



**INFORMACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2025-2024**

Informe del Revisor Fiscal
Certificación de Estados Financieros
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral
Estado de Flujo de Efectivo
Estado de Cambio en el Patrimonio
Revelaciones a los Estados Financieros



Febrero 20 de 2026

Señores
Asamblea General Ordinaria
TORRES Y JARAMILLO S.A.S
CLINICA TOLIMED
Melgar

ASUNTO: *DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA POR EL AÑO 2025*

En calidad de revisor Fiscal, he examinado el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2025 y el Estado Integral de Resultados, de la Empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S**, por el período de enero 1º a diciembre 31 de 2025 junto con sus correspondientes Notas o Revelaciones a los Estados Financieros, que hacen parte integral de los mismos y son necesarias para el análisis y entendimiento de las cifras. Los Estados Financieros son responsabilidad de la administración, junto con el Manual de Políticas contables, adoptadas al interior de la Clínica **TOLIMED** Una de mis funciones como Revisor Fiscal consiste en examinar los Estados Financieros y expresar una opinión sobre ellos, con base en mi auditoria.

Realicé mi trabajo acorde a las Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas por Colombia, las cuales requieren que ésta se planifique y se lleve a cabo de tal manera que se obtenga una seguridad razonable sobre la situación financiera de la Empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S**

Una auditoria incluye el examen, sobre una base selectiva, de la evidencia que respalda las cifras y las notas informativas o revelaciones en los estados financieros. También incluye la evaluación de las normas o principios de contabilidad utilizados y de las



principales estimaciones efectuadas por la administración, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

Es pertinente señalar que las Normas y Principios de contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, expedidos mediante Decreto 2649 de 1993, que se venían aplicando a los Estados Financieros de la Empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S**, tuvieron vigencia hasta diciembre de 2015 puesto que a partir de enero de 2016 fue obligatorio migrar hacia las NIIF - *Normas Internacionales de Información Financiera*, o IFRS y en el caso particular **TORRES Y JARAMILLO S.A.S**. Perteneciente al Grupo 2.

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, tomados fielmente de los libros oficiales de contabilidad, presentan razonablemente la situación financiera de la empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S** al 31 de diciembre de 2025, de conformidad con Normas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, aplicados de manera uniforme con los del año anterior, salvo por los ajustes propios de la migración a NIF, los cuales fueron dictaminados también por el suscrito, sin emitir salvedades.

Además, en mi opinión, la administración ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores de la empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S** se ajustan a la Ley y a las decisiones de la Asamblea General; la correspondencia, los comprobantes de cuentas y los libros de actas, en su caso, se llevan y se conservan debidamente.




TORRES Y JARAMILLO S.A.S. ha observado las medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que pueden estar en su poder, atendiendo de forma oportuna las recomendaciones que sobre el particular ha emitido el suscrito revisor fiscal.

Referente a la concordancia entre el informe de gestión de la administración y los Estados Financieros dictaminados, de conformidad con lo establecido en la Ley 222 de 1995, ésta se cumple adecuadamente.

En relación con lo ordenado en la Ley 603 de 2000 sobre derechos de autor, manifiesto que la administración ha cumplido con su obligación de utilizar software licenciado legalmente.

De otra parte, la empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S** ha cumplido con el recaudo de la retención en la fuente sobre los bienes y servicios recibidos, aplicando en forma adecuada las bases y tarifas vigentes y presentando de manera oportuna las declaraciones tributarias con pago, así como los reportes de información tributaria exógena en medios magnéticos a la DIAN – Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN y Secretaría de Hacienda del Municipio de Melgar Tolima.


JUAN CARLOS ARIAS
Revisor Fiscal
T.P 120887



CERTIFICACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE TORRES & JARAMILLO S.A.S

(Por los años terminados al 31 de diciembre de 2025-2024).

Los suscritos Representante Legal y Contador Público, bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros,

C E R T I F I C A M O S :

Que para la emisión de los estados financieros por los años terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024, que comprenden Estado de Cambio en la Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambio en el Patrimonio, Flujo de Efectivo y notas a los Estados Financieros, que conforme a la Ley vigente se ponen a disposición de los accionistas y de terceros, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros.

Dichas afirmaciones, explícitas e implícitas, son las siguientes:

Existencia: Los activos y pasivos de **TORRES & JARAMILLO S.A.S.** Existen en la fecha de corte.

Integridad: Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos y las transacciones registradas se han realizado durante el año.



Derechos y obligaciones: Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan compromisos económicos futuros, obtenidos o a cargo de **TORRES & JARAMILLO S.A.S** a Diciembre 31 de 2025.

Valuación: Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados.

Presentación y revelación: Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

EDILBERTO TORRES VELEZ
Representante Legal
C.C. 19.313.990 de Bta.

LUZ ENITH PINZON GUTIERREZ
Contadora Publica
T.P. 89125 T

TORRES Y JARAMILLO S.A.S
NIT 830.027.578-3

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA NIIF A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Con cifras comparativas al 31 de Diciembre del 2024
(Cifras Expresados en Pesos Colombianos)



CUENTA	DETALLE DE LA CUENTA	NOTA	12-31-2025	12-31-2024	HORIZONTAL	
					Adsoluta	% Relativa
	ACTIVO CORRIENTE					
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO					
1101	Caja	17	137.582.976,06	122.728.059,28	14.854.916,78	0,12%
1101	Bancos	17	182.459.902,83	169.583.142,57	12.876.760,26	0,08%
	Total Efectivo y Equivalente de Efectivo		320.042.878,89	292.311.201,85	27.731.677,04	
	ACTIVOS FINANCIEROS					
1201	Cuentas por cobrar por prestación de servicios	18	574.055.740,32	555.256.802,00	18.798.938,32	3,39%
1313	Anticipo y avances	18	130.561.381,00	41.223.984,00	89.337.397,00	2,17%
1320	Deterioro de cartera	18	-2.656.664,00	-8.892.099,00	6.235.435,00	-0,70%
	Total Activos financieros		701.960.457,32	587.588.687,00	114.371.770,32	
	INVENTARIOS					
1401	Medicamentos	19	27.153.087,26	12.509.116,76	14.643.970,50	1,17%
1403	Materiales reactivos	19	5.310.085,00	6.745.472,00	-1.435.387,00	-0,21%
	Total Inventario		32.463.172,26	19.254.588,76	13.208.583,50	
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES					
1314	Activo Impuestos Clientes Nacionales	20	111.864.711,48	134.443.719,25	-22.579.007,77	-0,17%
1314	Activos Impuestos distintos a Nacionales	20	34.000,00	28.372,00	5.628,00	0,20%
	Total Activos por Impuesto Corrientes		111.898.711,48	134.472.091,25	-22.573.379,77	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.166.365.219,95	1.033.626.568,86	132.738.651,09	0,13%
	ACTIVO NO CORRIENTE					
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
1501	Maquinaria y Equipo	21	75.801.949,00	66.631.949,00	9.170.000,00	0,14%
1501	Equipo de Oficina	21	34.206.665,54	32.778.665,54	1.428.000,00	0,04%
1501	Equipo de cómputo y comunicación	21	150.124.834,00	130.479.385,00	19.645.449,00	0,15%
1501	Equipo de comunicación	21	28.394.982,00	28.394.982,00	0,00	0,00%
1501	Equipo médico científico	21	203.800.419,20	276.529.119,46	-72.728.700,26	-0,26%
1501	Equipo de transporte terrestre	21	366.297.000,00	366.297.000,00	0,00	0,00%
1503	Depreciación acumulada	21	-434.395.333,34	-380.398.969,34	-53.996.364,00	0,14%
	Total Propiedad Planta y Equipo		424.230.516,40	520.712.131,66	-96.481.615,26	
	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES					
1701	Comodato	22	40.000.000,00	40.000.000,00	0,00	0,00%
1701	licencias y softw are	22	66.834.329,00	66.834.329,00	0,00	0,00%
1703	Amortización Acumulada	22	-66.834.329,00	-66.834.329,00	0,00	0,00%
1812	Impuesto Diferido	22	0,00	3.112.235,00	-3.112.235,00	-1,00%
	Total Otros Activos No corrientes		40.000.000,00	43.112.235,00	-3.112.235,00	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		464.230.516,40	563.824.366,66	-99.593.850,26	-0,18%
	TOTAL ACTIVO		1.630.595.736,35	1.597.450.935,52	33.144.800,83	0,02%

