, la entidad reconoce dicho rubro en la medida que tiene certeza razonable de que generara utilidades con las cuales puede cruzar pérdidas fiscales.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Licencias	459,795	4,454,854
Total licencias	<u>459,795</u>	<u>4,454,854</u>
Impuesto de renta	943,538	0
Total licencias	<u>943,538</u>	<u>0</u>
Total cargos diferidos	<u>1,403,333</u>	<u>4,454,854</u>

Gastos pagados por anticipados

Comprende el valor pendiente por registrar al gasto de las diferentes pólizas de seguro que se tienen, dicho gasto será causado a medida que vayan pasando los periodos (mensual) que cubren las pólizas.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
--	-------------	-------------



Pólizas	56,340,775	42,086,015
Total gastos pagados por anticipado	56,340,775	42,086,015
Total Diferidos	57,744,108	46,540,869

Nota 9. Obligaciones financieras

Valor que se adeuda al 31 de diciembre de 2025 a dos acreedores SERVICIOS GENERALES SURAMERICANA SAS NIT 811036875-5, corresponde a la financiamiento de las pólizas de seguro y BANCOLOMBIA SA NIT 890903938-8

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Tarjetas de credito	392,301	0
Compañías de financiamiento	58,971,233	48,626,368
Total obligaciones financieros	59,363,534	48,626,368

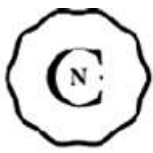
Nota 10. Proveedores, Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Los proveedores, Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se encuentran conciliados a Diciembre 31 de 2025, son cuentas por pagar corrientes y no generan ningún tipo de interés excepto por deudas con socios y directivos, las cuales se encuentran representados de la siguiente manera:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Nacionales	67,720,816	55,384,239
Compañías vinculadas	21,550,836	0
Costos y gastos por pagar	189,660,976	84,685,307
Retenciones en la fuente	21,962,627	18,073,561
Retenciones y aportes de nomina por pagar	30,284,718	22,977,416
Acreedores varios	38,242,703	27,880,700
Total Acreedores comerciales y otras CxP	369,422,676	209,001,223

Detalle por terceros de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Tercero	<u>2025</u>	<u>2024</u>
RODRIGO IVAN BUILES	12,462,025	9,598,896
CINDY LAURA FERNANDEZ JARABA	0	0
LEGUMBRES HERIBERTO MONTES SAS	0	2,639,795
AP3 CARNES SA	12,324,316	8,268,086
JUAN GUILLERMO MOLINA CASTAÑO	12,532,701	9,101,469
GASTROLOGI SAS	3,880,137	2,778,712
JUAN D HOYOS DISTRIBUCIONES SAS	14,635,808	13,358,271
OTROS PROVEEDORES	11,885,829	9,639,009



Total proveedores	67,720,816	55,384,238
OPERACIÓN CHIA A SAN LUCAS	5,491,629	0
OPERACIÓN COUNTRY A SAN LUCAS	4,683,889	0
OPERACIÓN ALDEIA A SAN LUCAS	10,983,468	0
OPERACIÓN ALDEIA A CHIA	391,850	0
Total proveedores	21,550,836	0
CASA NUA MG SAS	68,472,811	0
ADRIANA MARIA TORO	17,397,522	0
ASIGNAR SAS	12,536,597	0
JIRO SA	0	12,126,203
ENFERMEROS DE TU MANO SAS	0	4,723,200
INVERSIONES FARMACEUTICAS ALIADAS SAS	10,845,927	10,930,923
ARCA-DISTRIMED SAS	0	6,760,500
OTROS ACREEDORES	80,408,119	50,144,481
Total costos y gastos por pagar	189,660,976	84,685,307
DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS	21,962,627	18,073,561
Total retención en la fuente	21,962,627	18,073,561
EPS SURAMERICANA S. A	7,773,800	5,376,800
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ANTIOQUIA COMFAMA	10,101,700	7,555,100
FONDO DE EMPLEADOS	7,847,359	5,733,750
COLMENA SEGUROS RIESGOS LABORALES S.A.	2,005,700	1,579,100
OTROS ACREEDORES	2,556,159	2,732,666
Total Retenciones y aportes de nomina por pagar	30,284,718	22,977,416
FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PORVENIR MODERADO	11,624,500	9,835,100
FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS COLFONDOS MODERADO	2,358,300	997,700
FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PROTECCION MODERADO	17,495,100	13,207,100
ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES	6,046,300	3,840,800
Total Acreedores varios	37,524,200	27,880,700
OTROS	718,503	3,840,800
Total Otros	718,503	48,769,400
Total Acreedores comerciales y otras CxP	369,422,676	209,001,222

