

ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE 2025

Entidad Grupo 2 En Colombia
NIIF

**CLINICA ASOTRAUMA SAS
NIT 800.209.891-7**

Contenido

	Pag
• Certificación a los Estados Financieros	3
• Estado de Resultado Integral	4
• Estado de Situación Financiera	6
• Estado de Cambios en el Patrimonio	9
• Estado de Flujo de Efectivo	10
• Notas Explicativas a los Estados Financieros	11

**EL SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR
DE**

CLINICA ASOTRAUMA S.A.S.

CERTIFICAN QUE:

La información consignada en el Estado de Situación Financiera, Estado de resultados, Estado de Cambios en el patrimonio y Estado de flujos de efectivo presentados con corte a 31 de diciembre de la Vigencia 2025, de la Entidad CLÍNICA ASOTRAUMA S.A.S., identificada con NIT. 800.209.891-7; cumple con la razonabilidad de las imputaciones contables, además cumple los requerimientos de forma y fondo fijados por la Ley colombiana; por lo tanto, reflejan fielmente la situación de la empresa.

Los estados financieros de la Entidad al 31 de diciembre de 2025 fueron preparados de acuerdo con el marco técnico normativo basado en las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables en Colombia bajo la versión 2015 de NIIF para Pymes emitida por el IASB adoptado por el Decreto 2496 de 2015.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa a 31 diciembre del 2025, además:

- Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos que reposan en el domicilio de la empresa.
- Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de los documentos.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocido en ellos.
- Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificado, descritos y revelados de manera correcta.

Para constancia de lo anterior se firma en Ibagué, a los (3) días del mes de Febrero de 2026.



MARTIN ALFONSO BOTERO CAÑÓN
Representante Legal

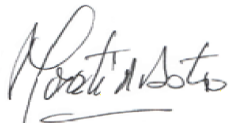


RICARDO ALFONSO CHICA MORALES
Contador
T.P 250438-T

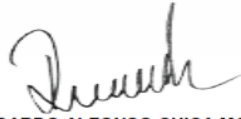
CUENTA	DETALLE DE CUENTA	NOTA	31-dic-25	%	31-dic-24	%	VARIACIÓN	
							ABSOLUTA	%
	INGRESOS OPERACIONALES NETOS	27	\$ 99.302.568.987		\$ 90.468.207.688		\$ 8.834.361.299	9,8%
	INGRESOS OPERACIONALES		\$ 99.302.568.987		\$ 90.468.207.688		\$ 8.834.361.299	9,8%
4105	Urgencias		\$ 7.884.719.799	7,9%	\$ 7.273.496.036	8,0%	\$ 611.223.763	8,4%
4110	Consulta Externa		\$ 4.048.887.313	4,1%	\$ 3.397.887.310	3,8%	\$ 651.000.003	19,2%
4115	Hospitalizacion		\$ 11.406.697.418	11,5%	\$ 9.217.321.248	10,2%	\$ 2.189.376.170	23,8%
4120	Quirofano y Sala de Cirugia		\$ 50.010.693.298	50,4%	\$ 43.389.890.412	48,0%	\$ 6.620.802.886	15,3%
4125	Apoyo Diagnostico		\$ 18.414.508.690	18,5%	\$ 18.215.226.088	20,1%	\$ 199.282.602	1,1%
4130	Apoyo Terapeutico		\$ 576.676.300	0,6%	\$ 907.038.924	1,0%	\$ (330.362.624)	-36,4%
4140	Cuidado Intensivo		\$ 7.441.518.644	7,5%	\$ 8.067.347.670	8,9%	\$ (625.829.026)	-7,8%
4175	Devoluciones en Venta		\$ (481.132.475)		\$ -		\$ (481.132.475)	-100,0%
	COSTOS	28	\$ 65.158.130.218	65,6%	\$ 58.749.393.438	64,9%	\$ 6.408.736.781	10,9%
6105	Urgencias		\$ 6.132.477.048	9,4%	\$ 5.901.571.230	10,0%	\$ 230.905.819	3,9%
6110	Consulta Externa		\$ 3.001.415.756	4,6%	\$ 2.941.410.265	5,0%	\$ 60.005.491	2,0%
6115	Hospitalizacion		\$ 7.700.323.808	11,8%	\$ 6.895.631.894	11,7%	\$ 804.691.914	11,7%
6120	Quirofano y Sala de Cirugia		\$ 33.652.807.659	51,6%	\$ 28.874.297.509	49,1%	\$ 4.778.510.151	16,5%
6125	Apoyo Diagnostico		\$ 8.867.469.331	13,6%	\$ 7.595.945.876	12,9%	\$ 1.271.523.455	16,7%
6130	Apoyo Terapeutico		\$ 359.091.190	0,6%	\$ 698.088.672	1,2%	\$ (338.997.482)	-48,6%
6140	Cuidado Intensivo		\$ 5.444.545.426	8,4%	\$ 5.842.447.993	9,9%	\$ (397.902.567)	-6,8%
	Utilidad Bruta por Prestacion de Servicios		\$ 34.144.438.769	34,4%	\$ 31.718.814.250	35,1%	\$ 2.425.624.518	7,6%
	GASTOS UNIDAD ADMINISTRATIVA	29	\$ 9.485.819.157	9,6%	\$ 8.542.359.975	9,4%	\$ 943.459.182	11,0%
5105	Gastos de Personal		\$ 6.691.864.246	6,7%	\$ 5.985.558.279	6,6%	\$ 706.305.967	11,8%
5110	Honorarios		\$ 823.603.410	0,8%	\$ 597.017.330	0,7%	\$ 226.586.080	38,0%
5115	Impuestos, tasas y Gravámenes		\$ 287.376.712	0,3%	\$ 256.916.012	0,3%	\$ 30.460.700	11,9%
5120	Arrendamientos		\$ 112.257.916	0,1%	\$ 107.834.788	0,1%	\$ 4.423.128	4,1%
5130	Seguros		\$ 161.108.793	0,2%	\$ 166.380.199	0,2%	\$ (5.271.406)	-3,2%
5135	Servicios		\$ 403.548.152	0,4%	\$ 590.368.838	0,7%	\$ (186.820.686)	-31,6%
5140	Legales		\$ 52.620.119	0,1%	\$ 10.660.220	0,0%	\$ 41.959.899	393,6%
5145	Mantenimiento, Reparacion y adecuaciones		\$ 325.917.966	0,3%	\$ 215.278.641	0,2%	\$ 110.639.325	51,4%
5150	Adecuaciones e Instalaciones		\$ 4.298.200	0,0%	\$ -	0,0%	\$ 4.298.200	100%
5155	Gastos de Viaje		\$ 12.209.434	0,0%	\$ 47.210.963	0,1%	\$ (35.001.529)	-74,1%
5165	Amortizaciones		\$ 96.546.511	0,1%	\$ 50.019.783	0,1%	\$ 46.526.728	93,0%
5195	Gastos Diversos		\$ 362.285.781	0,4%	\$ 380.338.863	0,4%	\$ (18.053.082)	-4,7%
5196	Atencion a Empleados		\$ 150.227.917	0,5%	\$ 131.375.259	0,1%	\$ 18.852.658	14,4%
5197	Arl Contratistas		\$ 1.954.000	0,0%	\$ 3.400.800	0,0%	\$ (1.446.800)	-42,5%
	Utilidad Operacional Sin Partidas No Monetarias		\$ 24.658.619.612	24,8%	\$ 23.176.454.276	25,6%	\$ 1.482.165.336	6,4%
	GASTOS PARTIDAS NO MONETARIAS	29	\$ 14.263.258.231	14,4%	\$ 14.499.337.268	16,0%	\$ (236.079.038)	-1,6%
5160	Depreciacion Admon		\$ 1.229.814.713	1,2%	\$ 1.383.731.030	1,5%	\$ (153.916.317)	-11,1%
5170	Glosas Aceptadas Conciliacion - Refacturación		\$ 6.841.159.982	6,9%	\$ 3.382.445.304	3,7%	\$ 3.458.714.678	102,3%
5185	Cartera Castigada		\$ 1.078.322.804	1,1%	\$ 7.684.697.159	8,5%	\$ (6.606.374.355)	-86,0%
5199	Deterioro Cartera		\$ 5.113.960.731	5,1%	\$ 2.048.463.775	2,3%	\$ 3.065.496.957	149,6%
	RECUPERACIÓN ASOCIADAS A LA CARTERA	29	\$ 2.785.939.581	2,8%	\$ 1.226.513.404	1,4%	\$ 1.559.426.177	127,1%
4250	Recuperaciones Asociadas a la Cartera		\$ 2.785.939.581	2,8%	\$ 1.226.513.404	1,4%	\$ 1.559.426.177	127,1%
	Utilidad Operacional Neta		\$ 13.181.300.962	13,3%	\$ 9.903.630.412	10,9%	\$ 3.277.670.550	33,1%
	OTROS INGRESOS	29	\$ 392.440.874	0,4%	\$ 478.140.209	0,5%	\$ (85.699.335)	-17,9%
4210	Rendimientos Financieros		\$ 3.712.747	0,0%	\$ 21.769.448	0,0%	\$ (18.056.700)	-82,9%
4215	Dividendos		\$ -	0,0%	\$ 209.346.010	0,2%	\$ (209.346.010)	-100,0%
4220	Arrendamientos		\$ 15.522.204	0,0%	\$ 15.062.364	0,0%	\$ 459.840	3,1%
4235	Participación Contrato Unión Temporal		\$ 11.929.122	0,0%	\$ 208.530.660	0,2%	\$ (196.601.538)	-94,3%
4250	Otras Recuperaciones de Costos y Gastos		\$ 293.385.678	0,3%	\$ 19.515.319	0,0%	\$ 273.870.359	1403%
4255	Indemnizaciones de Seguros		\$ 60.165.935	0,1%	\$ -	0,0%	\$ 60.165.935	100,0%
4295	Ingresos Diversos		\$ 7.725.187	0,0%	\$ 3.916.408	0,0%	\$ 3.808.779	97,3%

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

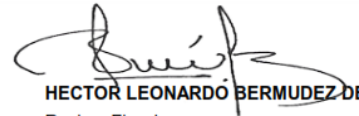
OTROS GASTOS		30	\$ 1.331.554.757	1,3%	\$ 659.161.897	0,7%	\$ 672.392.860	102,0%
5305	Entidades Financieras		\$ 43.622.542	0,0%	\$ 45.264.488	0,1%	\$ (1.641.946)	-3,6%
5315	Gastos Extraordinarios Presente Ejercicio		\$ 20.683.915	0,0%	\$ 7.223.328	0,0%	\$ 13.460.588	186,3%
5320	Gastos Extraordinarios de Ejercicios Anteriores		\$ 1.656.400	0,0%	\$ 19.470.461	0,0%	\$ (17.814.061)	-91,5%
5325	Contrato Union Temporal		\$ 12.950.650	0,0%	\$ 208.284.994	0,2%	\$ (195.334.344)	-93,8%
5350	Donaciones		\$ 26.490.000	0,0%	\$ 32.418.627	0,0%	\$ (5.928.627)	-18,3%
5355	Provision Procesos y Litigios		\$ 1.226.151.250	1,2%	\$ 346.500.000	0,4%	\$ 879.651.250	253,9%
Utilidad Neta Antes de Impuestos			\$ 12.242.187.078	12,3%	\$ 9.722.608.723	10,7%	\$ 2.519.578.355	25,9%
PROVISION IMPUESTO		17	\$ 4.232.149.239	4,3%	\$ 3.523.118.048	3,9%	\$ 709.031.191	20,1%
540505	Impuesto de Renta Vig. Actual		\$ 4.789.676.990	4,8%	\$ 4.092.945.009	4,5%	\$ 696.731.981	17,0%
540515	Impuesto de Renta Vig. Anterior		\$ -	0,0%	\$ 1.571.343	0,0%	\$ (1.571.343)	100,0%
540525	Impuesto Diferido		\$ (557.527.751)	-0,6%	\$ (571.398.304)	-0,6%	\$ 13.870.553	-2,4%
Utilidad Neta			\$ 8.010.037.839	8,1%	\$ 6.199.490.675	6,9%	\$ 1.810.547.164	29,2%



MARTIN ALFONSO BOTERO CAÑON
Representante Legal



RICARDO ALFONSO CHICA MORALES
Contador Público
T.P. 250438-T



HECTOR LEONARDO BERMUDEZ DEVIA
Revisor Fiscal
T.P. 76442-T



CLINICA ASOTRAUMA S.A.S.
NIT.800.209.891-7
DE 01 ENERO A 31 DE DICIEMBRE 2025
(Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2024)
Cifras Expresadas en Pesos Colombianos



CUENTA	DETALLE DE CUENTA	NOTA	31-dic-25	%	31-dic-24	%	VARIACIONES ABSOLUTA	%
	ACTIVO CORRIENTE							
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	6	\$ 555.564.717	1%	\$ 930.118.075	1%	\$ (374.553.359)	-40%
1105	Caja		\$ 5.487.300	0%	\$ 11.225.617	0%	\$ (5.738.317)	-51%
1110	Bancos		\$ 142.610.660	0%	\$ 229.826.451	0%	\$ (87.215.790)	-38%
1120	Cuentas de Ahorro		\$ 405.486.839	0%	\$ 687.218.965	1%	\$ (281.732.127)	-41%
1130	Derechos Fiduciarios		\$ 1.979.918	0%	\$ 1.847.043	0%	\$ 132.875	7%
	ACTIVOS FINANCIEROS							
	CUENTAS POR COBRAR NETO	8	\$ 58.657.660.664	71%	\$ 43.083.403.078	65%	\$ 15.574.257.586	36%
1305	Facturacion Pendiente Por Radicar		\$ 928.995.119	1%	\$ 4.349.193.116	7%	\$ (3.420.197.997)	-79%
1306	Clientes		\$ 34.246.301.934	42%	\$ 30.167.859.854	46%	\$ 4.078.442.081	14%
1307	Cartera Pendiente de Aplicar		\$ (3.205.951.534)	-4%	\$ (2.991.842.591)	-5%	\$ (214.108.943)	7%
1360	Reclamaciones		\$ 34.840.382.675	42%	\$ 14.040.665.699	21%	\$ 20.799.716.976	148%
1365	Cuentas Por Cobrar a Trabajadores		\$ 10.357.597	0%	\$ 6.794.589	0%	\$ 3.563.008	52%
1380	Deudores Varios		\$ 192.528.477	0%	\$ 922.384.438	1%	\$ (729.855.961)	-79%
1399	Provisiones por Deterioro Deudores		\$ (8.354.953.605)	-10%	\$ (3.411.652.026)	-5%	\$ (4.943.301.578)	145%
	INVENTARIOS	9	\$ 819.096.276	1%	\$ 604.610.543	1%	\$ 214.485.733	35%
1415	Medicamentos		\$ 232.913.527	0%	\$ 110.120.357	0%	\$ 122.793.170	112%
1420	Material Medico Quirúrgico		\$ 563.083.692	1%	\$ 473.064.033	1%	\$ 90.019.659	19%
1424	Material de Imagenologia		\$ 25.734.380	0%	\$ 24.061.476	0%	\$ 1.672.904	7%
1499	Obsolescencia		\$ (2.635.323)	0%	\$ (2.635.323)	0%	\$ -	0%
	OTROS ACTIVOS FINANCIEROS							
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	12	\$ 4.785.651.643	6%	\$ 3.315.504.407	5%	\$ 1.470.147.236	44%
1715	Activos Impuestos Ctes Nacionales		\$ 4.760.021.240	6%	\$ 3.287.992.459	5%	\$ 1.472.028.781	45%
1720	Activos Impuestos Ctes Distintos a Nacionales		\$ 25.630.403	0%	\$ 27.511.948	0%	\$ (1.881.544)	-7%
	OTROS ACTIVOS	13	\$ 227.681.112	0%	\$ 141.347.846	0%	\$ 86.333.266	61%
1830	Anticipos y Avances		\$ 221.980.699	0%	\$ 137.876.128	0%	\$ 84.104.571	61%
1705	Gastos Pagados por Anticipado		\$ -		\$ -		\$ -	
1845	Gastos Pagados por Anticipado		\$ 5.700.413	0%	\$ 3.471.718	0%	\$ 2.228.695	64%
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 65.045.654.412	79%	\$ 48.074.983.949	61%	\$ 16.970.670.463	35%
	ACTIVO NO CORRIENTE							
	INVERSIONES	7	\$ 832.000.000	1%	\$ 832.000.000	1%	\$ -	0%
1205	Acciones		\$ 832.000.000	1%	\$ 832.000.000	1%	\$ -	0%
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10	\$ 14.745.935.825	18%	\$ 15.491.106.822	24%	\$ (745.170.997)	-5%
1508	Construcciones y Edificaciones en Curso		\$ 698.268.147	1%	\$ 754.084.859	1%	\$ (55.816.712)	-7%
1512	Maquinaria y Equipos		\$ 185.000.025	0%	\$ 185.000.025	0%	\$ -	0%
1516	Construcciones y edificaciones		\$ 13.183.454.711	16%	\$ 12.924.115.485	20%	\$ 259.339.226	2%
1520	Maquinaria y Equipo		\$ 1.108.889.860	1%	\$ 1.091.947.640	2%	\$ 16.942.220	2%
1524	Equipo de Oficina		\$ 295.634.561	0%	\$ 295.634.561	0%	\$ -	0%
1528	Equipo de Computo y comunicaciones		\$ 1.277.713.484	2%	\$ 1.111.305.214	2%	\$ 166.408.270	15%
1532	Maquinaria y Equipo Medico Cientifico		\$ 5.033.953.979	6%	\$ 4.936.183.267	7%	\$ 97.770.712	2%
1556	Acueducto y Plantas		\$ 46.097.045	0%	\$ 46.097.045	0%	\$ -	0%
1588	Ppye en Tránsito		\$ 4.820.000	0%	\$ 4.820.000	0%	\$ -	0%
1590	Propiedad Inversión		\$ 1.104.583.200	1%	\$ 1.104.583.200	2%	\$ -	0%
1592	Depreciacion Acumulada		\$ (8.192.479.187)	-10%	\$ (6.962.664.474)	-11%	\$ (1.229.814.713)	18%
	INTANGIBLES	11	\$ 80.151.966	0%	\$ 63.166.491	0%	\$ 16.985.475	27%
1625	Derechos		\$ 83.300.000	0%	\$ 83.300.000	0%	\$ -	0%
1635	Licencias		\$ 378.331.175	0%	\$ 275.383.709	0%	\$ 102.947.466	37%
1698	Amortización		\$ (381.479.209)	0%	\$ (295.517.218)	0%	\$ (85.961.991)	29%
	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	14	\$ 1.450.244.770	2%	\$ 1.355.655.535	2%	\$ 94.589.235	7%
1905	Impuesto Diferido		\$ 1.450.244.770	2%	\$ 1.355.655.535	2%	\$ 94.589.235	7%
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 17.108.332.561	21%	\$ 17.741.928.848	27%	\$ (633.596.287)	-4%
	TOTAL ACTIVO		\$ 82.153.986.973	100%	\$ 65.816.912.797	100%	\$ 16.337.074.176	25%