TORRES Y JARAMILLO S.A.S
NIT 830.027.578-3

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA NIIIF A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Con cifras comparativas al 31 de Diciembre del 2024
(Cifras Expresados en Pesos Colombianos)



CUENTA	DETALLE DE LA CUENTA		12-31-2025	12-31-2024	HORIZONTAL	%
					Adsoluta	Relativa
	<u>PASIVO CORRIENTE</u>					
	<u>OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO</u>					
2101	Créditos	23	39.121.213,98	123.277.599,22	-84.156.385,24	-0,68%
2101	Tarjeta de Crédito empresarial	23	2.399.852,40	403.700,00	1.996.152,40	4,94%
	Total Obligaciones Financieras a Corto Plazo		41.521.066,38	123.681.299,22	-82.160.232,84	
	<u>PROVEEDORES</u>					
2105	Nacionales	24	105.386.902,00	149.099.672,00	-43.712.770,00	-0,29%
	Total Proveedores		105.386.902,00	149.099.672,00	-43.712.770,00	
	<u>CUENTAS POR PAGAR</u>					
2120	Costos y Gastos Por Pagar	25	79.948.767,00	66.370.248,00	13.578.519,00	0,20%
	Total Costos y gastos Por Pagar		79.948.767,00	66.370.248,00	13.578.519,00	
	<u>IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</u>					
2202	Impuestos Nacionales	26	120.573.582,57	120.172.000,00	401.582,57	0,00%
2211	Impuestos Municipales	26	2.083.656,00	12.962.056,00	-10.878.400,00	-0,84%
	total Impuestos, gravámenes y tasas		122.657.238,57	133.134.056,00	-10.476.817,43	
	<u>BENEFICIO A TRABAJADORES Y SEGURIDAD S.</u>					
2301	Cesantías	27	43.337.169,00	29.749.389,00	13.587.780,00	0,46%
2301	intereses a las cesantías	27	5.040.639,00	3.389.769,00	1.650.870,00	0,49%
2301	Vacaciones	27	9.236.592,00	9.238.835,00	-2.243,00	0,00%
2301	Aportes a ARL	27	1.053.900,00	965.600,00	88.300,00	0,09%
2301	Aportes a Pensiones	27	6.461.100,00	6.127.000,00	334.100,00	0,05%
2301	Aporte a salud	27	1.851.600,00	1.505.200,00	346.400,00	0,23%
2301	Aportes a CCF	27	1.673.300,00	1.583.900,00	89.400,00	0,06%
2301	Otros Aportes	27	4.379.822,00	907.768,00	3.472.054,00	3,82%
	Total Beneficios y Seguridad Social		73.034.122,00	53.467.461,00	19.566.661,00	
	<u>OTROS PASIVOS</u>					
2501	Servicios de salud	28	4.451.700,00	2.869.883,00	1.581.817,00	0,55%
2501	Depósitos recibidos	29	35.205.019,46	0,00	35.205.019,46	0,00%
	Total Otros Pasivos		39.656.719,46	2.869.883,00	35.205.019,46	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		462.204.815,41	528.622.619,22	-67.999.620,81	-0,13%
	TOTAL PASIVO		462.204.815,41	528.622.619,22	-67.999.620,81	-0,13%


TORRES Y JARAMILLO S.A.S
NIT 830.027.578-3

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA NIIF A 31 DE DICIEMBRE DE 2025
Con cifras comparativas al 31 de Diciembre del 2024
(Cifras Expresados en Pesos Colombianos)

CUENTA	DETALLE DE LA CUENTA		12-31-2025	12-31-2024	HORIZONTAL	%
					Adsoluta	Relativa
	<u>PATRIMONIO</u>					
	<u>CAPITAL SOCIAL</u>					
3101	Capital Suscrito y pagado	30	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00	0,00%
	total Capital Social		10.000.000,00	10.000.000,00	0,00	0,00%
	<u>RESERVAS Y FONDOS</u>					
3301	Reserva Legal	30	50.138.320,46	50.138.320,46	0,00	
3302	Reserva Estatutarias	30	21.827.498,00	21.827.498,00	0,00	
	Total Reserva Legal		71.965.818,46	71.965.818,46	0,00	0,00%
	<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>					
3501	Utilidad del Ejercicio	30	98.850.316,64	177.002.093,78	-78.151.777,14	-0,44%
	Total Resultado del Ejercicio		98.850.316,64	177.002.093,78	-78.151.777,14	-0,44%
	<u>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</u>					
3502	Resultado años anteriores	30	943.353.350,85	765.638.969,07	177.714.381,78	0,23%
	Total resultado de Ejercicios Anteriores		943.353.350,85	765.638.969,07	177.714.381,78	0,23%
	<u>ADOPCION POR PRIMERA VEZ NIIF</u>					
3503	Ajuste por convergencia	30	44.221.434,99	44.221.434,99	0,00	0,00%
	Total Adopcion por Primera Vez Nif		44.221.434,99	44.221.434,99	0,00	0,00%
	TOTAL PATRIMONIO		1.168.390.920,94	1.068.828.316,30	99.562.604,64	0,09%
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		1.630.595.736,35	1.597.450.935,52	31.562.983,83	0,02%



EDILBERTO TORRES VELEZ
Representante Legal
C.C. 19.313.990 de Bta.




