ASONEST SAS

•Anestesiología•

Estados Financieros y Revelaciones bajo NIIF ASONEST SAS 2025

ASONEST SAS

NIT: 800.151.077-6

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

AL 31 DICIEMBRE 2025

Vigilados por la Supersalud

(Expresado en Pesos Colombianos)

ACTIVOS	Revelacion	31 DICIEMBRE 2025	31 DICIEMBRE 2024	VARIACION RELATIVA	VARIACION ABSOLUTA
Activos Corriente					
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	18.760.102	1.396.285.430	(1.377.525.328)	-7343%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	3.077.680.887	1.453.757.476	1.623.923.411	53%
Otros Activos Financieros	7	1.659.089.614	1.316.491.045	342.598.569	21%
Activos por impuestos corrientes		2.541.252.630	2.097.889.561	443.363.068	17%
Total de activo corriente		**7.296.783.232**	**6.264.423.512**	**1.032.359.719**	**14%**
Activo no Corriente					
Propiedades, plantas y equipos	9	524.393.242	532.942.736	(8.549.494)	-2%
Total activo no corriente		**524.393.242**	**532.942.736**	**(8.549.494)**	**-2%**
Total activos		**7.821.176.474**	**6.797.366.249**	**1.023.810.225**	**13%**

PASIVOS Y PATRIMONIO	Revelacion	31 DICIEMBRE 2025	31 DICIEMBRE 2024	VARIACION RELATIVA	VARIACION ABSOLUTA
Pasivo corriente					
Beneficios a los empleados	12	30.296.421	30.202.433	93.988	0%
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	11	5.106.944.925	4.357.436.473	749.508.452	15%
Pasivos por impuestos corrientes	13	183.109.454	136.529.204	46.580.250	25%
Total pasivo corriente		**5.320.350.800**	**4.524.168.110**	**796.182.690**	**15%**
Pasivo no corriente					
Ingresos Diferidos	16	648.148.325	427.217.800	220.930.525	34%
Total pasivo corriente		**648.148.325**	**427.217.800**	**220.930.525**	**34%**
Total Pasivo		**5.968.499.125**	**4.951.385.910**	**1.017.113.215**	**17%**
Patrimonio					
Capital emitido	17	549.000.000	549.000.000	-	0%
Prima en Colocaccion de Acciones	17	364.062.674	364.062.674		
Reservas	17	255.091.951	238.026.291	17.065.660	7%
Ganacias o Perdidas del periodo	17	240.794.122	170.656.599	70.137.522	29%
Ganancias acumuladas años anteriores	17	208.392.525	288.898.696	(80.506.172)	-39%
Efectos de Adopcion a NIIF	17	235.336.078	235.336.078	-	0%
		1.852.677.349	**1.845.980.339**	**6.697.011**	**0%**
Total de pasivo y patrimonio		**7.821.176.474**	**6.797.366.249**	**1.023.810.225**	**13%**

ASONEST S.A.S.
GERENTE

GINO LEON BELLO RODRIGUEZ
Representante Legal
C.C. No.79.534.213

MARTHA N. BENAVIDES CH.
Contador Público
T.P.51319-T

LUIS ANTONIO CASTILLO RAMOS
Revisior Fiscal
T.P.45990-T

ASONEST SAS
NIT:800.151.077-6
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2025
Vigilado por la Supersalud
(Expresado en pesos Colombianos)

ESTADO DE RESULTADOS	Nota	31 DICIEMBRE 2025	31 DICIEMBRE 2024	VARIACION RELATIVA	VARIACION ABSOLUTA
Operaciones continuas					
Ingresos de actividades ordinarias	18	1.086.078.133	917.265.100	168.813.033	16%
Costos de ventas o prestacion de ser.	19	-	-	-	-100%
Ganancia bruta		**1.086.078.133**	**917.265.100**	**168.813.033**	**1%**
Gastos de administración	19	(858.309.312)	(784.622.868)	(73.686.444)	9%
Otros ingresos y gastos netos		**(858.309.312)**	**(784.622.868)**	**(73.686.444)**	9%
Resultado de actividades de Operación		**227.768.821**	**132.642.232**	**95.126.589**	42%
Otros ingresos	18	82.987.012	68.383.030	14.603.983	18%
Otros gastos	19	(6.382.330)	(6.224.377)	(157.953)	2%
Ingresos financieros	18	109.902.191	105.167.566	4.734.625	4%
Costos Financieros	19	(8.743.118)	(12.420.765)	3.677.647	-42%
Costo financiero neto		**177.763.755**	**154.905.454**	**22.858.301**	13%
Ganancias antes de impuestos a las ganacias		**405.532.576**	**287.547.685**	**117.984.890**	**29%**
Gasto por impuesto a las ganancias		(164.738.454)	(116.891.086)	(47.847.368)	29%
Resultado del periodo		**240.794.122**	**170.656.599**	**70.137.522**	**29%**

ASONEST S.A.S.
GERENTE

GINO LEON BELLO RODRIGUEZ
Representante Legal
C.C. No.79.534.213

MARTHA N. BENAVIDES CH.
Contadora Pública
T.P.51319-T

LUIS ANTONIO CASTILLO RAMOS
Revisor Fiscal
T.P.45990-T

ASONEST SAS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
31 de Diciembre 2025
Vigilado por la Supersalud
(Expresados en pesos Colombianos)