CLINICA ASOTRAUMA S.A.S.
NIT. 800.209.891-7
DE 01 ENERO A 31 DE DICIEMBRE 2025
(Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2024)
Cifras Expresadas en Pesos Colombianos



CUENTA	DETALLE DE CUENTA	NOTA	31-dic-25	%	31-dic-24	%	VARIACIONES ABSOLUTA	%
	PASIVO							
	PASIVO CORRIENTE							
	OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO	15	\$ 12.659.246	0%	\$ 10.874.045	0%	\$ 1.785.201	16%
	Creditos			0%		0%	\$ -	100%
2105	Tarjeta de Crédito Empresarial		\$ 12.659.246	0%	\$ 10.874.045	0%	\$ 1.785.201	16%
							\$ -	
	PROVEEDORES	16	\$ 17.979.639.697	43%	\$ 12.961.724.436	40%	\$ 5.017.915.261	39%
2205	Nacionales		\$ 17.979.639.697	43%	\$ 12.961.724.436	40%	\$ 5.017.915.261	39%
	PASIVOS FINANCIEROS							
	CUENTAS POR PAGAR	16	\$ 12.100.594.594	29%	\$ 9.177.499.071	28%	\$ 2.923.095.523	32%
2335	Costos y Gastos Por Pagar		\$ 7.088.575.039	17%	\$ 5.457.430.846	17%	\$ 1.631.144.193	30%
2355	Deudas con Socios		\$ 340.620.000	1%	\$ 684.235.694	2%	\$ (343.615.694)	-50%
2380	Acreedores Varios		\$ 467.604.659	1%	\$ 484.893.286	1%	\$ (17.288.627)	-4%
	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	17	\$ 5.619.368.985	13%	\$ 4.349.619.846	13%	\$ 1.269.749.139	29%
2404	De Renta y Complementarios		\$ 5.116.227.000	12%	\$ 4.092.945.010	13%	\$ 1.023.281.990	25%
2410	Impuesto al Valor Agregado		\$ 12.944.397	0%	\$ 2.686.000	0%	\$ 10.258.397	382%
2412	Impuesto de Industria y Comercio		\$ 49.617.000	0%	\$ 26.538.000	0%	\$ 23.079.000	87%
2465	Retención en la Fuente		\$ 414.830.597	1%	\$ 209.279.613	1%	\$ 205.550.984	98%
2467	Retención de IVA		\$ 2.531.751	0%	\$ 643.281	0%	\$ 1.888.470	294%
2468	Retención Impuesto de Industria y Comercio Ibagué		\$ 6.089.733	0%	\$ 5.919.627	0%	\$ 170.106	3%
2469	Retención Impuesto de Industria y Comercio Bogotá		\$ 17.128.507	0%	\$ 11.608.315	0%	\$ 5.520.192	48%
	OBLIGACIONES LABORALES Y SEGURIDAD SOCIAL	18	\$ 3.186.777.216	8%	\$ 3.390.219.639	10%	\$ (203.442.423)	-6%
2505	Nomina por Pagar		\$ 650.932.495	2%	\$ 1.007.755.826	3%	\$ (356.823.331)	-35%
2510	Cesantias		\$ 1.221.864.327	3%	\$ 1.154.665.815	4%	\$ 67.198.512	6%
2515	Intereses a las Cesantias		\$ 141.862.383	0%	\$ 136.404.824	0%	\$ 5.457.559	4%
2520	Prima De Servicios		\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	100%
2525	Vacaciones Consolidadas		\$ 632.135.657	2%	\$ 591.705.447	2%	\$ 40.430.210	7%
2540	Liquidación de Contrato		\$ 17.116.520	0%	\$ 2.399.154	0%	\$ 14.717.366	613%
2570	Retenciones y Aportes de Nómina		\$ 522.865.834	1%	\$ 497.288.573	2%	\$ 25.577.261	5%
							\$ -	
	OTROS PASIVOS	19	\$ 159.582.706	0%	\$ 197.084.032	1%	\$ (37.501.326)	-19%
2605	Provisión Para Costos y Gastos		\$ -	0%	\$ 1.454	0%	\$ (1.454)	100%
2625	Provisión Activos.		\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	100%
2805	Por prestación de Servicios		\$ 133.573.906	0%	\$ 173.389.528	1%	\$ (39.815.622)	-23%
2810	Depósitos Recibidos		\$ 20.280.000	0%	\$ 20.229.800	0%	\$ 50.200	0%
2815	Ingresos Recibidos para Terceros		\$ 5.728.800	0%	\$ 3.463.250	0%	\$ 2.265.550	65%
2840	UTILIDADES CUENTAS EN PART.		\$ 367.183.643	1%	\$ 374.723.709	1%	\$ (7.540.066)	-2%
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 39.425.806.087	94%	\$ 30.461.744.778	94%	\$ 8.964.061.309	29%
	PASIVO NO CORRIENTE							
2840	CUENTAS EN PARTICIPACIÓN		\$ 87.750.000	0%	\$ 87.750.000	0%	\$ -	0%
	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	20	\$ 1.858.385.250	4%	\$ 712.471.706	2%	\$ 1.145.913.544	161%
2635	Procesos Civiles		\$ 1.858.385.250	4%	\$ 712.471.706	2%	\$ 1.145.913.544	161%
	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	14	\$ 766.238.523	2%	\$ 1.229.177.039	4%	\$ (462.938.516)	-38%
2905	Impuesto Renta Diferido		\$ 766.238.523	2%	\$ 1.229.177.039	4%	\$ (462.938.516)	-38%
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 2.712.373.773	6%	\$ 2.029.398.745	6%	\$ 682.975.028	34%
	TOTAL PASIVO		\$ 42.138.179.860	51%	\$ 32.491.143.523	49%	\$ 9.647.036.337	30%



CLINICA ASOTRAUMA S.A.S.
NIT.800.209.891-7
DE 01 ENERO A 31 DE DICIEMBRE 2025
(Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2024)
Cifras Expresadas en Pesos Colombianos



CUENTA	DETALLE DE CUENTA	NOTA	31-dic-25	%	31-dic-24	%	VARIACIONES ABSOLUTA	%
PATRIMONIO								
CAPITAL SOCIAL								
3105	Capital Suscrito y Pagado	21	\$ 10.000.000.000	25%	\$ 10.000.000.000	30%	\$ -	0%
			\$ 10.000.000.000	25%	\$ 10.000.000.000	30%	\$ -	0%
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO								
3210	Donaciones	22	\$ 300.000	0%	\$ 300.000	0%	\$ -	0%
			\$ 300.000	0%	\$ 300.000	0%	\$ -	0%
RESERVAS Y FONDOS								
3315	Reserva Legal	23	\$ 3.645.517.899	9%	\$ 3.025.568.832	9%	\$ 619.949.067	20%
3305	Reservas Ocasionales		\$ 2.431.643.824	6%	\$ 1.811.694.757	5%	\$ 619.949.067	34%
			\$ 1.213.874.075	3%	\$ 1.213.874.075	4%	\$ -	0%
AJUSTES POR INFLACION								
340535	Revalorizacion Propiedad, Planta y Equipo	24	\$ 3.151.504.522	8%	\$ 3.151.504.522	8%	\$ (0)	0%
			\$ 3.151.504.522	8%	\$ 3.151.504.522	9%	\$ (0)	0%
ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ NIIF								
370590	Ajuste por Convergencia	24	\$ 2.024.586.805	5%	\$ 2.024.586.805	6%	\$ -	0%
			\$ 2.024.586.805	5%	\$ 2.024.586.805	6%	\$ -	0%
3605 RESULTADOS DEL EJERCICIO								
	Utilidad del Ejercicio	25	\$ 7.989.103.460	20%	\$ 6.178.556.296	19%	\$ 1.810.547.164	29%
			\$ 8.010.037.839	20%	\$ 6.199.490.675	19%	\$ 1.810.547.164	29%
360510	Retención Trasladable		\$ (20.934.379)	0%	\$ (20.934.379)	0%	\$ -	0%
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES								
370566	Utilidades Año 2022	26	\$ 13.204.794.427	33%	\$ 8.945.252.819	27%	\$ 4.259.541.608	48%
370567	Utilidades Año 2023		\$ 4.425.543.555	11%	\$ 5.745.543.555	14%	\$ (1.320.000.000)	-23%
370568	Utilidades Año 2024		\$ 3.199.709.264	8%	\$ 3.199.709.264	8%	\$ -	0%
			\$ 5.579.541.608	14%	\$ 5.579.541.608	0%	\$ 5.579.541.608	100%
TOTAL PATRIMONIO			\$ 40.015.807.113	49%	\$ 33.325.769.275	51%	\$ 6.690.037.838	20%

MARTIN ALFONSO BOTERO CAÑON
Representante Legal

RICARDO ALFONSO CHICA MORALES
Contador Público
T.P. 250438-T

HECTOR LEONARDO BERMUDEZ DEVIA
Revisor Fiscal
T.P. 76442-T



CLINICA ASOTRAUMA S.A.S.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DE ENERO 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
Con Cifras Comparativas al 31 Diciembre de 2024
Cifras Expresadas en Pesos Colombianos



	31 de Dic 2025	31 de Dic 2024	Variaciones
1. CAPITAL Y RESERVAS			
Capital al inicio del año - Capital Suscrito y Pagado	\$ 10.000.000.000	\$ 10.000.000.000	\$ -
Reservas al inicio del año.	\$ 3.025.568.832	\$ 2.278.934.469	\$ 746.634.363
Más: (Aumentos) o Diminuciones durante el año. Reserva estatutaria para Capitalización futura	\$ 619.949.068	\$ 746.634.363	\$ (126.685.295)
Capital y Reservas al final del año.	\$ 13.645.517.900	\$ 13.025.568.832	\$ 619.949.068
2. REVALORIZACION DEL PATRIMONIO:			
Donaciones	\$ 300.000	\$ 300.000	\$ -
Revalorización del Patrimonio al inicio del año.	\$ 3.151.504.521	\$ 3.151.504.521	\$ -
Más: Revalorización registrada durante el año.			\$ -
Ajuste Por Convergencia NIIF	\$ 2.024.586.805	\$ 2.024.586.805	\$ -
Revalorización del Patrimonio al final del año.	\$ 5.176.391.326	\$ 5.176.391.326	\$ -
3. RESULTADOS ACUMULADOS:			
Resultados acumulados al inicio del año:	\$ 15.123.809.117	\$ 13.180.206.600	\$ 1.943.602.517
Retiro Utilidades Capitalizadas		\$ -	\$ -
Utilidades del Periodo	\$ 8.010.037.839	\$ 6.199.490.675	\$ 1.810.547.164
Retención Trasladable Accionistas		\$ 20.934.601	\$ (20.934.601)
Retención Certificada en el Periodo	\$ 20.934.601	\$ 31.680.806	\$ (10.746.205)
Distribución de Utilidades	\$ 1.320.000.000	\$ 3.520.000.000	\$ (2.200.000.000)
Saldo Utilidad Periodo Anterior	\$ 5.579.541.608	\$ 3.199.709.264	\$ 2.379.832.344
Resultados acumulados al final del año:	\$ 21.193.897.889	\$ 15.123.809.117	\$ 3.574.317.337
TOTAL PATRIMONIO	\$ 40.015.807.114	\$ 33.325.769.275	\$ 4.194.266.405

MARTIN ALFONSO BOTERO CAÑON
Representante Legal

RICARDO A. CHICA MORALES
Contador Publico
TP. 250438-T

HECTOR LEONARDO BERMUDEZ DEVIA
Revisor Fiscal
T.P 76442-T



CLINICA ASOTRAUMA SAS
NIT. 800.209.891-7
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
MÉTODO DIRECTO
1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE 2025
(Con cifras comparativas al 31 De Diciembre 2024)
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos



DESCRIPCION	DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025	DEL 1 ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	VARIACION ABSOLUTA 2025 - 2024	%
FLUJO DE OPERACIÓN				
Recaudos De Cuentas Por Cobrar	72.248.297.131	61.737.668.951	10.510.628.180	17,0%
Recaudos De Cuentas Por Cobrar Castigadas	2.796.412.675	916.438.734	1.879.973.941	205,1%
Copagos Y Anticipos	387.338.922	343.651.228	43.687.694	12,7%
Proveedores Y Cuentas Por Pagar	(47.819.962.939)	(33.983.028.760)	(13.836.934.178)	40,7%
Impuestos	(3.813.095.202)	(4.856.973.280)	1.043.878.078	-21,5%
Pagos Contratos En Participación	(143.243.220)	(40.000.000)	(103.243.220)	100,0%
Beneficios A Empleados	(21.998.320.816)	(18.915.368.208)	(3.082.952.608)	16,3%
Anticipos para compras y servicios	364.301.839	12.596.501	351.705.338	2792,1%
Gravamen A Los Movimientos Financieros	(184.679.824)	(66.961.126)	(117.718.699)	175,8%
Gastos Financieros	(40.190.146)	(18.458.928)	(21.731.218)	117,7%
Multas y sanciones	-	(1.200)	1.200	-100,0%
Efectivo retenido (Valores pendientes por reintegro)	(2.116.969)	(794.378.821)	792.261.852	100,0%
EFECTIVO USADO POR EL FLUJO OPERACIONAL	1.794.581.450	4.335.185.090	(2.540.603.640)	-58,6%
FLUJO DE INVERSIÓN				
Arrendamientos	-	-	-	
Activos Fijos	(540.460.428)	(812.945.225)	272.484.797	-33,5%
EFECTIVO USADO EN EL FLUJO DE INVERSIÓN	(540.460.428)	(812.945.225)	272.484.797	-33,5%
FLUJO DE FINANCIACIÓN				
Obligaciones Financieras	(123.720.815)	(229.357.850)	105.637.035	-46,1%
Dividendos Y Participaciones Pago De Accionistas	(1.508.184.238)	(2.714.718.417)	1.206.534.179	-44,4%
Rendimientos Financieros	3.671.226	21.685.113	(18.013.887)	-83,1%
Ingresos Dividendos Traumascan	(55)	209.327.591	(209.327.646)	0,0%
EFECTIVO USADO EN EL FLUJO DE FINANCIACIÓN	(1.628.233.883)	(2.713.063.563)	1.084.829.681	-40,0%
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO	(374.112.860)	809.176.302	(1.183.289.162)	-146,2%
SALDO INICIAL EFECTIVO	930.118.076	120.941.773	809.176.302	669,1%
SALDO FINAL EFECTIVO	556.005.216	930.118.076	(374.112.860)	-40,2%

MARTIN ALFONSO BOTERO CAÑON
Representante Legal

RICARDO ALFONSO CHICA MORALES
Contador Público
T.P. 250438-T

HECTOR LEONARDO BERMUDEZ DEVIA
Revisor Fiscal
T.P. 76442-T

REVELACIONES

1. Notas generales

NOTA 1: Información general

CLÍNICA ASOTRAUMA S.A.S. Es una Empresa de carácter privada, constituida en forma de Sociedad Anónima Simplificada según consta en la escritura pública No. 3492 de la notaría segunda de Ibagué del 15 de septiembre de 1993, inscrita el 13 de octubre de 1993, que por Acta No. 0000052 de Junta de Socios del 31 de agosto de 2016, inscrita el 6 de septiembre de 2016 bajo el número 00060244 del libro IX, la Sociedad cambió su nombre de Asotrauma Limitada por el de Clínica Asotrauma S.A.S. y con término de duración indefinido. La dirección de domicilio fiscal Avenida 19 118-95- Centro Ejecutivo Santa Bárbara Oficina 616, y establecimiento de comercio ubicado en la Carrera 4D No. 32-34 Barrio Cádiz de la Ciudad de Ibagué, Departamento del Tolima, Colombia.

El objeto social de Clínica Asotrauma S.A.S. Consiste en la prestación de servicios médicos en general, quirúrgicos, hospitalarios, de rehabilitación y medicina especializada tanto intrainstitucional, así como extramural.

Negocio En Marcha

Estos Estados Financieros han sido preparados sobre una base de negocio en marcha y no incluyen ningún ajuste a los valores en libros y clasificación de activos, pasivos y gastos que de otra manera podrían ser requeridos si la base de negocio en marcha no fuera apropiada.

NOTA 2:

2. Resumen de principales políticas contables

2.1. Bases de preparación

- ✓ Los estados financieros de **CLINICA ASOTRAUMA S.A.S** han sido preparados de acuerdo con los requerimientos de las NIIF para Pymes vigentes (Versión 2009), emitidas por el International Accounting Stándar Board (IASB) y adoptadas por

Colombia mediante la Ley 1314 de 2009 y compiladas mediante Decreto Único Reglamentario 2420 de Diciembre de 2015 y sus modificatorios.

- ✓ Los estados financieros de la Entidad al 31 de diciembre de 2025, están preparados de acuerdo con el marco técnico normativo basado en las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables en Colombia.
- ✓ Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por los instrumentos financieros de cobertura de flujo de efectivo que están medidos a valor razonable, los activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados y las propiedades de inversión a valor razonable.
- ✓ La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF para Pymes requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. Además, requiere que la Administración ejerza un juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía.
- ✓ Base de contabilidad de causación: La Empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Los estados Financieros Fueron Autorizados para su emisión por la junta directiva el 28 de enero de 2026. Los mismos pueden ser modificados y deben ser aprobados por los Accionistas.