LUZ ENITH PINZON GUTIERREZ
Contadora Publica
T.P. 89125 T



JUAN CARLOS ARIAS
Revisor Fiscal
T.P 120887

<p style="text-align: center;">TORRES Y JARAMILLO S.A.S. NIT 830.027.578 - 3 ESTADO DE RESULTADO DEL 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Con cifras comparativas al 31 de Diciembre del 2024 (Cifras Expresados en Pesos Colombianos)</p>						
CUENTA	DETALLE DE LA CUENTA	NOTAS	12-31-2025	12-31-2024	HORIZONTAL	
					Adsoluta	% Relativa
INGRESOS OPERACIONALES NETOS						
Operacionales						
4102	Unidad funcional de urgencias	3 1	3.780.375.242,00	3.957.747.233,00	-177.371.991,00	-0,04%
4105	Unidad funcional de apoyo diagnóstico	3 1	28.678.975,00	35.811.700,00	-7.132.725,00	-0,20%
4106	Unidad funcional de apoyo terapéutico	3 1	24.283.658,00	28.698.889,00	-4.415.231,00	-0,15%
	Devoluciones en la prestación de servicio	3 1	-148.874.281,00	-399.552.366,00	250.678.085,00	0,00%
	Total Ingresos Operacionales		3.684.463.594,00	3.622.705.456,00	61.758.138,00	0,02%
COSTOS						
Costo de Prestación de Servicios						
6101	Unidad funcional de urgencias	3 2	2.140.418.939,76	2.002.026.978,16	138.391.961,60	0,07%
6105	Unidad funcional de apoyo diagnóstico	3 2	26.786.772,00	21.566.820,00	5.219.952,00	0,24%
6106	Unidad funcional de apoyo terapéutico	3 2	16.998.560,00	17.219.333,00	-220.773,00	0,00%
6106	Total Costos Unidades Funcionales		2.184.204.271,76	2.040.813.131,16	143.611.913,60	7,04%
MARGEN DE CONTRIBUCION BRUTA			1.500.259.322,24	1.581.892.324,84	-81.633.002,60	-0,05%
GASTOS UNIDAD ADMINISTRATIVA Y VENTA						
5101	Gastos de personal	3 3	251.376.687,00	216.055.534,87	35.321.152,13	0,16%
5107	Honorarios	3 3	421.552.283,00	374.720.148,00	46.832.135,00	0,12%
5108	Impuestos	3 3	10.071.900,00	450.070,00	9.621.830,00	21,38%
5112	Seguros	3 3	20.331.405,51	36.882.986,30	-16.551.580,79	-0,45%
5113	Servicios	3 3	191.758.143,00	192.407.637,00	-649.494,00	0,00%
5114	Gastos Legales	3 3	6.805.100,00	9.420.042,00	-2.614.942,00	-0,28%
5115	Mantenimiento y Reparaciones	3 3	72.965.248,00	159.150.785,00	-86.185.537,00	-0,54%
5136	Diversos	3 3	200.352.052,30	105.414.338,40	94.937.713,90	0,90%
5208	Impuestos	3 3	16.035.368,25	14.022.837,74	2.012.530,51	0,00%
5236	Gastos Diversos	3 3	13.871.873,00	10.056.529,00	3.815.344,00	0,38%
	Total Gastos de Administración y venta		1.205.120.060,06	1.118.580.908,31	86.539.151,75	
UTILIDAD OPERACIONAL SIN PARTIDAS NO MONETARIAS			295.139.262,18	463.311.416,53	-168.172.154,35	-0,36%
GASTOS PARTIDAS NO MONETARIAS						
5118	Depreciaciones	3 4	71.029.698,00	92.273.230,00	-21.243.532,00	-0,23%
5121	Glosas Aceptadas	3 4	0,00	16.438.373,00	-16.438.373,00	-1,00%
5130	Amortizaciones	3 4	0,00	10.654.963,00	-10.654.963,00	-1,00%
	Total Gastos partidas no monetarias		71.029.698,00	119.366.566,00	-48.336.868,00	
UTILIDAD OPERACIONAL			224.109.564,18	343.944.850,53	-119.835.286,35	-0,35%
OTROS INGRESOS						
4211	Gastos Bancarios	3 5	2.906,88	0,00		
4214	Ingresos diversos	3 5	13.432.426,31	6.465.728,63	6.966.697,68	1,08%
	Total Otros Ingresos		13.435.333,19	6.465.728,63	6.966.697,68	
OTROS GASTOS						
5301	Gastos Financieros	3 6	41.781.345,73	47.822.466,38	-6.041.120,65	-0,13%
	Total Otros Gastos		41.781.345,73	47.822.466,38	-6.041.120,65	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS			195.763.551,64	302.588.112,78	-106.827.468,02	-0,35%
PROVISION IMPUESTO DE RENTA						
5501	Impuesto de Renta	3 7	96.913.235,00	125.586.019,00	-28.672.784,00	-0,23%
	Total provision Impuesto de Renta		96.913.235,00	125.586.019,00	-28.672.784,00	
RESULTADO INTEGRAL			98.850.316,64	177.002.093,78	-78.154.684,02	-0,44%


EDILBERTO TORRES VELEZ
 Representante Legal
 C.C. 19.313.990 de Bta.


LUZ ENITH PINZON GUTIERREZ
 Contadora Publica
 T.P. 89125 T


JUAN CARLOS ARIAS
 Revisor Fiscal
 T.P 120887

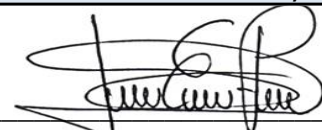
TORRES Y JARAMILLO S.A.S.
NIT: 830.027.578 - 3
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
DE ENERO 1 A 31 DE DICIEMBRE 2025
Con cifras Comparativa a Diciembre 31 de 2024
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)



UTILIDAD DEL EJERCICIO	98.850.316,64
<u>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</u>	
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	98.850.316,64
<u>CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES</u>	-86.152.310,02
Activos Financieros	-114.371.770,32
Inventarios	-13.208.583,50
Activos por impuestos Corrientes	22.573.379,77
Otros Activos	3.112.235,00
Proveedores	-43.712.770,00
Cuentas por Pagar	13.578.519,00
Impuestos Gravámenes y Tasas	-10.476.817,43
Beneficio a Trabajadores y seguridad social	19.566.661,00
Otros Pasivos	36.786.836,46
<u>FLUJO GENERADO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	12.698.006,62
<u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u>	96.481.615,26
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u>	96.481.615,26
Maquinaria y Equipo	-9.170.000,00
Equipo de Oficina	-1.428.000,00
Equipo de Computo	-19.645.449,00
Equipo de transporte	0,00
Equipo Medico Cientifico	72.728.700,26
Depreciacion Acumulada	53.996.364,00
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u>	-81.447.944,84
Obligaciones financiera a Corto Plazo	-82.160.232,84
Aumento O Disminucion del Patrimonio	712.288
<u>TOTAL EFECTIVO GENERADO EN PERIODO</u>	27.731.677,04
<u>EFECTIVO INICIAL DEL PERIODO</u>	292.311.201,85
Disponible a diciembre 31 año anterior	292.311.201,85
<u>TOTAL FLUJO EFECTIVO GENERADO</u>	320.042.878,89



EDILBERTO TORRES VELEZ
 Representante Legal
 C.C. 19.313.990 de Bta.



LUZ ENITH PINZON GUTIERREZ
 Contadora Publica
 T.P. 89125 T



JUAN CARLOS ARIAS
 Revisor Fiscal
 T.P 120887

TORRES Y JARAMILLO S.A.S
NIT 830.027.578-3


ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2025

Con cifras comparativas al 31 de Diciembre del 2024
(Cifras Expresados en Pesos Colombianos)

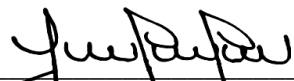
PATRIMONIO	12-31-2024			12-31-2025
		AUMENTO	DISMINUCION	
<u>PATRIMONIO</u>				
<u>CAPITAL SOCIAL</u>				
Capital Suscrito y pagado	10.000.000,00	0,00		10.000.000,00
	10.000.000,00	0,00	0,00	10.000.000,00
<u>RESERVAS Y FONDOS</u>				
Reserva Legal	50.138.320,46	0,00		50.138.320,46
Reserva Estatutarias	21.827.498,00	0,00		21.827.498,00
	71.965.818,46	0,00	0,00	71.965.818,46
<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>				
Utilidad del Ejercicio	195.305.667,32	177.002.093,78	195.305.667,32	177.002.093,78
	195.305.667,32	177.002.093,78	195.305.667,32	177.002.093,78
<u>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</u>				
Resultado años anteriores	570.333.301,75	195.305.667,32		765.638.969,07
	570.333.301,75	195.305.667,32	0,00	765.638.969,07
<u>ADOPCION POR PRIMERA VEZ NIIF</u>				
Ajuste por convergencia	44.221.434,99			44.221.434,99
	44.221.434,99	0,00	0,00	44.221.434,99
TOTAL PATRIMONIO	891.826.222,52	372.307.761,10	195.305.667,32	1.068.828.316,30



EDILBERTO TORRES VELEZ
Representante Legal
C.C. 19.313.990 de Bta.



LUZ ENITH PINZON GUTIERREZ
Contadora Publica
T.P. 89125 T



JUAN CARLOS ARIAS
Revisor Fiscal
T.P 120887



TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"
NIT: 830.027.578-3
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025-2024

NOTA 1- ENTE ECONOMICO

La Empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S**, bajo el nombre Comercial "**CLINICA TOLIMED**" Con **NIT. 830.027.578 - 3** y domicilio principal en la ciudad del Melgar, Carrera 23 N° 6-53, inscrita en la Cámara de Comercio del Sur del Tolima el día 07 de abril de 2003 bajo el registro **N° 0035888**. La sociedad tendrá como objeto principal las siguientes actividades: de acuerdo al Acta No. 21 del 28 de agosto de 2012 se hizo Reforma de Estatutos quedando su Objeto Social así:

El objeto principal de la sociedad es la prestación de servicios en salud. En desarrollo de su objeto social la Sociedad podrá:

A. prestar los servicios en salud tanto ambulatorios como de urgencias y hospitalarios. B. Celebrar toda clase de contratos mercantiles y civiles con los Actores del Sistema General de Salud.