		2.025
Flujos de Efectivo por las Actividades de operación:		
Resultados del Ejercicio		240.794.122
Conciliacion entre los resultados del ejercicio y el efectivo neto (Usado en)		
Actividades de Operación		
Depreciacion		8.667.077
Cambios en activos y pasivos operacionales		
Deudores	-	1.623.923.411
Anticipo de Impuestos y contribucciones o Saldos a favor	-	443.363.068
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		749.508.452
Beneficios a empleados		93.988
Efectivo Neto de las Actividades de Operación	-	**1.068.222.841**
Flujos de efctivo por las Actividades de Inversion		
Actividades de Inversion		
Otros Activos Financieros	-	342.598.569
Propiedad Planta y Equipo	-	117.583
Readquisicion de Acciones		
Capitalizacion		
Utilidad UT		
Reparticion de utilidades	-	234.097.111
Efectivo Neto de las Actividades de Inversion	-	**576.813.263**
Flujos de efectivo por las Actividades de Financiacion		
Actividades de Financiacion		
Otros Pasivos Financieros Corrientes		220.930.525
Pasivos por Impuesto Corriente		46.580.250
Efectivo Neto en las Actividades de Financiacion		**267.510.775**
Aumento neto en enfectivo y equivalente de efectivo	-	1.377.525.328
Efectivo y equivalente de efectivo al comienzo del año		1.396.285.430
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año		**18.760.102**

ASONEST S.A.S.
GERENTE

GINO LEON BELLO RODRIGUEZ
Representante Legal
C.C. No.79.534.213

MARTHA N. BENAVIDES CH.
Contadora Pública
T.P.51319-T

LUIS ANTONIO CASTILLO RAMOS
Revisior Fiscal
T.P.45990-T

ASONEST SAS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
31 de Diciembre de 2025
(Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2024)
Vigilado por la Supersalud
(Expresados en pesos Colombianos)

	Capital Social	Prima en colocaccion de Acciones	Reserva Legal	Ganancias y perdidas	De ejercicios anteriores	Efectos Adopcion NIIF	Total Patrimonio
Saldos al 31 Diciembre 2024	**549.000.000**	**364.062.674**	**238.026.291**	**170.656.599**	**288.898.696**	**235.336.078**	**1.845.980.339**
Capitalizacion	-					-	-
Distribuccion de utilidades				- -	234.097.111	-	234.097.111
Reservas			17.065.660	-	17.065.660		-
Traslado a Resultados Ejercicios anteriores				- 170.656.599	170.656.599		-
Resultado del Ejercicio				240.794.122			240.794.122
Saldos al 31 Diciembre 2025	**549.000.000**	**364.062.674**	**255.091.951**	**240.794.122**	**208.392.524**	**235.336.078**	**1.852.677.349**

ASONEST S.A.S.
GERENTE

GINO LEON BELLO RODRIGUEZ
Representante Legal
C.C. No.79.534.213

MARTHA N. BENAVIDES CH.
Contadora Pública
T.P.51319-T

LUIS ANTONIO CASTILLO RAMOS
Revisior Fiscal
T.P.45990-T

1. ENTIDAD QUE REPORTA Y OBJETO SOCIAL

- La sociedad ASONEST SAS fue establecida de acuerdo con las leyes colombianas, mediante Escritura Pública número 3771 de la Notaría 34 de Bogotá D.C., inscrita el 12 de diciembre de 1991 en Bogotá D.C.
- Descripción del objeto social: 1) Actividades de la práctica médica. 2) Desarrollar cualquier actividad comercial o civil licita en desarrollo de su objeto social, la empresa podrá ser asociada de sociedades comerciales ya sea como asociada fundadora o que luego de su constitución, ingrese a ellas por adquirir interés social en las mismas, comercializar los bienes y productos que adquiera a cualquier título, abrir establecimientos de comercio con tal fin; adquirir, enajenar, gravar, administrar, tomar y dar en arrendamiento toda clase bienes muebles e inmuebles y en especial hipotecar los bienes inmuebles que adquiera y dar en prenda los bienes muebles que sean de su propiedad; intervenir ante terceros, sean ellos personas naturales o jurídicas y en especial ante entidades bancarias y crediticias, deudora de toda clase de operaciones de crédito, otorgando las garantías del caso, cuando a ello hubiere lugar; dar y recibir dinero en mutuo, con interés o sin él, exigir u otorgar las garantías reales o personales que se requieran en cada caso; celebrar con establecimientos bancarios, financieros y aseguradoras, toda clase de operaciones y contratos relacionados con los negocios y bienes de sus asociados y de terceros; celebrar todos los actos y los contratos necesarios para el cabal cumplimiento de su objeto social, dentro de los límites y en las condiciones previstas por la ley y por estos estatutos.
- Gobierno Corporativo: En el año 2021 el gobierno corporativo cambia, debido a que con la asamblea general realizada el 24 de Marzo de 2.021 se decide crear la Junta Directiva quien con la gerencia general, es la encargada de tomar las decisiones operativas financieras y administrativas claves en la compañía para luego ser presentadas a la asamblea de socios.
- Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Bogotá, D.C. El término de la compañía es indefinido.

2. ESTADOS FINANCIEROS

El 31 de diciembre de 2014 se presentaron los estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia Decreto 2649 y 2650 de 1993.