2.2. Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

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.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 3% con respecto a un determinado total del anteriormente citado.

2.3. Conversión en moneda extranjera

- a. **Moneda funcional y de presentación:** Los montos incluidos en los estados financieros de la Compañía deben ser medidos utilizando la moneda del entorno económico primario en donde se opera (“la moneda funcional”). En el caso de

b. Transacciones y saldos:

Toda transacción en moneda extranjera se registra, en el momento de su reconocimiento inicial, utilizando la moneda funcional, mediante la aplicación al importe en moneda extranjera, de la tasa de cambio oficial establecida por el banco de la república a la fecha de la transacción entre la moneda funcional y la moneda extranjera.

Al finalizar cada mes, todas las partidas monetarias representadas en una moneda diferente a la funcional se convierten, utilizando la tasa de cambio oficial establecida por el banco de la república a la fecha de cierre. La diferencia en cambio generada se reconoce en el resultado del periodo como ingreso o gasto, según corresponda. En ningún momento la diferencia en cambio ha sido capitalizada al costo de los activos (Inventarios, propiedad, planta y equipo).

Las partidas no monetarias en moneda extranjera, desde su reconocimiento inicial se convierten a la tasa de cambio oficial certificado por el banco de la república, correspondiente a la fecha en que se realiza la transacción.

2.4. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se considera Efectivo y equivalentes al efectivo los saldos de dinero mantenido en la Compañía y en Cuentas corrientes bancarias, los depósitos a plazo y otras inversiones financieras (valores negociables de fácil liquidación, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor) con vencimiento a menos de 90 días desde la fecha de inversión.

Los sobregiros bancarios utilizados se incluyen en los préstamos que devengan intereses en el Pasivo Corriente.

2.5. Efectivo y equivalentes de efectivo restringidos

El efectivo y equivalentes de efectivo cuyas restricciones originan que no se cumpla con la definición de efectivo y equivalentes de efectivo descrito anteriormente, se presentan en un rubro por separado en el estado de situación financiera como otros activos financieros y se excluyen del efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de flujos de efectivo.

2.6. Instrumentos financieros

2.6.1. Activos financieros

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar y otros activos financieros.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

a. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar:

Se clasifican en esta categoría porque sus cobros son fijos o determinables, no se negocian en un mercado activo y se mantienen para obtener flujos de efectivo contractuales.

Los préstamos y cuentas por cobrar se valúan inicialmente al valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, y posteriormente al costo amortizado, utilizando el método de la tasa efectiva de interés. Cuando ocurren circunstancias que indican que los importes por cobrar no se cobrarán por los importes inicialmente acordados o lo serán en un plazo distinto, las cuentas por cobrar se deterioran.

b. Otros activos financieros:

Son activos financieros no derivados que se designan en esta categoría o que no clasifican para ser designados en ninguna de las otras categorías. Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que la Gerencia tenga intención expresa de vender el activo dentro de los 360 días contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Los activos financieros registrados a valor razonable a través de resultados se reconocen inicialmente a su valor razonable, y los costos por transacción se registran como gasto en el estado de resultados. Las ganancias o pérdidas por cambios en el valor razonable de estos activos se presentan en los resultados del periodo en que se incurren.

Los activos financieros se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 360 días contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

2.6.2. Pasivos financieros

La compañía clasifica sus pasivos financieros en las siguientes categorías: Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar, y otros pasivos financieros (Préstamos por pagar).

Las cuentas por pagar son obligaciones de pagar bienes o servicios que han sido adquiridos o recibidos por parte de proveedores en el curso ordinario del negocio.

Otros pasivos financieros (Préstamos) se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos por transacción incurridos. Los préstamos son reconocidos posteriormente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los recursos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de liquidación se reconoce en el estado de resultados durante el plazo del préstamo utilizando el método de interés efectivo.

2.6.3. Deterioro de activos financieros

La Empresa evalúa al final de cada período de balance, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado sólo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y que el evento de pérdida, (o eventos), tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede estimarse de forma fiable.

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

- a. Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
- b. Un incumplimiento de contrato, tales como no pagos o retrasos en el interés o del pago principal.
- c. Incumplimiento en los acuerdos de pago, después de refinanciar una deuda
- d. Resulta probable que el deudor entre en quiebra o en saneamiento financiero o el mismo ya se haya declarado en dichas situaciones.
- e. La desaparición de un mercado activo para el activo financiero debido a dificultades financieras.

El importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros (excluyendo las pérdidas crediticias futuras que no han sido contraídas) descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero o la establecida para CLINICA ASOTRAUMA S.A.S. por la gerencia general de acuerdo a sus consideraciones. El valor en libros del activo se reduce y la cantidad de la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados.

Cuando para la Empresa es impracticable aplicar el requerimiento anterior se utiliza el siguiente modelo de deterioro de manera individual por cada cliente y documento:

DIAS CARTERA		E.P.S - GLOSAS - SECRETARIAS	ASEGURADORAS	CONSORCIO S	OTRO S
181	360	15%	5%	15%	5%

361	720	30%	15%	30%	20%
721	1100	50%	30%	60%	50%
>	1101	100%	50%	100%	100%
>	1361		100%		

2.6.4. Compensación de activos y pasivos financieros

Los activos y pasivos financieros se compensan y el monto neto es presentado en el estado de situación financiera cuando es legalmente exigible el derecho de compensar los montos reconocidos y existe la intención de liquidarlos sobre bases netas o de realizar el activo y pagar el pasivo simultáneamente. La Empresa compensa activos y pasivos financieros cuando exista autorización de las partes debidamente involucradas.

2.7. Inventarios

Los inventarios se presentan al menor entre su costo o valor neto de realización. El costo es determinado utilizando el método de costo promedio.

Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto a su actual ubicación y condición, neto de descuentos comerciales y otro tipo de rebajas.

Para productos terminados y de productos en proceso incluye el costo de diseño del producto, materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos indirectos de fabricación (basados en la capacidad normal de operación). Excluye costos de préstamos y la diferencia en cambio.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos de venta variables aplicables.

2.8. Propiedades, planta y equipo

Los elementos de propiedades, planta y equipo se registran a su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor.

El costo incluye gastos directamente atribuibles a la adquisición del activo y los necesarios para que el mismo esté en condiciones de uso, así como los costos por desmantelamiento (cuando aplique). Se excluyen los costos por préstamos.

Los costos posteriores son incluidos en el valor en libros del activo o reconocidos como un activo por separado, según sea apropiado, sólo cuando sea probable que la Compañía obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y el costo del elemento pueda ser calculado confiablemente. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Las reparaciones y el mantenimiento son reconocidos en el estado de resultados durante el año

en que se incurren. Las mejoras o mantenimientos significativos son depreciadas durante la vida útil de la mejora o la remanente del activo relacionado cuando esta es menor.

La depreciación es calculada usando el método de línea recta, considerando por separado cada uno de sus componentes, excepto por los terrenos que no son sujetos a depreciación.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia.

La compañía no define vidas útiles generales para sus activos, están son definidas de forma individual de acuerdo a las condiciones de uso esperadas al interior de la compañía, partiendo siempre del estimado de vida útil entregado por el valuador técnico o proveedor.

Los activos clasificados como propiedad, planta y equipo están sujetos a pruebas de deterioro cuando se presenten hechos o circunstancias indicando que el valor en libros de los activos pudiera no ser recuperado. Una pérdida por deterioro se reconoce por el monto en el que el valor en libros del activo excede su valor de recuperación en el estado de resultados en el rubro de otros gastos, neto. El valor de recuperación es el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso.

La compañía utiliza para todas sus propiedades, plantas y equipo, el método del costo, el cual establece para su presentación en estados financieros el menor valor entre el valor en libros y el valor recuperable.

Las pérdidas y ganancias por disposición de activos se determinan comparando el valor de venta con el valor en libros y son reconocidas en el rubro de otras ganancias u otras perdidas.

2.9. Arrendamientos

La determinación de si un contrato es o contiene un arrendamiento, se basa en el análisis de la naturaleza del acuerdo y requiere la evaluación de si el cumplimiento del contrato recae sobre el uso de un activo específico y si el acuerdo confiere a la Compañía el derecho de uso del activo.

Aquellos arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo arrendado, tienen la consideración de arrendamientos operativos.

Aquellos acuerdos de arrendamiento que transfieren a la Compañía los riesgos y beneficios significativos característicos de la propiedad de los bienes, reciben el tratamiento de contratos de arrendamiento financiero. Los arrendamientos financieros se capitalizan al inicio del arrendamiento al menor entre valor razonable de la propiedad en arrendamiento y el valor presente de los pagos mínimos. El interés de los costos financieros se carga al resultado del año durante el periodo del arrendamiento, el saldo remanente del pasivo para

cada periodo. Las propiedades, planta y equipo adquiridas bajo arrendamiento financiero son depreciadas de acuerdo a la vida útil del activo, o por el tiempo de duración del contrato de arrendamiento.

2.10. Activos intangibles distintos de la plusvalía

Los activos intangibles se registran a su costo de adquisición o producción, menos la amortización acumulada, menos por cualquier pérdida acumulada por deterioro de su valor.

Los activos intangibles son amortizados linealmente durante la vida útil económica estimada y su deterioro es evaluado cada vez que hay una indicación que el activo intangible puede estar deteriorado y en todo caso en cada emisión de estados financieros. El período de amortización y el método de amortización son revisados a cada fecha de cierre. Los cambios que resulten de estas evaluaciones son tratados en forma prospectiva como cambios en estimaciones contables.

2.11. Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

2.11.1. Impuesto a la renta

Los activos y pasivos tributarios son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto y las leyes tributarias usadas para computar el monto son las que son promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

La dirección evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

2.11.2. Impuestos diferidos

El impuesto diferido es presentado usando el método del pasivo sobre diferencias temporarias a la fecha del estado de situación financiera entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libros para propósitos de reporte financiero. Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporarias deducibles, incluidas las pérdidas fiscales, en la medida que es probable que existan utilidades imponibles futuras contra las cuales las diferencias temporales deducibles y el arrastre de créditos tributarios no utilizados y pérdidas tributarias no utilizadas pueden ser recuperadas.

El valor en libros de los activos por impuesto diferido es revisado a la fecha del estado de situación financiera y reducido en la medida que ya no es probable que se generen suficientes utilidades imponibles futuras para permitir que se use todo o parte del activo por impuesto diferido. El impuesto diferido relacionado con partidas registradas directamente en patrimonio es reconocido en patrimonio y no en el estado de resultados.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan cuando existe un derecho legal y cuando los impuestos son recaudados por la misma autoridad fiscal.

2.12. Provisiones

Las provisiones de pasivo representan una obligación legal presente o una obligación asumida como resultado de eventos pasados en las que es probable una salida de recursos para cumplir con la obligación y en las que el monto ha sido estimado confiablemente. En las provisiones no se reconocen pérdidas operativas futuras.

La determinación del importe de la provisión se basa en la mejor estimación del desembolso que será necesario para liquidar la obligación correspondiente, tomando en consideración toda la información disponible en la fecha de cierre, incluida la opinión de expertos independientes, tales como asesores legales o financieros.

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

2.13. Beneficios a empleados

2.13.1. Beneficios a corto plazo

La compañía proporciona beneficios a empleados a corto plazo, los cuales pueden incluir sueldos, salarios, compensaciones anuales y bonificaciones pagaderos en los siguientes 12 meses. CLINICA ASOTRAUMA S.A.S. reconoce una provisión sin descontar cuando se encuentre contractualmente obligado o cuando la práctica pasada ha creado una obligación.

2.13.2. Beneficios por terminación

Los beneficios por terminación se pagan cuando la relación laboral es concluida por la Compañía antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente la terminación de la relación laboral a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios por terminación en la primera de las siguientes fechas: (a) Genere el despido del trabajador (b) Realice un acuerdo con el trabajador para dar por terminado el contrato y el empleado acepte la oferta.

2.14. Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes o servicios vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades que se describen a continuación.

Los ingresos procedentes de la venta de bienes y productos se reconocen cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. Se han transferido los riesgos y beneficios de propiedad.
- b. El importe del ingreso puede ser medido razonablemente.
- c. Es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía.
- d. La Compañía no conserva para sí ninguna implicación asociada con la propiedad ni retiene el control efectivo de los bienes vendidos.
- e. Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos razonablemente.

El ingreso por dividendos de inversiones se reconoce una vez que se han establecido los derechos de los accionistas para recibir este pago (siempre que sea probable que los beneficios económicos fluirán para la Entidad y que el ingreso pueda ser valuado confiablemente).

Los ingresos por intereses se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Entidad y el importe de los ingresos pueda ser valuado confiablemente, aplicando la tasa de interés efectiva.

Todos los costos o gastos relacionados con la generación de estos ingresos, se reconocen de forma simultánea con el Ingreso generado.

3. Nuevos pronunciamientos contables

Durante el año 2025 no se incluyeron cambios a las NIIF para las Pymes que están incluidas en el Anexo técnico del decreto 2420 de 2015.

El Decreto incorpora nuevos anexos técnicos que modifican el Decreto único reglamentario (DUR) 2420 de 2015, con entrada en vigencia a partir del 1 de Enero de 2025.

Para el Grupo 2 (NIIF para PYMES):

Sección 29 (Impuesto a las Ganancias): Enmienda sobre “Reforma Fiscal Internacional – Reglas del Modelo del Segundo Pilar”.

4. Transición a normas internacionales de información financiera NIIF para Pymes

4.1. Adopción de las NIIF para Pymes

Mediante Decreto 3022 de diciembre 27 de 2013 el Gobierno Nacional adoptó las normas internacionales de información financiera para Pymes versión 2009, emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB); de esta manera se estableció el Marco Técnico Normativo para la compañía clasificadas como grupo 2. CLÍNICA ASOTRAUMA S.A.S. cumple con los requisitos para ser clasificado como pymes y por lo tanto inició el proceso de implementación de NIIF en el siguiente cronograma:

- **Periodo de preparación obligatoria:** Año 2014
- **Fecha elaboración balance de apertura:** Enero 01 de 2015
- **Periodo de transición:** Año 2015
- **Periodo de aplicación:** Año 2016

Para el año 2015 el periodo de transición para CLINICA ASOTRAUMA S.A.S. los estados financieros preparados bajo NIIF con corte a Diciembre 31 de 2015, no se consideran estados financieros oficiales, es decir no son objeto de divulgación a usuarios externos. Durante este periodo la compañía llevó de forma paralela la contabilidad bajo los dos Marcos Técnicos Normativos, Decreto 2649 de 1993 (PCGA) y Decreto 3022 de 2013 (NIIF para Pymes V. 2009), siendo el último año de aplicación bajo PCGA.

Los primeros estados financieros preparados de acuerdo a los requerimientos de normas internacionales de información financiera NIIF para Pymes, son los que se emitieron con corte a Diciembre 31 de 2016.

De acuerdo con las NIIF para Pymes adoptadas y sólo para propósitos del inicio de la aplicación del nuevo Marco Técnico Normativo y con el fin de tener información comparativa al cierre contable de la presentación de los primeros estados financieros, CLÍNICA ASOTRAUMA S.A.S. preparó un Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) a la fecha de transición, esto es, al 01 de Enero de 2015. Así mismo se han preparado los estados financieros con corte a Diciembre 31 de 2015 bajo las NIIF para Pymes adoptadas.

4.2. Preparación del estado de situación financiera de apertura (ESFA)

CLÍNICA ASOTRAUMA S.A.S. Aplicó la Sección 35 para preparar el estado de situación financiera de apertura al 01 de enero de 2015 mediante la re expresión del balance general preparado bajo los PCGA locales vigentes. Dicha re expresión implicó aplicar en forma retroactiva todos los principios de reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos establecidos en NIIF para Pymes versión 2009.

Atendiendo a lo dispuesto en la Sección 35 (Adopción por Primera Vez), se procedió a:

- a. Reconocer todos los activos y pasivos cuyo reconocimiento sea requerido por las NIIF para pymes.
- b. No reconocer partidas como activos o pasivos si las NIIF para pymes no lo permiten.
- c. Reclasificar partidas reconocidas según los PCGA anteriores como un tipo de activo, pasivo o componente del patrimonio, pero que conforme a las NIIF para pymes son un tipo diferente de activo, pasivo o componente del patrimonio.
- d. Aplicar las NIIF al medir todos los activos y pasivos reconocidos.

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez afectaron directamente las ganancias acumuladas de CLINICA ASOTRAUMA S.A.S.

NIIF para Pymes contempla excepciones que fueron aplicadas en el Estado de Situación Financiera, así:

4.2.1. Exenciones aplicadas

A continuación se describen las exenciones usadas por CLINICA ASOTRAUMA S.A.S. en la preparación del estado de situación financiera de apertura con corte a Diciembre 31 de 2015.

4.2.1.1. Costo atribuido para propiedades, planta y equipo

Para propiedad planta y equipo la compañía optó por utilizar como costo atribuido en la fecha de transición el valor razonable, determinado técnicamente mediante avalúo realizado por avalúos independientes. La asignación a valor razonable se realizó para los siguientes activos:

- Terrenos
- Construcciones y edificaciones
- Maquinaria y equipo
- Equipo de Oficina
- Equipo de Computación y Comunicación
- Equipo Médico Científico

Los rubros de equipo de oficina y muebles y enseres y equipos de computo se valoraron a costo histórico y adicionalmente, se ajustaron las vidas útiles con criterios técnicos.

4.2.1.2. Acuerdos que contienen un arrendamiento

CLINICA ASOTRAUMA S.A.S. evaluó cada uno de los contratos vigentes y determinó si existen circunstancias que determinen un reconocimiento contable diferentes, por ejemplo contratos de arrendamiento financiero.