C. Celebrar o ejecutar sea en su propio nombre o por cuenta de terceros o en participación con estos todos los actos y contratos convenientes para la realización que ella persigue o que pueda favorecer o desarrollar y que de manera directa guarde relación con el objeto social expresado.

El 28 de Abril de 2014 la Empresa se transformó de Sociedad Ltda. A Sociedad por Acciones Simplificada S.A.S.



NOTA 2- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED" aplico las Normas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, expedidos mediante Decreto 2649 de 1993, que se venían aplicando a los Estados Financieros los cuales, tuvieron vigencia hasta diciembre de 2015 puesto que a partir de Enero de 2016 fue obligatorio migrar hacia las NIIF - *Normas Internacionales de Información Financiera*, o IFRS y en el caso particular **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"** , Pertenece al Grupo 2.

Lineamientos básicos para la elaboración de políticas contables

Como parte del proceso de adopción de la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades, la empresa cuenta con herramientas contables a utilizar para el registro de sus operaciones, por lo que las políticas contables son una parte importante en la fase de aplicación y registro de los hechos económicos en la empresa.

Supuestos contables

TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED" Para elaborar sus Estados Financieros, los estructura bajo los siguientes supuestos contables:

a) Base de acumulación (o devengo) TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED", reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los períodos con los cuales se relacionan.



b) Negocio en marcha

TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED", prepara sus Estados Financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la empresa, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

NOTA 3- BASES DE MEDICIÓN

La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"** determina los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los Estados Financieros, los midió de acuerdo a las siguientes bases:

a) Costo histórico

Para los activos de **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"**, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.



b) Valor razonable

TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED", reconocerá el valor razonable como el importe, por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

NOTA 4- CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS

TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED", al elaborar sus Estados Financieros aplicará las características cualitativas a la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos de la entidad y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

NOTA 5- MONEDA FUNCIONAL

La entidad expresará en los encabezados de los Estados Financieros la utilización de la moneda funcional, la cual es el COP (Peso Colombiano).

NOTA 6- PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

a) Presentación razonable

La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"**, presentará razonable y fielmente la información financiera, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información.



b) Cumplimiento de la NIIF para las PYMES

La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"**, Elaborará sus Estados Financieros con base a la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES Grupo dos (2), para el caso de la normatividad colombiana que es el marco de referencia adoptado (Decretos 3022 de 2013 y 2420 de 2015)

c) Frecuencia de la información

La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"**, presentará un juego completo de Estados Financieros anualmente, el cual estará conformado por: un Estado de Situación Financiera; un Estado de Resultado Integral; un Estado de Cambios en el Patrimonio; un Estado de Flujo de Efectivo y Notas de las principales Políticas significativas de la empresa.

d) Revelaciones en las notas a los estados financieros

Las notas a los Estados Financieros se presentarán de forma sistemática, haciendo referencia a los antecedentes de la empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"**, la conformidad con la normativa internacional, las partidas similares que poseen importancia relativa se presentarán por separado, la naturaleza de sus operaciones y principales actividades; el domicilio legal; su forma legal, incluyendo el dispositivo o dispositivos de ley pertinentes a su creación o funcionamiento y otra información breve sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en su capacidad productiva, entre otros.

NOTA 7 - POLÍTICAS CONTABLES PARA LA CUENTA DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, depósitos a plazo (vencimiento a tres meses), equivalentes al efectivo, moneda extranjera.

Medición inicial

- ✓ La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"**, llevará sus registros contables en moneda funcional representada por el \$COP (Peso Colombiano).
- ✓ Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 3 meses desde la fecha de adquisición.
- ✓ La moneda extranjera se reconocerá a su equivalente en moneda de curso legal, al momento de efectuarse las operaciones, aplicando al importe en moneda extranjera la tasa de cambio entre ambas.
- ✓ El efectivo se medirá al costo de la transacción.
- ✓ Para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

Medición posterior

- ✓ La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"**, revelará en los Estados Financieros o en sus Notas: los saldos para cada categoría de efectivo por separado, el plazo de los equivalentes al efectivo, las tasas de interés y cualquier otra característica importante que tengan los depósitos a plazo.

- ✓ Se revelará en las Notas junto con un comentario a la gerencia, el importe de los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo significativos mantenidos por la entidad que no están disponibles para ser utilizados por ésta.

NOTA 8- POLÍTICAS CONTABLES PARA LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Medición inicial

- ✓ La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"**, medirá las cuentas por cobrar inicialmente al:1) precio de la transacción incluyendo los costos de transacción o 2) valor razonable (Sección 11, p.11. 13). Si el acuerdo constituye una transacción de financiación la empresa medirá el activo financiero por el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar (Interés implícito). La empresa considera que todas las ventas realizadas con periodos inferiores a 90 días son equivalentes de efectivo y por lo tanto no contienen un elemento de financiación y por ende no aplicaría el concepto para medición a valor razonable o costo amortizado.

Medición posterior

- ✓ Las cuentas por cobrar posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.
- ✓ Una cuenta por cobrar deberá medirse al costo amortizado si se cumplen las dos condiciones siguientes: a) El activo se mantiene dentro de un modelo de negocio, es decir cuyo objeto es mantener el activo para obtener los flujos de efectivo contractuales y b) Las condiciones contractuales de la cuenta por cobrar dan lugar, en fechas especificadas a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

- ✓ Las cuentas por cobrar que no tengan establecida una tasa de interés se medirán al importe no descontado del efectivo que se espera recibir.
- ✓ Se revisarán las estimaciones de cobros, y se ajustará el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados.

Medición del Deterioro:

La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"**, establece dos formas de medición para el deterioro de activos medidos al costo o costo amortizado, según se resume a continuación:

1. Para un activo medido al costo amortizado, el deterioro es la diferencia entre el valor en libros y el valor presente de los flujos de caja futuros estimados descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.
2. Para un activo medido al costo, el deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y el precio de venta estimado que se recibiría por el activo en caso de venta en la fecha de cierre de los estados financieros.

Bajo la normativa planteada existen las siguientes variables que tendrán que ser observadas para poder realizar la medición anterior:

Se entiende por Medición del Deterioro el valor que La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"**, según análisis del comportamiento de sus activos financieros (cartera), considera que no es posible recuperar, y por tanto debe aplicar Deterioro

El valor de las ventas a crédito no pagado por los clientes constituye una pérdida para la clínica que debe reconocerse en el resultado del ejercicio, por tanto, se debe llevar como un gasto.

El deterioro de cartera, una vez calculada disminuye el valor de la cartera y se reconoce como gasto.

Métodos del Deterioro

Teniendo en cuenta que la empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"**, es una entidad prestadora de salud, los métodos de Deterioro en los activos financieros, se tendrán en cuenta de acuerdo a la siguiente tabla:

	Morosidad en días	Porcentaje para Aplicar
Activos Financieros	120	0%
Activos Financieros	120 a 150	5%
Activos Financieros	150 a 240	15%
Activos Financieros	240 a 360	30%
Activos Financieros	360 a 400	50%
Activos Financieros	400 en adelante	100%

NOTA 9 INVENTARIOS

Medición inicial

- ✓ El costo de adquisición de la materia prima, costos y producto comprenderá el precio de compra, aranceles de importación y otros impuestos (no recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), transporte, almacenamiento manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de los materiales.