ASONEST SAS inicia la convergencia y transición de la norma NIIF a partir del 01 de enero de 2015. Preparo los estados financieros preliminares de acuerdo con las NIIF para Pymes al 31 de diciembre de 2015 estableciendo la posición financiera, los resultados de las operaciones y flujos de efectivo de la entidad.

La información financiera comparativa al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024 se presentará en los estados financieros de acuerdo con las NIIF para Pymes este año.

Hipótesis fundamentales

Las hipótesis fundamentales sobre las cuales descansa la preparación y presentación de los estados financieros de la compañía son dos:

Criterio de devengo. Los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocerán en ingresos y gastos, y, por consiguiente, en eventuales activos y pasivos tan pronto se produzcan los derechos y/o contraigan las obligaciones para el conjunto (bajo el criterio del devengo).

Negocio en marcha. La entidad preparará sus estados financieros bajo normas NIIF para pymes mientras no pretenda liquidar la entidad o cesar sus actividades.

Periodo contable

Los presentes estados financieros cubren los siguientes periodos:

- Estado de Situación Financiera por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024.
- Estado de Resultados Integrales del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 y 2024.

- Revelaciones que incluyen las políticas contables y las notas explicativas de acuerdo con los requerimientos de NIIF para Pymes.

Con respecto a la información numérica, las cifras se presentan comparativas con las del periodo anterior a no ser que una norma permita o requiera de otra forma.

Para la narrativa e información descriptiva, se mostrará información comparativa con la del periodo anterior si es relevante para el entendimiento de los estados financieros del periodo actual.

Estado de situación Financiera

Formato de presentación. La entidad muestra el estado de situación financiera en su formato clasificado, por lo tanto, se clasifican activos y pasivos como corrientes y no corrientes.

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período. En el caso que exista obligaciones cuyo vencimiento sea inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de ASONEST SAS, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, podrían clasificarse como pasivos a largo plazo.

Estado de Resultados Integral

Formato de presentación. La entidad muestra el estado de resultados integral en su formato por función.

La adopción del formato por función obliga a la entidad a también revelar las depreciaciones, amortizaciones, deterioro y gastos de personal en base a su naturaleza.

Partidas ordinarias y extraordinarias. En NIIF para Pymes no existe distinción entre “resultados procedentes de actividades ordinarias” y “resultados procedentes de partidas extraordinarias”

Operaciones Continuas y discontinuas. En NIIF para Pymes se deben segregar los resultados de operaciones continuas y discontinuas.

Las operaciones discontinuas hacen referencia a los elementos de una entidad que bien han sido vendidos o se esperan vender.

Información a revelar.

Como mínimo en la cuenta de resultados se incluirán los siguientes rubros, cuando sean significativos:

- Ingresos
- Gastos financieros
- Participación en resultados de empresas asociadas que se contabilicen según el método de participación
- Gastos por impuestos
- Deben figurar partidas, títulos y subtotales adicionales en la cuenta de resultados cuando su presentación sea relevante para una comprensión del rendimiento económico de la entidad.

Base de contabilidad de causación

La entidad prepara sus estados financieros, excepto para la información del estado de flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Importancia relativa y materialidad

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

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

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

ASONEST SAS define un criterio de materialidad.

Requerimientos adicionales a considerar

La entidad también acoge en la preparación y presentación de sus estados financieros los siguientes elementos adicionales:

Presentación fiel y cumplimiento de con las NIIF para Pymes. Los estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de la entidad.

La presentación fiel se asocia a una representación fidedigna de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento para activos, pasivos, ingresos y gastos.

La aplicación de las NIIF para Pymes con revelación o desglose adicional de información cuando sea necesario y/o requerido, se presume que tiene como resultado estados financieros que alcanzan una presentación fiel.

Uniformidad de la presentación. La presentación de las partidas en los estados financieros se mantendrá de un periodo a otro a menos que exista un cambio significativo en la naturaleza de las operaciones de la empresa individual, o una revisión de estados financieros induzca a que otra presentación resultaría más apropiada teniendo en cuenta los criterios de selección y aplicación de políticas contables, o una nueva norma, una readecuación de una existente o una interpretación requiriese un cambio en la presentación.

Características de la información financiera. Al preparar y presentar los estados financieros la entidad se ocupa de cumplir con las siguientes cualidades requeridas bajo NIIF para Pymes:

- Comprensibilidad, de tal forma que los estados financieros sean fácilmente entendibles a los usuarios de la información.
- Relevante, cuando no haya requerimientos específicos en alguna norma, las presentes políticas contables incorporan elementos bases a publicar en los estados financieros sobre información relevante para la toma de decisiones de los usuarios.
- Materialidad, la información es material cuando el no incluirla en los estados financieros puede influir en la toma de decisiones que tienen como base dichos estados financieros.
- Fiabilidad, la información fiable se encuentra libre de errores materiales y sesgos.
- Representación fiel de la realidad económica y financiera.
- Esencia sobre forma, la información representa la realidad económica de las transacciones y hechos económicos, no se limita únicamente a la forma legal de las mismas.
- Neutralidad, la información debe estar libre de sesgo.
- Prudencia, inclusión de un cierto grado de precaución cuando se realizan estimaciones y emisión de juicios profesionales o experimentales.
- Integridad, la información tiene que ser completa dentro de los límites de materialidad y costo.

