



CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS

NIT. 900.228.989-3

ESTADOS FINANCIEROS

31 Diciembre de 2025 A 31 Diciembre de 2024

Cali -Valle

(Expresado en pesos colombianos)



CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS

NIT 900.228.989 -3

Estado de la Situación Financiera

Por los años terminados a 31 de Diciembre de 2025 y 31 de Diciembre de 2024

Buenaventura

(Expresado en pesos Colombianos)



CUENTA	DESCRIPCION	Nota	DICIEMBRE 2025		DICIEMBRE 2024		Variación	
			Valores	%	Valores	%	Valores	%
ACTIVO CORRIENTE								
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	6.550.514.535	6,49%	6.989.782.137	13,56%	-439.267.602	-6,28%
1105	Caja		16.114.918	0,02%	7.725.307	0,01%	8.389.611	108,60%
110-1120	Bancos		267.909.806	0,27%	1.876.863.126	3,64%	-1.608.953.320	-85,73%
1295	Inversiones		6.266.489.811	6,21%	5.105.193.704	9,90%	1.161.296.107	22,75%
	INVERSIONES	6	3.395.211.146	3,37%	12.945.596.153	25,11%	-9.550.385.007	-73,77%
1225	Certificados		1.041.270.000	1,03%	1.563.885.000	3,03%	-522.615.000	-33,42%
1215	Bonos		1.026.940.000	1,02%	2.971.995.000	5,77%	-1.945.055.000	-65,45%
1295	Carteras Colectivas		1.455.216.346	1,44%	8.442.896.153	16,38%	-6.987.679.807	-82,76%
1299	Reconocimiento de Deterioro de Inversiones		-128.215.200	-0,13%	-33.180.000	-0,06%	-95.035.200	286,42%
	DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS	7	35.880.724.018	35,57%	31.552.180.317	61,20%	4.328.543.701	13,72%
1301-1309	Clientes		22.956.389.206	22,76%	21.923.011.049	42,53%	1.033.378.157	4,71%
1355	Anticipos de Impuestos		3.044.721.585	3,02%	4.212.041.333	8,17%	-1.167.319.748	-27,71%
138070	Deudores varios - Reconocimiento de Ingresos		7.062.855.291	7,00%	2.303.199.249	4,47%	4.759.656.042	206,65%
138075	Impuesto por Obras		2.448.000.362	2,43%	2.448.000.362	4,75%	0	0,00%
1390	Incapacidades y licencias por cobrar		368.757.574	0,37%	665.928.324	1,29%	-297.170.750	-44,63%
	INVENTARIOS	8	129.485.045	0,13%	64.770.694	0,13%	64.714.351	99,91%
1410-1470	Inventario medicamentos e insumos		129.485.045	12,84%	64.770.694	0,13%	64.714.351	99,91%
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		45.955.934.744	45,55%	51.552.329.301	53,07%	-5.596.394.557	-10,86%
ACTIVO NO CORRIENTE								
	INVERSIONES	6	13.198.178.621	13,08%	7.522.978.268	16,50%	5.675.200.353	75,44%
1225	Certificados		3.736.958.120	3,70%	4.778.228.120	10,48%	-1.041.270.000	-21,79%
1215	Bonos		1.968.352.320	1,95%	2.995.292.320	6,57%	-1.026.940.000	-34,29%
1295	Carteras Colectivas		7.659.841.187	7,59%	0	0,00%	7.659.841.187	100,00%
1299	Reconocimiento de Deterioro de Inversiones		-166.973.006	-0,17%	-250.542.172	-0,55%	83.569.166	-33,36%
	DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS	7	33.881.102.550	33,59%	29.553.291.252	64,83%	4.327.811.298	14,64%
1301-1306	Clientes		54.407.850.602	53,93%	50.922.015.567	111,71%	3.485.835.035	6,85%
139980	Deterioro de Cartera		-8.108.165.796	-8,04%	-5.874.507.115	-12,89%	-2.233.658.681	38,02%
139990	Deterioro de Cartera en Juridico		-12.628.116.774	-12,52%	-15.703.751.718	-34,45%	3.075.634.944	-19,59%
135595	Impuesto Diferido		209.534.518,00	0,21%	209.534.518	0,46%	0	0,00%
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9	7.845.399.410	7,78%	8.506.318.521	18,66%	-660.919.111	-7,77%
1504	Terrenos		2.880.958.691	2,86%	2.880.958.691	6,32%	0	0,00%
1520	Maquinaria y Equipo		847.826.103	0,84%	836.431.383	1,83%	11.394.720	1,36%
1524	Equipo de Oficina		691.790.597	0,69%	691.209.012	1,52%	581.585	0,08%
1528	Equipo de Computo y Comunicación		162.703.106	0,16%	163.686.986	0,36%	-983.880	-0,60%
1532	Maquinaria y Equipo médico		7.731.705.654	7,66%	7.379.415.367	16,19%	352.290.287	4,77%
1540	Equipo de Transporte		104.443.275	0,10%	104.443.275	0,23%	0	0,00%
1592	Depreciación Acumulada		-4.574.028.016	-4,53%	-3.549.826.193	-7,79%	-1.024.201.823	28,85%
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		54.924.680.581	54,45%	45.582.588.041	46,93%	9.342.092.540	20,49%
	TOTAL ACTIVOS		100.880.615.325	100,00%	97.134.917.342	100,00%	3.745.697.983	3,86%

LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS
 Representante Legal

MARIELLA CABRERA
 Revisor Fiscal
 T.P.41659-T

SEBASTIAN BERMUDEZ RODRIGUEZ
 Contador Público
 TP -294054-T

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS

El Representante Legal de la Sociedad CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS., Nit. 900.228.989.-3 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros, con corte a Diciembre 31 de 2025, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS
 Representante Legal

SEBASTIAN BERMUDEZ RODRIGUEZ
 Contador Público
 TP -294054-T



CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS

NIT 900.228.989 -3

Estado de la Situación Financiera

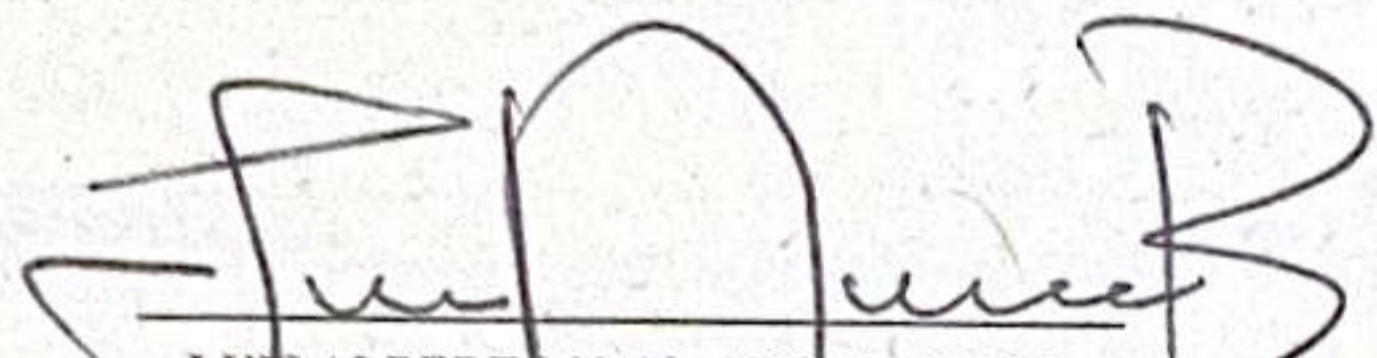
Por los años terminados a 31 de Diciembre de 2025 y 31 de Diciembre de 2024


Buenaventura

(Expresado en pesos Colombianos)



CUENTA	DESCRIPCION	Nota	DICIEMBRE 2025		DICIEMBRE 2024		Variación	
				%		%	Valores	%
PASIVOS								
PASIVO CORRIENTES								
		10						
2105	Obligaciones Financieras		0	0,00%	42.560.514	0,17%	-42.560.514	-100,00%
2205	Proveedores		9.668.758.831	24,54%	13.065.297.652	53,46%	-3.396.538.821	-26,00%
2408	Impuestos, Gravámenes y Tasas		2.694.948.000	6,84%	6.008.681.000	24,59%	-3.313.733.000	-55,15%
25 - 2370	Beneficios a los Empleados		1.550.201.821	3,93%	1.800.437.552	7,37%	-250.235.731	-13,90%
2605	Pasivos Estimados y Provisiones		6.305.614.983	16,00%	3.495.036.913	14,30%	2.810.578.070	80,42%
2805	Otros pasivos		43.294.293	0,11%	27.845.959	0,11%	15.448.334	55,48%
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	10	20.262.817.928	51,42%	24.439.859.590	66,55%	-4.177.041.662	-17,09%
PASIVO NO CORRIENTE								
		10						
2205	Proveedores		12.866.247.450	32,65%	5.275.243.299	42,95%	7.591.004.151	143,90%
2360	Dividendos por pagar		3.010.057.803	7,64%	5.553.641.616	45,21%	-2.543.583.813	-45,80%
2695	Pasivo por impuestos diferidos	10	3.264.033.845	8,28%	1.454.307.450	11,84%	1.809.726.395	124,44%
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	10	19.140.339.098	48,58%	12.283.192.365	33,45%	6.857.146.733	55,83%
	TOTAL PASIVO		39.403.157.026	39,06%	36.723.051.955	37,81%	2.680.105.071	7,30%
PATRIMONIO								
		11						
3115	Capital Social		11.585.740.000	18,85%	11.585.740.000	19,18%	0	0,00%
3305	Reservas		5.792.870.000	9,42%	5.792.870.000	9,59%	0	0,00%
3606	Resultado Integral		1.065.592.912	1,73%	1.339.769.974	2,22%	-274.177.062	-20,46%
3705	Resultado de ejercicios anteriores		43.033.255.387	70,00%	41.693.485.413	69,02%	1.339.769.974	3,21%
	TOTAL PATRIMONIO	11	61.477.458.299	60,94%	60.411.865.387	62,19%	1.065.592.912	1,76%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		100.880.615.325	100,00%	97.134.917.342	100,00%	3.745.697.983	3,86%

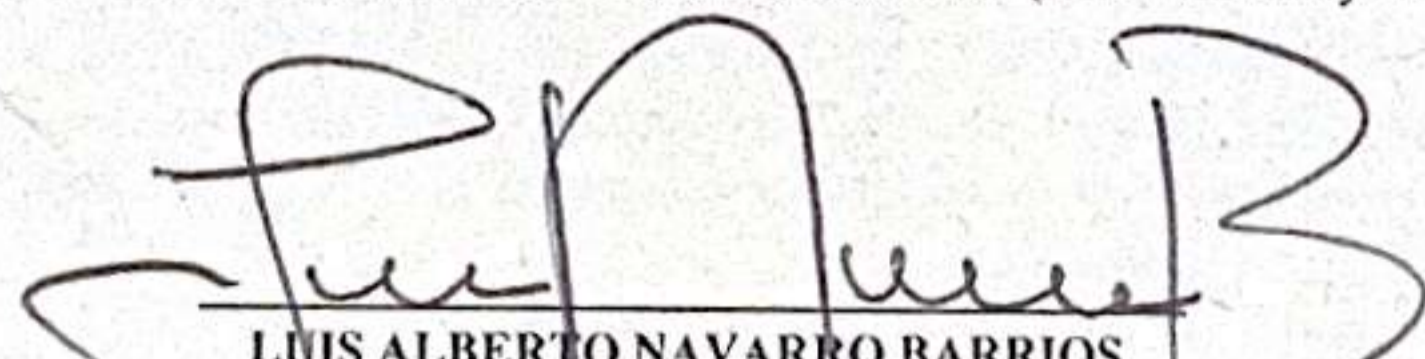

LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS
 Representante Legal


MARIELLA CABRERA
 Revisor Fiscal
 T.P.41659-T


SEBASTIAN BERMUDEZ RODRIGUEZ
 Contador Público
 TP -294054-T

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS

El Representante Legal de la Sociedad CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS., Nit. 900.228.989.-3 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros, con corte a Diciembre 31 de 2025, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).


LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS
 Representante Legal


SEBASTIAN BERMUDEZ RODRIGUEZ
 Contador Público
 TP -294054-T



CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS

NIT 900.228.989 -3

Estado de Resultado Integral

Por los años terminados a 31 de Diciembre de 2025 y 31 de Diciembre de 2024

Buenaventura

(Expresado en pesos Colombianos)



CUENTA	DESCRIPCION	Nota	DICIEMBRE 2.025		DICIEMBRE 2.024		Variación	
				%		%	Valores	%
INGRESOS								
4105-4135	Ingreso de Actividades Ordinarias	12	56.327.296.027	100,00%	54.949.020.786	100,00%	1.378.275.241	2,51%
INGRESOS NETOS			56.327.296.027	100,00%	54.949.020.786	100,00%	1.378.275.241	2,51%
6105-6135	Costos Operacionales	14	36.621.356.069	65,02%	39.028.530.495	71,03%	-2.407.174.426	-6,17%
UTILIDAD BRUTA			19.705.939.958	34,98%	15.920.490.291	28,97%	3.785.449.667	23,78%
GASTOS								
51	Gastos de Administración	13	16.463.571.803	29,23%	12.312.782.045	22,41%	4.150.789.758	33,71%
5115	Impuesto de Industria y Comercio		26.057.000	0,05%	34.494.000	0,06%	-8.437.000	-24,46%
TOTAL GASTOS			16.489.628.803	29,27%	12.347.276.045	22,47%	4.142.352.758	33,55%
UTILIDAD OPERACIONAL			3.216.311.155	5,71%	3.573.214.246	6,50%	-356.903.091	-9,99%
42	Otros Ingresos	12	4.302.985.186	7,64%	4.725.563.880	8,60%	-422.578.694	-8,94%
	Impuesto Diferido (Ingreso)		0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
	Impuesto Diferido (Gasto)		1.809.726.395	3,21%	210.316.485	0,38%	1.599.409.910	760,48%
5315-5395	Gastos No Operacionales	13	1.754.650.262	3,12%	3.409.393.585	6,20%	-1.654.743.323	-48,53%
5305	Gastos Financieros		4.685.076	0,01%	4.462.612	0,01%	222.464	4,99%
530520	Gastos de Intereses		732.696	0,00%	26.749.470	0,05%	-26.016.774	-97,26%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS			3.949.501.912	7,01%	4.647.855.974	8,46%	-698.354.062	-15,03%
54	Impuesto de renta	10	2.883.909.000	5,12%	3.308.086.000	6,02%	-424.177.000	-12,82%
3606	RESULTADO INTEGRAL		1.065.592.912	1,89%	1.339.769.974	2,44%	-274.177.062	-20,46%

LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS
 Representante Legal

MARIELLA CABRERA
 Revisor Fiscal
 T.P.41659-T

SEBASTIAN BERMUDEZ RODRIGUEZ
 Contador Publico
 TP -294054-T

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS :

El Representante Legal de la Sociedad CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS., Nit. 900.228.989.-3 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros, con corte a Diciembre 31 de 2025, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS
 Representante Legal

SEBASTIAN BERMUDEZ RODRIGUEZ
 Contador Publico
 TP -294054-T



CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS

NIT 900.228.989 -3

Estado de Cambio en el Patrimonio

Buenaventura

(Expresado en pesos Colombianos)



CUENTA	DESCRIPCION	Saldo a 2.024	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo a 2.025	VARIACION	
						Absoluta	Relativa
Patrimonio							
Detalle de las cuentas							
3115	Capital	11.585.740.000	-	-	11.585.740.000	-	0,00%
3305	Reservas	5.792.870.000	-	-	5.792.870.000	-	0,00%
3606	Resultados Integral	1.339.769.974	1.339.769.974	1.065.592.912	1.065.592.912	(274.177.062)	-20,46%
3705	Utilidades de ejercicios anteriores	41.693.485.413		1.339.769.974	43.033.255.387	1.339.769.974	3,21%
Totales		60.411.865.387	1.339.769.974	2.405.362.886	61.477.458.299	1.065.592.912	1,76%

LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS
Representante Legal

MARIELLA CABRERA
Revisor Fiscal
T.P.41659-T

SEBASTIAN BERMUDEZ RODRIGUEZ
Contador Público
TP -294054-T

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS :

El Representante Legal de la Sociedad CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS., Nit. 900.228.989.-3 y el Contador Público de la misma, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros, con corte a Diciembre 31 de 2025, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS
Representante Legal

SEBASTIAN BERMUDEZ RODRIGUEZ
Contador Público
TP -294054-T



CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS
NIT. 900.228.989 - 3



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Por los Años Terminados a 31 de Diciembre 2025 y 31 de Diciembre de 2024
Buenaventura
(Expresado en pesos Colombianos)

	Notas	2025	2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
Flujos de efectivo por actividades de operación	17				
Utilidad del periodo		1.065.592.912	1.339.769.974	-274.177.062	-20,46%
Menos: partidas que no afectan el efectivo					
Depreciación		1.024.201.823	1.246.115.801	-221.913.978	-17,81%
Deterioro de Inversiones		11.466.034	-902.404.928	913.870.962	-101,27%
Impuesto a las ganancias		0	0	0	0,00%
Impuesto diferido		0	0	0	100,00%
Provisiones (Cartera)		-841.976.263	8.871.310.933	-9.713.287.196	-109,49%
Efectivo generado en operación :		1.259.284.506	10.554.791.780	-9.295.507.274	-88,07%
Cambio en partidas operacionales					
(Aumento) Disminución en:					
Cuentas por cobrar		-7.814.378.736	-8.307.554.830	493.176.094	-5,94%
(Aumento) Disminución en:					
Obligaciones financieras		-42.560.514	-234.832.718	192.272.204	-81,88%
Proveedores		4.194.465.330	-2.565.812.123	6.760.277.453	-263,48%
Cuentas por pagar (Dividendos)		-2.543.583.813	-3.700.000.000	1.156.416.187	-31,25%
Impuestos, Gravámenes y Tasas		-3.313.733.000	-2.694.722.232	-619.010.768	22,97%
Pasivos estimados y provisiones		2.810.578.070	0	2.810.578.070	0,00%
Beneficios a empleados		-250.235.731	245.138.427	-495.374.158	-202,08%
Pasivos Diferidos		1.809.726.395	210.316.485	1.599.409.910	760,48%
Otros pasivos		15.448.334	-6.021.082	21.469.416	-356,57%
Flujos de efectivo neto por actividades de operación:		-3.874.989.159	-6.498.696.293	2.623.707.134	-40,37%
Flujos de efectivo por actividades de inversión:					
Adquisición de activos fijos		-363.282.712	236.413.465	-599.696.177	-253,66%
Inversiones		3.863.718.620	8.620.695.067	-4.756.976.447	-55,18%
Inventarios		-64.714.351	-25.919.729	-38.794.622	149,67%
Flujos de efectivo neto por actividades de inversión		3.435.721.557	8.831.188.803	-5.395.467.246	-61,10%
Flujos de efectivo por actividades de financiación:					
Capital Social		0	0	0	0,00%
Distribución utilidades a socios		0	0	0	0,00%
Flujos de efectivo neto por actividades de financiación		0	0	0	0,00%
Aumento neto de efectivo		-439.267.602	2.332.492.510	-2.771.760.112	-118,83%
Efectivo al inicio del periodo		6.989.782.137	4.657.289.627	2.332.492.510	50,08%
Efectivo al final del periodo		6.550.514.535	6.989.782.137	-439.267.602	-6,28%

LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS
Representante Legal

SEBASTIAN BERMUDEZ RODRIGUEZ
Contador Público
TP: 294054 - T

MARIELLA CABRERA
Revisor Fiscal
TP: 41659 - T

Ver dictamen adjunto,

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS :

El Representante Legal de la Sociedad CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS, Nit. 900.228.989-3 y el Contador Público de la misma, certificamos que se han verificado previamente las afirmaciones que, sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación se encuentran contenidas en los estados financieros, con corte a Diciembre 31 de 2025, conforme al reglamento y que los mismos se han torado fidejante de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS
Representante Legal

SEBASTIAN BERMUDEZ RODRIGUEZ
Contador Público
TP: 294054 - T



CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS

NIT. 900.228.989-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 Diciembre de 2025 A 31 Diciembre de 2024
Cali -Valle

(Expresado en pesos colombianos)

NOTA 1 – ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS, es una sociedad anónima por acciones simplificada, constituida de acuerdo con las leyes colombianas según escritura pública No. 1050 del 28 de junio de 2008, notaría veintitrés de Cali, e inscrita el 11 de Julio de 2008 en la Cámara de Comercio de Cali bajo el número 7745 del libro IX y modificada por Acta No. 51 del 15 de mayo de 2023 inscrito Cámara de Comercio el 08 de septiembre de 2023 con el No. 17002 del Libro IX , donde se realiza transformación de SOCIEDAD LIMITADA a SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA-SAS. El término de duración inicial de la sociedad es de veinte (20) años, y se extendió determinándose como indefinida.

La sociedad tiene como objeto social el desarrollo de las siguientes actividades:

1. La prestación de servicios médicos asistenciales
2. La elaboración y ejecución de programas especiales en salud.
3. La prestación del servicio de transporte especializado de pacientes en ambulancias de nivel básico medicalizado y de cuidado intensivo móvil, igualmente el transporte especializado en neonatos.
4. Realizar actividades de asesoría empresarial de auditoría médica, garantía de calidad en salud, mejoramiento continuo y/o áreas afines
5. Auditoría medico administrativa.
6. Asesoría en salud ocupacional.
7. La compraventa, distribución, importación, y exportación de toda clase de elementos, equipos e instrumental biomédico.
8. Servicios de asistencia médica domiciliaria.
9. La distribución comercialización almacenamiento, dispensación compra venta, proveeduría, importación y exportación y comercio de: medicamentos para uso ambulatorio, hospitalario, estériles y no estériles, oncológicos, de alto costo y dispositivos médicos en general.
10. El negocio de la finca raíz en todas sus modalidades como la compraventa, arrendamientos, administración de inmuebles etc.
11. La sociedad puede constituir y participar como socio, accionista o miembro de consorcios, uniones temporales o cualquier otra forma de asociación permitida por la

ley, pudiendo ser de orden nacional e internacional cuando los mismos tengan finalidad el desarrollo del objeto social.

12. La producción y comercialización de gases medicinales

En desarrollo de su objeto podrá realizar toda clase de actos, hechos y/o negocios jurídicos tendientes a ejecutar directa o indirectamente su objeto principal, tales como asociarse con otras sociedades civiles o mercantiles, suscribir toda clase de títulos valores, celebrar contratos de mandato representativo, o sin representación, comprar, vender, celebrar contratos de seguros de depósito, de mutuo con o sin interés, de hospedaje, de prenda con o sin tenencia del acreedor, de anticresis, de fiducia, de cuenta corriente, de edición, de depósito de ahorro a término o a la vista, cartas de crédito, de transporte, de hipoteca, de permuta, recibir donaciones, realizar cesión de derechos y/o obligaciones de arrendamientos y/o alquiler, contratos de comodato, de trabajo, de prestación de servicios, importar, exportar, distribuir, comercializar, invertir en toda clase de documentos. Celebrar daciones de pago y en general toda clase de actos negocios o hechos jurídicos que estime necesario y/o conveniente para el desarrollo directo de su objeto, relativo a toda clase de bienes corporales o incorporeales, se prohíbe a la sociedad ser garante de obligaciones de los socios y/o terceros como por ejemplo avalista, codeudora, fiadora y/o hipotecante, constituyente, prendaria etc. La sociedad o su haber social no podrá servir de garantía de las obligaciones personales de los socios, ni de terceros.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la Carrera 47 No 4 – 2 en Buenaventura, Valle del Cauca.

Su domicilio administrativo se encuentra ubicado en la Carrera 34 No. 6 – 61, en el municipio de Santiago de Cali, Valle del Cauca.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS como empresa clasificada dentro del Grupo 2, prepara sus Estados Financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y lo contemplado para la aplicación de las NIIF para Pymes en el Decreto 3022 del 2013 modificado por el Decreto 2129 del 2014. Estas normas de contabilidad y de información financiera, corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) traducidas de manera oficial y autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés).

LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS tiene por software financiero y operativo el DUSOFT, herramienta por medio de la cual se documenta la totalidad de operaciones financieras, administrativas y asistenciales.

La actividad que LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS., ejecuta como parte de su objeto social, se desarrolla en el sector salud, el cual representa un grado de riesgo en la probabilidad de recaudo de las cuentas por cobrar; los diferentes actores del sector salud con los cuales se relaciona la empresa, se agrupan en: Entes Territoriales, EPS del régimen subsidiado y EPS del régimen Contributivo, Instituciones prestadoras de Salud (IPS), Empresas administradoras de planes de beneficio, Aseguradoras del SOAT, Entidades Administradoras de Riesgo Laboral, Régimen especial, Particulares, y demás entidades que requieran atenciones en salud.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

La empresa presentará un conjunto completo de Estados Financieros que incluye lo siguiente:

- a. Un Estado de Situación Financiera a la fecha de presentación.
- b. Un solo Estado del Resultado Integral para el periodo, que muestre todas las partidas de Ingresos, Costos y Gastos registradas durante el periodo, incluidas aquellas partidas reconocidas al determinar el resultado y las partidas de otro resultado integral
- c. Un Estado de Cambios en el Patrimonio del periodo.
- d. Un Estado de Flujos de Efectivo del periodo.
- e. Notas, que comprenden un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

Los Estados Financieros cubren el periodo anual de operaciones comprendido entre 1 de enero de 2025 hasta el 31 de Diciembre de 2025, comparado con el periodo inmediatamente anterior; como empresa clasificada dentro del Grupo 2, prepara sus Estados Financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF).

En la medición de las operaciones económicas, la elaboración y la presentación de los estados financieros, LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS, ha seguido los lineamientos del marco normativo definido para el cumplimiento de los estándares internacionales de información financiera, el cual está conformado por:

Las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad.

- Las Normas Internacionales de Contabilidad – NIC, emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad y,
- Las interpretaciones que son emitidas por el Comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Contabilidad – CINIIF.

Estos estados financieros fueron aprobados por la Gerencia General el 16 de febrero del 2026, para ser presentados en la asamblea general de accionistas el 18 de marzo del 2026.

Estos Estados Financieros han sido autorizados para su publicación por la asamblea general de accionistas el 30 de marzo de 2026, con las respectivas firmas del Gerente, Contador y Revisor Fiscal.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS., dentro de sus procesos contables, no agrega o consolida información de unidades dependientes.

La empresa ha definido la siguiente estructura organizacional:

- a) Asamblea General de Accionistas
- b) Junta Directiva
- c) Revisor fiscal
- d) Gerente
- e) Subgerente

NOTA 2 – BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACION UTILIZADA

2.1. Bases de Medición

LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS., prepara sus Estados Financieros según el marco normativo para entidades del sector salud clasificados en el grupo 2, NIIF para las Pymes y cuyo Anexo 2 contiene el marco normativo. A su vez, de acuerdo con la Circular Externa 2021170000005-5 de 2021, tomando en cuenta esto se presenta a continuación un resumen que aporta a la calidad de la información y facilita su aplicación.