- ✓ Cuando el costo de adquisición de los materiales comprenda descuentos, rebajas y otras partidas similares éstas se deducirán para determinar dicho costo.
- ✓ Cuando la empresa adquiera inventarios con pago aplazado, si el acuerdo de compra contiene un elemento de financiación como puede ser, por ejemplo, la diferencia entre el precio de adquisición en condiciones normales de crédito y el importe pagado, este elemento se reconocerá como gasto por intereses a lo largo del periodo de financiación

Medición posterior

La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"**, al final de cada período sobre el que se informa, determinará si los inventarios, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable (por ejemplo por daños, obsolescencia), el inventario se medirá al menor valor entre el costo o el valor neto realizable. Esto es a su precio de venta menos los costos determinación y venta y se reconocerá una pérdida por deterioro de valor.

NOTA 10- POLÍTICAS CONTABLES PARA LA CUENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

- ✓ La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"**, registrará como Propiedad, Planta y Equipo, los activos tangibles que se mantienen para uso en la producción o suministro de bienes, asimismo se prevé usarlo más de un período contable.

- ✓ La empresa, reconocerá a un activo como elemento de la propiedad, planta y equipo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros; además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad.

Medición Inicial

- ✓ La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"**, medirá inicialmente al costo los elementos de Propiedad, Planta y Equipo, el cual comprenderá el precio de adquisición (honorarios legales y de intermediación, aranceles de impuestos recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas), los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista; y formará parte la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiro de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.
- ✓ El costo de un elemento de propiedad, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, la entidad medirá el costo de propiedad, planta y equipo al valor presente de todos los pagos futuros.

Medición posterior

- ✓ La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"**, medirá la Propiedad, Planta y Equipo posterior a su reconocimiento al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro acumulada que haya sufrido dicho elemento.

- ✓ Si posee propiedad, planta y equipo que contiene componentes principales que reflejan patrones diferentes de consumo en sus beneficios económicos futuros, deberá reconocerse el costo inicial de la propiedad distribuido para cada uno de los elementos por separado.
- ✓ La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"**, dará de baja en cuentas un activo de Propiedad, Planta y Equipo que se encuentra en disposición o no se espera obtener beneficios económicos futuros por la disposición o uso del activo.
- ✓ Se reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un activo de propiedad, planta y equipo en el resultado del período contable que se produjo.
- ✓ La Empresa revelará para cada una de las clasificaciones de propiedad, planta y equipo que la gerencia considera apropiada, la siguiente información:

NOTA 11- POLÍTICAS PARA LAS CUENTAS OBLIGACIONES FINANCIERAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR Y PASIVOS GENERALES

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un periodo de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un periodo superior a un año se presenta como pasivo no corriente.

Medición inicial

- ✓ La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"**, reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.

- ✓ medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.
- ✓ La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"**, medirá la cuenta y documento por pagar y las demás obligaciones al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación.

Medición posterior

- ✓ La entidad medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, cuando estas sean a largo plazo.
- ✓ medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período sobre el que se informa al importe no descontado del efectivo u otra contra prestación que se espera pagar, siempre que no constituya una transacción de financiación.
- ✓ La compañía reconocerá como costo amortizado de las cuentas y documentos por pagar el neto de los importes inicial menos los reembolsos del principal, más o menos la amortización acumulada.
- ✓ La empresa revisará las estimaciones de pagos y se ajustará el importe en libros de las cuentas y documentos por pagar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados revisados.

- ✓ La sociedad dará de baja en cuentas una cuenta y documento por pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.
- ✓ La entidad revelará a la fecha del período contable que se informa la información concerniente a las políticas adoptadas para la cuantificación de las cuentas y documentos por pagar, el monto de las cuentas y documentos por pagar comerciales a la fecha y la composición de la cuenta.

NOTA 12- POLÍTICA CONTABLE: INGRESOS

Reconocimiento

La medición de ingresos debe realizarse de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida recibida, En el caso de la venta de productos, el ingreso se reconoce cuando se cumplan las condiciones de transferencia de riesgos, fiable medición, probabilidad de recibir beneficios económicos y los costos relacionados puedan ser medidos con fiabilidad.

Con relación a los servicios, el ingreso se reconoce cuando el importe de los ingresos pueda ser medido con fiabilidad; es posible que la empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"**, reciba beneficios económicos derivados de la transacción; el grado de terminación de la transacción en la fecha de reporte o cierre de los estados financieros pueda ser medido fiablemente y que los costos incurridos y los que quedan incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad. El reconocimiento de ingresos por referencia al grado de terminación se denomina "método del porcentaje de terminación"; los ingresos se reconocen en los períodos contables en los que tiene lugar la prestación del servicio.



La prudencia exige que si no existe expectativa de un ingreso de beneficios económicos a la empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"**, no se reconocen ni los ingresos ni los márgenes de ganancias; sin embargo, si se espera la recepción del beneficio económico, éste debería incluir el margen de ganancia.

Revelación

Se debe revelar, entre otros, la siguiente información: políticas contables adoptadas para el reconocimiento de ingresos, incluyendo método utilizados para determinar el porcentaje de terminación de operaciones de prestación de servicios; importe de cada categoría significativa de ingresos procedente de ventas de bienes, prestación de servicios, intereses, regalía, dividendos; y, importe de ingresos producidos por intercambio de bienes o servicios de cada categoría

NOTA 13- POLÍTICA CONTABLE: INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

Reconocimiento

Los ingresos y gastos financieros deben ser reconocidos utilizando la base de acumulación o devengo.

Revelación

Se debe revelar en la nota de políticas contables el reconocimiento de ingresos y gastos financieros; asimismo, en nota aparte, se debe presentar la composición de los gastos de acuerdo con su naturaleza, en tanto el estado de ganancias y pérdidas se presenta por la función del gasto.



NOTA 14- POLITICA DE COSTOS Y GASTOS

La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"**, reconocerá sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma, que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluye dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de los empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluye aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

NOTA 15 - POLÍTICA CONTABLE: IMPUESTO A LA RENTA

Reconocimiento

Se reconoce el impuesto siguiendo el método del pasivo del balance general.

Revelación

La empresa **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"**, revelara en el Balance General el Impuesto de Renta y Complementario, en el cuerpo del Estado de Resultado Integral por separado el gasto; de existir impuesto diferido reconocido directamente contra el patrimonio neto, debe presentarse por separado, Además, debe presentarse en nota a los Estados Financieros una conciliación entre el gasto (ingreso) por impuesto a la renta contable.

NOTA 16- POLÍTICA CONTABLE: CONTINGENCIAS

Revelación

Se presentarán aquellas que adquieren el calificativo de posibles, clasificadas por tipo, distinguiendo entre tributarias, laborales, civiles, administrativas y otras, indicando la naturaleza de las contingencias, la opinión de la gerencia y sus efectos financieros probables, en todos los casos. En caso no se pueda estimar razonablemente el efecto financiero, se debe revelar el hecho y las circunstancias por las que no se puede determinar dicho efecto.

- 1. Objetivo.** El objetivo de esta política contable es definir los criterios, que **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"**, aplicará para el reconocimiento y valorización de sus provisiones. Esta política debe ser utilizada por **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"**, para la elaboración de los Estados Financieros bajo las distintas normas que le son aplicables que incluye la incorporación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pymes.
- 2. Alcance.** Esta política contable ha de ser aplicada por **TORRES Y JARAMILLO S.A.S "CLINICA TOLIMED"**. Considerando las actuales provisiones generadas por la empresa a la fecha de la emisión de esta política. En el caso que se generen nuevas provisiones que no estén cubiertas con la actual política contable se deberán considerar las políticas de la empresa teniendo en cuenta las limitaciones sobre valorización posterior que ha efectuado.

Se excluyen las provisiones por deterioro de activos que estarán cubiertas en otro documento de política contable. La política será actualizada en el caso que las NIIF aplicables tengan actualizaciones que deban ser incluidas en esta política. Esta política se aplicará en la contabilización de las provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes, salvo cuando otra política exija o permita un tratamiento contable diferente.

3. Responsabilidades La preparación y actualización de las políticas contables, así como el monitoreo y el debido resguardo para velar por cumplimiento y aplicación de las mismas, corresponderá a la Gerencia de Finanzas, por intermedio del Departamento de Contabilidad.