Uso de Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

En particular, la información sobre las áreas significativas de estimación de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros descritos en las políticas de los siguientes rubros:

- Provisiones y contingencias
- Vidas útiles de activos clasificados como propiedad, planta y equipo e intangibles.
- Valores residuales de activos
- Deterioro de cartera
- Deterioro del valor de los activos

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría en su caso, de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio en los estados financieros futuros.

3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ, TRANSICION Y PERIODO COMPARATIVO

ASONEST SAS adoptó las NIIF para Pymes de acuerdo al grupo II en el año 2014, su periodo de transición desde el 1 de enero de 2015 al 31 de diciembre de 2015, y el periodo comparativo de enero de 2017 a 31 de diciembre de 2017.

NIIF para Pymes contiene exenciones a la adopción retroactiva de las IFRS en el balance de apertura, siendo las siguientes aquellas que acoge la entidad:

1. Se contabilizarán todos los activos y pasivos cuyo reconocimiento sea requerido por las NIIF para Pymes
2. No se incluirán todos los activos y pasivos reconocidos de acuerdo con los principios contables locales y que no puedan ser registrados de acuerdo con NIIF para Pymes

3. Los activos, pasivos y elementos del patrimonio se clasificarán de acuerdo con NIIF para Pymes, independientemente de cómo estuvieran registrados con los principios contables locales.

4. Todos los activos y pasivos se valorizarán según NIIF para Pymes

La entidad aplicará para cada caso la materialidad

Moneda Funcional

Los Estados Financieros de ASONEST SAS son presentados en pesos colombianos, que a su vez es su moneda funcional, en función del ambiente económico en el que opera. De acuerdo con la sección 30 de las NIIF/IFRS para PYMES, la definición de esta moneda funcional está dada por que es la moneda que refleja o representa las transacciones, hechos y condiciones que subyacen y son relevantes para manejar las operaciones de la compañía. Para tales efectos, se ha considerado el análisis de variables tales como: la prestación de sus servicios y la venta de bienes sean producidos o comercializados, mercados relevantes para la compañía, fuentes de financiamiento y flujos de efectivo de las actividades relevantes del negocio.

La compañía no utiliza una moneda de presentación diferente a la moneda funcional.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

NORMAS INTERNACIONALES APLICABLES

Definición activos, NIC (Norma Internacional de Contabilidad) 7 Estados de flujo de efectivo, Sección 11 Instrumentos financieros básicos de las NIIF para las Pymes.

ANALISIS

La compañía ASONEST SAS recibe efectivo, (dinero, cheques y consignaciones) principalmente producto de la prestación de servicios de salud. La compañía registra como disponibles bajo normatividad colombiana, los rubros de caja, bancos y cuentas de ahorro, las cuales han sido reclasificadas a efectivo y equivalentes a efectivo bajo normatividad internacional, ya que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, las cuales generan rendimientos, tienen

vencimientos hasta de tres meses a partir de su fecha de adquisición y se tienen, más que para propósitos de inversión o similares, para cumplir los compromisos de pago a corto plazo. Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

REVELACIONES

El saldo de Efectivo y equivalente del efectivo A 31 de diciembre de 2025 y 2024, en cada una de sus cuentas comprende:

CUENTA	2025	2024
Caja	1.450.000	850.000
Cuentas Corrientes	1.799.625	1.799.625
Cuentas de ahorro	15.510.477	1.393.635.806
	18.760.102	**1.396.285.430**

(1) Estas cuentas representan el dinero con el que Asonest SAS cuenta en este momento para cubrir alguna obligación que se le presente, las cuentas corrientes y de ahorros son el medio más utilizado por ASONEST, para realizar sus operaciones al momento de recibir dineros y realizar pagos.

5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

NORMAS INTERNACIONALES APLICABLES

Sección 11 de las NIIF para las Pymes.

ANALISIS

Las cuentas comerciales por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se presentan en el activo corriente, excepto a aquellos con vencimiento mayor a 12 meses después del periodo de reporte, los cuales se clasifican en activos no corrientes, En el grupo de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se encuentran las cuentas de clientes, cuentas por cobrar a accionistas y deudores varios. Las cuentas por cobrar que superan un vencimiento a un año se les calcula un proceso de financiación por el método de interés efectivo.

REVELACIONES

El saldo de deudores A 31 de diciembre de 2025 y 2024 comprende:

CUENTA	2025	2024
Deudores Clientes	3.077.670.478	1.453.757.476
Anticipo a Proveedores	10.409	-
	3.077.680.887	**1.453.757.476**

(1) El saldo Deudores Esta dividido de la siguiente Manera:

a. Ordenes de Servicios por Facturar por valor de $ 1.539.217.383 de los cuales $ 1.538.977.983 corresponde a la EMPRESA CLINICA COLSANITAS SA. S.A. y $ 239.400 a SEGUROS BOLIVAR

b. Facturas emitidas por cobrar por valor de $1.538.453.094, de los cuales los principales clientes son: Seguros Bolívar por $ 10.491.977 y la Clínica Colsanitas por $ 1.527.961.117

6. ACTIVOS INTANGIBLES

NORMAS INTERNACIONALES APLICABLES

Sección 18 de las NIIF para las Pymes, Activos intangibles diferente a la plusvalía.