4.2.2. Conciliación del patrimonio en la fecha de transición (01 de Enero de 2015) y el final del último periodo presentado bajo las normas contables locales (Diciembre 31 de 2014)

A continuación, se presenta la conciliación del patrimonio neto al 01 de Enero de 2015 entre los criterios contables del Decreto 2649 y 2650 aplicados por la compañía y vigentes hasta el 31 de Diciembre de 2014 y el nuevo Marco Técnico Normativo para los preparadores de información financiera del Grupo 2 NIIF para Pymes:

CONCILIACION PATRIMONIAL ENERO 01 DE 2015	
PATRIMONIO 2649	5.288.113.084
AJUSTE RENTA	(9.118.412)
AJUSTE CREE	(5.942.146)
AJUSTE ICA	(3.579.259)
BAJA INTANGIBLES	(1.787.689)
DETERIORO CARTERA	(79.306.778)
OTRAS CXC TRABAJADORES Y DEUDORES VARIOS	(6.604.073)
BAJA Y DETERIORO INVENTARIOS	(2.689.844)
AJUSTE VR PP Y E	2.387.189.355
CIERRE VALORIZACIONES	(1.836.701.892)
BAJA PASIVOS	6.865.530
IMPUESTO DIFERIDO	29.076.000
TOTAL PATRIMONIO NIIF	5.765.513.876
INCREMENTO PATRIMONIAL NETO	477.400.792

Con respecto al efecto durante el período de Transición año 2015 refleja un impacto en el patrimonio debido al proceso de convergencia ya que las utilidades del período dieron como resultado la suma de \$ 298.563.815, reflejando un ajuste por utilidades convergencia de \$ 452.149.242 disminuyendo el patrimonio de la Entidad.

5. Gestión del riesgo

La gestión de Riesgo se encuentra controlada por el departamento de tesorería, la gerencia y el área financiera, así:

a. Riesgo de Crédito:

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida para CLINICA ASOTRAUMA S.A.S. en el evento que un cliente u otra contraparte no cumpla con sus obligaciones contractuales.

Los riesgos de crédito que enfrenta la Compañía están dados por la composición de

su cartera de cuentas por cobrar como se detalla ampliamente en la nota.

Para gestionar el riesgo de crédito de la cartera de cuentas por cobrar, la Compañía asigna una línea de crédito a cada tipo cliente, producto de un análisis individual y grupal de sus aspectos financieros y de mercado, asignándole la responsabilidad del análisis al Área financiera.

Para su gestión, la Compañía posee informes por cliente del estado diario de su cartera, clasificándola por edades, permitiendo tomar acción de cobranza. La Entidad no posee sistemas de bloqueo de clientes ya que por ser una IPS (Institución Prestadora de Servicios de Salud) no puede negar el servicio de atención de urgencia vital al paciente.

b. Riesgo de liquidez

La Compañía se encuentra cubierta al riesgo de liquidez, debido a la gestión de cartera manteniendo el control de efectivo y equivalentes para afrontar los compromisos en sus operaciones habituales; sin embargo por tratarse de una Entidad que hace parte del Sector Salud, existe un margen de riesgo de recuperación de la cartera.

Adicionalmente CLINICA ASOTRAUMA S.A.S. cuenta con alternativas de financiamiento disponibles tales como líneas de crédito bancarias, líneas de sobregiro e instrumentos de deuda de corto plazo con los Bancos Nacionales.

CLINICA ASOTRAUMA S.A.S. monitorea su riesgo de liquidez con una adecuada planificación de sus flujos de caja futuros, considerando sus principales compromisos como flujos operacionales, amortizaciones de deuda, pago de intereses, pago de dividendos, pago de impuestos, entre otros, los que son financiados con la debida anticipación y teniendo en consideración potenciales volatilidades en los mercados financieros.

6. Efectivo y equivalentes de efectivo

Cajas: Conformada por la Caja Principal y Cajas Menores, los valores recibidos en caja principal corresponden al efectivo recaudado en la tesorería diariamente, el cual es consignado al día siguiente:

DETALLE	31-dic-24		31-dic-24	
CAJAS	\$	5.487.300	\$	11.225.617
Caja Principal	\$	3.487.300	\$	9.225.617
Caja Menor	\$	2.000.000	\$	2.000.000

Bancos: conformada por las cuentas de Ahorro y corrientes de Bancos Nacionales, disponibles para las operaciones diarias de la empresa. Todas las cuentas bancarias se concilian mensualmente teniendo en cuenta los informes contables con los extractos

bancarios, debidamente conciliados al cierre de año. El total de la cuenta Bancos Nacionales a diciembre 31 de 2025 es de \$ 550.077.417 disminución del 40% respecto el año 2024.

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	NOTA	31-dic-25	%	31-dic-24	%	VARIACIONES ABSOLUTA	%
	ACTIVO CORRIENTE							
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	6	\$ 555.564.717	1%	\$ 930.118.075	1%	\$ (374.553.359)	-40%
1105	Caja		\$ 5.487.300	0%	\$ 11.225.617	0%	\$ (5.738.317)	-51%
1110	Bancos		\$ 142.610.660	0%	\$ 229.826.451	0%	\$ (87.215.790)	-38%
1120	Cuentas de Ahorro		\$ 405.486.839	0%	\$ 687.218.965	1%	\$ (281.732.127)	-41%
1130	Derechos Fiduciarios		\$ 1.979.918	0%	\$ 1.847.043	0%	\$ 132.875	7%

Composición de productos con la banca:

Cuentas de Ahorro

DETALLE CUENTAS DE AHORROS COMPARATIVO SALDOS AÑO 2025-2024						
BANCO	NRO. CTA	SALDO 2025	SALDO 2024	VARIACIÓN	%	
BANCO DE OCCIDENTE	No. 303 - 84296-7	\$ 217.782	\$ 2.681.005	\$ (2.463.223)	-92%	
BANCOLOMBIA	No. 807-157754-12	\$ 326.801	\$ 10.290.608	\$ (9.963.807)	-97%	
BANCO ITAU	No. 251141126	\$ 404.942.256	\$ 674.247.353	\$ (269.305.097)	-40%	
TOTAL		\$ 405.486.838,70	\$ 687.218.966,00	\$ (281.732.127,30)	-41%	

Los saldos en cuentas de ahorros a 31 de diciembre 2025, es de \$405.486.838; se disminuyeron los saldos en cuentas de ahorro en \$281.732.127, equivalente a 41% respecto el año 2024.

Cuentas Corriente:

DETALLE CUENTA CORRIENTE COMPARATIVO SALDOS AÑO 2025-2024						
BANCO	NRO. CTA	SALDO 2025	SALDO 2024	VARIACIÓN	%	
BANCO DE OCCIDENTE	No. 303 - 01394 - 0	\$ 2.619.841,30	\$ 237.711,00	\$ 2.382.130	1002%	
BANCOLOMBIA	No. 07920989109	\$ 6.069.730,15	\$ 17.485.537,00	\$ (11.415.807)	-65%	
BANCO ITAU	No. 251-02215-8	\$ 127.517.249,55	\$ 202.867.413,00	\$ (75.350.163)	-37%	
BANCO BBVA	No. 001308520-100000108	\$ 6.403.839,14	\$ 335,00	\$ 6.403.504	1911494%	
TOTAL		\$ 142.610.660,14	\$ 220.590.996,00	\$ (77.980.335,86)	-35%	

El saldo en bancos de las cuentas corrientes por valor de \$142.610.660 registrando disminución por valor de \$77.980.335, equivalente a 35%. Respecto al año 2024.

De todas las cuentas antes mencionadas, no existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo.

Fondos de Inversión:

FONDOS DE INVERSIÓN COMPARATIVO SALDOS AÑO 2025-2024						
BANCO	NRO. CTA	SALDO 2025	SALDO 2024	VARIACIÓN	%	
BANCO DE OCCIDENTE	No. 1001001002578	\$ 243.827,11	\$ 227.832,00	\$ 15.995	7%	
BANCO ITAU	No. 253-00005-3	\$ 276.420,95	\$ 257.023,00	\$ 19.398	8%	
BANCO BBVA	No. 160303301	\$ 1.459.669,95	\$ 1.362.188,00	\$ 97.482	7%	
TOTAL		\$ 1.979.918,01	\$ 1.847.043,00	\$ 132.875,01	7%	

Las cuentas por concepto de Fondos de Inversión fueron creadas con el fin de obtener rentabilidad, durante el primer semestre de 2023 se generaron importantes rendimientos a expensas del excedente de flujo de efectivo en su momento.

Actualmente son Utilizadas como canalización de los pagos realizados con tarjetas débito y crédito, especialmente por clientes particulares.

7. Inversiones

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	NOTA	31-dic-25	%	31-dic-24	%	VARIACIONES ABSOLUTA	%
	INVERSIONES	7	\$ 832.000.000	1%	\$ 832.000.000	1%	\$ -	0%
1205	Acciones		\$ 832.000.000	1%	\$ 832.000.000	1%	\$ -	0%

La Sociedad Clínica Asotrauma S.A.S. tiene una Inversión en Trauma-Scan S.A.S. Correspondiente a trescientos setenta y seis mil (376.000) Acciones de Valor Nominal de Dos Mil Pesos (\$2.000) M/Cte cada una, con una participación de capital del 47% en acciones ordinarias correspondiente a \$752.000.000 y 5% acciones preferenciales, el Capital Suscrito y Pagado correspondiente a cuarenta mil acciones (40.000) por valor de \$80.000.000. Total inversión de \$ 832.000.000.

Capitalización de Acciones Traumascan

- De conformidad con Acta No. 19 del año 2020 los miembros accionistas de la compañía autorizaron la repartición de utilidades por valor de \$208.000.000, capitalizable en acciones.
- Mediante acta de asamblea No. 20 del año 2022 los miembros accionistas de la compañía autorizaron la repartición de utilidades no gravadas de la vigencia año 2018 y 2019, por valor de \$ 416.000.000, capitalizadas en acciones.
- En el periodo 2025 TraumaScan SAS No Decretó Dividendos.

Facturación Servicio de TAC y Descuentos

Las compras por prestación de servicios de Tac, corresponden a \$8.545.530.900 y notas crédito por concepto de descuentos correspondientes a \$ 3.445.881.900.

8. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	NOTA	31-dic-25		31-dic-24		VARIACIONES	
				%		%	ABSOLUTA	%
	CUENTAS POR COBRAR NETO	8	\$ 58.657.660.664	71%	\$ 43.083.403.078	65%	\$ 15.574.257.586	36%
1305	Facturacion Pendiente Por Radicar		\$ 928.995.119	1%	\$ 4.349.193.116	7%	\$ (3.420.197.997)	-79%
1306	Clientes		\$ 34.246.301.934	42%	\$ 30.167.859.854	46%	\$ 4.078.442.081	14%
1307	Cartera Pendiente de Aplicar		\$ (3.205.951.534)	-4%	\$ (2.991.842.591)	-5%	\$ (214.108.943)	7%
1360	Reclamaciones		\$ 34.840.382.675	42%	\$ 14.040.665.699	21%	\$ 20.799.716.976	148%
1365	Cuentas Por Cobrar a Trabajadores		\$ 10.357.597	0%	\$ 6.794.589	0%	\$ 3.563.008	52%
1380	Deudores Varios		\$ 192.528.477	0%	\$ 922.384.438	1%	\$ (729.855.961)	-79%
1399	Provisiones por Deterioro Deudores		\$ (8.354.953.605)	-10%	\$ (3.411.652.026)	-5%	\$ (4.943.301.578)	145%

La facturación Pendiente por Radicar por valor de \$ 928.995.119, corresponde a las Facturas que serán radicadas con fecha de 2026, de los cuales \$300.008.086 corresponde a facturación del ADRES.

La Cartera correspondiente a Glosas y cartera sin glosa es de \$69.086.684.609 a 31 de diciembre de 2025, y a 31 de diciembre de 2024 fue de \$44.208.525.552, en comparativo para el año 2025 tiene un aumento de \$24.878.159.057 correspondiente a un 56% originado por cambios originados en el sistema de salud que alteraron la rotación de la cartera.

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-25		31-dic-24		VARIACIONES	
			%		%	ABSOLUTA	%
	CUENTAS POR COBRAR NETO	\$ 69.086.684.609	100%	\$ 44.208.525.552	100%	\$ 24.878.159.057	56%
1306	Clientes	\$ 34.246.301.934	50%	\$ 30.167.859.854	68%	\$ 4.078.442.081	14%
1360	Reclamaciones	\$ 34.840.382.675	50%	\$ 14.040.665.699	32%	\$ 20.799.716.976	148%

La Adres aporta un 37% al total de las glosas pendientes por pago a 31 de diciembre de 2025, equivalente a \$12.863.313.659 y La Previsora Seguros un 30% por valor de \$10.454.233.772.

Las ventas del año 2025 fueron de \$99.302.568.987 y de \$90.468.207.688 el año 2024 un aumento efectivo para mayores cuentas por cobrar de \$8.834.361.299 equivalente a un 12,8% del total de la cartera.

Durante la vigencia 2025 se Castigó cartera de difícil cobro por valor de \$1.078.322.804, un 68% corresponde a cartera de la EPS Asmetsalud.

Cartera a 31 Diciembre de 2025

CLINICA ASOTRAUMA		(CAXTIP23)						Pag. 1
CARTERA POR VENCER - RESUMIDO X TIPO								Fecha: 26.02.02
FECHA DE CORTE: 25.12.31								Hora: 17:33:21
MODO VENCIMTO.: FECHA VENCIMIENTO		MES: DICIEMBRE-2025						Proceso: 25.12.31
Tc	Nombre tipo cartera	Total cartera	Saldo vencido	Vnc 1-7 dias	Vnc 8-14 dias	Vnc 15-21 dias	Vnc 22-28 dias	Vnc + 28 dias
1	EPS CONTRIBUTIVO	6,845,908,825.02	6022,307,288.02	63,777,857.00	38,273,250.00	409,038,821.00	3,928,600.00	308,583,009.00
2	INST PRESTADORAS DE	1,252,124.00	1,252,124.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	CIA ASEGURADORAS	10,751,050,428.03	5813,997,600.75	104,126,670.00	194,206,607.00	861,964,643.41	1,691,183,069.84	1,085,571,837.00
4	PARTICULARES PNAS	21,561,314.00	21,561,314.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	PARTICULARES PNAS	81,702,488.00	62,851,112.00	1,536,576.00	85,800.00	15,277,500.00	315,000.00	1,636,500.00
6	FONDO DE	7,199,919,599.43	5162,961,395.43	0.00	956,193,415.00	0.00	409,655,496.00	671,109,293.00
7	EMPRESAS DE	161,295,949.00	96,747,182.00	45,100.00	17,819,199.00	2,709,468.00	29,037,800.00	14,937,200.00
8	ADMON DE RIESGOS	779,232,982.79	240,045,687.79	10,942,499.00	30,947,100.00	6,140,600.00	22,009,370.00	469,147,726.00
A	ENTIDADES	2,233,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,233,000.00	0.00
B	POLIZAS ESCOLARES	483,714,634.98	197,663,205.98	1,844,700.00	5,045,000.00	183,218,389.00	50,622,985.00	45,320,355.00
C	ADMINIS.DE REGIMEN	8,084,642,498.00	6966,686,190.00	32,223,681.00	1,852,100.00	360,873,927.00	142,360,800.00	580,645,800.00
E	GLOSAS EN TRAMITE	34,091,428,254.04	***,***,***.***	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F	ASEGURADORAS	47,767,180.00	995,900.00	0.00	85,800.00	14,019,700.00	0.00	32,665,780.00
H	ENTIDADES REGIMEN DE	534,733,632.60	533,421,932.60	0.00	1,311,700.00	0.00	0.00	0.00
* TOTAL CARTERA: \$		69,086,442,909.89	***,***,***.***	214,497,083.01	245,819,971.01	1,853,243,048.42	2,351,346,120.84	2,09,617,500.00

A continuación, se detalla la Cartera por Tipos de Entidades con corte al 31 de Diciembre de 202.

CLINICA ASOTRAUMA		(CAXTIP13)						Pag. 1
CARTERA VENCIDA - RESUMIDO X TIPO								Fecha: 25.02.12
FECHA DE CORTE: 24.12.31								Hora: 23:06:29
MODO VENCIMTO.: FECHA VENCIMIENTO		MES: DICIEMBRE-2024						Proceso: 24.12.31
Tc	Nombre tipo de cartera	Total vencido	Saldo x venc	Vnc 1-30 dias	Vnc 31-60 d	Vnc 61-90 d	Vnc + 90 dias	
1	EPS CONTRIBUTIVO 130605	4,481,128,595.28	941,201,377.00	232,210,047.00	416,420,955.00	327,071,584.00	2,564,224,632.28	
2	INST PRESTADORAS DE 130610	2,008,124.00	441,000.00	315,000.00	0.00	0.00	1,252,124.00	
3	CIA ASEGURADORAS 130620	6,359,579,308.21	3,132,778,680.20	638,974,406.70	393,164,964.00	356,440,838.00	1,838,220,419.30	
4	PARTICULARES PNAS 130625	38,519,825.00	50,000.00	17,414,538.00	3,324,212.00	836,179.00	16,894,896.00	
5	PARTICULARES PNAS 130630	80,469,854.00	21,063,000.00	2,827,850.00	32,718,950.00	693,000.00	23,167,054.00	
6	FONDO DE 130635	11,899,390,369.00	808,682,200.00	441,997,793.00	662,589,648.01	1,162,142,482.00	8,823,978,246.00	
7	EMPRESAS DE 130615	207,502,729.00	133,874,732.00	12,453,749.00	5,161,200.00	4,615,300.00	51,397,748.00	
8	ADMON DE RIESGOS 130650	655,335,771.63	340,421,045.00	14,299,118.82	23,273,840.00	27,093,002.00	250,248,765.81	
A	ENTIDADES 130665	20,209,049.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,209,049.00	
B	POLIZAS ESCOLARES 130660	491,452,825.00	207,998,208.00	54,525,649.00	12,720,911.00	14,048,100.00	202,159,957.00	
C	ADMINIS.DE REGIMEN 130606	5,262,301,915.99	856,547,413.00	448,951,949.00	487,531,453.00	547,260,452.00	2,922,010,648.99	
E	GLOSAS EN TRAMITE 136010	14,040,517,767.30	0.00	125,338,484.01	225,538,526.01	317,581,922.11	11,372,058,834.80	
F	ASEGURADORAS 130660	108,850,700.00	101,837,000.00	5,900,100.00	386,200.00	480,800.00	246,600.00	
H	ENTIDADES REGIMEN DE 130675	561,258,719.41	84,098,609.00	39,758,820.00	77,612,731.00	207,395,236.21	152,393,323.20	
* TOTAL CARTERA: \$		44,208,525,552.86	6,628,993,264.21	2,034,967,504.53	3,340,443,590.03	3,965,658,895.28	28,238,462,298.38	

Rotación Cuentas Por Cobrar

La rotación de cartera al cierre de diciembre 2025 fue de 193 días, durante el primer semestre la rotación de cartera fue de 176 días.