La Gerencia de Finanzas, a través del departamento de Contabilidad será la encargada de la mantención y/o actualización de las políticas contables, deberá analizar periódicamente el alcance de esta política, a fin de que la totalidad de las operaciones existentes en la empresa Esta política no aplicará sobre: • Los instrumentos financieros (incluyendo las garantías) que se consideran en la Política de “Instrumentos Financieros”.

NOTA 17- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

El Efectivo y Equivalente de los años 2025 y 2024 corresponden:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	2025	2024
Caja	137.582.976,06	122.728.059,28
Bancos	182.459.902,83	169.583.142,57
Total, Efectivo y Equivalente de Efectivo	320.042.878,89	292.311.201,85

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la sociedad tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.



Caja: Conformada por la Caja Principal y Cajas Menores, los valores recibidos en caja principal corresponden al efectivo recaudado en la tesorería diariamente.

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, al igual al final del periodo contable diciembre 31 de 2025. El saldo a diciembre 31 de 2025 es **\$182.459.902,83**

NOTA 18- ACTIVOS FINANCIEROS

Los Deudores de los años 2025 y 2024 corresponden:

ACTIVOS FINANCIEROS	2025	2024
Cuentas por cobrar por prestación de servicios	574.055.740,32	555.256.802,00
Anticipo y avances	130.561.381,00	41.223.984,00
Deterioro de cartera	-2.656.664,00	-8.892.099,00
Total, Activos financieros	701.960.457,32	587.588.687,00

- **Cuentas por cobrar por Prestación de Servicios**

La prestación de servicio se realiza con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan

a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor. Se efectúa análisis de cartera por edades teniendo en cuenta la política de cuentas por cobrar para determinar deterioros en cada fecha de reporte.

Detallado:

Cuentas por cobrar por prestación de servicios

NIT	NOMBRE	30 días	60 días	90 días	180 días	360 días	mas 360 días
860039988	LIBERTY SEGUROS S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.100,00
860002503	COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR S.A.	281.581,00	0,00	0,00	184.662,00	224.023,00	1.041.417,00
860009578	SEGUROS DEL ESTADO S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	1.280.099,00	2.587.377,00
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S A S	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.064.094,00
890903790	SURAMERICANA DE SEGUROS ARL	222.921,00	2.343.584,00	0,00	597.933,00	0,00	2.167.223,00
860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S.A	2.177.026,00	1.107.938,00	967.217,00	4.743.075,00	1.199.726,00	667.497,00
860002180	SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A	162.265,00	0,00	0,00	2.322.745,00	5.627.260,00	2.860.282,00
860002400	PREVISORA SEGUROS	589.661,00	730.664,00	242.880,00	2.546.909,00	5.198.626,00	8.811.849,00
860037013	SEGUROS MUNDIAL	494.830,00	814.335,00	550.232,00	7.375.581,00	5.126.441,00	9.499.187,00
890903407	SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	2.678.728,00	9.954.208,00
830053105	FONDO NACIONAL DEL MAGISTERIO FOMAG	2.517.808,00	6.850.925,00	6.605.591,00	17.092.740,00	8.679.946,00	10.987.182,00
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A.S	0,00	0,00	0,00	234.918,00	0,00	62.782.219,00
800130907	SALUD TOTAL EPS-S S.A.	232.580.246,00	48.838.384,00	5.115.400,00	19.107.744,00	14.195.180,00	39.503.167,00
860002183	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	0,00	0,00	502.515,00	803.213,00	0,00	940.865,00
860002184	AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	2.317.273,00	1.756.248,00
	TOTAL CARTERA POR EDADES	239.026.338,00	60.685.830,00	13.983.835,00	55.009.520,00	46.527.302,00	158.822.915,00
	TOTAL CARTERA						574.055.740,00

Anticipos y avances

Los anticipos no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Y se generan por anticipo a proveedores o trabajadores estos anticipos no superan los 60 días a diciembre 31 de 2025

NIT	NOMBRE	VALOR
830010484	ALDIR DISTRIQUIMICOS	771.915,00
84075647	ARIAS FLORIAN ROBINSON	416.500,00
900177483	ASOCIADOS ZATRI S.A.S	1.600.000,00
93402737	CALDERON PERDOMO ELKIN	616.770,00
805006014	DIRECTV COLOMBIA LTDA	3.319,00
900557786	ELECTRICOS Y REDES J.T. SAS	2.260.214,00
901457681	ENVASES Y QUIMICOS DE COLOMBIA S.A.S	69.715,00
805012610	FINESA S.A. BIC	581.054,00
901544869	FUNDACION NUESTRA SEÑORA DE LA ESPERANZA	120.000,00
79326297	GARCIA VELEZ HECTOR ANGELO	1.000.000,00
900643733	GSMED S.A.S	40.775.000,00
1106900788	GUTIERREZ GOMEZ EVELYN DAYANNA	2.100.000,00
1027401013	HERRERA CORDOBA VALENTINA	368.400,00
79781451	HERRERA LASSO CARLOS ANDRES	50.700,00
900485365	INGENIERIA MC SAS	1.346.621,00
900886644	LUMIRA S.A.S	1.009.972,00
800254132	MEDICADIZ S.A.S	70.000,00
830511317	MEDICLINICOS LTDA.	1.675.987,00
1106782773	MUÑOZ HERNANDEZ KEVIN JULIAN	105.000,00
901294241	PAGOS AUTOMATICOS DE COLOMBIA SAS	3.165,00
14252654	PEDREROS DIAZ JORGE DAVID	362.122,00
39580691	RODRIGUEZ SIERRA PAOLA ANDREA	1.682.479,00
1234644949	RODRIGUEZ ZAMORA VALENTINA	150.800,00
890903407	SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A.	12.899.545,00
901174133	SIGMA QC CONTROL DE CALIDAD S.A.S	413.400,00
900527117	SUMINISTROS MEDICOS ZEZA SAS	9.720.447,00
12127238	TORRES CRIOLLO JAMIL	839.700,00
19313990	TORRES VELEZ EDILBERTO	29.355.641,00
1075251533	DAZA MEDINA LIDETH DAGHANA	800.000,00
40032787	FIAGA NIDIA PATRICIA	600.000,00
1129522527	MORENO BOHORQUEZ KATHERINE	5.829.200,00
75090276	PINTO RUBIO JORGE ENRIQUE	477.500,00
14252048	RODRIGUEZ SANCHEZ LUIS ALFONSO	60.001,00
93127261	TABARES MARTINEZ JOHN JAIRO	2.950.000,00
19313990	TORRES VELEZ EDILBERTO	7.820.748,00
51714108	GUERRERO MARTINEZ ANA ISABEL	1.640.000,00
24731321	PATIÑO LOPEZ LILIANA	15.466,00
	TOTAL ANTICIPO Y AVANCES	130.561.381,00

NOTA 19 – INVENTARIOS

Los Inventarios de los años 2025 y 2024 corresponden:

INVENTARIOS	2025	2024
Medicamentos	27.153.087,26	12.509.116,76
Materiales reactivos	5.310.085,00	6.745.472,00
Total Inventario	32.463.172,26	19.254.588,76

Los inventarios se registran al costo de adquisición y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. El costo se determina usando el método de Inventario permanente. Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

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, solo es para atención pacientes

NOTA 20 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos corrientes de los años 2025 y 2024 corresponden:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2025	2024
Activo Impuestos Clientes Nacionales	111.864.711,48	134.443.719,25
Activos Impuestos distintos a Nacionales	34.000,00	28.372,00
Total, Activos por Impuesto Corrientes	111.898.711,48	134.472.091,25

ANTICIPO DE RENTA 2025 es el resultado que se aplicó en la declaración de renta año 2024 para ser descontado en la declaración del 2025 el valor es **\$10.022.000**

AUTORRENTA AÑO 2025 Se liquidó conforme los ingresos fiscales la tarifa aplicada fue 1.1% hasta el mes de primer semestre y después del segundo semestre se aplicó la tarifa del 3.5% definida el 28 de mayo de 2025 se expidió el Decreto 0572, como autorretención de renta, pagos que fueron efectuados mensualmente en la declaración de retención en la fuente, el acumulado es de **\$40.471.000**, valor que será descontado de la declaración de Renta que se presentará antes del 15 de Mayo de 2026 como declaración del periodo 2025.