2.2. Negocio en Marcha

A la fecha de la presentación de estos Estados Financieros de cierre de año 2025, la Gerencia ha efectuado la revisión de las condiciones de operación actuales del sector salud, en especial lo que tiene relación con la cartera relacionada con las EPS en intervención, si bien estos aspectos generan un nivel de riesgo asociado a la posible afectación del flujo de recursos, se considera que con los acercamientos con los entes de intervención y los procesos de conciliación adelantados, así como, el cierre de contratos que generaban mayor exposición a riesgo de no pago de los servicios, se ha mitigado el impacto en el flujo de recursos y con ello no se identifica factores que afecten la continuidad de su funcionamiento, puntualizando que como IPS la prestación de los servicios se deberá continuar garantizando para la población ubicada en esta zona y como entidad, aportamos un nivel resolutivo que brinda una ventaja competitiva.

2.3. Devengo

La Clínica elaborará sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

2.4. Esencia sobre la Forma

La Compañía contabiliza y presenta las transacciones y demás sucesos y condiciones de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal.

2.5. Uniformidad en la Presentación

La Compañía mantendrá la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un período a otro, a menos que:

- a) Tras un cambio importante en la naturaleza de las actividades de la sociedad o una revisión de sus estados financieros, se ponga de manifiesto que sería más apropiada otra presentación o clasificación, tomando en consideración los criterios para la selección y aplicación de las políticas contables contenidos en la Sección 10 de la NIIF para PYMES “Políticas Contables, Estimaciones y Errores”, o
- b) La NIIF para PYMES requiera un cambio en la presentación.

Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la sociedad reclasificará los importes comparativos, a menos que resulta impracticable hacerlo. Cuando los importes comparativos se reclasifiquen, la Compañía Revelará:

- a) La naturaleza de la reclasificación;
- b) El importe de cada partida o grupo de partidas que se han reclasificado;
- c) El motivo de la reclasificación.

Cuando la reclasificación de los importes comparativos sea impracticable, la Compañía revelará por qué no ha sido practicable la reclasificación.

2.6. Hechos ocurridos después del periodo contable

A la fecha de presentación de estos Estados Financieros, no se ocasionaron hechos después del cierre que sea necesario revelar al corte del 31 de diciembre de 2025.

La CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS no elaborará sus estados financieros sobre la hipótesis de negocio en marcha si la administración determina, después del periodo

sobre el que se informa, que tiene la intención de liquidar la sociedad o cesar en sus actividades, o bien que no existe otra alternativa más realista que hacerlo.

2.7. Materialidad e Importancia relativa

La información presentada por la Clínica es material y por ello es relevante, dado a que su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros.

2.8. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El equivalente al efectivo son la Caja y los bancos e inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo. El efectivo y equivalentes de efectivo se medirán inicialmente al costo y posteriormente por su valor razonable se reconocerán en el estado de resultados.

2.9. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son instrumentos de deuda, generados por Servicios Médicos prestados u otras actividades para el sostenimiento de la empresa, lo cual permite cumplir oportunamente con las obligaciones inherentes al desarrollo de esta.

Están incluidos dentro de activos corrientes, a excepción de aquellos cuyo vencimiento es superior a los doce meses posteriores a la fecha de balance, en cuyo caso figuran clasificados como activos no corrientes.

2.9.1. Deterioro de las Cuentas por Cobrar

Al final de cada período sobre el que se informa, se evaluará si existe evidencia objetiva del deterioro de las cuentas por cobrar; caso en el cual reconocerá dicho deterioro si, y sólo si, se ha verificado y documentado la existencia de este.

La condición de la cartera que se va a deteriorar es Clientes nacionales facturación radicada en proceso jurídico, Clientes nacionales facturación radicada y glosa, eventualmente en los otros estados de la cartera se podrá deteriorar un saldo, sujeto a la determinación del departamento jurídico, cuando su concepto determine que son incobrables.

2.9.2. Otras Cuentas por Cobrar

Las otras cuentas por cobrar representan las sumas adeudadas por los entes oficiales, por empleados, vinculados económicos y otros derechos de cobro a terceros por transacciones diferentes al objeto social de la Entidad.

Las otras cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por el valor razonable de la

transacción, que es generalmente igual a su costo; y después de su reconocimiento inicial, si es del caso se medirán al costo amortizado.

2.9.3. Anticipos

Usualmente corresponden a dineros entregados a proveedores, acreedores para la compra de inventarios, propiedades planta y equipo, y para la prestación de servicios.

2.10. Inventarios

Los inventarios representan bienes corporales destinados en el curso normal de los negocios. Se conocerán como inventarios aquellos activos que:

- Son mantenidos para el suministro a pacientes y para el consumo interno en la prestación de servicios de salud, tales como: medicamentos y dispositivos médicos.
- Estén disponibles para entrega a pacientes en general para ser vendidos en el curso normal de las operaciones

2.10.1. Costo de los inventarios

Se incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de adquisición, costos de transformación y otros costos incurridos para dar a los inventarios su condición y ubicación actuales.

2.11. Propiedad, Planta y Equipo

La Propiedad, Planta y Equipo corresponde a los bienes poseídos por LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS; que se pueden utilizar para fines generales o específicos.

Esta política se aplicará a las propiedades, planta y equipo, así como a las propiedades de inversión cuyo valor razonable no se pueda medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado.

Las propiedades, planta y equipo son Activos tangibles que:

- a. Se mantienen para su uso en la producción o el suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- b. Se esperan usar durante más de un periodo.

El valor por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado, a menos que el valor por depreciación se reconozca como parte del costo de un Activo.

Los terrenos y los edificios son Activos separables, y se contabilizara por separado, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.

2.11.1. Componentes del costo

El costo de las partidas de propiedades, planta y equipo comprende todo lo siguiente:

- a. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del Activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el Activo funciona adecuadamente.
- b. La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro de la partida, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS; cuando adquiere la partida o como consecuencia de haber utilizado dicha partida durante un determinado periodo, con propósito distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

2.11.2. Depreciación

Las propiedades, Planta y Equipo se depreciarán durante su vida útil. El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado. Los terrenos no se deprecian.

2.12. Cuentas por pagar

Para LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS, una cuenta por pagar corresponde con una obligación presente de actuar de una forma determinada. La obligación puede ser una legal o implícita. Una obligación legal es exigible legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato vinculante o de una norma legal. Una obligación implícita es aquella que se deriva de las actuaciones de la sociedad, cuando:

- a. La sociedad tenga una obligación al final del periodo sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado;
- b. Es probable que se requerirá a la sociedad en la liquidación, la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos; y
- c. El valor de la liquidación puede medirse de forma fiable.

2.12.1. Pasivo Contingente

Para LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS; un Pasivo contingente es una obligación posible pero incierta o una obligación presente que no está reconocida porque no hay un valor cierto o una fecha determinada para cancelarla.

2.13. Ingresos de Actividades Ordinarias

Para LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS los Ingresos incluye las actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios médicos.

2.13.1. Medición de los ingresos de actividades ordinarias

Medirá los Ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación del servicio en el curso normal de las operaciones. Los ingresos provenientes de los servicios se reconocen en el momento de la prestación de este, cuando su importe se pueda medir confiablemente y sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan en la entidad, tiene en cuenta el valor de cualquier descuento comercial, por pronto pago y rebajas que sean practicados.

2.14. Gastos

Para LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS, los gastos incluyen tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias.

- a) En LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS, los Gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen, por ejemplo: los salarios y la depreciación.
- b) En LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS, las pérdidas son otras partidas que cumplen la definición de Gastos y que pueden surgir en el curso de las actividades ordinarias de la empresa.

El reconocimiento de los Gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de Activos y Pasivos. LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS, reconocerá Gastos en el Estado del Resultado integral cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un Activo o un incremento en un Pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

NOTA 3 – JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIONES DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

La Compañía revelará, en el resumen de las políticas contables significativas o en otras notas, los juicios, diferentes de aquéllos que involucran estimaciones, que la gerencia haya realizado al aplicar las políticas contables y que tengan el efecto más significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

3.2. Estimaciones y supuestos

La Clínica reconocerá el efecto de un cambio en una estimación contable de forma prospectiva, incluyendo en el resultado lo siguiente:

- a) El periodo del cambio, si éste afecta a un solo periodo, o
- b) El periodo del cambio y periodos futuros, si el cambio afectase a todos ellos.

3.3. Método de depreciación

La Clínica seleccionará un método de depreciación que refleje el patrón con arreglo al cual espera consumir los beneficios económicos futuros del activo. Los métodos posibles de depreciación incluyen el método lineal, el método de depreciación decreciente y los métodos basados en el uso, como por ejemplo el método de las unidades de producción.

Toda adquisición de bienes a depreciar utilizara el Método de Línea Recta sobre la vida útil estimada de las Propiedades, Planta y Equipo.

Tipo de Activo	Método de Depreciación	Vida Útil en Años
Maquinaria y equipo	Línea Recta	10 Años
Equipo de oficina	Línea Recta	10 Años
Equipo de computo y comunicaciones	Línea Recta	5 Años
Equipo médico científico	Línea Recta	8 Años
Equipo de hotelería y restaurante	Línea Recta	10 Años
Equipo de transporte	Línea Recta	10 Años

3.4. Corrección de errores de periodos anteriores

En la medida en que sea practicable, la Compañía corregirá de forma retroactiva los errores significativos de periodos anteriores, en los primeros estados financieros formulados después de su descubrimiento:

- a) Re expresando la información comparativa para el periodo o periodos anteriores en los que se originó el error, o
- b) Si el error ocurrió con anterioridad al primer periodo para el que se presenta información, re expresando los saldos iniciales de activos, pasivos y patrimonio de ese primer periodo.

Cuando sea impracticable la determinación de los efectos de un error en la información comparativa en un periodo específico de uno o más periodos anteriores presentados, la Compañía re expresará los saldos iniciales de los activos, pasivos y patrimonio del primer periodo para el cual la re-expresión retroactiva sea practicable (que podría ser el periodo corriente).

NOTA 4 – INFORMACION A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS

Para la Clínica una parte relacionada es una persona o entidad que se relaciona con la información preparada en sus estados financieros. Una persona, o un familiar cercano a esa persona, un miembro del personal clave de la gerencia de LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS, quien ejerza control o control conjunto o quien ejerza influencia significativa sobre la empresa. Una de las entidades es una asociada o un negocio conjunto de la otra entidad. Para ello se evaluará la esencia de la relación, y no solamente su forma legal.

4.1 Personal clave de la Gerencia

A continuación, se presenta el personal clave de la gerencia que tiene autoridad y responsabilidad para planificar, dirigir y controlar las actividades de la entidad.

Personal Clave de la Gerencia

IDENTIFICACIÓN	NOMBRE COMPLETO	CARGO	FECHA NOMBRAMIENTO
8.719.151	LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS	GERENTE	15/05/2023
66.861.286	SULAMY NUÑEZ MOYA	SUBGERENTE	11/03/2025

Como compensación la gerencia general recibí el concepto de salario por retribución a sus labores.

La subgerencia no recibe ninguna retribución económica.

4.2 Transacciones entre partes relacionadas

LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS, relaciona a continuación las partidas por cobrar y por pagar con entidades vinculadas a la misma.

Cuentas por cobrar a entidades vinculadas

VINCULADO	CONCEPTO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
COSMITET LTDA	COMERCIALES	599.571.601,00	647.920.659,00	- 48.349.058,00	-7,46%
	RETENCIÓN EN LA FUENTE	4.200.143,00	35.083.547,00	- 30.883.404,00	-88,03%
SIGMA SAS	ANTICIPOS	316.833.934,00	-	316.833.934,00	0,00%
TOTAL		920.605.678,00	683.004.206,00	237.601.472,00	-95,49%

Cuentas por pagar a entidades vinculadas

VINCULADO	CONCEPTO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
COSMITET LTDA	COMERCIALES	209.468.265,00	812.112.330,00	- 602.644.065,00	-74,21%
	DIVIDENDOS	-	2.543.583.813,00	- 2.543.583.813,00	-100,00%
DUANA	COMERCIALES	16.956.357.523,00	11.919.044.057,00	5.037.313.466,00	42,26%
	DIVIDENDOS	3.010.057.803,00	3.010.057.803,00	-	0,00%
SIGMA SAS	COMERCIALES	167.462.322,00	-	167.462.322,00	0,00%
TOTAL		20.343.345.913,00	18.284.798.003,00	2.058.547.910,00	1,32

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 5 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo lo componen el saldo de los recursos recaudados en caja, el fondo de caja menor y los recursos disponibles en cuentas bancarias con variación positiva producto de los recaudos reflejados al final del periodo.

El equivalente al efectivo está conformado por inversiones en instrumentos financieros de corto plazo o fondos de inversión (a la vista de disponibilidad inmediata o de pocos días). La variación se genera producto de las operaciones en el periodo y las rentabilidades por el traslado de excedentes de liquidez a fondos de inversión.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
	CAJAS	16.114.918	7.725.307	8.389.611	108,60%
11050501	CAJA RECAUDO EN EFECTIVO	10.114.918	1.725.307	8.389.611	486,27%
11051002	CAJA MENOR BTURA	6.000.000	6.000.000	0	0,00%
	BANCOS	267.909.806	1.876.863.126	-1.608.953.320	-85,73%
11100502	BBVA 300-003472	0	16.016.947	-16.016.947	-100,00%
11200501	BBVA 302-00136-5	267.909.079	1.774.530.288	-1.506.621.209	-84,90%
11200503	BBVA 00130300020000022	727	86.315.891	-86.315.164	-100,00%
	INVERSIONES	6.266.489.811	5.105.193.704	1.161.296.107	22,75%
12952005	CORREVAL 1-1-24081-9	3.488.679.268	1.347.059.516	2.141.619.752	158,98%
12952074	INVERSIONES 1-04646-7 BANCOLOMBIA	36.436.665	1.200.042.894	-1.163.606.229	-96,96%
12952078	INVER. BANCOLOMBIA RENTA	1.334.572.973	1.386.826.737	-52.253.764	-3,77%
12952089	DEUDA 1-1-22452-4 CORPORATIVA	231.296.781	215.759.566	15.537.215	7,20%
12952501	BBVA 191000137 FAM B-PROFESIONAL	299.442.183	220.735.227	78.706.956	35,66%
12952502	FONDO 202100307 DE INVERSION	90.602.929	83.803.596	6.799.333	8,11%
12952504	FONDO 202400465 BALANCEADO GLOBAL	785.459.012	650.966.168	134.492.844	20,66%
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	6.550.514.535	6.989.782.137	-439.267.602	-6,28%

NOTA 6 – INVERSIONES

La Clínica Santa Sofía del Pacífico cuenta con inversiones en diversos instrumentos financieros de bajo riesgo, donde se incluyen títulos de renta fija, Fondos de inversión y Fondos Alternativos. El resultado de las inversiones en el año 2025 fue positivo generando valoración al final del ejercicio. Los usos de inversiones que reflejan la variación fueron destinados para pago de utilidades a socios y para amortizar la deuda con el proveedor de medicamentos de la clínica.