De acuerdo con el comportamiento histórico de cartera de los últimos 5 años se determinó establecer rangos de vencimiento de la cartera y aplicar unos porcentajes a los rangos de acuerdo con la evidencia objetiva a los siguientes tipos de clientes con el fin de aplicar el deterioro, de tal manera que las cuentas de difícil cobro son provisionadas clasificándolas por tipo de Entidad y la Edad de la cartera de acuerdo a los siguientes parámetros.

DIAS CARTERA		E.P.S - GLOSAS - SECRETARIAS	ASEGURADORAS	CONSORCIOS	OTROS
181	360	15%	5%	15%	5%
361	720	30%	15%	30%	20%
721	1100	50%	30%	60%	50%
>	1101	100%	50%	100%	100%
>	1361		100%		

Se espera recuperar esta cartera realizando gestión de cobro de cartera y conciliaciones de glosas.

Los movimientos de la provisión por deterioro del valor de las cuentas a cobrar de clientes y otras cuentas a cobrar ha sido el siguiente:

DETERIORO DE CARTERA

AÑO DETERIORO	SALDO INICIAL	AUMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO FINAL
2015	\$ 2.402.228.562	\$ 551.050.801		\$ 2.953.279.363
2016	\$ 2.953.279.363	\$ 851.394.082		\$ 3.804.673.445
2017	\$ 3.804.673.445	\$ -	\$ 664.180.785	\$ 3.140.492.660
2018	\$ 3.140.492.660	\$ 1.162.686.752	\$ -	\$ 4.303.179.412
2019	\$ 4.303.179.412	\$ 2.573.301.433	\$ 2.187.003.051	\$ 4.689.477.794
2020	\$ 4.689.477.794	\$ 1.659.649.692	\$ 317.748.198	\$ 6.031.379.288
2021	\$ 6.031.379.288	\$ 746.932	\$ 3.631.144.538	\$ 2.400.981.682
2022	\$ 2.400.981.682		\$ 4.126.985	\$ 2.396.854.697
2023	\$ 2.396.854.697		\$ 886.178.791	\$ 1.510.675.906
2024	\$ 1.510.675.906	\$ 1.900.976.120		\$ 3.411.652.026
2025	\$ 3.411.652.026	\$ 4.943.301.579		\$ 8.354.953.605

El deterioro a 31 de diciembre de 2025 es de \$8.354.953.605 mayor en un 144% respecto el año 2024, equivalente a \$3.411.652.026.

El recaudo pendiente por descargar en cartera corresponde a montos recibidos en los bancos, los cuales se identifica la entidad cliente que lo realizó, sin embargo, están en

gestión la identificación de cada una de las facturas pagadas, el monto es de \$3.205.951.534 Principalmente un 63% corresponde a la entidad Nueva EPS.

Hechos relevantes que hicieron efecto en la cartera desde el año 2022 y tienen relevancia en los saldos actuales.

Para el mes de diciembre de 2022, por medio del decreto 2497 de 2022, La cobertura de servicios de salud de que trata el Decreto solo será aplicable para las pólizas del Seguro Obligatorio de Accidentes de Tránsito –SOAT correspondiente a las categorías de vehículos que hacen parte del rango diferencial por riesgo expedida en la medida.

Los servicios de salud que superen los 300 salarios mínimos legales diarios vigentes y hasta 800 salarios mínimos legales diarios vigentes, serán reconocidos por la Administradora de Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud - ADRES- en los términos señalados por el literal b) del numeral 4 del artículo 199 del Estatuto Orgánico del Sistema Financiero, modificado por el numeral 7 del artículo 244 de la Ley 100 de 1993.

Los Deudores Varios son por valor de \$922.384.438 corresponden a:

- Títulos Pendiente por Reembolso, correspondiente a Embargo DIAN del año 2024 y 2023 por valor de \$ 17.084.064.
- Cuentas por cobrar al Municipio de Ibagué, por concepto de Mayores valores retenidos en Retención de Industria y comercio, para los periodos 2022,2023 y 2024, por valor de \$67.088.503, Solicitud de reintegro tramitada en el año 2024 y 2025.
- Participación en cuentas por cobrar Unión Temporal por valor de \$21.090.342, de igual forma tenemos cuentas por pagar por valor de \$9.255.853.
- Incapacidades por Enfermedad General, ARL ó Licencias de Maternidad ó Paternidad que se encuentran en trámite de cobro ante las Entidades respectivas, el total de este rubro a 31 de diciembre de 2025 corresponde a \$ 32.410.487, de periodos anteriores al año 2022.
- Otras cuentas por cobrar por valor de \$21.121.985.

Las cuentas por cobrar a empleados son de \$10.357.597 estos valores vienen siendo descontados mensualmente como descuento de nómina.

9. Inventarios

Corresponde al saldo de los artículos adquiridos para la prestación de servicio de salud, por concepto de Medicamentos, Material Médico Quirúrgico, Material de Imagenología los cuales no requieren ser sometidos a ningún proceso de transformación, explotación o cultivo, construcción o tratamiento.

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-25		31-dic-24		VARIACIONES	
			%		%	ABSOLUTA	%
	INVENTARIOS	\$ 819.096.276	1%	\$ 604.610.543	1%	\$ 214.485.733	35%
1415	Medicamentos	\$ 232.913.527	0%	\$ 110.120.357	0%	\$ 122.793.170	112%
1420	Material Medico Quirúrgico	\$ 563.083.692	1%	\$ 473.064.033	1%	\$ 90.019.659	19%
1424	Material de Imagenología	\$ 25.734.380	0%	\$ 24.061.476	0%	\$ 1.672.904	7%
1499	Obsolescencia	\$ (2.635.323)	0%	\$ (2.635.323)	0%	\$ -	0%

Para la medición al cierre del año 2025 el área de farmacia evaluó los inventarios y no determino deterioro para los mismos, esto con ocasión de la rotación oportuna de los productos, de igual forma para el año 2025 no tenemos venta al público de medicamentos.

10. Propiedades, planta y equipo

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-25		31-dic-24		VARIACIONES	
			%		%	ABSOLUTA	%
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 14.745.935.825	16%	\$ 15.491.106.822	23%	\$ (745.170.997)	-5%
1508	Construcciones y Edificaciones en Curso	\$ 698.268.147	1%	\$ 754.084.859	1%	\$ (55.816.712)	-7%
1512	Maquinaria y Equipos	\$ 185.000.025	0%	\$ 185.000.025	0%	\$ -	0%
1516	Construcciones y edificaciones	\$ 13.183.454.711	14%	\$ 12.924.115.485	19%	\$ 259.339.226	2%
1520	Maquinaria y Equipo	\$ 1.108.889.860	1%	\$ 1.091.947.640	2%	\$ 16.942.220	2%
1524	Equipo de Oficina	\$ 295.634.561	0%	\$ 295.634.561	0%	\$ -	0%
1528	Equipo de Computo y comunicaciones	\$ 1.277.713.484	1%	\$ 1.111.305.214	2%	\$ 166.408.270	15%
1532	Maquinaria y Equipo Medico Científico	\$ 5.033.953.979	5%	\$ 4.936.183.267	7%	\$ 97.770.712	2%
1556	Acueducto y Plantas	\$ 46.097.045	0%	\$ 46.097.045	0%	\$ -	0%
1588	Ppye en Tránsito	\$ 4.820.000	0%	\$ 4.820.000	0%	\$ -	0%
1590	Propiedad Inversión	\$ 1.104.583.200	1%	\$ 1.104.583.200	2%	\$ -	0%
1592	Depreciacion Acumulada	\$ (8.192.479.187)	-9%	\$ (6.962.664.474)	-10%	\$ (1.229.814.713)	18%

La base de Medición de la propiedad planta y equipo, se da mediante el reconocimiento inicial al costo, menos la depreciación acumulada y menos las partidas por deterioro.

Durante la Vigencia 2025 Se crearon activos por valor de \$540.460.428.

Por política las compras de activos que superen un SMMLV, y que cumpla las condiciones para ser clasificadas como Propiedad, Planta y Equipo se contabilizan en esta partida y se deprecian en el mismo mes.

DEPRECIACIÓN

El método de depreciación utilizado es el método de línea recta, sobre el costo ajustado y fecha de adquisición. La compañía no define valor residual para sus activos, a excepción de los vehículos, ya que se utilizarán hasta agotar su vida útil.

Vida Útiles De Depreciación

La Clínica Asotrauma SAS ha definido a través de criterios profesionales de uso, las vidas útiles para definir el periodo de depreciación el cual se encuentra a 31 de diciembre de 2024 entre los siguientes rangos:

- Construcciones y Edificaciones entre 20 y 100 años.
- Maquinaria y equipo entre 1 mes y 30 años.
- Equipo de oficina entre 1 mes y 11 años.
- Equipo de computación y comunicación entre 1 mes y 12 años.
- Equipo Médico Científico entre 1 mes y 30 años.

11. Intangibles

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-25	%	31-dic-24	%	VARIACIONES ABSOLUTA	%
	INTANGIBLES	\$ 80.151.966	0%	\$ 63.166.491	0%	\$ 16.985.475	27%
1625	Derechos	\$ 83.300.000	0%	\$ 83.300.000	0%	\$ -	0%
1635	Licencias	\$ 378.331.175	0%	\$ 275.383.709	0%	\$ 102.947.466	37%
1698	Amortización	\$ (381.479.209)	0%	\$ (295.517.218)	0%	\$ (85.961.991)	29%

Los activos intangibles, se miden por su costo, que comprende:

- El costo de adquisición
- Impuestos no recuperables
- Cualquier otro costo atribuible en la preparación del activo para su uso.
- Menos cualquier descuento o rebaja.

INTANGIBLES RELEVANTES

Adquisición de derechos fuentes software gema por valor de \$ 83.300.000 en septiembre de 2018 por una vigencia de 10 años de amortización con un saldo a 31 de diciembre de 2025 por valor de \$22.467.832

Licencia SG APX 320 Antivirus adquirida a Corporación Maestre S.A.S por valor de \$76.454.712, adquirida el 23 de marzo de 2022, por una vigencia de 36 meses, se encuentra un saldo de \$ 0 al 31 de diciembre de 2025.

Licencia de Seguridad Perimetral adquirida a SITE SECURITY SAS el día 30 de Abril de 2025, con vigencia de 36 meses por valor de \$70.836.363 Saldo a 31 de diciembre de \$53.127.270.

Licencia Windows, adquirida a MSC COMPUCITY, Periodo de 5 Años por valor de \$4.944.000 saldo de \$3.416.853 a 31 de diciembre 2025.

Métodos de amortización. Se amortizan a lo largo de su vida útil, por el método de línea recta;

Los derechos, se amortizan a 10 años.

Las licencias, se amortizan a 2 años, antivirus.

Las licencias, se amortizan a 1 años, cuenta de correo electrónico.

12. Activos por Impuestos Corrientes

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-25		31-dic-24		VARIACIONES	
			%		%	ABSOLUTA	%
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 4.785.651.643	5%	\$ 3.315.504.407	5%	\$ 1.470.147.236	44%
1715	Activos Impuestos Ctes Nacionales	\$ 4.760.021.240	5%	\$ 3.287.992.459	5%	\$ 1.472.028.781	45%
1720	Activos Impuestos Ctes Distintos a Nacionales	\$ 25.630.403	0%	\$ 27.511.948	0%	\$ (1.881.544)	-7%

Se miden al valor del costo; son anticipos para el pago de impuesto de la sociedad; se clasifican del orden Nacional y Territoriales se registran contablemente de acuerdo con el reporte de pagos de las Entidades Clientes y se legalizan con las Certificaciones de Retenciones otorgadas por los clientes.

La composición de los impuestos corrientes nacionales es:

AUTORRENTA AÑO 2025

Se liquidó conforme los ingresos fiscales la tarifa 1,1% definida en el decreto 261 de 2023, como autorretención de renta, liquidado hasta el mes de mayo 2025; con los cambios introducidos en el decreto 572 del 28 de mayo de 2025, se aumentó la tarifa de la actividad de Clínicas y Hospitales Código CIU 8610 a 3,5%. Generando un mayor pago mensual que impacto la caja en \$1.481.091.600; pagos que fueron efectuados mensualmente en la declaración de retención en la fuente.

RETENCIÓN EN LA FUENTE

Se contabilizaron los valores de acuerdo con el soporte que envían las entidades clientes al momento del pago, el valor es de \$1.480.566.639 pendiente de cruzar información una vez las entidades generen los certificados de retención en la fuente de la vigencia 2025, el cual tiene plazo por normativa hasta el 31 de marzo de cada año. Una vez tengamos estos soportes se realizará el respectivo cruce contable con el pasivo registrado.

DESCUENTO TRIBUTARIO

Se contabilizó como descuento tributario los valores correspondientes a IVA de activos fijos productivos adquiridos durante la vigencia 2025 y que cumple con los criterios para este concepto, saldo al 31 de diciembre 2025 de \$43.628.931.

RETENCIÓN DE ICA

Se contabilizaron los valores de acuerdo con el soporte que envían las entidades clientes al momento del pago, el valor es de \$25.630.403 pendiente de cruzar información una vez las entidades generen los certificados de retención de ICA de la vigencia 2025, el cual tiene

plazo por normativa hasta el 31 de marzo de cada año. Una vez tengamos estos soportes se realizará el respectivo cruce contable con el pasivo registrado.

13. Otros Activos

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-25		31-dic-24		VARIACIONES ABSOLUTA	
		\$	%	\$	%	\$	%
	OTROS ACTIVOS	\$ 227.681.112	0%	\$ 141.347.846	0%	\$ 86.333.266	61%
1830	Anticipos y Avances	\$ 221.980.699	0%	\$ 137.876.128	0%	\$ 84.104.571	61%
1845	Gastos Pagados por Anticipado	\$ 5.700.413	0%	\$ 3.471.718	0%	\$ 2.228.695	64%

Se miden al valor del costo; son anticipos para el pago proveedores, contratistas, trabajadores y otros anticipos.

Anticipos y Avances. Realizados a proveedores, contratistas.

Los anticipos pendientes por legalizar corresponden a \$ 221.980.699 al cierre 31 de diciembre de 2025, a continuación, se detallan:

Anticipos y Avances. Por concepto de anticipos originados durante el periodo y están en curso la ejecución para la legalización en el primer periodo de 2026.

Anticipo a Contratistas \$93.700
Anticipo a proveedores \$175.032.456

Gastos Pagados por anticipado. Por concepto de pólizas de seguros que están vigentes y se amortizan mensualmente hasta agotar su valor. El saldo a 31 de diciembre de 2025, es de \$5.700.413.

Corresponde a póliza Pyme que se están amortizando y fueron adquiridas en virtud del vencimiento que se surte el 8 de enero 2025.

14. Activos por Impuesto Diferido

Es el resultado de comparar los activos y pasivos contables de la clínica, con el valor fiscal al 31 de diciembre 2025.

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-25		31-dic-24		VARIACIONES ABSOLUTA	
		\$	%	\$	%	\$	%
	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	\$ 1.450.244.770	2%	\$ 1.355.655.535	2%	\$ 94.589.235	7%
1905	Impuesto Diferido	\$ 1.450.244.770	2%	\$ 1.355.655.535	2%	\$ 94.589.235	7%

Al comparar los activos y pasivos contables con las cifras fiscales se identificaron diferencias temporarias que generaron el reconocimiento de impuesto diferido activo a 31

de diciembre 2025 por valor de \$ 1.450.244.770 representando un aumento de 7% originado principalmente por la diferencia en el valor de los activos contables respecto el valor fiscal. Este valor infiere en recuperación de impuestos en periodos posteriores al cierre fiscal.

En términos de pasivo, se identificaron diferencias temporarias que generan reconocimiento de pasivo por valor de \$ 766.238.523, para el presente año tenemos reversión de gasto por valor de \$557.527.751.

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-25	%	31-dic-24	%	VARIACIONES ABSOLUTA	%
	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	\$ 766.238.523	2%	\$ 1.229.177.039	4%	\$ (462.938.516)	38%
2905	Impuesto Renta Diferido	\$ 766.238.523	2%	\$ 1.229.177.039	4%	\$ (462.938.516)	38%

15. Obligaciones Financieras e Instrumentos Derivados.

Los pasivos financieros, son medidos al costo amortizado.

Las obligaciones con la banca a 31 de diciembre 2025 son de \$12.659.246 correspondiente a uso de la Tarjeta de Crédito empresarial, utilizada como medio de pago, y su pago se difiere a una cuota para no generar gasto financiero; referente a créditos con la banca, la entidad no tiene créditos activos.

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-25	%	31-dic-24	%	VARIACIONES ABSOLUTA	%
	OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO	\$ 12.659.246	0%	\$ 10.874.045	0%	\$ 1.785.201	16%
2105	Tarjeta de Crédito Empresarial	\$ 12.659.246	0%	\$ 10.874.045	0%	\$ 1.785.201	16%

16. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-25	%	31-dic-24	%	VARIACIONES ABSOLUTA	%
	PROVEEDORES	\$ 17.979.639.697	43%	\$ 12.961.724.436	40%	\$ 5.017.915.261	39%
2205	Nacionales	\$ 17.979.639.697	43%	\$ 12.961.724.436	40%	\$ 5.017.915.261	39%
	PASIVOS FINANCIEROS						
	CUENTAS POR PAGAR	\$ 12.100.594.594	29%	\$ 9.177.499.071	28%	\$ 2.923.095.523	32%
2335	Costos y Gastos Por Pagar	\$ 7.088.575.039	17%	\$ 5.457.430.846	17%	\$ 1.631.144.193	30%
233525	Honorarios	\$ 4.203.794.896	10%	\$ 2.550.939.245	8%	\$ 1.652.855.651	65%
2355	Deudas con Socios	\$ 340.620.000	1%	\$ 684.235.694	2%	\$ (343.615.694)	-50%
2380	Acreedores Varios	\$ 467.604.659	1%	\$ 484.893.286	1%	\$ (17.288.627)	-4%

* Del saldo de Proveedores, corresponde el 83% a Traumatol S.A.S (proveedor de Material de Osteosíntesis y ortopedia).