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 **\$61.371.711.48** 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.

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 **\$34.000** 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.

Detallado:

ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA	10.022.000,00
RETENCIÓN EN LA FUENTE	61.371.711,48
AUTORENTA	40.471.000,00
AUTORETENCION DE ICA	34.000,00
TOTAL, ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	111.898.711,48

NOTA 21 ACTIVO NO CORRIENTE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

La Propiedad Planta y Equipo de los años 2025 y 2024 corresponden:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2025	2024
Maquinaria y Equipo	75.801.949,00	66.631.949,00
Equipo de Oficina	34.206.665,54	32.778.665,54
Equipo de cómputo y comunicación	150.124.834,00	130.479.385,00
Equipo de comunicación	28.394.982,00	28.394.982,00
Equipo médico científico	203.800.419,20	276.529.119,46
Equipo de transporte terrestre	366.297.000,00	366.297.000,00
Depreciación acumulada	-434.395.333,34	-380.398.969,34
Total, Propiedad Planta y Equipo	424.230.516,40	520.712.131,66

NOTA 22- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Los activos no corrientes de los años 2025 y 2024 corresponden:

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	2025	2024
Comodato	40.000.000,00	40.000.000,00
licencias y software	66.834.329,00	66.834.329,00
Amortización Acumulada	-66.834.329,00	-66.834.329,00
Impuesto Diferido	0,00	3.112.235,00
Total Otros Activos No corrientes	40.000.000,00	43.112.235,00

Comodato: Torres & Jaramillo cuenta con un contrato de comodato conformado por el área de administración entregado por el accionista **EDILBERTO TORRES VELEZ**.

Licencias y Software: en el 2023 se adquirió el programa kubapp con el que se consolido toda la información financiera a diciembre 31 de 2025.

Impuesto Diferido: Torres & Jaramillo evalúa las rentas liquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos y las diferencias permanente y temporarias como resultado fiscal.

NOTA 23 – OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

Corresponde a todas las deudas que tiene la empresa a corto plazo en cumplimiento de su objeto social el saldo a diciembre 31 de 2025 y 2024 es:

OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	2025	2024
Créditos	39.121.213,98	123.277.599,22
Tarjeta de Crédito empresarial	2.399.852,40	403.700,00
Total, Obligaciones Financieras a Corto Plazo	41.521.066,38	123.681.299,22

NOTA 24 - PROVEEDORES

Los proveedores corrientes de los años 2025 y 2024 comprenden:

PROVEEDORES	2025	2024
Nacionales	105.386.902,00	149.099.672,00
Total, Proveedores	105.386.902,00	149.099.672,00

NOTA 25 – CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar corrientes de los años 2025 y 2024 comprenden:

CUENTAS POR PAGAR	2025	2024
Costos y Gastos Por Pagar	79.948.767,00	66.370.248,00
Total Costos y gastos Por Pagar	79.948.767,00	66.370.248,00

NOTA 26 – IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Los impuestos, gravámenes y tasas corrientes de los años 2025 y 2024 comprenden:

IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	2025	2024
Impuestos Nacionales	120.573.582,57	120.172.000,00
Impuestos Municipales	2.083.656,00	12.962.056,00
total, Impuestos, gravámenes y tasas	122.657.238,57	133.134.056,00

Detallado

detalle	valor
HONORARIOS	11.481.500,00
SERVICIOS	6.970.028,00
COMPRAS	2.166.955,00
OTRAS RETENCIONES Y PATRIMONIO	1.957.000,00
AUTORRETENCIONES	3.989.695,57
RETENCION ICA POR SERVICIOS	2.083.656,00
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	93.801.000,00
total, impuestos	122.449.834,57

NOTA 27 – BENEFICIO A TRABAJADORES Y SEGURIDAD S.

Los beneficios a trabajadores y seguridad social corrientes de los años 2025 y 2024 comprenden:

BENEFICIO A TRABAJADORES Y SEGURIDAD S.	2025	2024
Cesantías	43.337.169,00	29.749.389,00
intereses a las cesantías	5.040.639,00	3.389.769,00
Vacaciones	9.236.592,00	9.238.835,00
Aportes a ARL	1.053.900,00	965.600,00
Aportes a Pensiones	6.461.100,00	6.127.000,00
Aporte a salud	1.851.600,00	1.505.200,00
Aportes a CCF	1.673.300,00	1.583.900,00
Otros Aportes	4.379.822,00	907.768,00
Total, Beneficios y Seguridad Social	73.034.122,00	53.467.461,00

NOTA 28 – OTROS PASIVOS

Los Otros pasivos corrientes de los años 2025 y 2024 comprenden:

OTROS PASIVOS	2025	2024
Depósitos recibidos	4.451.700,00	2.869.883,00
Total, Otros Pasivos	4.451.700,00	2.869.883,00

Corresponde a saldos a 31 de diciembre de 2025 de cuotas moderadora y copagos pendientes por cobrar a las entidades a las que se les presta el servicio

NOTA 29- DEPOSITOS RECIBIDOS

DEPOSITOS RECIBIDOS	2025	2024
Depósitos recibidos	35.205.019,46	0,00
Total, Otros Pasivos	39.656.719,46	2.869.883,00

Corresponde a saldos a 31 de diciembre de 2025 de pagos realizados por las entidades los cuales están en proceso de conciliar las facturas a las cuales realizan los respectivos abonos.

NOTA 30- PATRIMONIO

Los patrimonios de los años 2025 y 2024 comprenden:

PATRIMONIO	2025	2024
Capital Suscrito y pagado	10.000.000,00	10.000.000,00
Reserva Legal	50.138.320,46	50.138.320,46
Reserva Estatutarias	21.827.498,00	21.827.498,00
Utilidad del Ejercicio	98.850.316,64	177.002.093,78
Resultado años anteriores	943.353.350,85	765.638.969,07
Ajuste por convergencia	44.221.434,99	44.221.434,99
TOTAL, PATRIMONIO	1.168.390.920,94	1.068.828.316,30

Capital Suscrito y Pagado: El capital accionario de la Sociedad al 31 de diciembre de 2025 consiste en \$10.000.000 acciones ordinarias totalmente pagadas con un valor nominal de mil pesos cada una. Todas las acciones son igualmente elegibles para recibir dividendos y reembolsos de capital y representan un voto en la asamblea de accionistas.

Reserva Legal y reserva Estatutaria: corresponde a los valores aprobados por la asamblea General el saldo a Diciembre 31 de 2025 es el valor de **\$71.965.818.46**

Resultado del ejercicio: Corresponde al valor de la utilidad del año 2025 como resultado de las operaciones en cumplimiento de su objeto social el valor es de **\$98.850.316.64**

Resultado de años Anteriores: Corresponde al valor acumulado de años anteriores como resultado de las operaciones en cumplimiento de su objeto social el valor es de **\$943.353.350.85** aumento a Diciembre 31 de 2025 debido a que por se realizó distribución de utilidades.