A continuación, detallamos los saldos por cada fondo de inversión los cuales fueron clasificados de acuerdo con la disponibilidad de liquidez y el plazo convenido en Corriente y No corriente; dicha clasificación se presenta principalmente en los fondos de renta fija, representados en CDT's y Bonos, los cuales por su naturaleza tienen liquidez acorde al vencimiento de los títulos. Por su parte las inversiones de renta variable tienen un alto grado

de liquidez, por lo que para el año 2025, se reconoce como equivalentes al efectivo aquellos fondos de liquidez inmediata.

Tabla 6

CUENTA	CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
CORRIENTE		3.395.211.146	12.945.596.153	- 9.550.385.007	-73,77%
1215	BONOS	1.026.940.000	2.971.995.000	- 1.945.055.000	-65,45%
1225	CERTIFICADOS	1.041.270.000	1.563.885.000	- 522.615.000	-33,42%
1295	CARTERA COLECTIVA	1.455.216.346	8.442.896.153	- 6.987.679.807	-82,76%
1299	RECONOCIMIENTO DEL DI-	128.215.200	33.180.000	- 95.035.200	286,42%
NO CORRIENTE		13.198.178.621	7.522.978.268	5.675.200.353	75,44%
1215	BONOS	1.968.352.320	2.995.292.320	- 1.026.940.000	-34,29%
1225	CERTIFICADOS	3.736.958.120	4.778.228.120	- 1.041.270.000	-21,79%
1295	CARTERA COLECTIVA	7.659.841.187	-	7.659.841.187	100,00%
1299	RECONOCIMIENTO DEL DI-	166.973.006	250.542.172	- 83.569.166	-33,36%
TOTAL INVERSIONES		16.593.389.767	20.468.574.421	- 3.875.184.654	-18,93%

Dado a la volatilidad de los mercados, se evidencia un aumento en el deterioro del valor al 31 de diciembre representado aproximadamente en el 286,42% para el corriente y para el no corriente una disminución del -33,36%.

A continuación, detallamos en el siguiente anexo, el rendimiento obtenido en las inversiones corrientes y no corrientes incluyendo aquellas reconocidas como equivalentes al efectivo, donde podemos evidenciar las siguientes variables:

Tabla 6.1

TIPO DE INVERSION	RECURSOS INVERTIDOS DICIEMBRE 2025	RENDIMIENTOS 2025	% RENTABILIDAD
CDT	4.778.228.120	314.661.701	6,59%
BONOS	2.995.292.320	177.218.232	5,92%
CARTERA COLECTIVA	9.115.057.533	1.391.770.539	15,27%
TOTAL	16.888.577.973	1.883.650.472	11,15%

- Se registra un incremento del 6,59% en CDT corriente y 5,92% en los Bonos, dado a que, para el cierre del año 2025, equivalen a 1 CDT y 2 Bonos, que de acuerdo con su fecha de vencimiento fueron clasificados como corrientes con vencimiento inferior a un año.
- Los rendimientos recibidos durante el año 2025 corresponden al 11,15% con un total de \$1.883M, los cuales fueron capitalizados en su totalidad en los fondos de renta variable.

Se evidencia una disminución en el saldo de los fondos de inversiones por utilización de recursos para pago de los dividendos al accionista COSMITET LTDA, así como, retiros realizados para cubrir los gastos de la nómina del mes de mayo y embargo correspondiente al proceso Jurídico de Integrados 360.

NOTA 7 - CUENTAS POR COBRAR

Para el año 2025, las cuentas por cobrar registraron un aumento del 14,17%, representado en el grupo de impuestos por -27,71%, deudores varios por el 206,65%, clientes por un 6,20%, incapacidades tuvo una disminución del -44,63%, el deterioro de cartera tuvo una disminución del -3,90%.

Tabla 7.

CUENTA CONTABLE	CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
	CLIENTES	77.364.239.808	72.845.026.616	4.519.213.192	6,20%
1301	SIN RADICAR	2.633.504.942	1.749.832.384	883.672.558	50,50%
1302	RADICADO	51.158.278.782	51.234.790.669	76.511.887	-0,15%
1303	GLOSADA	12.085.029.742	7.339.317.651	4.745.712.091	64,66%
1304	JURIDICA	24.505.559.548	20.251.063.559	4.254.495.989	21,01%
1305	CONCILLADA	1.412.685.297	1.130.535.832	282.149.465	24,96%
1306	PAGOS O ABONOS	14.430.818.503	8.860.513.479	5.570.305.024	62,87%
	ANTICIPO DE IMPUESTOS	3.044.721.585	4.212.041.333	-1.167.319.748	-27,71%
135510	RETENCIÓN EN LA FUENTE - RENTA	689.945.803	922.197.761	-232.251.958	-25,18%
13551007	ANTICIPO DE IMPUESTO DE RENTA	905.583.000	2.634.942.000	-1.729.359.000	-65,63%
13551010	DESCUENTO TRIBUTARIO	-	-	-	0,00%
13551920	AUTORTENCIÓN ESPECIAL 3.5% JUN	1.126.291.569	-	1.126.291.569	100,00%
13551915	AUTORETENCIÓN ESPECIAL	305.982.982	647.832.042	-341.849.060	-52,77%
13552501	RETENCIÓN EN LA FUENTE - IVA	1.369.202	1.369.202	-	0,00%
135530	RETENCIÓN EN LA FUENTE - INDUSTRIA	15.549.029	4.940.328	10.608.701	214,74%
13552502	SALDO A FAVOR DE IVA	-	760.000	-760.000	-100,00%
	DEUDORES VARIOS	7.062.855.291	2.303.199.249	4.759.656.042	206,65%
13701001	PAGARÉS	22.610.209	9.995.967	12.614.242	126,19%
138075	DEUDORES VARIOS	10.361.447	10.361.447	-	0,00%
13807002	RECONOCIMIENTO INGRESOS	5.845.776.434	2.057.305.910	3.788.470.524	184,15%
13809901	OTROS DEUDORES	39.022.035	-	39.022.035	100,00%
13809903	ANTICIPO PARA ACTIVOS FIJOS	18.989.500	72.700.075	-53.710.575	-73,88%
13809904	ANTICIPO PARA GASTOS	325.957.658	25.184.214	300.773.444	1194,29%
13809905	ANTICIPO PARA COSTOS	138.008	127.651.636	-127.513.628	-99,89%
13809906	EMBARGOS BANCARIOS	800.000.000	-	800.000.000	100,00%
	IMPUESTO POR OBRAS	2.448.000.362	2.448.000.362	-	0,00%
13807510	IMPPTO POR OBRAS - MT50 MATA TILO	2.448.000.362	2.448.000.362	-	0,00%
	INCAPACIDADES Y LICENCIAS	368.757.574	665.928.324	-297.170.750	-44,63%
13907001	INCAPACIDADES	189.827.420	308.113.517	-118.286.097	-38,39%
13907002	LICENCIA DE MATERNIDAD	171.228.743	355.247.011	-184.018.268	-51,80%
13907003	LICENCIA DE PATERNIDAD	7.701.411	2.567.796	5.133.615	199,92%
	IMPUESTO DIFERIDO	209.534.518	209.534.518	-	0,00%
135595	IMPUESTO DIFERIDO	209.534.518	209.534.518	-	0,00%
	DETERIORO CARTERA	20.736.282.570	21.578.258.833	-841.976.263	-3,90%
13998005	DETERIORO CARTERA CORRIENTE	8.108.165.796	5.874.507.115	2.233.658.681	38,02%
13999001	DETERIORO CARTERA JURIDICO	12.628.116.774	15.703.751.718	-3.075.634.944	-19,59%
	TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	69.761.826.568	61.105.471.569	8.656.354.999	14,17%

A continuación, desglosamos por agrupadores las cuentas por cobrar en Corriente y No corriente:

Tabla 7.1

CONCEPTO	SALDO CTE 2025	SALDO NO CTE 2025	SALDO FINAL 2025	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
DEUDORES	35.880.724.018	33.881.102.550	69.761.826.568	31.552.180.317	29.553.291.252	61.105.471.569	8.656.354.999	14,17%
CLIENTES NACIONALES	22.956.389.206	33.671.568.032	56.627.957.238	21.923.011.049	29.343.756.734	51.266.767.783	5.361.189.455	10,46%
Cientes	22.956.389.206	54.407.850.602	77.364.239.808	21.923.011.049	50.923.015.567	72.845.026.616	4.519.213.192	6,20%
Giros para Abono a la Cartera	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
Deterioro de Cartera	-	8.108.165.796	8.108.165.796	-	5.874.507.115	5.874.507.115	2.233.658.681	38,62%
Deterioro de Cartera en Jurídico	-	12.628.116.774	12.628.116.774	-	15.703.751.718	15.703.751.718	3.075.634.944	-19,59%
OTROS DEUDORES	12.924.334.812	209.534.518	13.133.869.330	9.629.169.268	209.534.518	9.838.703.786	3.295.165.544	33,49%
Impuestos retención en la fuente y anticipos	3.044.721.585	-	3.044.721.585	4.212.041.333	-	4.212.041.333	1.167.319.748	-27,71%
Impuesto Diferido	-	209.534.518	209.534.518	-	209.534.518	209.534.518	-	0,00%
Cuentas por cobrar a Trabajadores	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
Deudores Varios	7.062.855.291	-	7.062.855.291	2.303.199.249	-	2.303.199.249	-4.759.656.042	206,65%
Impuesto por Obras	2.448.000.362	-	2.448.000.362	2.448.000.362	-	2.448.000.362	-	0,00%
Incapacidades y Licencias por Cobrar	368.757.574	-	368.757.574	665.928.324	-	665.928.324	297.170.750	-44,63%

7.1. Cliente Nacionales

Corresponde a las transacciones realizadas con las entidades del sector salud, principalmente Entidades Promotoras de Salud, por la prestación de los servicios médicos con y sin internación que requieren los usuarios adscritos a estas. Igualmente, los plazos se ven afectados por los tiempos de facturación que a su vez dependen de los tiempos de egreso de los pacientes y el tiempo de radicación de las entidades pagadoras. Estas cuentas están clasificadas por el sector o grupo económico al cual están asociados. En el rubro Jurídico se encuentra la cartera de clientes con demanda activa.

En el siguiente cuadro se relacionan los clientes que reportan el mayor saldo al cierre del año 2025: COOSALUD EPS, entidad que reporta para el año 2025 proceso de intervención por parte de la Superintendencia de salud, seguido de COOMEVA EPS, entidad a la cual se le realizó el proceso de reclamación en masa, sin embargo, informó estar en estado de insolvencia.

Tabla 7.2

NIT	NOMBRE	TOTAL NETO DE CARTERA	% PART	CARTERA EN PROCESO JURIDICO
900.226.715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	15.924.875.866	21,31%	-
805.000.427	COOMEVA EPS	11.010.771.757	14,73%	11.012.137.647
890.399.045	SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD DE BUENAVENTURA	6.943.670.203	9,29%	3.394.227.354
900.156.264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	5.113.072.945	6,84%	5.042.903.603
805.001.157	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.A. S.O.S	4.860.275.096	6,50%	-
901.037.916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL	4.691.011.316	6,28%	-
901.021.565	EMSSANAR ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SAS	4.527.443.725	6,06%	1.659.161.304
890.303.093	COMFENALCO VALLE	3.911.706.294	5,23%	-
860.002.400	LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS	3.720.673.022	4,98%	-
830.053.165	FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	1.884.111.147	2,52%	-
818.000.140	ASOCIACION MUTUAL BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO E.S.S	1.480.566.379	1,98%	1.480.566.379
900.935.126	ASMET SALUD EPS SAS	1.469.912.277	1,97%	423.413.821
890.399.029	SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA	1.231.567.556	1,65%	1.174.885.345
860.009.578	SEGUROS DEL ESTADO S.A.	948.080.940	1,27%	-
860.002.184	AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	730.612.469	0,98%	-
860.037.013	COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A	649.059.332	0,87%	-
890.903.407	SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A.	540.167.137	0,72%	-

En el estado jurídico se evidencia un aumento correspondiente al 21,01% (ver nota 7), los cuales se justifican principalmente en los procesos de demanda que se realizaron durante el año 2025.

Tabla 7.3

NIT	NOMBRE	En proceso Jurídico	Total Cartera
805000427	COOMEVA EPS	11.012.137.647	11.012.137.647
890399045	SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD DE BUENAVENTURA	3.394.227.354	3.394.227.354
818000140	ASOCIACION MUTUAL BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO E.	1.480.566.379	1.480.566.379
890399029	SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL DEL VALLE	1.174.885.345	1.174.885.345
891680010	GOBERNACION DEL CHOCO	133.781.862	133.781.862
860045904	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMFACUNDI	97.962.496	97.962.496
804002105	COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA EMPRESA	37.450.252	37.450.252
830039670	DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	17.730.451	17.730.451
890480184	DISFRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE	10.650.261	10.650.261
890201235	DEPARTAMENTO DE SANTANDER	6.315.674	6.315.674
890102018	ALCALDIA DE BARRANQUILLA	3.413.680	3.413.680
891580016	SECRETARIA DE SALUD DEL DEPARTAMENTO DEL	10.959.419	10.959.419
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	5.042.903.603	5.042.903.603
901021565	EMSSANAR ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SAS	1.659.161.304	1.659.161.304
900935126	ASMET SALUD EPS SAS	423.413.821	423.413.821
TOTAL		24.505.559.548	24.505.559.548

7.1.1. Cartera por Edades

Para el año 2025, continúan los procesos de intervención por parte de los entes de control en algunos de nuestros principales clientes, lo que ha generado dificultad en el proceso de recaudo.