ANALISIS

Los activos intangibles diferentes a la plusvalía son los que se pueden identificar, de carácter no monetario y sin apariencia física (porque son derechos legales) y el control se ejerce porque es un derecho legal. Para reconocer un activo intangible se deben tener en cuenta los siguientes criterios que sea probable, que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan a la entidad; que el costo o el valor del activo puede ser medido con fiabilidad, y que el activo no sea resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible, además no fue creado por la entidad que lo adquiere y el valor se calcula como valor razonable.

REVELACIONES

Para el cierre del año 2025 no existen activos intangibles.

7. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS (INVERSIONES)

NORMAS INTERNACIONALES APLICABLES

Sección 11 de las NIIF para las Pymes.

ANALISIS

Las inversiones en acciones ordinarias sin opción de venta en las entidades que no son asociadas ni subsidiarias se medirán al costo en el momento de adquisición.
En la medición posterior a la fecha de cierre de cada año, o en aquella fecha en que se considere necesario, las inversiones en acciones se medirán al costo, menos perdidas por deterioro.
Los otros activos financieros corresponden a los derechos fiduciarios y se mide al costo.

REVELACIONES

El saldo de otros Activos Financieros A 31 de diciembre de 2025 y 2024 comprende:

CUENTA	2025	2024
Inversiones	131.065.116	131.065.116
Fiducuenta	1.528.024.498	1.185.425.929
	1.659.089.614	**1.316.491.045**

(1)El valor intrínseco de las acciones a diciembre 31 de 2025 es de $131.065.116

8. PROPIEDADES DE INVERSION

NORMAS INTERNACIONALES APLICABLES

Sección 16 de NIIF para Pymes

ANALISIS

Las propiedades de inversión corresponden a aquellas que representan un ingreso para la sociedad ya sea por rentas o plusvalías, en este caso el dinero que se recibe por concepto de arriendo de un consultorio.

La compañía reconoce las propiedades de inversión dentro de su estado de situación financiera cuando tiene el control del mismo, espera que proporcione beneficios económicos futuros y su costo puede ser medido de forma fiable.

REVELACIONES

El valor de la Propiedad de inversión a diciembre de 2025 continúa siendo de $ 0, debido a que los consultorios son de uso administrativo de Asonest al 100%.

9. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

NORMAS INTERNACIONALES APLICABLES

Sección 17 de las NIIF para Pymes.

ANALISIS

Las propiedades planta y equipo se reconocen en el estado de situación financiera solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir a la compañía y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. Los elementos de propiedades planta y equipo incluyen: terrenos, construcciones y edificaciones relacionadas principalmente con consultorios clínicos y parqueaderos adjudicados a estos consultorios en la clínica Reina Sofía Bogotá donde ASONEST SAS desarrolla su operación, concentrando su fuerza laboral del área de servicios, atención al paciente y gestión administrativa, además de muebles y enseres, equipos de computación, telecomunicaciones y equipos médicos.

El reconocimiento inicial al crear el balance de apertura del costo de los elementos de propiedad planta y equipo comprende: el total de su precio de adquisición, los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, cualquier descuento o rebaja en el precio y 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 gerencia.

En la medición posterior, a la implementación NIIF, a partir de enero del 2.015, los bienes de propiedad planta y equipos son registrados al costo menos pérdidas por deterioro de valor.

Las mejoras posteriores se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda solo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir a la compañía y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. Cuando el bien termine su vida útil, se evaluará con la gerencia para dar de baja en libros. El resto de las reparaciones y mantenimientos se cargan al estado de resultados durante el ejercicio en que se incurren. Los terrenos no se deprecian.

La depreciación del resto de activos se calcula por el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual durante el estimado de su vida útil. La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

ASONEST SAS evalúa a la fecha de cada reporte la existencia de un posible deterioro de valor de los activos de propiedades planta y equipos, Los valores residuales y las vidas útiles se revisan a la fecha de cada estado de situación financiera, y, de ser necesario, se ajustan prospectivamente.

REVELACIONES

El saldo de propiedad planta y equipo neto sobre el cual no existen restricciones sobre el dominio o gravámenes de estos A 31 de diciembre de 2025 y 2024 corresponde:

CUENTA	2025	2024
Terrenos	389.121.500	389.121.500
Oficinas	131.384.539	131.384.539
Equipo de oficina	31.435.006	31.317.423
Computadores	51.631.706	51.631.706
Equipo Medico	16.572.109	16.572.109
	620.144.860	620.027.277
Menos: - Deterioro	-95.751.618	-87.084.541
	524.393.242	**532.942.736**

La gerencia de ASONEST SAS teniendo en cuenta las condiciones actuales del negocio y el juicio profesional, ha estimado las siguientes vidas útiles y valores residuales para todos los activos clasificados como propiedad, planta y equipo:

Activo	Vida Útil	Valor Residual
Construcciones y edificaciones	100 Años	50%
Equipos de telecomunicaciones	12 Años	0%
Equipos de computo	8 Años	0%
Muebles y enseres	6 años	0%
Equipos médicos	8 años	0%
Licencias de sistemas	1 año	0%

10. PASIVOS FINANCIEROS

NORMAS INTERNACIONALES APLICABLES

Sección 9 de las NIIF para las Pymes.

ANALISIS

Las reglas de valoración aplicables a esta cartera son las mismas que las de su homónima en activos financieros: la valoración se realiza a valor razonable y las diferencias que surjan se imputan a resultados del ejercicio. Además, las comisiones y gastos derivados del pasivo financiero surgido se imputan inmediatamente a resultados del ejercicio.