Ajuste por Convergencia: Ajustes por convergencia NIIF, valor no ha tenido modificación y se mantiene por valor total de **\$44.221.434.99**

NOTA 31 - INGRESOS OPERACIONALES

Los Ingresos Operacionales de los años 2025 y 2024 comprenden:

INGRESOS OPERACIONALES NETOS	2025	2024
Operacionales		
Unidad funcional de urgencias	3.780.375.242,00	3.957.747.233,00
Unidad funcional de apoyo diagnostico	28.678.975,00	35.811.700,00
Unidad funcional de apoyo terapéuticos	24.283.658,00	28.698.889,00
Devoluciones en la prestación de servicio	-148.874.281,00	-399.552.366,00
Total, Ingresos Operacionales	3.684.463.594,00	3.622.705.456,00

NOTA 32 - COSTOS

Los Costos de los años 2025 y 2024 comprenden:

COSTOS	2025	2024
Costo de Prestación de Servicios		
Unidad funcional de urgencias	2.116.618.939,76	2.002.026.978,16
Unidad funcional de apoyo diagnostico	26.786.772,00	21.566.820,00
Unidad funcional de apoyo terapéutico	16.998.560,00	17.219.333,00
Total, Costos Unidades Funcionales	2.160.404.271,76	2.040.813.131,16

Detallado

610101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD-URGENCIAS	180.539.073,00
610102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	569.400,00
610103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	28.817.900,00
610105	PRESTACIONES SOCIALES	40.451.336,00
610107	GASTOS POR HONORARIOS	366.753.400,00
610113	SERVICIOS	6.144.496,00
610138	OTROS COSTOS	264.749.295,76
		888.024.900,76
610201	SUELDOS Y SALARIOS	157.330.255,00
610202	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	616.850,00
610203	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	25.609.900,00
610205	PRESTACIONES SOCIALES	35.152.149,00
610207	GASTOS POR HONORARIOS	757.669.824,00
610213	SERVICIOS	166.020.965,00
610238	OTROS GASTOS	1.033.904,00
		1.143.433.847,00
610501	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	19.482.000,00
610503	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3.151.200,00
610505	PRESTACIONES SOCIALES	4.153.572,00
		26.786.772,00
610601	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	14.971.068,00
610602	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2.752.100,00
610603	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	4.688.200,00
610605	PRESTACIONES SOCIALES	15.082.096,00
		37.493.464,00
610813	SERVICIOS	64.665.288,00
		64.665.288,00
	TOTAL, COSTOS	2.160.404.271,76

NOTA 33 - GASTOS UNIDAD ADMINISTRATIVO Y VENTAS

Los Gastos de los años 2025 y 2024 comprenden:

GASTOS UNIDAD ADMINISTRATIVA Y VENTA	2025	2024
Gastos de personal	251.376.687,00	216.055.534,87
Honorarios	421.552.283,00	374.720.148,00
Impuestos	10.071.900,00	450.070,00
Seguros	20.331.405,51	36.882.986,30
Servicios	191.758.143,00	192.407.637,00
Gastos Legales	6.805.100,00	9.420.042,00
Mantenimiento y Reparaciones	72.965.248,00	159.150.785,00
Diversos	224.152.052,30	105.414.338,40
Impuestos	16.035.368,25	14.022.837,74
Gastos Diversos	13.871.873,00	10.056.529,00
Total Gastos de Administración y venta	1.228.920.060,06	1.118.580.908,31

NOTA 34 - GASTOS PARTIDAS NO MONETARIAS

Los Gastos de los años 2025 y 2024 comprenden:

GASTOS PARTIDAS NO MONETARIAS	2025	2024
Depreciaciones	71.029.698,00	92.273.230,00
Glosas Aceptadas	0,00	16.438.373,00
Amortizaciones	0,00	10.654.963,00
Total, Gastos partidas no monetarias	71.029.698,00	119.366.566,00

Detallado:

SUELDOS	123.046.975,00
AUXILIO DE TRANSPORTE	13.733.337,00
APORTES ARL	3.875.500,00
APORTES A EPS	6.455.600,00
APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS	24.687.600,00
APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	5.864.600,00
SENA	15.858.700,00
CESANTÍAS	14.938.848,00
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	1.621.754,00
VACACIONES	6.545.721,00
PRIMA DE VACACIONES	12.639.679,00
PRIMA DE SERVICIOS	24.573,00
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	5.883.800,00

DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	40.000.000,00
ASESORÍA JURÍDICA	3.900.000,00
ASESORÍA FINANCIERA	31.879.800,00
ASESORÍA TÉCNICA	35.012.250,00
OTROS HONORARIOS	350.760.233,00
INDUSTRIA Y COMERCIO	3.000,00
DE VEHÍCULOS	10.068.900,00
CUMPLIMIENTO	11.518,38
SEGURO OBLIGATORIO ACCIDENTE DE TRANSITO	2.566.300,00
POLIZA VEHICULOS	14.027.443,13
POLIZA MULTIRIESGO	3.682.542,00
POLIZA DE CUMPLIMIENTO	43.602,00
FUMIGACION	1.100.000,00
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	6.218.440,00
ENERGÍA ELÉCTRICA	108.880.653,00
TELÉFONO	7.230.167,00
PUBLICIDAD	1.433.000,00
OTROS SERVICIOS	66.895.883,00
REGISTRO MERCANTIL	2.472.700,00
TASA SUPERSALUD	3.999.900,00
FIRMA DIGITAL	226.100,00
CERTIFICADOS DE CAMARA Y COMERCIO	46.400,00
FONDO DE ESTUPEFACIENTES	60.000,00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	22.552.011,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	4.329.000,00
EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	22.025.000,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	9.912.300,00
EQUIPO DE TRANSPORTE	12.907.937,00
PLANTAS Y REDES	1.239.000,00
MAQUINARIA Y EQUIPOS	6.493.652,00
EQUIPO DE OFICINA	1.936.064,00
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	21.827.664,00
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	16.580.846,00
EQUIPO DE TRANSPORTE	24.191.472,00
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA	81.568.812,00

ÚTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS	15.699.789,00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	27.733.729,30
TAXIS Y BUSES	12.796.280,00
CASINO Y RESTAURANTE	3.096.100,00
PARQUEADEROS	340.082,00
OTROS GASTOS DIVERSOS	2.650.794,00
MENOR CUANTIA	56.466.466,00
OTROS IMPUESTOS	16.035.368,25
GASTOS DIVERSOS NO DEDUCIBLES	13.871.873,00
GASTOS ADMINISTRATIVAS	1.299.949.758,06

NOTA 35 - OTROS INGRESOS

Los Otros ingresos de los años 2025 y 2024 comprenden:

OTROS INGRESOS	2025	2024
Gastos Bancarios	2.906,88	0,00
Ingresos diversos	13.432.426,31	6.465.728,63
Total, Otros Ingresos	13.435.333,19	6.465.728,63

Detallado

GASTOS BANCARIOS	2.906,88
POR INCAPACIDADES	13.033.536,00
AJUSTE AL PESO	398.890,31
TOTAL, GASTOS NO OPERACIONALES	13.435.333,19

NOTA 36 - OTROS GASTOS

Los Otros Gastos de los años 2025 y 2024 comprenden:

OTROS GASTOS	2025	2024
Gastos Financieros	41.781.345,73	47.822.466,38
Total Otros Gastos	41.781.345,73	47.822.466,38

Detallado

GASTOS BANCARIOS	23.800,00
INTERESES	24.836.811,27
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	16.260.102,24
OTROS GASTOS	603.928,00
AJUSTE AL PESO	56.704,22
GASTOS FINANCIEROS	41.781.345.73

NOTA 37 - PROVISION IMPUESTO DE RENTA

Las provisiones de impuesto de renta de los años 2025 y 2024 comprenden:


PROVISION IMPUESTO DE RENTA	2025	2024
Impuesto de Renta	96.913.235,00	125.586.019,00
Total, provisión Impuesto de Renta	96.913.235,00	125.586.019,00

El impuesto de Renta para el año 2025 aplicable de acuerdo con la legislación colombiana fue de 35%. generando provisión impuesto de renta para el año 2025 de **\$96.913.235.00**


Ibagué, Febrero 20 de 2026.



EDILBERTO TORRES VELEZ
Representante Legal
C.C. 19.313.990 de Bta.



LUZ ENITH PINZON GUTIERREZ
Contadora Publica
T.P. 89125 T



JUAN CARLOS ARIAS
Revisor Fiscal
T.P 120887