Nota 11. Pasivos Por Impuestos corrientes

El impuesto corriente coincide con el importe a satisfacer aplicando la normativa fiscal a estas entidades; en definitiva, el impuesto corriente coincidirá con los impuestos recaudados por el valor agregado (IVA), del cuatrimestre septiembre-diciembre del año 2025 el cual es \$ 8.854.006 e impuesto al consumo bimestre noviembre - diciembre del año 2025 por valor de \$ 447.765 ambos serán trasladados a la dirección de impuestos y aduanas nacionales en enero del 2026 y también con el impuesto de industria y comercio a favor del municipio de Medellín generado durante el periodo fiscal 2025 por valor de \$ 119.985.287

	Tercero	2025	2024
DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS		9,301,771	13,415,660



MUNICIPIO DE MEDELLIN	119,985,287	113,124,602
Total Pasivos Por Impuestos corrientes	129,287,058	126,540,262

Nota 12. Pasivos por beneficios a empleados

Los únicos beneficios por pagar a los empleados que posee CN San Lucas S.A.S., son aquellos ordenados por la ley laboral tales como: cesantías, intereses, vacaciones, prima de servicio, el saldo determinado para los pasivos laborales y los aportes a la seguridad social sobre la base de los salarios mensuales y se encuentran representados en su totalidad por:

Tercero	2025	2024
ACOSTA LLORENTE MIRLA PATRICIA	0	1,234,655
MARIN HINESTROZA EDWARD ANDRES	0	811,660
PULIDO SALAS AMPARO	0	3,143,608
GIRALDO TORO MARIA DEL CARMEN	0	4,149,285
ALVAREZ SALAZAR PAULA ANDREA	0	2,734,102
GARCIA MONTENEGRO SARAHI PATRICIA	0	2,600,564
CIRO BORJA LAURA CRISTINA	0	733,284
RESTREPO HENAO CLAUDIA ANDREA	0	730,649
DURANTE PEROZA LUISA MARIA	1,701,264	0
DORANIA EVELIN BETANCOURT BURITICA	0	960,130
Total Salarios por pagar	1,701,264	17,097,937
RINCON CANABAL HUGO ALEJANDRO	8,640,007	0
LINA YULIANA HENAO PINO	0	7,910,771
HUGO ALEJANDRO RINCON	0	8,000,006
OTROS ACREEDORES	151,126,559	131,547,790
Total Cesantías consolidadas	159,766,566	147,458,567
RINCON CANABAL HUGO ALEJANDRO	1,036,800	0
LINA YULIANA HENAO PINO	0	949,300
HUGO ALEJANDRO RINCON	0	887,119
OTROS ACREEDORES	15,932,592	14,346,504
Total Intereses sobre cesantías por pagar	16,969,392	16,182,923
MARIA DE LOS ANGELES CLAVIJO ARIAS	3,407,400	3,245,200
JHON JAIRO RUIZ TORO	2,482,300	4,127,200
OTROS ACREEDORES	36,632,747	36,696,678
Total Vacaciones por pagar	42,522,447	44,069,078
Total Pasivos por beneficios a empleados	220,959,669	224,808,505

Nota 13. Otros Pasivos

Son valores recibidos de nuestros clientes para la prestación de los servicios en fechas futuras y el saldo de una cuenta por pagar a la FIDUCUARIA según contrato de cuentas en participación, su detalle por terceros es el siguiente:

Tercero	2025	2024
---------	------	------



GOMEZ DE JARAMILLO LIA DE JESUS	59,774,942	0
RESTREPO CORREA JOSE MARIA	32,214,000	0
HENRIQUEZ VELASQUEZ ANA EUGENIA	0	15,000,000
GARRIDO POLANCO SANDRA LILIANA	0	3,090,000
MC CALL JR THOMAS FRANKLIN	0	12,297,153
RESTREPO CORREA JOSE MARIA	0	16,692,000
MARTINEZ MONTOYA VICENTE	0	10,659,000
HENRIQUEZ VELASQUEZ ANA EUGENIA	8,000,000	0
OTROS ACREEDORES	46,289,187	8,351,372
Total Anticipos y avances recibidos	146,278,129	66,089,525
ALIANZA FIDUCIARIA SA	34,551,589	277,732,679
Total sobre contratos	34,551,589	277,732,679
Total Otros pasivos	180,829,718	343,822,204

Nota 14. Capital social

Detalle de capital a 31 de diciembre de 2025

	# ACCIONES	TOTAL
Capital autorizado	100.000	1,000,000
Capital Suscrito		
Acciones Ordinarias	0	0
Acciones Privilegiadas	0	0
Capital Suscrito y Pagado		
Acciones Ordinarias	100.000	1,000,000
Acciones Privilegiadas	0	0
Capital Suscrito por Cobrar		
Acciones Ordinarias	0	0
Acciones en Circulación		
Acciones Ordinarias	100.000	1,000,000
Valor Nominal de la Acción (\$ Colombianos)	10	

Detalle de capital a 31 de diciembre de 2024

	# ACCIONES	TOTAL
Capital autorizado	100.000	1,000,000
Capital Suscrito		
Acciones Ordinarias	0	0
Acciones Privilegiadas	0	0
Capital Suscrito y Pagado		