REVELACIONES

El saldo de pasivo financiero está con un valor de $ 1.010.530 el cual corresponde a un saldo por pagar de las tarjetas de crédito con corte al 31 diciembre 2025.

11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

NORMAS INTERNACIONALES APLICABLES

Sección 11 de las NIIF para las Pymes.

ANALISIS

Las deudas comerciales son obligaciones de pago con proveedores por compras de bienes y servicios generadas en el curso ordinario de los negocios. Las mismas se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o en un periodo de tiempo menor. Las deudas comerciales se reconocen al importe no descontado de efectivo que debe pagarse.

REVELACIONES

El saldo de cuentas por pagar por concepto de retenciones y cuentas por pagar A 31 de diciembre de 2025 y diciembre de 2024 comprende:

CUENTA	2025	2024
Obligaciones Financieras (1)	1.010.530	615.098
Honorarios (2)	2.783.782	2.541.139
Arrendamientos	6.499.464	6.006.891
Otros	74.360	3.004.404
Cuentas en participacion (3)	2.716.800.444	2.348.745.788
Cuentas por pagar a socios (4)	2.374.330.445	1.991.616.953
Retenciones y aportes de nomina (5)	1.982.100	1.746.000
Acreedores varios (6)	3.463.800	3.160.200
	5.106.944.925	**4.357.436.473**

(1) Este valor corresponde al saldo de las Tarjetas de crédito de Asonest SAS con corte al 31 diciembre 2025.

(2) Corresponde a los honorarios financieros del mes de diciembre del año 2025 que quedaron pendientes de pago.

(3) Corresponde al valor por pagar del contrato de participación con los médicos de los meses de noviembre y diciembre 2025.

(4) Este saldo corresponde a los impuestos que se generan en las cuentas de participación que están pendientes por pagar.

(5) Corresponde al valor pendiente por pagar, por concepto de fondos de seguridad social del mes de diciembre 2025.

(6) corresponde a los aportes de pensión de los empleados de Asonest que se pagan en enero 2026.

12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

ANALISIS Y REVELACIONES

ASONEST SAS reconoce dentro de su estado de situación financiera los beneficios a los empleados a corto plazo, es decir los que espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al final del periodo anual sobre el que se informa, en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados.

Dentro de los beneficios a empleados a corto plazo se incluyen elementos como: sueldos, cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones, primas de servicio, estas obligaciones se registran mensualmente con cargo al resultado, a medida que se devengan.

El saldo de Beneficios a empleados A 31 de diciembre de 2025 y 2024 comprende:

CUENTA	2025	2024
Sueldos	1.290.916	-
Cesantías (1)	17.124.900	17.682.111
Intereses de Cesantías	2.312.767	2.027.765
Vacaciones Consolidadas	9.567.838	10.492.557
	30.296.421	**30.202.433**

1) El valor correspondiente a Cesantías, el cual se debe consignar en el Fondo en el mes de febrero de 2026.

13. PASIVO POR IMPUESTOS

ANALISIS Y REVELACIONES

Impuesto de Renta

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integral.
El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera, en este caso con corte a 31 de diciembre de 2025.

Impuestos sobre las ventas

Los ingresos de actividades ordinarias, los gastos y los activos se reconocen excluyendo el importe de cualquier impuesto al valor agregado.

El saldo de pasivo por impuestos por pagar A 31 diciembre de 2025 y 2024 comprende:

CUENTA	2025	2024
Retenciones en la fuente (1)	18.437.000	14.914.000
Retenciones en la fuente de Ica	317.000	263.000
Impuestos de ICA (2)	5.142.000	4.461.000
Provisión de Renta año 2025 (3)	159.213.454	116.891.204
	183.109.454	**136.529.204**

(1) Corresponde al valor a pagar por retenciones de diciembre 2025, en el mes de enero de 2026.

(2) El valor de Industria y Comercio corresponde al valor a pagar en el mes de enero de 2026, por el 6 Bimestre del año 2025.

(3) La provisión de impuesto de Renta corresponde al valor provisionado a pagar en el año 2025.

14. PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

ANALISIS

Impuesto diferido

ASONEST SAS reconoce el impuesto sobre la renta diferido, aplicando el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores registrados en sus estados financieros, de acuerdo con los principios establecidos en la sección 29 de NIIF para PYMES "Impuestos a las ganancias"

Las diferencias entre el valor contable de los activos y pasivos y su base fiscal generan los saldos de impuestos diferidos de activo o de pasivo que se calculan utilizando las tasas fiscales que se espera estén en vigor cuando los activos y pasivos se realicen.

Los activos por impuestos diferidos y créditos fiscales se reconocen únicamente cuando se considera probable que la compañía vaya a disponer de ganancias fiscales futuras suficientes para recuperar las deducciones por diferencias temporarias y hacer efectivos los créditos fiscales.

A la fecha del estado de situación los activos por impuesto diferido no reconocidos son revaluados y son reconocidos en la medida que sea altamente probable que las utilidades imponibles futuras permitirán que el activo por impuesto diferido sea recuperado.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe un derecho legalmente exigible de compensar activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos diferidos activos y pasivos de ingresos se refieren a los impuestos sobre la renta correspondientes a la misma autoridad fiscal.