Tabla 7.4

EDADES	VALOR	% PART
Corriente	3.864.462.123	5,17%
De 0 a 30 días	3.514.126.156	4,70%
De 31 a 60 días	3.357.507.758	4,49%
De 61 a 90 días	4.177.399.242	5,59%
De 91 a 180 días	8.881.761.093	11,89%
De 181 a 360 días	10.958.446.395	14,66%
Mayor a 361 días	54.407.850.602	72,81%
TOTAL	89.161.553.369	119,31%
Pagos o Abonos	14.430.818.503	19,31%
TOTAL CARTERA	74.730.734.866	

7.1.2. Cartera por Edades por régimen (En Miles de pesos), no incluye la cartera pendiente de radicar por \$2.633M.

Tabla 7.5

RÉGIMEN	CORRIENTE	de 0 a 30 días	de 31 a 60 días	de 61 a 90 días	de 91 a 180 días	de 181 a 360 días	mayor a 360 días	Subtotal	Pagos o Abonos	Total Neto a Cartera	% de Participación
ADRES	145.776	227.885	115.240	207.113	521.054	284.034	3.342.215	4.843.319	152.308	4.691.011	6,28%
ARL	0	0	0	0	0	0	2.248	2.248	0	2.248	0,00%
ASEGURADORAS	312.698	290.800	128.767	172.338	661.638	974.616	5.626.920	8.167.779	176.728	7.991.050	10,69%
ASOCIADAS	0	171	113.927	12.791	40.740	52.832	230.128	450.592	3.066	447.526	0,60%
CLIENTES PROGRAMA MAGISTERIO	0	0	0	0	0	0	3.258	3.258	0	3.258	0,00%
EN LIQUIDACION	0	0	0	0	0	0	12.628.116	12.628.116	1.365	12.626.750	16,90%
OTROS	161.120	161	713	12.851	0	2.507	0	177.353	205	177.148	0,24%
REGIMEN CONTRIBUTIVO	884.744	1.206.591	608.654	1.071.189	1.960.748	1.098.737	10.802.809	17.633.476	3.186.023	14.447.452	19,33%
REGIMEN DE EXCEPCION	240.770	224.751	206.099	39.435	308.163	413.189	646.329	2.078.730	194.618	1.884.111	2,52%
REGIMEN ESPECIAL	104.381	30.877	21.935	113.461	153.415	244.125	849.911	1.518.109	400.066	1.118.042	1,50%
REGIMEN SUBSIDIADO	2.014.969	1.532.178	2.157.050	2.535.987	5.196.119	7.861.185	11.357.459	32.654.952	10.294.722	22.360.229	29,92%
TERRITORIALES	0	0	0	0	7.042	0	8.871.163	8.878.205	233	8.877.972	11,88%
MEDICINA PREPAGADA	0	706	5.118	12.230	32.839	27.227	47.290	125.411	21.478	103.932	0,14%
TOTAL	3.864.468	3.514.120	3.357.500	4.177.395	8.881.758	10.958.440	54.407.846	89.161.548	14.430.812	74.730.729	

7.1.3. Deterioro de Cartera

Para el año 2025, se realiza el reconocimiento del Deterioro de cartera bajo norma NIIF, la cual se toma conforme al porcentaje de aceptación de glosas por cliente, el cual para el año 2025, y la cartera en proceso jurídico según la calificación de exposición a riesgo de recuperación.

Tabla 7.6

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
DETERIORO CARTERA NIIF	- 8.108.165.796	- 5.874.507.115	- 2.233.658.681	38,02%
DETERIORO CARTERA JURIDICO	- 12.628.116.774	- 15.703.751.718	3.075.634.944	-19,59%
DETERIORO CARTERA	- 20.736.282.570	- 21.578.258.833	841.976.263	-3,90%

7.2. Anticipos de Impuestos y Contribuciones

Se identifica una disminución en la cuenta de anticipo para impuestos y contribuciones equivalente al 27.71% respecto del año anterior, siendo la cifra más representativa la autorretención especial del año gravable, que arrojó un valor de \$1.432M correspondiente al cambio de la tasa 1.10% al 3.50% decreto 572 del 28 de mayo del 2025.

Tabla 7.7

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
RETENCIÓN EN LA FUENTE	689.945.803	922.197.761	- 232.251.958	-25,18%
ANTICIPO DE IMPUESTO DE RENTA	905.583.000	2.634.942.000	- 1.729.359.000	-65,63%
AUTORETENCIÓN ESPECIAL	1.432.274.551	647.832.042	784.442.509	121,09%
RETENCIÓN EN LA FUENTE - IVA	1.369.202	1.369.202	-	0,00%
RETENCIÓN DE IND Y CIO	15.549.029	4.940.328	10.608.701	214,74%
SALDO A FAVOR DE IVA	-	760.000	- 760.000	-100,00%
TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS	3.044.721.585	4.212.041.333	- 1.167.319.748	-27,71%

7.3. Deudores Varios

Se evidencia un aumento en el concepto de anticipos realizados para compras representado en el 425,02%, dado a que para el 2025 se realizó un anticipo correspondiente a la remodelación del área de urgencias, se tuvo también como cuenta por cobrar el embargo realizado por el trámite jurídico de integrados 360. Tener presente que para el año 2025 los pagarés tuvieron un incremento del 126,19% comparado con el año anterior.

Tabla 7.8

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
ANTICIPOS	1.184.107.201	225.535.925	958.571.276	425,02%
OTROS DEUDORES	39.022.035	-	39.022.035	100,00%
ANTICIPO NIIF ACTIVOS FIJOS	18.989.500	72.700.075	- 53.710.575	-73,88%
ANTICIPO NIIF COSTOS	325.957.658	25.184.214	300.773.444	1194,29%
ANTICIPO NIIF GASTOS	138.008	127.651.636	- 127.513.628	-99,89%
EMBARGOS BANCARIOS	800.000.000	-	800.000.000	100,00%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	32.971.656	20.357.414	12.614.242	61,96%
PAGARÉS	22.610.209	9.995.967	12.614.242	126,19%
ANTICIPO A ENTIDADES	10.361.447	10.361.447	-	0,00%
RECONOCIMIENTO DE INGRESOS	5.845.776.434	2.057.305.910	3.788.470.524	184,15%
SERVICIOS PRESTADOS SIN FACTURA	5.845.776.434	2.057.305.910	3.788.470.524	184,15%
TOTAL DEUDORES VARIOS	7.062.855.291	2.303.199.249	4.759.656.042	206,65%

7.4. Incapacidades y Licencias

Al cierre del periodo, se evidencia una disminución del 44,63% en las incapacidades y licencias, esto corresponde a las conciliaciones que se han venido realizando con el área de nómina donde se logró identificar el pago de varias incapacidades realizadas durante el año 2025 y la gestión de cobro a las Aseguradoras de los empleados.

Tabla 7.9

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
INCAPACIDADES	189.827.420	308.113.517	- 118.286.097	-38,39%
LICENCIA DE MATERNIDAD	171.228.743	355.247.011	- 184.018.268	-51,80%
LICENCIA DE PATERNIDAD	7.701.411	2.567.796	5.133.615	199,92%
TOTAL INCAPACIDADES Y LICENCIAS	368.757.574	665.928.324	- 297.170.750	-44,63%

7.5. Impuestos por Obras

Conforme lo acordado en el Acta de socios No. 50 del pasado 31 de marzo de 2023, se realiza el pago de la primera cuota del impuesto de renta correspondiente al año gravable 2022, a través del mecanismo de obras por impuestos, el cual fue aprobado mediante Resolución No. 000545 del 05 de mayo de 2023. La obra se ejecutará para el mejoramiento de las vías terciarias NT50 -Mata de tilo, vereda Catatumbo - El Rosario y Vereda Rio Santo - Vega de Oriente, Municipio de Teorama, Departamento Norte de Santander, aprobada con un presupuesto de \$6,195,900,688 del cual la Clínica Santa Sofía participa con el 39,51%.

Tabla 7.10

CUENTA	CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
138075	IMPUESTOS POR OBRAS	2.448.000.362	2.448.000.362	-	0,00%
	IMPUESTO POR OBRAS MT50 MATA TILO	2.448.000.362	2.448.000.362	-	0,00%

NOTA 8 – INVENTARIOS

Para el año 2025, los Inventarios representaron un aumento del 99,91% correspondiente principalmente en los elementos de aseo y lavandería, el cual para el cierre del año contaba con menor saldo conforme el año inmediatamente anterior. Adicionalmente, el inventario del material médico quirúrgico no registró saldo para el cierre del año 2025, teniendo en cuenta que es administrado en consignación.

El inventario es contabilizado al costo y el sistema utilizado es de inventario promedio ponderado. La Clínica no realiza el cálculo de la provisión por obsolescencia y lento movimiento de inventarios esto en razón a que los inventarios NO son de su propiedad.

CUENTA	CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
14550501	ELEMENTOS DE PAPELERIA Y UTILES	18.374.067	16.741.093	1.632.974	9,75%
14551001	INVENTARIO DE DOTACIÓN	90.062.658	6.515.675	83.546.983	1282,25%
14551501	ROPA HOSPITALARIA Y QUIRURGICA	1.749.812	0	1.749.812	100,00%
14551502	INSUMOS HOSPITALARIOS	1.463.651	2.436.723	-973.072	-39,93%
14552001	ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDERIA	16.659.491	8.122.386	8.537.105	105,11%
14552501	REPUESTOS Y ELEMENTOS PARA MANTENIMIENTO	1.175.366	30.954.817	-29.779.451	-96,20%
	TOTAL INVENTARIOS	129.485.045	64.770.694	64.714.351	99,91%

NOTA 9 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Durante el año 2025, la cifra presenta una variación del 7,77% comparado con el año inmediatamente anterior, justificada en la baja de activos totalmente depreciados y en proceso disposición final. Por su parte, la Depreciación acumulada generó un incremento correspondiente al 28,85%.

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	12.419.427.426	12.056.144.714	363.282.712	3,01%
TERRRENOS	2.880.958.691	2.880.958.691	-	0,00%
MAQUINARIA Y EQUIPO	847.826.103	836.431.383	11.394.720	1,36%
EQUIPO DE OFICINA	691.790.597	691.209.012	581.585	0,08%
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	162.703.106	163.686.986	-983.880	-0,60%
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	7.731.705.654	7.379.415.367	352.290.287	4,77%
EQUIPO DE TRANSPORTE	104.443.275	104.443.275	-	0,00%
DEPRECIACION ACUMULADA	- 4.574.028.016	- 3.549.826.193	- 1.024.201.823	28,85%
DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	- 263.316.268	- 193.172.906	- 70.143.362	36,31%
DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	- 254.726.239	- 193.527.832	- 61.198.407	31,62%
DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTO	- 87.508.992	- 69.421.008	- 18.087.984	26,06%
DEPRECIACION EQUIPO MEDICO	- 3.920.040.948	- 3.055.112.657	- 864.928.291	28,31%
DEPRECIACION EQUIPO DE TRANSPORTE	- 48.435.569	- 38.591.790	- 9.843.779	25,51%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7.845.399.410	8.506.318.521	- 660.919.111	-7,77%

9.1. Detallado de Activos fijos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	EQUIPO DE TRANSPORTE	TOTAL
SALDO INICIAL	2.880.958.691	847.826.103	691.790.597	162.703.106	7.731.705.654	104.443.275	12.419.427.426
+ ENTRADAS (DB):	-	11.394.720	691.790.597	11.066.120	359.679.773	-	1.073.931.210
Adquisiciones en compras	-	11.394.720	691.790.597	11.066.120	359.679.773	-	1.073.931.210
- SALIDAS (CR):	-	-	3.381.882	12.050.000	7.389.486	-	22.821.368
Baja en cuentas	-	-	3.381.882	12.050.000	7.389.486	-	22.821.368
SUBTOTAL:	2.880.958.691	859.220.823	1.380.199.312	161.719.226	8.083.995.941	104.443.275	13.470.537.268
+ Ajustes/ Rectificaciones en entradas	-	-	-	-	-	-	-
- Ajustes/ Rectificaciones en salidas (CR)	-	-	-	-	-	-	-
= SALDO FINAL	2.880.958.691	859.220.823	1.380.199.312	161.719.226	8.083.995.941	104.443.275	13.470.537.268
- DEPRECIACION ACUMULADA	-	-7.430	254.726.239	87.508.992	3.920.040.948	48.435.569	4.310.704.318
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-	263.316.268	193.527.832	69.421.008	3.055.112.657	38.591.790	3.619.969.555
+ Depreciación aplicada vigencia actual	-	-263.316.268	62.811.297	29.975.309	872.613.105	9.843.779	711.927.222
- Ajustes depreciación acumulada	-	7.430	1.612.890	11.887.325	7.684.814	0	21.192.459
= VALOR EN LIBROS	2.880.958.691	859.228.253	1.125.473.073	74.210.234	4.163.954.993	56.007.706	9.159.832.950
% DEPRECIACION ACUMULADA	0,00%	0,00%	22,63%	117,02%	94,14%	86,48%	212,49%

NOTA 10 - CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar corresponden a aquellas obligaciones adquiridas por LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero. Estas comprenden adquisiciones y gastos en función de sus operaciones.