* Los Costos y Gastos por Pagar por valor total de \$ 12.100.594.594, se detallan los principales rubros así:

- Honorarios Revisoría Fiscal \$7.898.200
- Honorarios Junta Directiva \$22.075.188

- Honorarios Médicos Especialistas y \$3.923.683.687.
- Honorarios UCI \$26.190.419.
- Servicios \$6.618.006.236; 80% corresponde a TRAUMASCAN SAS \$5.266.600.966.
- Servicios de Uci \$ 252.384.367.
- Servicio de Laboratorio \$304.985.729.
- Servicios de Resonancia \$107.066.187.
- Servicio Aseo \$ 214.643.133.
- Servicio de Lavandería \$ 104.788.708.
- Otros Servicios \$ 367.537.146.

Deudas Con Accionistas \$ 340.620.000, durante el año 2025 se decretaron dividendos por valor de \$1.320.000.000.

Los Acreedores varios por valor de \$ 467.604.658 corresponde a:

- Cuentas Por pagar Operación UCI \$ 431.999.999.
- Otras Cuentas por Cobrar: \$19.276.751
- Cuentas por pagar, prestamos de farmacias \$ 7.072.055
- Cuentas En participación Unión Temporal \$9.255.853.

17. Pasivos por impuestos corrientes

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-25	%	31-dic-24	%	VARIACIONES ABSOLUTA	%
	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	\$ 5.564.736.985	13%	\$ 4.349.619.846	13%	\$ 1.215.117.139	28%
2404	De Renta y Complementarios	\$ 5.061.595.000	12%	\$ 4.092.945.010	13%	\$ 968.649.990	24%
2410	Impuesto al Valor Agregado	\$ 12.944.397	0%	\$ 2.686.000	0%	\$ 10.258.397	382%
2412	Impuesto de Industria y Comercio	\$ 49.617.000	0%	\$ 26.538.000	0%	\$ 23.079.000	87%
2465	Retención en la Fuente	\$ 414.830.597	1%	\$ 209.279.613	1%	\$ 205.550.984	98%
2467	Retención de IVA	\$ 2.531.751	0%	\$ 643.281	0%	\$ 1.888.470	294%
2468	Retención Impuesto de Industria y Comercio Ibagué	\$ 6.089.733	0%	\$ 5.919.627	0%	\$ 170.106	3%
2469	Retención Impuesto de Industria y Comercio Bogotá	\$ 17.128.507	0%	\$ 11.608.315	0%	\$ 5.520.192	48%

DE RENTA Y COMPLEMENTARIO: del ítem que corresponde al impuesto de Renta y Complementarios de la Vigencia 2025, Calculado a la tarifa del 35% con su correspondiente conciliación contable y fiscal estimada para determinar el valor del impuesto de renta periodo gravable del 2025.

La declaración de renta es calculada teniendo en cuenta lo dispuesto por la normatividad tributaria Vigente.

El artículo 7 de la Ley 2155 de 2021 modificó el inciso 1 y adicionó un párrafo 8 al artículo 240 del Estatuto Tributario –ET–, estableciendo que 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 complementario, será del 35 % a partir del año gravable 2022 y a la fecha no ha tenido modificaciones.

IMPUESTO DE RENTA 2025		
TOTAL IMPUESTO A CARGO	\$	5.136.900.000
ANTICIPO RENTA AÑO ANTERIOR 2024	\$	538.700.000
AUTORRETENCIONES	\$	2.639.478.000
RETENCIONES ESTIMADAS	\$	1.471.160.000
ANTICIPO RENTA AÑO 2026	\$	-
SALDO A PAGAR ESTIMADO	\$	487.562.000

Al comparar los activos y pasivos contables con las cifras fiscales se identificaron diferencias temporarias que generaron reversión de impuesto diferido por valor de \$571.398.304, el cual tiene impacto en la utilidad de accionistas.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO: Impuestos de Iva periodo Sep/Dic 2025 por valor de \$12.944.397 este impuesto se genera por la prestación servicio de esterilización con terceros y arrendamientos, la presentación de este tributo es cuatrimestral de conformidad con el rango de ingresos.

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO: Causación impuesto año gravable 2025 corresponde a ICA de actividades gravadas, avisos y tableros e impuesto bomberil, para la ciudad de Ibagué el valor a pagar es de \$ 49.565.000 y a favor del Distrito Capital Bogotá, \$ 52.000.

RETENCION EN LA FUENTE: Corresponde a retenciones practicadas durante el mes de diciembre de 2023 a los proveedores, por valor de \$ 414.830.597, incluye el autorrenta del mismo mes.

18. Obligaciones laborales y de seguridad social

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-25	%	31-dic-24	%	VARIACIONES ABSOLUTA	%
	OBLIGACIONES LABORALES Y SEGURIDAD SOCIAL	\$ 3.186.777.216	8%	\$ 3.390.219.639	10%	\$ (203.442.423)	-6%
2505	Nomina por Pagar	\$ 650.932.495	2%	\$ 1.007.755.826	3%	\$ (356.823.331)	-35%
2510	Cesantias	\$ 1.221.864.327	3%	\$ 1.154.665.815	4%	\$ 67.198.512	6%
2515	Intereses a las Cesantias	\$ 141.862.383	0%	\$ 136.404.824	0%	\$ 5.457.559	4%
2520	Prima De Servicios	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	100%
2525	Vacaciones Consolidadas	\$ 632.135.657	2%	\$ 591.705.447	2%	\$ 40.430.210	7%
2540	Liquidación de Contrato	\$ 17.116.520	0%	\$ 2.399.154	0%	\$ 14.717.366	613%
2550	Licencias Maternidad y Paternidad	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	100%
2570	Retenciones y Aportes de Nómina	\$ 522.865.834	1%	\$ 497.288.573	2%	\$ 25.577.261	5%

Esta cuenta refleja las obligaciones que tiene la clínica con sus empleados por concepto de nómina y prestaciones sociales.

Los pasivos por beneficios a empleados corresponden a obligaciones de ley con los empleados a corto plazo, los cuales son cancelados oportunamente. La Compañía no tiene planes de beneficios post empleo y realiza todas las cotizaciones de pensiones a fondos privados y Colpensiones de acuerdo con lo elegido por el empleado.

Los pasivos por las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente y se consolidan individualmente al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales vigentes.

Las cesantías de la vigencia 2025, tiene programación de pago antes del 14 de febrero de 2025 y los intereses se cancelarán el 31 de enero de 2026.

Las Vacaciones son registradas contablemente como pasivo a medida que se va causando mensualmente con el fin de consolidar y pagar en su vencimiento a los empleados en el momento en que salgan a disfrutar de éstas.

Retención y aportes de nómina corresponde a los aportes de seguridad social y parafiscal para ser pagados de acuerdo con los plazos determinados por la ley y aportes asociados fondo de empleados Foemas.

Durante la vigencia 2025 se reconocieron los siguientes conceptos por beneficios a empleados los cuales fueron clasificados como gasto administrativo y costos de personal.

Suma de COSTOS A DIC 2025	UNIDAD FUNCIONAL							
NOMBRE CUENTA	Administración	Urgencias	Consulta Externa	Hospitalización	Quirofano	Apoyo Diagnostico	UCI	Costos Personal 2025
SUELDOS	\$ 3.701.196.746	\$ 1.589.386.039	\$ 529.738.569	\$ 2.530.464.525	\$ 2.009.895.648	\$ 446.961.340	\$ 1.498.693.328	\$ 12.306.336.195
APORTES A PENSION	\$ 486.529.070	\$ 252.743.892	\$ 70.409.105	\$ 392.786.708	\$ 305.841.162	\$ 112.107.182	\$ 212.357.366	\$ 1.832.774.485
RECARGOS ORDINARIOS Y FESTIVOS	\$ 161.494.118	\$ 342.651.235	\$ 23.367.507	\$ 523.584.512	\$ 403.676.261	\$ 97.501.880	\$ 228.315.421	\$ 1.780.590.934
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 363.663.443	\$ 182.087.672	\$ 52.625.656	\$ 279.925.018	\$ 219.873.146	\$ 58.763.933	\$ 152.852.572	\$ 1.309.791.440
CESANTIAS	\$ 364.012.082	\$ 181.232.791	\$ 52.592.543	\$ 278.693.651	\$ 219.294.023	\$ 58.642.759	\$ 152.703.362	\$ 1.307.171.210
VACACIONES	\$ 255.137.112	\$ 114.120.702	\$ 35.079.707	\$ 172.330.097	\$ 134.596.661	\$ 62.657.558	\$ 102.337.606	\$ 876.259.442
CAJA DE COMPENSACION	\$ 173.671.756	\$ 82.747.550	\$ 23.486.425	\$ 127.184.145	\$ 100.722.077	\$ 27.500.139	\$ 72.878.507	\$ 608.190.600
AUXILIO DE TRANSPORTE	\$ 172.419.994	\$ 71.544.705	\$ 43.068.136	\$ 94.101.300	\$ 93.889.569	\$ 17.729.307	\$ 32.780.275	\$ 525.533.286
SALARIO INTEGRAL	\$ 395.959.480							\$ 395.959.480
ADMINISTRADORA RIESGOS	\$ 102.362.100	\$ 47.127.631	\$ 13.638.437	\$ 73.738.306	\$ 59.060.973	\$ 32.536.503	\$ 41.371.750	\$ 369.835.700
SUELDO APRENDIZ SENA-PASANTE	\$ 239.373.433							\$ 239.373.433
BONIFICACIONES	\$ 25.414.201	\$ 22.013.526	\$ 4.572.706	\$ 72.141.230	\$ 35.472.300	\$ 916.302	\$ 41.691.848	\$ 202.222.113
INTERESES A LA CESANTIAS	\$ 40.737.011	\$ 21.148.045	\$ 5.942.281	\$ 31.714.510	\$ 24.455.733	\$ 6.599.030	\$ 18.194.200	\$ 148.790.809
DOTACION Y SUMINISTROS	\$ 52.138.211	\$ 13.688.242	\$ 4.068.086	\$ 20.573.698	\$ 11.912.486	\$ 2.594.018	\$ 6.241.529	\$ 111.216.270
AUXILIO EDUCATIVO	\$ 54.916.086							\$ 54.916.086
APORTES A SALUD	\$ 29.412.028	\$ 341.989	\$ 145.121	\$ 70.463	\$ 71.899	\$ 121.242	\$ 115.795	\$ 30.278.537
COMISION CON VINCULO LABORAL	\$	\$ 181.809	\$ 76.550	\$ 240.964	\$ 4.398.791	\$ 22.813.735	\$ 191.375	\$ 27.903.224
APORTE SALUD 4% APRENDICES	\$ 20.209.700							\$ 20.209.700
IVA COMO COSTO	\$ 5.902.960	\$ 1.680.849	\$ 461.020	\$ 2.287.701	\$ 1.400.456	\$ 304.447	\$ 721.974	\$ 12.759.407
EXAMENES MEDICOS OCUPACIONALES	\$ 12.659.000							\$ 12.659.000
VARIACION TRANSIT-SALARIO	\$ 11.654.043							\$ 11.654.043
APORTES AL I.C.B.F.	\$ 8.798.890							\$ 8.798.890
APORTES AL SENA	\$ 5.866.195							\$ 5.866.195
AUXILIO DE RODAMIENTO	\$ 5.751.588							\$ 5.751.588
AUXILIO DE MOVILIZACION	\$ 2.055.000							\$ 2.055.000
CAPACITACION AL PERSONAL	\$ 530.000							\$ 530.000
Costos Personal 2025	\$ 6.691.864.246	\$ 2.922.696.677	\$ 859.271.849	\$ 4.599.836.828	\$ 3.624.561.187	\$ 947.749.374	\$ 2.561.446.907	\$ 22.207.427.068

19. Otros Pasivos

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-25	%	31-dic-24	%	VARIACIONES ABSOLUTA	%
	OTROS PASIVOS	\$ 159.582.706	0%	\$ 197.084.032	1%	\$ (37.501.326)	-19%
2605	Provisión Para Costos y Gastos	\$ -	0%	\$ 1.454	0%	\$ (1.454)	100%
2625	Provisión Activos.	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	100%
2805	Por prestación de Servicios	\$ 133.573.906	0%	\$ 173.389.528	1%	\$ (39.815.622)	-23%
2810	Depósitos Recibidos	\$ 20.280.000	0%	\$ 20.229.800	0%	\$ 50.200	0%
2815	Ingresos Recibidos para Terceros	\$ 5.728.800	0%	\$ 3.463.250	0%	\$ 2.265.550	65%
2840	UTILIDADES CUENTAS EN PART.	\$ 367.183.643	1%	\$ 374.723.709	1%	\$ (7.540.066)	-2%

Otros Pasivos representados así:

Anticipos y Avances recibidos por prestación de servicios por concepto de copagos, cuotas moderadoras saldo por cruzar una vez se factura y anticipos de entidades que no tenemos saldo en cartera por aplicar, equivalente a \$133.573.906.

Depósitos Recibidos por valor de \$ 20.000.000 corresponde a manejo de bienes en comodato de equipo bomba de infusión y 229.800 recibidos para terceros.

Ingresos recibidos para terceros por valor de \$ 5.728.800.

La entidad tiene un contrato de cuentas en participación con el Dr. Guillermo Diaz, con un activo de \$ 87.750.000 que corresponde al 50% del valor de los equipos, Cuentas por pagar de \$367.183.643 Utilidad de los siguientes periodos:

Saldo Utilidad Año 2023 \$ 59.108.857

Saldo Utilidad Año 2024 \$ 167.567.982

Saldo Utilidad Año 2025 \$ 140.506.804

Su manejo fiscal se realiza conforme lo establecido en el artículo 18 del estatuto tributario, modificado por la ley 1819 de 2016.

A 31 de diciembre 2025 se encuentra la siguiente información para efectos fiscales de los socios ocultos, Dr. Guillermo Antonio Diaz García.

CONTRATO CUENTA EN PARTICIPACION - ECOGRAFO								
ENERO - DICIEMBRE 2025			Participación		Participación			
MES	INGRESOS NETOS	COSTOS Y GASTOS	UTILIDAD OPERATIVA	Dr. Guillermo Diaz	Clinica Asotrauma	BASE	RETEFUENTE	TOTAL
ENERO	\$ 68.043.894	\$ 24.174.995	\$ 43.868.899	\$ 21.934.450	\$ 21.934.450	\$ 21.934.450	\$ 767.706	\$ 21.166.744
FEBRERO	\$ 48.035.024	\$ 22.905.790	\$ 25.129.234	\$ 12.564.617	\$ 12.564.617	\$ 12.564.617	\$ 439.762	\$ 12.124.855
MARZO	\$ 52.487.390	\$ 16.129.453	\$ 36.357.937	\$ 18.178.968	\$ 18.178.968	\$ 18.178.968	\$ 636.264	\$ 17.542.705
ABRIL	\$ 43.980.182	\$ 21.052.740	\$ 22.927.442	\$ 11.463.721	\$ 11.463.721	\$ 11.463.721	\$ 401.230	\$ 11.062.491
MAYO	\$ 47.431.331	\$ 20.844.723	\$ 26.586.608	\$ 13.293.304	\$ 13.293.304	\$ 13.293.304	\$ 465.266	\$ 12.828.038
JUNIO	\$ 43.705.723	\$ 17.835.246	\$ 25.870.477	\$ 12.935.238	\$ 12.935.238	\$ 12.935.238	\$ 452.733	\$ 12.482.505
JULIO	\$ 41.148.750	\$ 20.427.828	\$ 20.720.922	\$ 10.360.461	\$ 10.360.461	\$ 10.360.461	\$ 362.616	\$ 9.997.845
AGOSTO	\$ 41.297.833	\$ 19.459.216	\$ 21.838.617	\$ 10.919.308	\$ 10.919.308	\$ 10.919.308	\$ 382.176	\$ 10.537.133
SEPTIEMBRE	\$ 35.860.336	\$ 23.211.345	\$ 12.648.991	\$ 6.324.496	\$ 6.324.496	\$ 6.324.496	\$ 221.357	\$ 6.103.138
OCTUBRE	\$ 41.291.488	\$ 22.578.107	\$ 18.713.381	\$ 9.356.690	\$ 9.356.690	\$ 9.356.690	\$ 327.484	\$ 9.029.206
NOVIEMBRE	\$ 47.859.781	\$ 22.682.421	\$ 25.177.360	\$ 12.588.680	\$ 12.588.680	\$ 12.588.680	\$ 440.604	\$ 12.148.076
DICIEMBRE	\$ 31.136.153	\$ 19.618.890	\$ 11.517.263	\$ 5.758.631	\$ 5.758.631	\$ 5.758.631	\$ 274.564	\$ 5.484.067
TOTAL	\$ 542.277.885	\$ 250.920.754	\$ 291.357.131	\$ 145.678.565	\$ 145.678.565	\$ 145.678.565	\$ 5.171.762	\$ 140.506.803

20. Pasivos no corrientes

Provision Litigios Y Demandas

DETALLE DE CUENTA	31-dic-24	%	31-dic-23	%	VARIACIONES ABSOLUTA	%
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	\$ 1.229.177.039	4%	\$ 1.187.357.734	6%	\$ 41.819.305	4%
Impuesto Renta Diferido	\$ 1.229.177.039	4%	\$ 1.187.357.734	6%	\$ 41.819.305	4%

Pasivo en el que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento; no se conoce con certeza a fecha posible de desembolso.

Corresponde a la provisión por concepto de Contingencias por Procesos Civiles en Contra de Clínica Asotrauma S.A.S.