REVELACIONES:

Teniendo en cuenta que durante el año gravable 2022 se ajustaron las diferencias temporarias que existían con corte al año 2025 el saldo de este rubro es $0

15. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

ANALISIS Y REVELACIONES

Los criterios técnicos definidos por ASONEST SAS para el reconocimiento de sus provisiones han tomado como referencia la sección 21 de las NIIF para Pymes.

ASONEST SAS, reconoce una provisión cuando está obligado contractualmente o cuando existe una práctica del pasado que ha creado una obligación presente.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación de ASONEST SAS en la fecha de los estados de situación financiera.

16. OTROS PASIVOS

NORMAS INTERNACIONALES APLICABLES

Sección 11 de las NIIF para las Pymes.

ANALISIS

Corresponden a compromisos frente a terceros generados en curso de las actividades ordinarias tales como honorarios, servicios públicos, mantenimientos y adecuaciones, etc. Las deudas comerciales se reconocen al importe no descontado de efectivo que debe pagarse.

Dentro de esta categoría también se incluyen los siguientes rubros:

- Cuentas por pagar a accionistas: son pasivos generados a cargo de la compañía y a favor de los accionistas por concepto de préstamos, pagos efectuados por ellos y demás importes a favor de estos.

- Dividendos o participaciones por pagar: Son pasivos generados por el valor de los dividendos o participaciones decretados por la Asamblea General de Accionistas y que son pagados dentro del término legal establecido.

Para las cuentas por pagar que transciendan las condiciones normales de crédito (más de 180 días), se miden inicialmente al valor presente de los cobros futuros descontados a una tasa de interés de mercado y, luego, se miden al costo amortizado empleando el método de interés efectivo. REVELACIONES

Los Otros Pasivos A 31 de diciembre de 2025 y 2024 Corresponden a:

CUENTA	2025	2024
Valores recibidos para terceros	648.148.325	427.217.800
	648.148.325	**427.217.800**

1. La suma de $648.014.102 corresponde a la administración que cobra la clínica Colsanitas desde el mes de Julio 2023 al corte del año 2025 que se reconoce contablemente, pero a la fecha la clínica no lo ha descontado. Y la diferencia por valor de $ 134.223 Corresponde a Seguros Bolivar.

17. PATRIMONIO

Capital social

Este rubro representa el valor de los aportes efectuados por los accionistas. El capital social de ASONEST SAS, está representado por 150.000 acciones ordinarias. Estas acciones no son instrumentos negociables ni cotizan en un mercado activo, de estas acciones se encuentran suscritas 137.250. En el mes de septiembre de 2020 se suscriben 15.250 acciones más, para un total de 152.500 acciones.

Reservas

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la asamblea de accionistas, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales o para cubrir planes de expansión o necesidades de financiamiento.

El código de comercio obliga a la compañía a apropiar el 10% de sus utilidades netas anuales como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la empresa, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas netas anuales. Son de libre disponibilidad para los accionistas los saldos de reserva en exceso del 50% del capital suscrito

CUENTA	2025	2024
Capital emitido	549.000.000	549.000.000
Prima en colocacion de Acciones	364.062.674	364.062.674
Reservas	255.091.951	238.026.291
Ganacias o Perdidas del periodo (2)	240.794.122	170.656.599
Ganancias acumuladas años anteriores (3)	208.392.525	288.898.696
Efectos de Adopcion a NIIF (1)	235.336.078	235.336.078
	1.852.677.349	**1.845.980.339**

.

(1) Este rubro que correspondía a utilidades generadas por la implementación de las Normas internacionales de información financiera NIIF fue distribuido en el año 2.020

(2) El resultado del ejercicio correspondiente a diciembre 31 de 2025 después de impuesto corresponde a la suma de **$ 240.794.122**

(3) Corresponde a utilidades de años anteriores pendiente de distribuir.

El capital Social de ASONEST SAS con corte al año 2025:

NOMBRE	SALDO A DICIEMBRE 2025
ROJAS DIAZ MIGUEL ANGEL	24.120.000
IBARRA MURCIA PEDRO FELIPE	36.000.000
ARBELAEZ SALAMANDO JAIME EDUAR	24.120.000
SARMIENTO ORJUELA ALVARO	9.000.000
VELOZA GOMEZ JOSE MAURICIO	36.000.000
ZAMBRANO PANQUEVA CLARA E	36.000.000
CUCCARO ANGARITA GIOVANNI	36.000.000
ALVAREZ TORRES HERNANDO	36.000.000
ZARATE LOPEZ EDUARDO	24.120.000
LONDO¥O GOMEZ MARIA VICTORIA	28.800.000
PAEZ SANCHEZ ANDRES FERNANDO	36.000.000
GUIOT ROA LEONARDO MAURICIO	36.000.000
BETANCOURT RODRIGUEZ JAIRO IVAN	36.000.000
BONILLA RAMIREZ ANTONIO JOSE	36.000.000
MORENO MEJIA ISAMEL ALFONSO	36.000.000
VASQUEZ FONSECA MARIA CAMILA	28.800.000
VARGAS TORRES LILIANA DEL PILAR	28.800.000
ASONEST SAS	21.240.000
TOTAL CAPITAL SUSCRITO	**549.000.000**

18. INGRESOS

Los criterios técnicos definidos por ASONEST SAS para el reconocimiento de los ingresos ordinarios han tomado como referencia la Sección 23 de las NIIF para Pymes.
Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la prestación de servicios de consulta, interconsulta, anestesia y sedación quirúrgica. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado (aunque al momento de adopción de NIIF para Pymes estos servicios son exentos), y las devoluciones, rebajas y descuentos.