Para el año 2025 los pasivos aumentaron un 7,30%, representado especialmente en el rubro de impuesto diferido por 124,44%; los proveedores por su parte generaron un aumento por 22,87% con relación al año inmediatamente anterior, así mismo, se evidencia disminución del 100% en el rubro de obligaciones financieras, los impuestos por pagar disminuyen en un 55,15%.

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	42.560.514	- 42.560.514	-100,00%
PROVEEDORES	22.535.006.281	18.340.540.951	4.194.465.330	22,87%
DIVIDENDOS POR PAGAR	3.010.057.803	5.553.641.616	- 2.543.583.813	-45,80%
IMPUESTOS POR PAGAR	2.694.948.000	6.008.681.000	- 3.313.733.000	-55,15%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	1.550.201.821	1.800.437.552	- 250.235.731	-13,90%
PROVISIONES	6.305.614.983	3.495.036.913	2.810.578.070	80,42%
IMPUESTO DIFERIDO	3.264.033.845	1.454.307.450	1.809.726.395	124,44%
OTROS PASIVOS	43.294.293	27.845.959	15.448.334	55,48%
TOTAL PASIVOS	39.403.157.026	36.723.051.955	2.680.105.071	7,30%

A continuación, detallamos las obligaciones al 31 diciembre de 2025 de acuerdo con los plazos pactados:

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO CTE 2025	SALDO NO CTE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO A DICIEMBRE 2024	VR\$	VR%
OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	-	-	42.560.514	-	42.560.514	42.560.514	-100,00%
LEASING BBVA 24582	-	-	-	42.560.514	-	42.560.514	42.560.514	-100,00%
PROVEEDORES	9.668.758.831	12.866.247.450	22.535.006.281	13.065.297.652	5.275.243.299	18.340.540.951	4.194.465.330	22,87%
PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS	2.775.216.064	-	2.775.216.064	2.936.087.280	-	2.936.087.280	160.871.216	-5,48%
PROVEEDORES MEDICOS Y SALUD	6.387.867.054	12.866.247.450	19.254.114.504	9.562.916.706	5.275.243.299	14.838.160.005	4.415.954.499	29,76%
TEMPORALES	81.400	-	81.400	1.240.390	-	1.240.390	1.158.990	-93,44%
GIRO TALENTO HUMANO	505.594.313	-	505.594.313	565.053.276	-	565.053.276	59.458.963	-10,52%
DIVIDENDOS POR PAGAR	-	3.010.057.803	3.010.057.803	-	5.553.641.616	5.553.641.616	2.543.583.813	-45,80%
DIVIDENDOS PARTICIPACIONES	-	3.010.057.803	3.010.057.803	-	5.553.641.616	5.553.641.616	2.543.583.813	-45,80%
IMPUESTOS	2.694.948.000	-	2.694.948.000	6.008.681.000	-	6.008.681.000	3.313.733.000	-55,15%
RETI FUENTE POR PAGAR	218.198.000	-	218.198.000	209.157.000	-	209.157.000	9.041.000	4,32%
RETEICA BUENAVENTURA	2.129.000	-	2.129.000	7.621.000	-	7.621.000	5.492.000	-72,06%
RETEICA CALI	564.000	-	564.000	1.323.000	-	1.323.000	759.000	-57,37%
IMPUESTO A LAS VENTAS	2.474.057.000	-	2.474.057.000	-	-	-	2.474.057.000	100,00%
IMPUESTO DE RENTA POR PAGAR	-	-	-	5.756.086.000	-	5.756.086.000	5.756.086.000	-100,00%
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y CIO	-	-	-	34.494.000	-	34.494.000	34.494.000	-100,00%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	1.550.201.821	-	1.550.201.821	1.800.437.552	-	1.800.437.552	250.235.731	-13,90%
APORTES ANTICIPADO PENSION	5.380.200	-	5.380.200	3.878.400	-	3.878.400	1.501.800	38,72%
APORTES ANTICIPADO SALUD	4.203.700	-	4.203.700	2.960.600	-	2.960.600	1.243.100	41,99%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	109.634.824	-	109.634.824	128.120.254	-	128.120.254	18.485.430	-14,43%
LEY SO DE 1990 Y NORMAS	935.040.851	-	935.040.851	1.079.437.184	-	1.079.437.184	144.396.333	-13,38%
VACACIONES CONSOLIDADAS	461.546.434	-	461.546.434	533.044.346	-	533.044.346	71.497.912	-13,41%
NOMINA POR PAGAR	34.395.812	-	34.395.812	52.996.768	-	52.996.768	18.600.956	-35,10%
PROVISIONES	6.305.614.983	-	6.305.614.983	3.495.036.913	-	3.495.036.913	2.810.578.070	80,42%
PROVISIÓN DE RENTA	2.883.909.000	-	2.883.909.000	-	-	-	2.883.909.000	100,00%
PROVISIÓN DE DEMANDAS	3.421.705.983	-	3.421.705.983	3.495.036.913	-	3.495.036.913	73.330.930	-2,10%
IMPUESTO DIFERIDO	-	3.264.033.845	3.264.033.845	-	1.454.307.450	1.454.307.450	1.809.726.395	124,44%
IMPUESTO DIFERIDO NIIF	-	3.264.033.845	3.264.033.845	-	1.454.307.450	1.454.307.450	1.809.726.395	124,44%
OTROS PASIVOS	43.294.293	-	43.294.293	27.845.959	-	27.845.959	15.448.334	55,48%
CONSIGNACIONES SIN IDENTIFICAR	1.432.403	-	1.432.403	2.011.996	-	2.011.996	579.593	-28,81%
COPAGOS	41.557.307	-	41.557.307	25.529.380	-	25.529.380	16.027.927	62,78%
CUOTAS MODERADORAS	304.583	-	304.583	304.583	-	304.583	-	0,00%
TOTAL PASIVOS	20.262.817.928	19.140.339.098	39.403.157.076	24.439.859.590	12.283.192.365	36.723.051.955	2.680.105.071	7,30%

10.1 Obligaciones financieras

Las obligaciones Financieras, corresponden a aquellas deudas que tiene la empresa con la entidad Financiera legalmente constituida en el país y que se han originado dentro de las operaciones del negocio.

Para el año 2025, no se tiene obligaciones financieras pendientes.

10.2. Proveedores Nacionales

Las cuentas con proveedores nacionales corresponden a aquellas deudas que tiene la empresa y que se han originado por la entrega de bienes o servicios necesarios para las operaciones del negocio.

A continuación, relacionamos los saldos de cuentas por pagar con proveedores, los cuales presentaron un aumento del 13,47%.

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO CORRIENTE 2025	SALDO NO CORRIENTE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO CORRIENTE 2024	SALDO NO CORRIENTE 2024	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS	2.775.216.064	-	2.775.216.064	2.936.087.280	-	2.936.087.280	160.871.216	-5,48%
PROVEEDORES MEDICA Y S/S SALUD	6.387.867.054	12.866.247.450	19.254.114.504	9.562.916.706	5.275.243.299	14.838.160.005	4.415.954.499	29,76%
TEMPORALES	81.400	-	81.400	1.240.390	-	1.240.390	1.158.990	-93,44%
GIRO TALENTO HUMANO	505.594.313	-	505.594.313	565.053.276	-	565.053.276	59.458.963	-10,52%
TOTAL PROVEEDORES	9.668.758.831	12.866.247.450	22.535.006.281	13.065.297.652	5.275.243.299	18.340.540.951	4.194.465.330	22,87%

EDADES	SALDO 31 DIC 2025	% PART	SALDO 31 DIC 2024	% PART
NO VENCIDO	2.107.229.212	9,35%	3.469.148.892	18,92%
DE 0 A 30	1.203.531.563	5,34%	1.502.117.138	8,19%
DE 31 A 60	661.173.459	2,93%	785.541.713	4,28%
DE 61 A 90	21.696.165	0,10%	741.408.406	4,04%
DE 91 A 180	1.709.735.201	7,59%	2.136.993.157	11,65%
DE 181 A 360	3.965.393.231	17,60%	4.430.088.346	24,15%
MAS DE 360 DIAS	12.866.247.450	57,09%	5.275.243.299	28,76%
TOTAL PROVEEDORES	22.535.006.281		18.340.540.951	

10.3. Dividendos por pagar

Para el año 2025, se evidencia una disminución del 45,80% toda vez que se realizó el pago de los dividendos solicitados por COSMITET LTDA.

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
DUANA Y CIA LTDA	3.010.057.803	3.010.057.803	-	0,00%
COSMITET LTDA	-	2.543.583.813	- 2.543.583.813	-100,00%
DUARQUINT SAS	-	-	-	0,00%
SIGMA S.A.S	-	-	-	0,00%
TOTAL DIVIDENDOS POR PAGAR	3.010.057.803	5.553.641.616	- 2.543.583.813	-45,80%

10.4. Impuestos por pagar

Para el año 2025 se evidencia una disminución en los impuestos por pagar, teniendo en cuenta que se realiza reconocimiento del impuesto de renta e industria y comercio, liquidado para el periodo gravable 2025.

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
RETEFUENTE POR PAGAR	218.198.000	209.157.000	9.041.000	4,32%
RETENCIÓN DE ICA	2.129.000	7.621.000	- 5.492.000	-72,06%
RETENCIÓN DE ICA CALI POR PAGAR	564.000	1.323.000	- 759.000	-57,37%
IMPUESTO DE RENTA POR PAGAR	-	5.756.086.000	- 5.756.086.000	-100,00%
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y	-	34.494.000	- 34.494.000	-100,00%
IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGAR	2.474.057.000	-	2.474.057.000	100,00%
TOTAL IMPUESTOS	2.694.948.000	6.008.681.000	- 3.313.733.000	-55,15%

10.5. Beneficios a Empleados

LA CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS en beneficio a empleados aplica la normatividad vigente y reconoce a sus empleados las prestaciones básicas de ley, sin embargo, buscando un mejor bienestar para los empleados se han adoptado beneficios de: Seguros de vida, alimentación, auxilio funerario, auxilio educativo, entre los más representativos.

Los saldos de Beneficio a Empleados a 31 de diciembre de 2025, comparados con el 31 de diciembre de 2024 son los siguientes:

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
APORTES ANTICIPADO PENSION	5.380.200	3.878.400	1.501.800	39%
APORTES ANTICIPADO SALUD	4.203.700	2.960.600	1.243.100	42%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	109.634.824	128.120.254	- 18.485.430	-14%
LEY 50 DE 1990 Y NORMAS	935.040.851	1.079.437.184	- 144.396.333	-13%
VACACIONES CONSOLIDADAS	461.546.434	533.044.346	- 71.497.912	-13%
NOMINA POR PAGAR	34.395.812	52.996.768	- 18.600.956	-35%
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	1.550.201.821	1.800.437.552	- 250.235.731	-13,90%

10.6. Provisiones

A continuación, se detallan las provisiones realizadas en el año 2025, entre las cuales encontramos la provisión para demandas en contra de la Clínica de acuerdo con la estimación realizada por el área de jurídico.

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
PROVISIÓN DE RENTA	2.883.909.000	-	2.883.909.000	100,00%
PROVISIÓN DE DEMANDAS	3.421.705.983	3.495.036.913	- 73.330.930	-2,10%
TOTAL PROVISIONES	6.305.614.983	3.495.036.913	2.810.578.070	80,42%

10.7. Impuesto diferido

Al cierre del año 2025, se genera un impuesto por valor de \$3.264M de naturaleza pasiva. El cual se soporta especialmente en el rubro del deterioro de cartera de clientes.

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2025	DICIEMBRE 31 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
IMPUESTO DIFERIDO NIIF	\$ 3.264.033.845	\$ 1.454.307.450	\$ 1.809.726.395	124,44%

10.8. Otros pasivos

Para el año 2025 aumento en un 55,48% principalmente por los copagos, los cuales quedaron pendientes por facturar en el año 2025 por 62,78%, las consignaciones pendientes por identificar tuvieron una disminución del 28,81%.

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
CONSIGNACIONES SIN IDENTIFICAR	1.432.403	2.011.996	- 579.593	-28,81%
COPAGOS	41.557.307	25.529.380	16.027.927	62,78%
CUOTAS MODERADORAS	304.583	304.583	-	0,00%
TOTAL OTROS PASIVOS	43.294.293	27.845.959	15.448.334	55,48%

NOTA 11 – PATRIMONIO

En la CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS el patrimonio está conformado por el aporte social generado por los socios de la empresa a través de la vida de operación de esta, así como por sus reservas, resultados de ejercicios anteriores y el integral. Durante el año 2025, se evidencia incremento correspondiente al 1,76% dado al aumento de las utilidades acumuladas durante los años anteriores.

Los saldos del patrimonio a 31 de diciembre de 2025, comparados con el 31 de diciembre de 2024 son los siguientes:

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
CAPITAL AUTORIZADO	11.585.740.000	11.585.740.000	0	0,00%
RESERVA LEGAL	5.792.870.000	5.792.870.000	0	0,00%
UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO	1.065.592.912	1.339.769.974	-274.177.062	-20,46%
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADAS	43.033.255.387	41.693.485.413	1.339.769.974	3,21%
TOTAL PATRIMONIO	61.477.458.299	60.411.865.387	1.065.592.912	1,76%

11.1. Capital

El capital o Aporte Social con el que dispone la empresa se encuentra distribuido entre los siguientes accionistas, generando la siguiente composición del capital al cierre del 31 de diciembre de 2025:

ACCIONISTA	CUOTA	DISTRIB. CAPITAL	% PARTICIPACION
COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA	7.530.731	7.530.731.000	65,00%
DUANA Y CIA LTDA	1.737.861	1.737.861.000	15,00%
COMERCIALIZADORA DUARQUINT SAS	1.158.574	1.158.574.000	10,00%
SIGMA SAS	1.158.574	1.158.574.000	10,00%
TOTAL	11.585.740	11.585.740.000	100,00%

NOTA 12 – INGRESOS

12.1 En el año 2025, se registraron los siguientes resultados:

CONCEPTO	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
INGRESOS	60.630.281.213	59.674.584.666	955.696.547	1,60%
INGRESOS OPERACIONALES	56.327.296.027	54.949.020.786	1.378.275.241	2,51%
Venta de Servicios	60.059.389.575	58.519.406.990	1.539.982.585	2,63%
Devoluciones	3.732.093.548	3.570.386.204	161.707.344	4,53%
INGRESOS NO OPERACIONALES	4.302.985.186	4.725.563.880	(422.578.694)	-8,94%

La variación que se genera es producto de la terminación de algunos contratos, principalmente bajo la modalidad de pago prospectivo con algunas entidades en procesos de intervención.