Acciones Ordinarias	100.000	1,000,000
Acciones Privilegiadas	0	0
Capital Suscrito por Cobrar		
Acciones Ordinarias	0	0
Acciones en Circulación		
Acciones Ordinarias	100.000	1,000,000
Valor Nominal de la Acción (\$ Colombianos)	10	

Nota 15. Resultados del ejercicio

Es el resultado por la prestación del servicio de salud, lo cual evidencia que los ingresos obtenidos en el periodo no cubren a satisfacción los costos y gastos sufragados para la eficiente prestación del servicio, resultando en una pérdida para el ejercicio 2025 de \$ 2.173.686

Nota 16. Resultados de Ejercicios Anteriores

Es el resultado por la prestación del servicio de salud durante los periodos 2019 y 2020, lo cual evidencia que los ingresos obtenidos en dichos periodos NO cubrieron a satisfacción los costos y gastos sufragados para la eficiente prestación del servicio, como resultado obtenemos una pérdida acumulada en estos periodos de \$ 8.349.716

Tras alcanzar el punto de equilibrio a finales del 2020 y con una operación continuamente en crecimiento durante todo el 2021, la compañía logra enjugar las pérdidas generadas en los ejercicios anteriores reflejando al final del periodo una utilidad acumulada de \$ 4.436.547

Con la estabilización de la ocupación y un sano manejo de los costos y gastos requeridos para la operación del proyecto, se continúa con los buenos resultados durante el periodo 2023 dejando al final del periodo una utilidad acumulada de \$ 66.342.967

Para el periodo 2024 los buenos resultados siguen acompañando la operación del proyecto, una alta ocupación y un sano manejo de los costos y gastos permitieron obtener al final del periodo una utilidad acumulada de \$ 71.501.710

Se realizó una distribución de dividendo en 2025 para las utilidades acumuladas a 2024 obteniendo al final del periodo una utilidad acumulada de \$ 143.251

Nota 17. Ingresos de actividades de operación

Los ingresos por las actividades de operación se originan en la prestación del servicio de salud domiciliaria y se detallan a



	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Servicios asistenciales	843,235,155	810,350,794
Total Ingresos de actividades de operación	<u>843,235,155</u>	<u>810,350,794</u>

Nota 18. Costos

Los costos en prestación del servicio son todos aquellos relacionados directa e indirectamente con la prestación del servicio de salud y se detallan a continuación.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Personal	195,392,606	173,281,412
Honorarios	68,226,077	56,471,300
Servicios	21,081,970	44,394,763
Diversos	67,365,913	68,981,670
Total Costos	<u>352,066,566</u>	<u>343,129,146</u>

Nota 19. Otros ingresos

Los otros ingresos se originan en la causación de rubros de aprovechamiento por ejemplo en venta de reciclaje, sobrantes de caja y ajuste al peso, se detallan a continuación.

Tercero	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Diversos	4,570,436	6,322,240
Total Otros ingresos	<u>4,570,436</u>	<u>6,322,240</u>

Nota 20. Gastos de ventas

El saldo de los gastos de función de ventas se detalla a continuación:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Personal	15,446,275	20,057,314
Honorarios	3,800,000	0
Servicios	4,937,756	3,702,816
Diversos	5,261,667	4,166,539
Total Gastos de ventas	<u>29,445,698</u>	<u>27,926,669</u>

Nota 21. Gastos de administración

El saldo de los gastos de función de administración se detalla a continuación:



	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Personal	203,506,169	238,746,356
Honorarios	18,778,413	10,394,969
Impuestos	31,876,520	26,101,735
Contribuciones	6,378,313	0
Seguros	21,426,397	25,482,061
Servicios	102,239,295	101,923,638
Mantenimiento y reparaciones	7,981,224	7,000,966
Adecuaciones e instalaciones	199,253	147,580
Diversos	68,797,753	26,222,544
Total Gastos de administración	<u>461,183,337</u>	<u>436,019,849</u>

Nota 22. Ingresos financieros

El saldo de los ingresos financieros se detalla a continuación:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Intereses cuentas de ahorro	14,840	17,638
Rendimientos encargos fiduciarios	2,267,281	1,683,948
Otros	943,541	0
Total Ingresos financieros	<u>3,225,662</u>	<u>1,701,586</u>

Nota 23. Gastos No operacionales

El saldo de los gastos de función de administración se detalla a continuación:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Financieros	6,729,455	6,818,976
Diversos	740,308	989,091
Total Gastos Financieros	<u>7,469,763</u>	<u>7,808,067</u>

Hechos ocurridos después del periodo de reporte



Desde el 31 de Diciembre de 2025 y a la fecha de emisión de los presentes estados financieros, la Administración de la compañía no tiene conocimiento de otros hechos posteriores significativos que afecten o puedan afectar la presentación y/o resultados de los mismos.

HUGO ALEJANDRO RINCON CANABAL
Representante Legal Supl.

JHON JAIRO RUIZ TORO
Contador General
Tarjeta Profesional No. 219937-T