ASONEST SAS, reconoce los ingresos cuando el importe de estos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la compañía y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la compañía, tal y como se describe a continuación:

La compañía clasifica sus ingresos agrupándolos en 3 categorías de servicios: consulta, interconsulta y servicio de anestesiología.

Ingresos por Servicios prestados de anestesiología

Corresponden a Procedimiento anestésico 82 %, y sedación 10%

Como fuente principal de ingresos y base de su operación ASONEST SAS presta el servicio de anestesiología para procedimientos anestésicos en pacientes remitidos por los convenios vigentes y procedimientos de sedación.

Ingresos por consulta e interconsulta 8 % del total de ingreso.

Una de las actividades complementarias que genera ingresos en ASONEST SAS es el servicio de consulta por valoración pre anestésica en consultorio a pacientes programados para cirugía por cualquiera de los convenios vigentes.

Los ingresos por prestación de servicios son reconocidos por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa siempre y cuando el resultado de esta pueda ser estimado con fiabilidad. Los ingresos se reconocen en la medida en que es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la compañía.

Ingresos por intereses

Se reconoce los ingresos por intereses mediante la aplicación del método de interés efectivo, que es el método de cálculo del costo amortizado de un activo financiero. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero con el importe neto en libros del activo financiero.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

CUENTA	2025	2024
Ingresos Operacionales	1.086.078.133	917.265.100,00
	1.086.078.133	**917.265.100**

Los ingresos presentan un Aumento con relación al año 2024 del 16% correspondiente al valor de $168.813.032, lo anterior debido a que la compañía percibe sus ingresos ahora por medio de un contrato de participación accionaria, y en la cual tiene un valor fijo de ingresos.

OTROS INGRESOS

CUENTA	2025	2024
Descuentos Comerciales	2.465.190	2.254.890
Reintegros de Otros Costos y Gastos	78.543.434	66.061.888
Diversos y recuperaciones	1.978.388	66.252
	82.987.012	**68.383.030**
Financieros (1)	109.902.191	105.167.566
	192.889.203	**173.550.595**

1. Estos Ingresos corresponde a los rendimientos percibidos por la fiducia durante el año gravable 2025.

19. COSTOS Y GASTOS

ANALISIS Y REVELACIONES

ASONEST SAS reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurren los hechos financieros, económicos y sociales en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independientemente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Esto implica que el reconocimiento de un gasto tiene lugar de forma simultánea al reconocimiento del incremento del pasivo como los salarios, impuestos, gastos financieros, etc. o la reducción del activo como es el caso de las depreciaciones, amortizaciones, etc. Además, se reconoce un gasto de forma inmediata en el estado de resultados cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su reconocimiento como activo.

COSTOS

CUENTA	2025	2024
Costo de Servicios sociales de Salud	0	0,00
	0	**0,00**

(1) No Se presenta un valor en este rubro; ya que los ingresos percibidos se manejan bajo un contrato de colaboración empresarial.

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

CUENTA	2025	2024
Gastos de Personal	363.630.095	339.006.247
Seguridad y Salud en el Trabajo (1)	14.927.686	7.362.500
Honorarios (2)	52.057.800	43.147.500
Impuestos	197.919.733	160.987.259
Arrendamientos (3)	104.304.916	95.111.332
Contribucciones y Afiliaciones	22.090.475	20.221.807
Seguros	20.244.271	24.871.117
Servicios	27.174.063	32.502.499
Gastos Legales	7.720.920	3.078.932
Mantenimiento y reparaciones	4.496.000	6.674.300
Adecuacion e instalacion	1.239.017	1.480.782
Depreciaciones	8.667.077	14.011.764
Diversos	33.837.259	36.166.829
	858.309.312	**784.622.868**

(1) Se realizó un presupuesto de acuerdo con la normatividad para la Seguridad y salud en el trabajo: en este grupo se encuentran los gastos por concepto de dotación, capacitaciones, exámenes médicos y contratación.

(2) Corresponde a honorarios pagados así: Asesoría contable y revisoría fiscal $49.378.800, asesoría jurídica $2.679.000

(3) Se observa los siguientes saldos $81.124.000 alquiler del programa Xoma, $ 17.136.324 correspondiente arrendamiento Consultorio, $ 4.325.592 arriendo de la bodega y $ 1.719.000 alquiler de equipos.

OTROS GASTOS

CUENTA	2.025	2024
Extraordinarios	8.743.118	12.420.765
	8.743.118	**12.420.765**
Financieros	6.382.330	6.224.377
	15.125.448	**18.645.142**

GASTOS POR IMPUESTO

CUENTA	2025	2024
Impuesto de Renta	164.738.454	116.891.086,00
	164.738.454	**116.891.086,00**

20. NEGOCIO EN MARCHA

ANALISIS Y REVELACIONES

Tras revisar las cifras correspondientes al año gravable 2025 y teniendo en cuenta la operación actual de Asonest SAS, se concluye que la entidad cuenta con la capacidad necesaria para dar continuidad al desarrollo de su objeto social durante las próximas vigencias.