12.1.1. Comparativo de nuestros principales Clientes año 2025 vs 2024

NOMBRE TERCERO	INGRESOS 2025	% PARTING	INGRESOS 2024	% PARTING	VALOR ABSOLUTA	% VARIACION ABSOLUTA
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA.	18.725.182.120	33,24%	21.410.195.081	38,96%	2.685.012.961	-12,54%
CONFENALCO VALLE	6.527.275.057	11,59%	6.389.708.084	11,63%	137.566.973	2,15%
EMISSANAR ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SAS	6.270.326.772	11,13%	4.053.283.124	7,38%	2.217.043.648	54,70%
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	3.891.379.959	6,91%	2.362.320.942	4,30%	1.529.059.017	64,73%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.A.	3.778.632.977	6,71%	5.125.250.026	9,33%	1.346.617.049	-26,27%
LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS	3.097.161.348	5,50%	2.970.005.312	5,41%	127.156.036	4,28%
ASMET SALUD FPSSAS	2.303.815.106	4,09%	1.531.686.029	2,79%	772.129.077	50,41%
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	2.197.352.980	3,90%	2.138.258.468	3,89%	59.094.512	2,76%
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD	2.053.558.904	3,65%	1.242.978.952	2,26%	810.579.952	65,21%
COSMILET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES	1.978.379.926	3,51%	3.110.260.840	5,66%	1.131.880.914	-36,39%
DISPENSARIO MEDICO NIVEL I BAHIA MALAGA	1.047.916.667	1,86%	717.179.569	1,31%	330.737.098	46,12%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	626.156.712	1,11%	351.524.999	0,64%	274.631.713	78,13%
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	597.504.098	1,06%	342.695.560	0,62%	254.808.538	74,35%
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	538.620.075	0,96%	418.407.700	0,76%	120.212.375	28,73%
REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD NO 4	417.452.308	0,74%	277.119.936	0,50%	140.332.372	50,64%

12.2 Por unidad de servicio, el comportamiento es el siguiente:

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	56.327.296.027	54.949.020.786	1.378.275.241	2,51%
URGENCIAS	4.697.906.770	5.352.269.469	- 654.362.699	-12,23%
CONSULTA EXTERNA	4.074.747.064	5.490.000.134	- 1.415.253.070	-25,78%
CONTRATOS PFGP	15.341.463.675	20.357.759.849	- 5.016.296.174	-24,64%
HOSPITALIZACION	2.571.016.900	3.467.141.382	- 896.124.482	-25,85%
QUIROFANOS	6.557.436.569	6.531.036.822	26.399.747	0,40%
APOYO DIAGNOSTICO	9.885.689.941	10.404.454.311	- 518.764.370	-4,99%
APOYO REHABILITACION	1.170.391.406	1.235.045.547	- 64.654.141	-5,23%
MERCADEO	11.972.266.726	10.891.167.634	1.081.099.092	9,93%
DEVOLUCIONES	3.732.093.548	3.570.386.204	161.707.344	4,53%
INGRESOS SIN FACTURAR	3.788.470.524	5.209.468.158	- 8.997.938.682	-172,72%
OTROS INGRESOS	4.302.985.186	4.725.563.880	- 422.578.694	-8,94%
APROVECHAMIENTOS	1.199.656.215	726.746.296	472.909.919	65,07%
REINTEGRO OTROS COSTOS Y GASTOS	97.438.327	109.574.446	- 12.136.119	-11,08%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	2.278.803.183	2.898.679.527	- 619.876.344	-21,38%
VALORIZACION DE INVERSIONES	633.846.793	778.290.613	- 144.443.820	-18,56%
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	-	2.400.000	- 2.400.000	-100,00%
HONORARIOS GERENCIA OBRAS	93.240.668	209.872.998	- 116.632.330	-55,57%
TOTAL INGRESOS	60.630.281.213	59.674.584.666	955.696.547	1,60%

12.3. Otros Ingresos

El saldo de Otros ingresos a diciembre 31 de 2025, comparados con diciembre 31 de 2024 son los siguientes:

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
APROVECHAMIENTOS	1.199.656.215	726.746.296	472.909.919	65,07%
REINTEGRO OTROS COSTOS Y GASTOS	97.438.327	109.574.446	- 12.136.119	-11,08%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	2.278.803.183	2.898.679.527	- 619.876.344	-21,38%
VALORIZACION DE INVERSIONES	633.846.793	778.290.613	- 144.443.820	-18,56%
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	-	2.400.000	- 2.400.000	-100,00%
HONORARIOS GERENCIA OBRAS	93.240.668	209.872.998	- 116.632.330	-55,57%
TOTAL OTROS INGRESOS	4.302.985.186	4.725.563.880	- 422.578.694	-8,94%

En los rendimientos financieros, se reconocen los rendimientos del portafolio de las inversiones y los de las cuentas de ahorros.

NOTA 13 – GASTOS

Para el año 2025, se evidencia un aumento en los gastos correspondiente al 18,84%, esta variación principalmente se da en los gastos administrativos; por su parte disminuye el reconocimiento del impuesto de renta.

CUENTA DESCRIPCION	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
GASTOS ADMINISTRATIVOS	16.463.571.803	12.312.782.045	4.150.789.758	33,71%
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	26.057.000	34.494.000	- 8.437.000	-24,46%
IMPUESTO DIFERIDO	1.809.726.395	210.316.485	1.599.409.910	760,48%
GASTOS FINANCIEROS	4.685.076	4.462.612	222.464	4,99%
GASTOS INTERESES	732.696	26.749.470	- 26.016.774	-97,26%
GASTOS NO OPERACIONALES	1.754.650.262	3.409.393.585	- 1.654.743.323	-48,53%
OTROS GASTOS IMPUESTO DE RENTA	2.883.909.000	3.308.086.000	- 424.177.000	-12,82%
TOTAL GASTOS	22.943.332.232	19.306.284.197	3.637.048.035	18,84%

13.1 Gastos detallado a diciembre 2025

A continuación, relacionamos algunas de las principales variaciones:

Gastos de personal, registra una disminución del 32,37%, correspondiente a todas las renunciaciones recibidas en el año 2025.

Honorarios, presentan un incremento del 217,15% correspondiente principalmente al incremento tarifario por cambio de año y la contratación de abogados para brindar apoyo en procesos jurídicos de cobro de cartera y responsabilidad médica.

Legales, se evidencia aumento correspondiente al 562,64%, correspondiente al servicio de la nube de los correos electrónicos.

Mantenimiento y reparaciones, una disminución por valor de 68,55%, producto de las intervenciones en la gestión de contratación de estas entidades desde la Gerencia General.

Provisiones, se presenta un incremento por 673,19% por deterioro de cartera correspondiente al año gravable de acuerdo con las políticas NIIF.

Costos y gastos de ejercicios anteriores, presenta una disminución del 98,29%, ya que dentro del año anterior se logró contabilizar la mayor cantidad de facturas recibidas.

Demandas Laborales, se evidencia un aumento 100% correspondiente a los pagos que se realizaron durante el año gravable.

Desvalorizaciones de inversiones, dado a la volatilidad de los mercados en el año 2025, se registró una disminución del 55,55% comparado con el año anterior.

Retiro de propiedad planta y equipo, se evidencia una disminución del 99,42% dado que en el año

se realizaron las bajas que correspondían por deterioro.

Vigencias Fiscales años anteriores tuvo una disminución del 97,79%, corresponde al gasto de impuesto de renta provisionado que para la vigencia 2025 corresponde a \$4.108.000 versus el año 2024 que genero un gasto por \$186.168.249.

CUENTA DESCRIPCION	SALDO A DICIEMBRE 2025	SALDO A DICIEMBRE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
GASTOS ADMINISTRATIVOS	16.463.571.803	12.312.782.045	4.150.789.758	33,71%
GASTOS DE PERSONAL	3.833.343.782	5.667.874.610	- 1.834.530.828	-32,37%
HONORARIOS	1.171.232.380	369.304.956	801.927.424	217,15%
IMPUESTOS	264.242.142	272.557.824	- 8.315.682	-3,05%
ARRÉNDAMIENTOS	1.146.955.994	1.137.175.995	9.779.999	0,86%
SEGUROS	362.101.515	316.750.335	45.351.180	14,32%
SERVICIOS	1.261.108.906	1.383.427.120	- 122.318.214	-8,84%
LEGALES	60.915.242	9.192.751	51.722.491	562,64%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	171.161.198	544.188.465	- 373.027.267	-68,55%
ADECUACIONES	1.240.000	24.443.959	- 23.203.959	-94,93%
GASTOS DE VIAJE	71.587.038	90.418.037	- 18.830.999	-20,83%
DEPRECIACION	1.043.842.052	1.366.156.699	- 322.314.647	-23,59%
DIVERSOS	534.956.303	285.335.043	249.621.260	87,48%
PROVISIONES	6.540.885.251	845.956.251	5.694.929.000	673,19%
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	26.057.000	34.494.000	- 8.437.000	-24,46%
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	26.057.000	34.494.000	- 8.437.000	-24,46%
IMPUESTO DIFERIDO	1.809.726.395	210.316.485	1.599.409.910	760,48%
IMPUESTO DIFERIDO NHF	1.809.726.395	210.316.485	1.599.409.910	760,48%
GASTOS FINANCIEROS	4.685.076	4.462.612	222.464	4,99%
GASTOS BANCARIOS	358.312	541.646	- 183.334	-33,85%
COMISIONES	4.326.764	3.825.112	501.652	13,11%
DIFERENCIA EN CAMBIO	-	95.854	- 95.854	-100,00%
GASTOS DE INTERESES	732.696	26.749.470	- 26.016.774	-97,26%
INTERESES	732.696	26.749.470	- 26.016.774	-97,26%
GASTOS NO OPERACIONALES	1.754.650.262	3.409.393.585	- 1.654.743.323	-48,53%
AJUSTE AL PESO	20.640	18.039	2.601	14,42%
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANT	11.735.923	685.346.906	- 673.610.983	-98,29%
DEMANDAS LABORALES	707.149.094	-	707.149.094	100,00%
DESVALORIZACIONES EN INVERSIONES	681.192.827	1.532.520.454	- 851.327.627	-55,55%
IMPUESTOS ASUMIDOS	21.320.049	266.637	21.053.412	7895,91%
NO DEDUCIBLES	1.679.294	14.897.571	- 13.218.277	-88,73%
TAXIS Y BUSES - NO DEDUCIBLE	15.653.690	14.996.415	657.275	4,38%
ALIMENTACION NO DEDUCIBLE	5.288.897	7.042.000	- 1.753.103	-24,89%
SANCIONES	1.872.465	-	1.872.465	100,00%
PERDIDA EN INVERSIONES	212.882.577	217.183.632	- 4.301.055	-1,98%
RETIRO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQ	3.181.139	544.144.970	- 540.963.831	-99,42%
GASTOS GERENCIA OBRAS POR IMPTOS	88.565.667	206.808.712	- 118.243.045	-57,18%
VIGENCIAS FISCALES ANT	4.108.000	186.168.249	- 182.060.249	-97,79%
OTROS GASTOS	2.883.909.000	3.308.086.000	- 424.177.000	-12,82%
IMPTO RTA VIG FISCAL CORRIENTE	2.883.909.000	3.308.086.000	- 424.177.000	-12,82%
TOTAL DE GASTOS	22.943.332.232	19.306.284.197	3.637.048.035	18,84%

NOTA 14 – COSTOS

Para el año 2025, podemos observar una disminución en los costos con relación al año 2024, correspondiente al -6,17%.

CUENTA DESCRIPCIÓN	SALDO DICIEMBRE 2025	SALDO DICIEMBRE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	5.898.812.180	5.025.526.767	873.285.413	17,38%
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXT	1.711.899.081	2.439.453.643	- 727.554.562	-29,82%
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION	11.077.848.221	11.753.824.756	- 675.976.535	-5,75%
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	5.073.126.998	5.546.226.826	- 473.099.828	-8,53%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	2.765.435.611	2.875.049.186	- 109.613.575	-3,81%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	806.076.589	816.390.528	- 10.313.939	-1,26%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	9.288.157.389	10.572.058.789	- 1.283.901.400	-12,14%
TOTAL COSTOS	36.621.356.069	39.028.530.495	-2.407.174.426	-6,17%

NOTA 15 – FLUJO DE EFECTIVO

A continuación, se presenta análisis de las principales variaciones generadas en el Flujo de efectivo, así:

Durante el año 2025, clínica Santa Sofía presentó una disminución en el efectivo al cierre del periodo equivalente al -6,28%, comparado al año 2024:

Flujos de efectivo por actividades de operación

Se evidencia una disminución del 40,37% en los Flujos de actividades de operación comparados con el año 2024, representado principalmente en la disminución de la utilidad del periodo y el aumento de las provisiones y el impuesto diferido.