De conformidad con lo certificado por la coordinación de asuntos legales, los procesos de responsabilidad medica en contra se encuentran valorados por debajo del 51%, por ello revelamos cada uno de acuerdo con lo siguiente:

PROCESOS DE RESPONSABILIDAD MEDICA - DEMANDADA CLINICA ASOTRAUMA S.A.S										
No.	DEMANDANTE	HECHOS RECLAMADOS	ANALISIS DE RIESGO	VALOR DE LAS PRETENSIONES	VALORACION DE LA CONTINGENCIA	CLASE DE PROCESO	PORCENTAJE DE PROVISION	JUZGADO	RADICACION	ULTIMA ACTUACION
1	ANA DELA GUTIERREZ DE GUTIERREZ (GEPD) 25.535.756 LUIS ENRIQUE GUTIERREZ CABEZAS Y OTROS	Presenta Presunta negligencia en la prestación de servicios de salud - ANA DELA GUTIERREZ DE GUTIERREZ (GEPD) 25.535.756 evento: escorpionic	MEDIO -BAJO	\$ 1.972.000.000	\$ 493.000.000	RESPONSABILIDAD MEDICA	25%	JUZGADO DE DESPACHO - Juzgado 006 Administrativo de Bogotá - Oral	2023-005490	13050203 - EL MAGISTRADO CARLOS ARTURO MENDIETA RODRIGUEZ TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DEL TOLIMA, ADMITE RECURSO DE APELACION PRESENTADO POR EL APODERADO DE LA PARTE ACTIVA, CONTRA SENTENCIA PROFERIDA POR EL JUZGADO SI ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO JUDICIAL DE BAGOUE, EL DIA 21 DE MARZO DEL PRESENTE AÑO.
2	MELIDA CELENNI CORTES C.C. 38.229.492	Presenta falta medica en la prestación de servicios de salud de MELIDA CELENNI CORTES, por acortamiento de extremidad inferior izquierda	MEDIO	\$ 300.000.000	\$ 150.000.000	RESPONSABILIDAD MEDICA	50%	JUZGADO DE DESPACHO - Juzgado 004 Civil del circuito de Bogotá	2025-000310	195692935 - CLINICA ASOTRAUMA REALIZA NOTIFICACION DEL LLAMAMIENTO EN GARANTIA A SEGUROS DEL ESTADO S.A. 19493002 - SEGUROS DEL ESTADO S.A PRESENTA CONTESTACION DE DEMANDA Y LLAMAMIENTO EN GARANTIA
3	ANGIE VANESSA FLORES MANCILLA C.C. 1.869.848.966 Y OTROS	Presenta falta medica en la prestación de servicios de salud de ANGIE VANESSA FLORES MANCILLA que llevo a la amputación de miembro inferior izquierdo.	BAJO	\$ 1.164.730.332	\$ 281.182.883	RESPONSABILIDAD MEDICA	25%	JUZGADO 12 ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO DE BAGOUE	2022-0017600	100972028 - SE RADICARON ALEGATOS DE CONCLUSION
4	JUAN ESTEBAN GARCIA ROMERO C.C. 1.008.892.217	Presenta falta medica en la prestación de servicios de salud de JUAN ESTEBAN GARCIA ROMERO, por mala debido a lesión del flexor pollicis del e todo de la mano derecha	MEDIO	\$ 672.829.232	\$ 336.414.616	RESPONSABILIDAD MEDICA	50%	JUZGADO 09 CIVIL DEL CIRCUITO DE BOGOTÁ.	2024-0020900	10072025 - SE RADICA CONTESTACION DE LA DEMANDA Y LLAMAMIENTO EN GARANTIA
Total				\$ 4.109.559.564	\$ 1.270.597.199					
GRAN TOTAL DE PROCESOS EN CONTRA				\$ 5.197.096.864	\$ 2.940.534.199					

JOHANNA MELBA GARCÓN BLANCO
C. C. N° 38.141.763 de Bogotá
T. P. N° 189.972 del C. S. de la J.

Valor Contingencia reconocida contablemente, para procesos de responsabilidad medica \$0.

Con atención de los procesos de responsabilidad civil extracontractual, se encuentra provisionado contingencias civiles, por valor de \$1.572.651.250, de los cuales hay 5 casos vigentes así: 2 procesos presentan medidas cautelares y están provisionados de conformidad con el límite de la medida, 2 procesos con provisión 100% y un Quinto caso con porcentaje de estimación del 50% de conformidad con informe Jurídico, para lo cual no se realiza provisión.

La provisión generada en el año 2025 es de \$1.226.150.250.

PROCESOS RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRACONTRACTUAL											
No	DEMANDADO	DEMANDANTE	ANALISIS DE RIESGO	PRETENSIONES conforme demanda	VALORACION DE LA CONTINGENCIA	MEDIDAS CAUTELARES	PORCENTAJE DE PROVISION	PORCENTAJE DE PROVISION	DESPACHO	RADICADO	ULTIMA ACTUACION
1	GONZALO VARGAS RAMIREZ Y CLINICA ASOTRAUMA	MARY VIVIANA PAVA HERNANDEZ	ALTO	\$948.000.000 FALLO 1: \$591.375.000	\$ 591.375.000	N/A	100%	RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRACONTRACTUAL	Juzgado Cuarto Civil de Circuito de Baque - Tolima	2022-0028800	-14/09/2025 - SE PRESENTO RECURSO DE APELACION CONTRA DECISION DE PRIMERA INSTANCIA DE FECHA 05/09/2025 -21/10/2025 - ABOGADO PARTE DEMANDANTE PRESENTA OPOSICION AL RECURSO DE APELACION
2	GONZALO VARGAS RAMIREZ Y CLINICA ASOTRAUMA	LINDA NICOLL RIVAS NEIRA	MUY ALTO	\$370.000.000 FALLO 1: \$130.962.000 FALLO 2: \$139.962.000	\$ 130.962.000	-Embargo del 25% de las Acciones y Utilidades - Límites a La Suma de \$282.600.000 -Embargo de Los Dividendos - Límites a La Suma de \$282.000.000	100%	RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRACONTRACTUAL	Juzgado Tercero Civil del Circuito de Baque - Tolima	2022-0029100	-08/07/2025 - FALLO SEGUNDA INSTANCIA. MODIFICA CONDENA DEL 14 DE MAYO DEL 2024 (19 SALARIOS MENSUALES LEGALES VIENES MENOS QUE LOS DECRETADOS EN PRIMERA INSTANCIA -04/10/2025 - SE DECRETA MEDIDA DE EMBARGO Y AMPARO DE FOMBEZA
3	GONZALO VARGAS RAMIREZ Y CLINICA ASOTRAUMA	ISENLY QUINTANA HENAO	MUY ALTO	\$1.980.000.000 FALLO 1: \$232.800.000 FALLO 2 \$249.000.000	\$ 340.000.000	-Embargo del 25% de las Acciones y Utilidades - Límites a La Suma de \$289.276.250 -Embargo de Los Dividendos - Límites a La Suma de \$259.276.250	100%	RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRACONTRACTUAL	Juzgado Sexto Civil del Circuito de Baque - Tolima	2022-0029500	- FALLO DE SEGUNDA INSTANCIA CONFIRMANDO CONDENA 22 DE MAYO DEL 2025 - 21/07/2025 - SE DECRETO EMBARGO DE DIVIDENDOS Y DEL 25% DE LAS ACCIONES QUE POSEE EL SR. GONZALO VARGAS RAMIREZ EN LA CLINICA ASOTRAUMA SAS - 27/10/2025 - CLINICA ASOTRAUMA REMITE CONSIGNACION JUDICIAL N° 5 - EMBARGO
4	GONZALO VARGAS RAMIREZ Y CLINICA ASOTRAUMA	EDITH YURANY RIVERA ABILA	ALTO	779.200.000 FALLO 1: \$180.000.000 (pendiente fijar costas)	\$ 180.000.000	N/A	100%	RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRACONTRACTUAL	Juzgado Segundo Civil del Circuito de Baque - Tolima - Juzgado cuarto civil del circuito de Baque - Tolima	2023-0004500	SE DICTO FALLO DE PRIMERA INSTANCIA 19 DE NOVIEMBRE DEL 2025 Y SE PRESENTO RECURSO DE APELACION
5	GONZALO VARGAS RAMIREZ Y CLINICA ASOTRAUMA	ANIELA PAOLA PRIMERO BONILLA	MEDIO	\$ 835.200.000	417.600.000	N/A	50%	RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRACONTRACTUAL	Juzgado Quinto civil del circuito de Baque - Tolima	2023-0000200	03/09/2025 - RECEPCION MEMORIAL - CAMARA DE COMERCIO APORTA OFICIO DE ASISTENCIA A CONCILIACION
				\$ 2.087.537.000	\$ 1.469.937.000						

Lo Anterior De acuerdo con Valoración realizada por el Área Jurídica con corte 30 de diciembre 2025

Proceso DIAN Renta 2017

PROCESOS EN CONTRA DE LA CLINICA ASOTRAUMA											
No	HECHOS RECLAMADOS	ANALISIS DE RIESGO	PRETENSIONES conforme demanda	VALORACION DE LA CONTINGENCIA	DEMANDANTE	CLASE DE PROCESO	PORCENTAJE DE PROVISION	DESPACHO	RADICADO	ULTIMA ACTUACION	
2	requerimiento especial número 2021035040000726 del 15 de septiembre de 2021	MEDIO	\$ 285.734.000,00	\$ 285.734.000,00	DWN, Jefe de la División de Focalización y Liquidación Tributaria	REQUERIMIENTO ESPECIAL	100%	DWN, Jefe de la División de Focalización y Liquidación Tributaria	2021.00504.0000726	se dio respuesta por parte de la entidad, pro es actividad de aunte legalis	

21. Capital

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-25	%	31-dic-24	%	VARIACIONES ABSOLUTA	%
3105	CAPITAL SOCIAL	\$ 10.000.000.000	25%	\$ 10.000.000.000	30%	\$ -	0%
	Capital Suscrito y Pagado	\$ 10.000.000.000	25%	\$ 10.000.000.000	30%	\$ -	0%

La Sociedad en el mes de Septiembre de 2016 cambió su nombre de Asotrauma Limitada por el de Clínica Asotrauma S.A.S, de acuerdo con Cámara de Comercio inscrita el 6 de Septiembre de 2016 bajo el número 00060244 del libro IX y con esta modificación realizó cambio en sus estatutos por tal razón los aportes sociales (\$90.000.000) y de las utilidades acumuladas de años anteriores al año 2012 \$1.954.969.011, con excepción de (\$4.969.011) es decir \$ 1.950.000.000 para un total de \$ 2.040.000.000 fueron

capitalizadas así: \$ 3.000.000.000 de Capital Autorizado del cual la suma de \$2.040.000.000 se encuentra Suscrito y Pagado y \$ 960.000.000 está dentro del saldo de Capital por Suscribir.

Por Acta No. 68 del 14 de julio de 2021, de Asamblea de Accionistas, inscrita en esta Cámara de Comercio el 20 de septiembre de 2021 con el No. 02745109 del Libro IX, se aprueba realizar capitalización de Utilidad por valor de \$3.140.000.000, es decir aumentar el capital suscrito y pagado a \$ 5.180.000.000 y capital por suscribir de \$10.000.000.000.

El 01 de diciembre de 2022, de Asamblea de Accionistas, inscrita en esta Cámara de Comercio 6 de diciembre de 202 con el No. 02906289 del Libro IX, se aprueba realizar capitalización de Utilidad por valor de \$4.820.000.000, es decir aumentar el capital suscrito y pagado a \$ 10.000.000.000 y capital por suscribir de \$20.000.000.000.

22. Revalorización del Patrimonio

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-25	%	31-dic-24	%	VARIACIONES ABSOLUTA	%
	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	\$ 300.000	0%	\$ 300.000	0%	\$ -	0%
3210	Donaciones	\$ 300.000	0%	\$ 300.000	0%	\$ -	0%

La Entidad recibió por parte del Proveedor Traumatol S.A.S., una Silla de Ruedas evaluada en \$ 300.000 en calidad de obsequio para ser utilizada por los pacientes a los que la Entidad les preste el servicio.

23. Reservas y Fondos

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-25	%	31-dic-24	%	VARIACIONES ABSOLUTA	%
	RESERVAS Y FONDOS	\$ 3.645.517.899	9%	\$ 3.025.568.832	9%	\$ 619.949.067	20%
3315	Reserva Legal	\$ 2.431.643.824	6%	\$ 1.811.694.757	5%	\$ 619.949.067	34%
3305	Reservas Ocasiones	\$ 1.213.874.075	3%	\$ 1.213.874.075	4%	\$ -	0%

Reserva Legal. La Entidad de acuerdo con sus Estatutos está obligada a apropiarse como reserva legal el 10% de sus ganancias netas anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva no es distributable antes de la liquidación de la Compañía, pero podrá utilizarse para absorber o reducir pérdidas. Son de libre disponibilidad por la asamblea general las apropiaciones hechas en exceso del 50% antes mencionado, de esta manera la decisión que tomen los Accionistas quedará registrada en Acta de Asamblea,

Reservas Ocasiones en Asamblea a de accionistas del 29 de marzo de 2019 se decidió trasladar de las reservas ocasionales a reserva legal la suma de \$646.298.435 dando como resultado una variación en reservas ocasionales por la suma de \$138.568.242.

La asamblea de accionistas el 01 de diciembre de 2022, aprueba distribución de reservas ocasionales realizadas en los años 2013, 2014, 2015 y 2016, por valor de \$ 1.234.756.870 y capitalización de \$1.968.153.879.

Transacciones partes relacionadas

Las transacciones con partes relacionadas corresponden a compra y venta de bienes, prestación de servicios necesarios para la operación de la clínica.

Se relacionan los miembros de la Junta Directiva y directores:

Miembros de Junta Directiva

- Clara Inés Zafra Dulcey
- Jorge Eduardo Rivera Cardoso
- Gonzalo Vargas Ramírez
- Eugenia Barraquer Sourdis

Operaciones con Accionistas y Administradores

Accionistas: Dividendos decretados y honorarios de junta directiva:

GOMEZ OSPINA LUIS ERNESTO	\$ 330.000.000
Dividendos Decretados	\$ 330.000.000
VARGAS DE ZAPATA CECILIA	\$ 330.000.000
Dividendos Decretados	\$ 330.000.000
VARGAS RAMIREZ GONZALO	\$ 643.465.863
Pagos por Honorarios de Junta Directiva	\$ 68.328.000
Ingresos por Dividendos	\$ 330.000.000
Honorarios Médicos Vargas Hernández SAS	\$ 245.137.863
ZAFRA DULCEY CLARA INES	\$ 398.328.000
Pagos por Honorarios de Junta Directiva	\$ 68.328.000
Ingresos por Dividendos	\$ 330.000.000

Por el año 2025 los accionistas de la CLÍNICA ASOTRAUMA no realizaron ni recibieron préstamos, a la sociedad.

Administradores:

Miembros de Junta Directiva que no son Accionistas:

RIVERA CARDOSO JORGE EDUARDO	\$ 149.638.320
Pagos por Honorarios de Junta Directiva	\$ 68.328.000
Pagos por Honorarios de Asesoría Contable Financiera	\$ 81.310.320
BARRAQUER SOURDIS EUGENIA	\$ 68.328.000
Pagos por Honorarios de Junta Directiva	\$ 68.328.000

Gerente y directores

Martin Alfonso Botero Cañón (Gerente)
 Alba Jiménez Ávila (directora Financiera)

Representante Legal:

BOTERO CAÑÓN MARTIN ALFONSO		
CONCPETO	\$	422.132.469
SALARIO INTEGRAL	\$	395.959.480
VACACIONES	\$	25.692.989
VIATICOS-ALIMENTACION	\$	270.000
PASAJES TERRESTRES	\$	100.000
TAXIS Y BUSES	\$	110.000

Directora Administrativa y Financiera

JIMENEZ AVILA ALBA LUZ		
CONCEPTO	\$	192.954.467
SUELDOS	\$	155.554.693
CESANTIAS	\$	13.423.779
INTERESES A LA CESANTIA	\$	1.613.733
PRIMA DE SERVICIOS	\$	13.426.350
VACACIONES	\$	8.720.912
VIATICOS-ALIMENTACION	\$	130.000
TAXIS Y BUSES	\$	10.000
CASINO Y RESTAURANTES	\$	75.000

24. Superávit de Revaluación

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-25	%	31-dic-24	%	VARIACIONES ABSOLUTA	%
	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	\$ 3.151.504.522	8%	\$ 3.151.504.522	8%	\$ (0)	0%
340535	Revalorización Propiedad, Planta y Equipo	\$ 3.151.504.522	8%	\$ 3.151.504.522	9%	\$ (0)	0%

Superávit por revaluación hace parte de Otro Resultado Integral del año 2021, equivalente a \$3.151.454.740, derivado de ajuste por mayor valor razonable de la propiedad planta y equipo, avalúos realizados en el mes de agosto de 2021 con Propiedad Raíz Colombia. Detalle:

CARRERA 4L No 31A-41	NUEVA HX.		COSTO	MEJORA	DEPRECIACIÓN	VALOR EN LIBROS	AVALUO	SUPERAVIT POR VALORIZACIÓN
		CONSTRUCCIONES	\$ 346.800.000	\$ 3.363.663.432	-\$ 297.693.479	\$ 3.412.769.953	\$ 4.006.980.500	\$ 594.210.547
		TERRENO	\$ 262.280.000			\$ 262.280.000	\$ 673.440.000	\$ 411.160.000
CARRERA 4M No 31A-23	CASA BLANCA	LOTE	\$ 326.095.000	\$ 129.167.716	-\$ 18.847.090	\$ 436.415.626	\$ 715.412.500	\$ 278.996.874
		CONSTRUCCIONES	\$ 289.955.250			\$ 289.955.250	\$ 731.232.250	\$ 441.277.000
CALLE 32 No 4L-29/33	CASA IDIME	CONSTRUCCIONES	\$ 615.925.335		\$ -	\$ 615.925.335	\$ 597.355.200	-\$ 18.570.135
		TERRENO	\$ 507.228.000			\$ 507.228.000	\$ 507.228.000	\$ -
CARRERA 4M No 31A-46	CASA CESARINA	CONSTRUCCIONES	\$ 250.000.000	\$ 22.943.458	-\$ 57.129.172	\$ 215.814.286	\$ 571.320.000	\$ 355.505.714
		TERRENO	\$ 350.000.000			\$ 350.000.000	\$ 662.157.000	\$ 312.157.000
CARRERA 4A No 31 A -38	URGENCIAS	CONSTRUCCIONES	\$ 481.650.000	\$ 102.531.121	-\$ 51.886.261	\$ 532.294.860	\$ 958.230.000	\$ 425.935.140
		TERRENO	\$ 293.808.900			\$ 293.808.900	\$ 644.591.500	\$ 350.782.600
		TOTALES	\$ 3.723.742.485	\$ 3.618.305.727	-\$ 425.556.002	\$ 6.916.492.210	\$ 10.067.946.950	\$ 3.151.454.740

Ajustes por convergencia NIIF, valor no ha tenido modificación y se mantiene por valor total de \$2.024.586.805.