CONCEPTO	AÑO 2025	AÑO 2024	Variación Absoluta	Variación Absoluta
Utilidad del Periodo	1.065.592.912	1.339.769.974	- 274.177.062,00	-20,46%
Sin afectar el efectivo	193.691.594	9.215.021.806	- 9.021.330.212,00	-97,90%
cuentas por cobrar	-7.814.378.736	-8.307.554.830	493.176.094,00	-5,94%
Obligaciones Financieras	-42.560.514	-234.832.718	192.272.204,00	-81,88%
Proveedores	4.194.465.330	-2.565.812.123	1.628.653.207,00	-63,48%
Cuentas por Pagar (Dividendos)	-2.543.583.813	-3.700.000.000	1.156.416.187,00	-31,25%
Impuestos, Gravámenes y Tasas	-3.313.733.000	-2.694.722.232	- 619.010.768,00	22,97%
Pasivos Estimados y Provisiones	2.810.578.070	0	2.810.578.070,00	100,00%
Beneficio Empleados	-250.235.731	245.138.427	- 5.097.304,00	-2,08%
Pasivos Diferidos	1.809.726.395	210.316.485	1.599.409.910,00	760,48%
Otros Pasivos	15.448.334	-6.021.082	21.469.416,00	-356,57%
Flujos de efectivo neto por actividades de operación:	-3.874.989.159	-6.498.696.293	- 2.017.640.258,00	31,05%

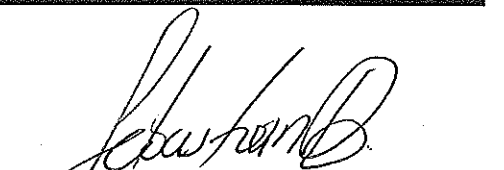
Flujos de efectivo por actividades de inversión

Con relación a las actividades de inversión se evidencia una disminución del 61,10% en la utilización del recurso comparado con el año 2024, algunas de las variables más representativas son los activos fijos, donde se observa una disminución del 253,66% lo que obedece a que en el año 2024 realizamos la renovación tecnológica de los equipos biomédicos y para el año 2025 no se realizaron compras representativas, por su parte las inversiones, generan una disminución del 55,183%, teniendo en cuenta que se han utilizado recursos de las mismas para la operación y el pago de dividendos.

CONCEPTO	2025	2024	Variación Absoluta	Variación Absoluta
Adquisición de activos fijos	-363.282.712	236.413.465	- 599.696.177	-253,66%
Inversiones	3.863.718.620	8.620.695.067	- 4.756.976.447	-55,18%
Inventarios	-64.714.351	-25.919.729	- 38.794.622	149,67%
Flujos de efectivo neto por actividades de operación:	3.435.721.557	8.831.188.803	-5.395.467.246	-61,10%



LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS
Gerente
Representante Legal



SEBASTIAN BERMUDEZ R.
Contador Público
T.P 294054-T

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Señores
ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS
CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS
Ciudad

Nosotros, LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS, Gerente Representante Legal y SEBASTIAN BERMUDEZ RODRIGUEZ, Contador General de CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS, manifestamos que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros básicos: Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2025 y 2024, y los Estados de Resultados, Estado de Cambio en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2025 y 2024 y los certificamos de acuerdo con la normatividad legal aplicable, incluyendo sus correspondientes notas de revelación que forman un todo indivisible con éstos.

Los procedimientos de valuación, valorización y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y el estado de situación financiera refleja razonablemente la situación financiera de CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS, al 31 de diciembre de 2025 y 2024; así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los cambios en el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con Normas de Contabilidad Información Financiera acorde con la Ley 1314 de 2009 y su Decreto Reglamentario 3022 del 27 de diciembre de 2013:

Además;

- a. Hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros, conforme al reglamento.
- b. Las cifras incluidas en los estados financieros fueron fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares, los cuales se encuentran diligenciados y al día.
- c. No hemos tenido conocimiento de:
 1. Violaciones por parte de la Gerencia, empleados de manejo y otros empleados de la Entidad al Estatuto Anticorrupción (Ley 190/95), al Estatuto Nacional contra el secuestro (ley 40/93) y demás normas legales que permitan que la Entidad sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas o que haya financiado o pagado secuestros o extorsiones a grupos subversivos o de delincuentes comunes que operan en el país.

2. No haber reportado de forma inmediata y suficiente a la fiscalía general de la Nación o a los Cuerpos Especiales de la Policía que ésta designe, cualquier información relevante sobre manejo de fondos cuya cuantía característica permita sospechar razonablemente que son provenientes de actividades delictivas.
 3. Comunicaciones de entidades reguladoras como la Superintendencia de Salud, Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, Superintendencia de Sociedades y Superintendencia Financiera u otras, concernientes al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación correcta de los Estados Financieros de la Entidad.
 4. Violaciones a las leyes o reglamentos cuyos efectos deben ser considerados para revelarlos en los Estados Financieros o como una base para registrar un pasivo contingente.
 5. Otros pasivos de importancia diferentes a aquellos registrados en libros ó ganancias ó pérdidas contingentes que exige sean reveladas en las notas a los Estados Financieros.
- d. Garantizamos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio terminado a diciembre 31 de 2025 y 2024. Los activos fijos han sido evaluados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- e. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
- f. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes, así como también las garantías entregadas a terceros.
- g. No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros o en las notas.
- h. La Entidad no tiene planes o intenciones futuras que puedan afectar negativamente el valor en libros o a la clasificación de los activos y pasivos, a la fecha del balance.
- i. La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento a los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral y Parafiscales, de acuerdo con las normas vigentes al respecto Decreto 1406 de 1999, y Decreto 780 de 2016.
- j. Hemos revelado todas las demandas entabladas o imposiciones tributarias que tenemos conocimiento. No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que pudiesen ser motivos de demandas y que deban ser revclados.

k. Todas las provisiones necesarias para proteger activos sobre posibles pérdidas se han registrado de acuerdo con normas de contabilidad información financiera.

l. A nuestro conocimiento la entidad ha cumplido con todos los aspectos de los acuerdos contractuales, cuyo incumplimiento pudiera tener un efecto sobre los Estados Financieros.

m. La Entidad ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor (legalidad del software) de acuerdo con el Art. 1 de la ley 603 de julio 27/00.

n. Todas las actas de las Asamblea General de Accionistas y de Junta Directiva y todos los registros contables y sus correspondientes antecedentes les han sido facilitadas a ustedes. No conocemos la existencia de cuentas, operaciones o convenios significativos que no estén razonablemente demostrados o debidamente contabilizados en los registros financieros y contables que amparan los Estados Financieros.

Santiago de Cali, marzo 18 de 2026.



LUIS ALBERTO NAVARRO BARRIOS
Gerente
Representante Legal



SEBASTIAN BERMÚDEZ R.
Contador Público
T.P 294054-T

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

A la Asamblea General de Accionistas
CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS
Cali

Opinión favorable

He auditado los estados financieros de la CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2025 y el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha y sus respectivas notas, que incluyen las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2025, el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, preparados de acuerdo con información tomada fielmente de los libros de contabilidad y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de la CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS, al 31 de diciembre de 2025, de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

Los estados financieros terminados el 31 de diciembre de 2024, que se presentan para fines de comparación, fueron auditados por mí, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia y en mi informe del año anterior, expresé una opinión favorable sobre los mismos.

Fundamento de la opinión

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Mi responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de este informe.

Soy independiente de la CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS, de conformidad con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código IESBA), incluido en las Normas de Aseguramiento de la Información aceptadas en Colombia; he cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con estos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para mi opinión.

CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS
DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL, A DICIEMBRE 31 DE 2025.
(Hoja 2 de 5)

Empresa en marcha

De acuerdo con la evolución de los negocios de la CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS, y a la fecha de emisión de los estados financieros, no tengo conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que pudiesen afectar la continuidad de empresa en marcha; no obstante, se presentan riesgos en la recuperación de cartera por las dificultades financieras que enfrentan las entidades del sector.

Al 31 de diciembre de 2025, la Compañía aplicó el principio de hipótesis de negocio en marcha y no hay indicios de que no pueda continuar. Así mismo, ha efectuado las revelaciones adecuadas sobre este principio en las notas a los estados financieros.

Asuntos clave de Auditoría

Los asuntos clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según mi juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en mi auditoría de los estados financieros del período actual. Estos asuntos han sido tratados en el contexto de mi auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de mi opinión sobre éstos, y no expreso una opinión por separado sobre estos asuntos.

Párrafo de énfasis

En el dictamen emitido el 7 de marzo de 2025, sobre los estados financieros a diciembre 31 de 2024, manifesté lo siguiente:

1. *“Se observa que para el cierre del periodo 2024 el saldo de la cuenta 1306 - giros para abono de cartera asciende a \$ 8.860.513.478; presentando disminución de \$2.469.553.128 equivalente al 21,79% con respecto al año 2023, esta cifra continúa siendo significativa en los estados financieros de la Compañía.”*
2. *“En la Nota 7 - Cuentas por cobrar, llamo la atención con la cifra por valor de \$7.339.317.651, correspondiente a las cuentas por cobrar “glosadas”.*

Las cuentas por cobrar glosadas corresponden a valores objetados por parte de las entidades responsables del pago, a las facturas radicadas entre los años 2010 a 2024 por parte de la Clínica Santa Sofía S.A.S; este rubro presenta incremento con respecto a su edad, generando que el 76.1% sea mayor a 360 días, lo cual disminuye su probabilidad de recuperabilidad.”

Para el cierre del año 2025, al respecto informamos:

1. Al 31 de diciembre de 2025, el saldo de la cuenta 1306 - giros para abono de cartera asciende \$14.430.818.503, el cual, respecto al año 2024, incrementó 63%; aunque se tiene identificado los pagadores, estos no han enviado los soportes respectivos, como la carga de prueba de soporte de pago y los documentos afectados; de los cuales el 92% corresponden a tres entidades que suman \$13.206.607.582.

CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS
DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL, A DICIEMBRE 31 DE 2025.
(Hoja 3 de 5)

2. Al 31 de diciembre de 2025, el saldo de la cuenta 1303 correspondiente a las cuentas por cobrar “glosada”, registra un valor de \$12.085.029.742, incrementándose en un 65% respecto al año 2024; la clínica durante el periodo 2025 ha venido realizando la depuración y reclasificación entre cuentas contables, como resultado del proceso de conciliación de cartera e identificación de glosas con las entidades responsables del pago.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Con base en el resultado de mi auditoria, y en cumplimiento a las normas legales vigentes en Colombia sobre la función del Revisor Fiscal y su dictamen, informo lo siguiente:

- La contabilidad de la CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS, se lleva conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- Las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta de Socios.
- La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de accionistas se llevan y conservan debidamente.
- La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, y en particular la relativa a los afiliados, y la correspondiente a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables, dando cumplimiento al Decreto Reglamentario 1406 de 1999; la CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS, no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.
- No tengo conocimiento de restricciones impuestas por la administración a la libre circulación de las facturas emitidas por vendedores o proveedores de acuerdo con los requerimientos de la Ley 1676 del 2013.
- Se ha cumplido con el recaudo de la retención en la fuente a título de renta, de IVA e ICA sobre los bienes y servicios recibidos, aplicando en forma adecuada las bases y tarifas vigentes, presentado las declaraciones tributarias con pago, así como los reportes de información exógena tributaria nacional y municipal.
- Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión del año 2025, preparados por la administración.
- Respecto a los subsistemas de Administración del Riesgo de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo – SARLAFT, de Administración de Riesgos de Corrupción, la Opacidad y el Fraude – SICOF y el Programa de Transparencia y Ética Empresarial – PTEE, la CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS, presenta avance en su implementación, en concordancia con lo dispuesto en la Circular Externa 009 de 2016, Circular Externa 20211700000005-5 de 2021 y Circular Externa 2022151000000053-5 de 2022, emitidas por la Superintendencia Nacional de Salud; no obstante, la Compañía debe continuar mejorando y fortaleciendo los subsistemas de riesgos.

CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS
DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL, A DICIEMBRE 31 DE 2025.
(Hoja 4 de 5)

Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la Compañía en relación con los estados financieros.

La administración es responsable por la adecuada preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financieras aceptadas en Colombia; dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación de estados financieros, libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable por la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, asuntos relacionados con la continuidad de la misma y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la administración tenga la intención de liquidar a la Compañía o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

La administración de la CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS, son responsables de la supervisión del proceso de reportes de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, con base en las pruebas de auditoría. Adicionalmente, obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros como un todo, están libres de errores de importancia material, ya sea por fraude o error, y emitir mi opinión.

La seguridad razonable significa un alto nivel de aseguramiento, pero no es garantía que una auditoría efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría Aceptadas en Colombia (NIAs) siempre va a detectar una incorrección material cuando existe; las incorrecciones pueden surgir por fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error.

Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el Revisor Fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias.

CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS
DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL, A DICIEMBRE 31 DE 2025.
(Hoja 5 de 5)

Una auditoría también incluye, la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y sobre la razonabilidad de las estimaciones contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que obtuve me proporcionó una base suficiente y adecuada para fundamentar mi opinión; en el transcurso del año 2025 informamos las principales recomendaciones tendientes a mejorar el sistema de control interno y la administración de riesgos, sobre las cuales la administración ha venido implementando los correspondientes planes de acción y revisando las estrategias para implementar las acciones de mejora.

Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo

El Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno. Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la Compañía, así como del funcionamiento del proceso de control interno; para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la entidad.
- Estatutos de la entidad.
- Actas de asamblea y de junta directiva.
- Otra documentación relevante tales como manuales, políticas y procedimientos.

Para dar cumplimiento a lo requerido en los artículos 1.2.1.4 y 1.2.1.5. del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, en desarrollo de las responsabilidades del Revisor Fiscal contenidas en los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio, relacionados con la evaluación de si los actos de los administradores de la CLINICA SANTA SOFIA DEL PACIFICO SAS, se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones de la Junta Directiva; y sobre la evaluación del control interno, emití informes separados durante el año, aplicando la Norma Internacional de Trabajos para Atestiguar 3000 aceptada en Colombia.



Mariella Cabrera
Revisora Fiscal
T.P. No. 41659- T

Cali, marzo 16 de 2026