25. Resultados del Ejercicio

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-25	%	31-dic-24	%	VARIACIONES ABSOLUTA	%
3605	RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 7.989.103.460	20%	\$ 6.178.556.296	19%	\$ 1.810.547.164	29%
	Utilidad del Ejercicio	\$ 8.010.037.839	20%	\$ 6.199.490.675	19%	\$ 1.810.547.164	29%
360510	Retención Trasladable	\$ (20.934.379)	0%	\$ (20.934.379)	0%	\$ -	0%

La utilidad financiera al 31 de diciembre de 2025 es de \$8.010.037.839, con un aumento de 29% respecto la utilidad del año 2024, y margen neto de 8,1%, 6,9 puntos menor al registrado en el año 2024.

De conformidad con los estatutos, se reconocerá reservas ocasionales equivalente al 10% de la utilidad por valor de \$801.037.839.

26. Resultado de Ejercicios Anteriores

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-25	%	31-dic-24	%	VARIACIONES ABSOLUTA	%
	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 13.204.794.427	33%	\$ 8.945.252.819	27%	\$ 4.259.541.608	48%
370566	Utilidades Año 2022	\$ 4.425.543.555	11%	\$ 5.745.543.555	14%	\$ (1.320.000.000)	-23%
370567	Utilidades Año 2023	\$ 3.199.709.264	8%	\$ 3.199.709.264	8%	\$ -	0%
370568	Utilidades Año 2024	\$ 5.579.541.608	14%		0%	\$ 5.579.541.608	100%

Durante la vigencia 2025 se distribuyeron dividendos por \$1.320.000.000 correspondiente a la utilidad del año 2022.

27. Ingresos ordinarios

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-25	%	31-dic-24	%	VARIACIÓN	
						ABSOLUTA	%
	INGRESOS OPERACIONALES NETOS	\$ 99.302.568.987		\$ 90.468.207.688		\$ 8.834.361.299	9,8%
	INGRESOS OPERACIONALES	\$ 99.302.568.987		\$ 90.468.207.688		\$ 8.834.361.299	9,8%
4105	Urgencias	\$ 7.884.719.799	7,9%	\$ 7.273.496.036	8,0%	\$ 611.223.763	8,4%
4110	Consulta Externa	\$ 4.048.887.313	4,1%	\$ 3.397.887.310	3,8%	\$ 651.000.003	19,2%
4115	Hospitalización	\$ 11.406.697.418	11,5%	\$ 9.217.321.248	10,2%	\$ 2.189.376.170	23,8%
4120	Quirofano y Sala de Cirugía	\$ 50.010.693.298	50,4%	\$ 43.389.890.412	48,0%	\$ 6.620.802.886	15,3%
4125	Apoyo Diagnostico	\$ 18.414.508.690	18,5%	\$ 18.215.226.088	20,1%	\$ 199.282.602	1,1%
4130	Apoyo Terapeutico	\$ 576.676.300	0,6%	\$ 907.038.924	1,0%	\$ (330.362.624)	-36,4%
4140	Cuidado Intensivo	\$ 7.441.518.644	7,5%	\$ 8.067.347.670	8,9%	\$ (625.829.026)	-7,8%
4175	Devoluciones en Venta	\$ (481.132.475)		\$ -		\$ (481.132.475)	-100,0%

El total de los Ingresos Ordinarios Netos tuvieron un incremento del 9,8% al compararlo con la vigencia 2024, la participación de ingresos unidad de quirófano aumento un 15,3 punto, pasando de 48 % a 50,4 %, la participación de unidad de cuidado intensivo disminuyo en 1.4 puntos con relación al año 2024.

El 80,4% de los ingresos, se concentran en 3 unidades funcionales, Quirófano (50,4%), Apoyo diagnóstico, 18,9% y hospitalización 11.5 %.

28. Costos

Los costos de operación de la clínica son de 64.9%, disminuyendo 2,5 puntos respecto el año 2023, se mantiene la participación por cada una de las unidades funcionales de conformidad con la participación del año 2023, a excepción de la unidad de consulta externa con 5% mayor en 0.5% respecto el año 2023, y Apoyo terapéutico que paso de 0,6% a 1,2% .

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-25	%	31-dic-24	%	VARIACIÓN	
						ABSOLUTA	%
	COSTOS	\$ 65.158.130.218	65,6%	\$ 58.749.393.438	64,9%	\$ 6.408.736.781	10,9%
6105	Urgencias	\$ 6.132.477.048	9,4%	\$ 5.901.571.230	10,0%	\$ 230.905.819	3,9%
6110	Consulta Externa	\$ 3.001.415.756	4,6%	\$ 2.941.410.265	5,0%	\$ 60.005.491	2,0%
6115	Hospitalización	\$ 7.700.323.808	11,8%	\$ 6.895.631.894	11,7%	\$ 804.691.914	11,7%
6120	Quirofano y Sala de Cirugía	\$ 33.652.807.659	51,6%	\$ 28.874.297.509	49,1%	\$ 4.778.510.151	16,5%
6125	Apoyo Diagnostico	\$ 8.867.469.331	13,6%	\$ 7.595.945.876	12,9%	\$ 1.271.523.455	16,7%
6130	Apoyo Terapeutico	\$ 359.091.190	0,6%	\$ 698.088.672	1,2%	\$ (338.997.482)	-48,6%
6140	Cuidado Intensivo	\$ 5.444.545.426	8,4%	\$ 5.842.447.993	9,9%	\$ (397.902.567)	-6,8%

Se obtuvo descuentos comerciales en notas crédito de los proveedores Traumatol S.A.S y prestador de servicios de TAC Traumscan así:

Traumatol SAS por \$3.967.633.132.

Traumscan SAS por valor de \$3.445.881.900.

Estas cifras fueron registradas contablemente como un menor valor del costo y se retiraron de las cuentas por pagar las facturas de la presente vigencia, sin superar los montos otorgados como Descuento Comercial.

29. Gastos Unidad Administrativa

Los gastos administrativos oscilan en 9,5 % del total del ingreso, generando un leve aumento de 0.2 puntos comparados con el año 2024.

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-25	%	31-dic-24	%	VARIACIÓN	
						ABSOLUTA	%
	GASTOS UNIDAD ADMINISTRATIVA	\$ 9.485.819.157	9,6%	\$ 8.542.359.975	9,4%	\$ 943.459.182	11,0%
5105	Gastos de Personal	\$ 6.691.864.246	6,7%	\$ 5.985.558.279	6,6%	\$ 706.305.967	11,8%
5110	Honorarios	\$ 823.603.410	0,8%	\$ 597.017.330	0,7%	\$ 226.586.080	38,0%
5115	Impuestos, tasas y Gravámenes	\$ 287.376.712	0,3%	\$ 256.916.012	0,3%	\$ 30.460.700	11,9%
5120	Arrendamientos	\$ 112.257.916	0,1%	\$ 107.834.788	0,1%	\$ 4.423.128	4,1%
5130	Seguros	\$ 161.108.793	0,2%	\$ 166.380.199	0,2%	\$ (5.271.406)	-3,2%
5135	Servicios	\$ 403.548.152	0,4%	\$ 590.368.838	0,7%	\$ (186.820.686)	-31,6%
5140	Legales	\$ 52.620.119	0,1%	\$ 10.660.220	0,0%	\$ 41.959.899	393,6%
5145	Mantenimiento, Reparacion y adecuaciones	\$ 325.917.966	0,3%	\$ 215.278.641	0,2%	\$ 110.639.325	51,4%
5150	Adecuaciones e Instalaciones	\$ 4.298.200	0,0%	\$ -	0,0%	\$ 4.298.200	100%
5155	Gastos de Viaje	\$ 12.209.434	0,0%	\$ 47.210.963	0,1%	\$ (35.001.529)	-74,1%
5165	Amortizaciones	\$ 96.546.511	0,1%	\$ 50.019.783	0,1%	\$ 46.526.728	93,0%
5195	Gastos Diversos	\$ 362.285.781	0,4%	\$ 380.338.863	0,4%	\$ (18.053.082)	-4,7%
5196	Atencion a Empleados	\$ 150.227.917	0,5%	\$ 131.375.259	0,1%	\$ 18.852.658	14,4%
5197	Arl Contratistas	\$ 1.954.000	0,0%	\$ 3.400.800	0,0%	\$ (1.446.800)	-42,5%

Los gastos de la unidad administrativa comprenden los rubros en los que incurre la clínica así:

Gastos de personal el área administrativa con un incremento del 11% comparado con el año anterior, equivalente \$ 706.305.967, de los cuales un 9,28% obedece aumento de salario mínimo.

Los honorarios corresponden a Junta directiva, revisoría fiscal, gestión de cartera, consultoría administrativa y financiera, exámenes ocupacionales.

Los impuestos tasas y gravámenes corresponden a impuesto de industria y comercio e impuestos prediales de los seis inmuebles propiedad de la clínica; de acuerdo con la ley 1819 y 1943 se causan y se toma como deducción el impuesto de industria y comercio pagado al momento de la presentación declaración de renta.

Los arrendamientos corresponden principalmente a tres bienes inmuebles utilizados para el área de expansión urgencias y área administrativa, área de correspondencia y archivo de facturas clientes, arrendamiento en oficina domicilio principal en la ciudad Bogotá.

Seguros corresponde a póliza de responsabilidad civil y extracontractual y póliza multirriesgo.

Los servicios están clasificados en: vigilancia, servicio de portería, servicios temporales, asistencia técnica, hosting y dominio de correo, servicios públicos, servicio de correo,

transportes, fletes y acarreos, aprendices SENA, practica empresariales universitarios, radicación de facturas, facturación electrónica, servicio de aseo área administrativa, incineración, publicidad, fumigación, servicio de internet, recarga extintores, lavado de tanques, servicio de fotocopias e impresiones.

Gastos legales corresponden a notariales, registro mercantil, (renovación cámara de comercio y tramite cambio de domicilio principal) tramites y licencias, estampillas certificadas firmas digitales, registro e instrumentos públicos, tasa Supersalud y Sayco y Acinpro.

Los mantenimientos, reparaciones y adecuaciones por concepto de mano de obra y materiales a Edificaciones, maquinaria y equipo, equipo de oficina, equipo de computación y comunicación y tóner del área administrativa.

Los Gastos de viaje por concepto de viáticos hospedaje, alimentación, manutención y peajes.

El método de depreciación utilizado es el método de línea recta, sobre el costo ajustado y fecha de adquisición. La compañía no define valor residual para sus activos, a excepción de los vehículos, ya que se utilizarán hasta agotar su vida útil.

VIDA UTILES DE DEPRECIACION

La Clínica Asotrauma SAS ha definido a través de criterios profesionales de uso, las vidas útiles para definir el periodo de depreciación el cual se encuentra a 31 de diciembre de 2023 entre los siguientes rangos:

- Construcciones y Edificaciones entre 20 y 100 años.
- Maquinaria y equipo entre 1 mes y 30 años.
- Equipo de oficina entre 1 mes y 11 años.
- Equipo de computación y comunicación entre 1 mes y 12 años.
- Equipo Médico Científico entre 1 mes y 30 años.

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-25	%	31-dic-24	%	VARIACIÓN	
						ABSOLUTA	%
	GASTOS PARTIDAS NO MONETARIAS	\$ 14.263.258.231	14,4%	\$ 14.499.337.268	16,0%	\$ (236.079.038)	-1,6%
5160	Depreciacion Admon	\$ 1.229.814.713	1,2%	\$ 1.383.731.030	1,5%	\$ (153.916.317)	-11,1%
5170	Glosas Aceptadas Conciliacion - Refacturación	\$ 6.841.159.982	6,9%	\$ 3.382.445.304	3,7%	\$ 3.458.714.678	102,3%
5185	Cartera Castigada	\$ 1.078.322.804	1,1%	\$ 7.684.697.159	8,5%	\$ (6.606.374.355)	-86,0%
5199	Deterioro Cartera	\$ 5.113.960.731	5,1%	\$ 2.048.463.775	2,3%	\$ 3.065.496.957	149,6%
	RECUPERACIÓN ASOCIADAS A LA CARTERA	\$ 2.785.939.581	2,8%	\$ 1.226.513.404	1,4%	\$ 1.559.426.177	127,1%
4250	Recuperaciones Asociadas a la Cartera	\$ 2.785.939.581	2,8%	\$ 1.226.513.404	1,4%	\$ 1.559.426.177	127,1%

Las Amortizaciones corresponden a intangibles por concepto de licencias de Software, antivirus y manejo de correos electrónicos.

Las licencias, se amortizan a 2 años, antivirus.

Las licencias, se amortiza a 1 año, cuentas de correo electrónico.

Las glosas corresponden a castigos de cartera por aceptaciones de glosas en respuesta y conciliaciones con las entidades clientes de acuerdo con las respectivas actas.

Los activos dados de baja de acuerdo con inventario físico de propiedad, planta y equipo realizado y legalizado en sus respectivas actas.

Durante la vigencia 2025 se Castigó cartera de difícil cobro por valor de \$1.078.322.804

El valor del deterioro corresponde a las cuentas por cobrar a clientes y las reclamaciones que cumplen con indicadores de no pago, determinados uno a uno de acuerdo con las especificaciones por tipo de cliente días de mora y otros factores que influyen para reconocer deterioro de las cuentas por cobrar de acuerdo con la política contable establecida en el encabezado de este documento.

Para el año 2025 el gasto por deterioro de cartera es de \$5.113.960.731.

Reintegro Cartera castigada, Glosas aceptadas recuperadas, lo cual se reconoce como ingreso por recuperación durante el periodo, equivalente a \$ 2.786.929.681.

Otros Ingresos

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-25	%	31-dic-24	%	VARIACIÓN	
						ABSOLUTA	%
	OTROS INGRESOS	\$ 392.440.874	0,4%	\$ 478.140.209	0,5%	\$ (85.699.335)	-17,9%
4210	Rendimientos Financieros	\$ 3.712.747	0,0%	\$ 21.769.448	0,0%	\$ (18.056.700)	-82,9%
4215	Dividendos	\$ -	0,0%	\$ 209.346.010	0,2%	\$ (209.346.010)	-100,0%
4220	Arrendamientos	\$ 15.522.204	0,0%	\$ 15.062.364	0,0%	\$ 459.840	3,1%
4235	Participación Contrato Unión Temporal	\$ 11.929.122	0,0%	\$ 208.530.660	0,2%	\$ (196.601.538)	-94,3%
4250	Otras Recuperaciones de Costos y Gastos	\$ 293.385.678	0,3%	\$ 19.515.319	0,0%	\$ 273.870.359	1403%
4255	Indemnizaciones de Seguros	\$ 60.165.935	0,1%	\$ -	0,0%	\$ 60.165.935	100,0%
4295	Ingresos Diversos	\$ 7.725.187	0,0%	\$ 3.916.408	0,0%	\$ 3.808.779	97,3%

Los ingresos no operacionales al cierre de diciembre son de \$ 392.440.874.

La principal disminución corresponde a los dividendos provenientes de Traumasacan SAS, para el año 2025, no se distribuyeron dividendos, Rendimientos financieros, el año 2024 fue mayor los ingresos por intereses causados de los saldos de las cuentas de ahorro y CDT y fiducias realizados durante el periodo que hubo mayor excedente de flujo de efectivo.

Disminución de ingresos de cuentas en participación con Uniones temporales, de la misma forma disminuyeron los gastos de este concepto.

Se presenta una mayor recuperación de otros costos y gastos, asociado a recuperación de incapacidades y otros costos y gastos de periodos anteriores.

Se obtuvo indemnización de seguros por valor de \$60.165.935.

30. Otros Gastos

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-25	%	31-dic-24	%	VARIACIÓN	
						ABSOLUTA	%
	OTROS GASTOS	\$ 1.331.554.757	1,3%	\$ 659.161.897	0,7%	\$ 672.392.860	102,0%
5305	Entidades Financieras	\$ 43.622.542	0,0%	\$ 45.264.488	0,1%	\$ (1.641.946)	-3,6%
5315	Gastos Extraordinarios Presente Ejercicio	\$ 20.683.915	0,0%	\$ 7.223.328	0,0%	\$ 13.460.588	186,3%
5320	Gastos Extraordinarios de Ejercicios Anteriores	\$ 1.656.400	0,0%	\$ 19.470.461	0,0%	\$ (17.814.061)	-91,5%
5325	Contrato Union Temporal	\$ 12.950.650	0,0%	\$ 208.284.994	0,2%	\$ (195.334.344)	-93,8%
5350	Donaciones	\$ 26.490.000	0,0%	\$ 32.418.627	0,0%	\$ (5.928.627)	-18,3%
5355	Provision Procesos y Litigios	\$ 1.226.151.250	1,2%	\$ 346.500.000	0,4%	\$ 879.651.250	253,9%

Entidades Financieras

El valor de Entidades Financieras corresponde a gastos financieros compuestos así Gastos y comisiones Bancarias \$33.054.720, Cuota Manejo Sucursal Virtual \$1.805.744, Intereses en Créditos \$ 355.788, Ajustes al Peso \$75.342, Iva Comisiones Traslaciones \$ 8.330.944.

El valor de los Gastos Extraordinarios del Presente Ejercicio corresponde Gastos no deducibles por valor de \$12.565.061, de los cuales, en el rubro de Medicamentos Vencidos son \$4.197.164.

De los Gastos Extraordinarios de Ejercicios anteriores por valor total de \$ 1.656.400.

Donaciones por valor de \$26.490.000 realizado a las siguientes entidades sin ánimo de lucro:

- Banco Arquidiocesano de alimentos \$ 12.490.000
- Pastoral Social \$ 12.000.000
- Colegio Médico del Tolima \$2.000.000

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados Financieros fueron revisados por la Junta Directiva el 28 de enero de 2026, quién autoriza su presentación a la Asamblea General de Accionistas.



RICARDO ALFONSO CHICA MORALES
Contador Público
T.P. 250438-T