



## NEURO MENTAL SAS

### NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

#### 1.1. Identificación

##### 1.1.1 RESEÑA HISTÓRICA Y UBICACIÓN GEOGRÁFICA.

La sociedad **NEURO MENTAL S.A.S** fue constituida el 5 de septiembre del año 2016, por documento privado y matriculada en Cámara de Comercio el 21 de septiembre 2016 bajo el No 40752, Habilitada por la secretaria de salud Departamental como prestadora de servicios de salud, vigilada por la Superintendencia de salud. **Neuro Mental S.A.S** mantiene su domicilio principal en Armenia Quindío.

La Sociedad tiene como objeto la prestación de servicios integrales de salud humana sin internación práctica y lectura de exámenes especializados. en especial nuestros servicios son los relacionados con las especialidades de Psicología Neuropsicología, psiquiatría, Neurología Adultos, Neurología Pediátrica, Fisioterapia, Fonoaudiología, terapia Ocupacional, Polisomnografía, Electroencefalografía, Video Telemetría, entre otros servicios médicos.

Su domicilio principal es la ciudad de Armenia, Departamento del Quindío,

Se rige por las disposiciones legales vigentes, es vigilada por la Superintendencia Nacional de Salud.

**NEURO MENTAL SAS** tiene como misión trabajar por mejorar el bienestar y calidad de vida de nuestro paciente con el compromiso de ofrecer siempre un mejor servicio de calidad en salud.

#### 1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La elaboración de las políticas contables aplicadas a la información financiera de **NEURO MENTAL SAS** se encuentran reguladas en el Nuevo Marco Normativo sustentado en la ley 1314 de 2.019 y el decreto 3022 de 2.013 y sus modificaciones, que se denomina Normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia.

#### 1.3. Base normativa y periodo cubierto

De acuerdo con el cumplimiento del marco normativo anteriormente enunciado **Neuro Mental SAS** prepara sus estados financieros que están conformados por Estado de Situación financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el patrimonio, Estado de flujo de efectivo, Notas y revelaciones a los estados financieros.

Informes financieros y contables mensuales se presentarán a la gerencia en un comité mensual informando de manera detallada los hechos económicos y con más relevancia aquellos que tengan un efecto material en la estructura financiera de la entidad.



## **NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS**

A continuación, se describen las bases contables que la sociedad ha adoptado en la preparación de sus Estados Financieros.

### Criterios en la Elaboración

Los estados financieros han sido establecidos sobre la base de medición al costo y valor razonable, los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente y refleja razonablemente la situación financiera de la entidad.

- a) Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b) Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos,
- c) La integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos.
- d) Certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.
- e) La gerencia es la principal responsable, en velar que dichos Estados Financieros estén preparados y presentados con los requerimientos establecidos.
- f) Incluir las bases de medición utilizadas en la elaboración de los Estados Financieros y aspectos relacionados con la presentación, así.

### **2.1. Bases de medición**

#### **2.1.1 Medición Inicial**

**NEURO MENTAL SAS** mide inicialmente un pasivo financiero, al precio de la transacción (incluyendo los costos de negociación)

- Los préstamos recibidos de un establecimiento de crédito o de un tercero, al valor razonable con cambios en resultados, calculados al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.
- A una operación comercial, tales como proveedores, acreedores varios u otras cuentas por pagar.
- Las obligaciones contraídas en el exterior. se ajusta el importe en libros a la tasa representativa del mercado (TRM) en la fecha de transacción o al final del período en el que se informa con cargo a resultados.



### 2.1.2. Medición posterior

Al final de cada período sobre el que se informa, los pasivos financieros sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir por la compra de un bien y/o servicio, de la siguiente forma:

- Los instrumentos de deuda tales como un préstamo, documentos o cuentas por pagar, los cuales se miden al costo amortizado, utilizando el método del interés efectivo.
- Los instrumentos de deuda que se clasifican como pasivos corrientes que se espera pagar. Si la obligación es una transacción de financiación mide el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.
- En las obligaciones en moneda extranjera, realizará mediciones posteriores con cargo a resultados, cuando la TRM haya variado respecto a su medición inicial.

### 2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional y de presentación de los Estados Financieros es en pesos colombianos Moneda

funcional: Pesos colombianos

Moneda de presentación: Pesos colombianos (COP)

### 2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La entidad no presenta transacciones en moneda extranjera

### 2.4 Revelaciones

**NEURO MENTAL SAS** revela los importes en libros en la fecha sobre la que se informa, cada una de las siguientes categorías de pasivos financieros:

- Los pasivos financieros medidos al costo amortizado.
- Las Obligaciones de largo plazo informando los plazos y condiciones del instrumento de deuda como son la tasa de interés, vencimientos, plazos de reembolso y restricciones que el instrumento de deuda impone.
- Los compromisos de préstamo medidos al costo menos deterioro de valor.
- Cuando se presente una infracción de los plazos o incumplimiento del principal, intereses, fondos de amortización o cláusulas de reembolso que no se haya corregido en la fecha, se revela el detalle del incumplimiento, el importe en libros y si el incumplimiento ha sido corregido o renegociado, antes de la fecha de autorización para emisión de los estados financieros.
- Las partidas de gastos que se generen por los pasivos financieros, medidos al costo amortizado.
- Los gastos por intereses totales (calculados utilizando el método del interés efectivo) por pasivos financieros que no se miden al valor razonable.



## **2.5 Baja en cuentas de un pasivo financiero**

La baja en cuentas de un pasivo financiero (o una parte de un pasivo financiero) cuando se haya extinguido, esto es, cuando la obligación especificada fue pagada, cancelada o expirada.

## **2.6 Hechos ocurridos después del periodo contable**

Debe revelarse la información conocida con posterioridad a la fecha de cierre y que, estando los estados contables emitidos, no fue incorporada en las cuentas reales y de resultado, que suministre evidencia adicional sobre condiciones existentes, antes de la fecha de cierre, así como la indicativa de hechos surgidos con posterioridad que por su materialidad impacten los estados contables y pueden tener efectos futuros importantes

El documento de notas a los estados contables básicos será presentado de manera muy explícita para fines administrativos y éste puede contener datos adicionales, como el detalle de los saldos de las cuentas de los diferentes grupos, gráficos, análisis de las cifras, explicación de las variaciones de acuerdo con el criterio de materialidad y cálculo de indicadores financieros, se elaboran anualmente con corte a diciembre 31, también. y para entrega a otros usuarios que lo soliciten más resumidos.

## **NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES**

### **3.1. Correcciones contables**

Si durante el mes la entidad cambia una política contable o realiza la corrección de un error material de periodos contables anteriores, no habrá lugar a la reexpresión de los informes financieros y contables mensuales comparativos; sin embargo, revelará en las notas a estos informes la naturaleza del cambio de la política o del error y el valor del ajuste de las partidas afectadas. Lo anterior, no obsta para que las entidades que estén en capacidad de reexpresar los informes financieros y contables mensuales comparativos puedan hacerlo.

En todo caso, la reexpresión se realizará en el juego completo de estados financieros, de conformidad con lo establecido en los respectivos marcos normativos para la preparación y presentación de la información financiera de propósito general.



## NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

### 4.1 Efectivo

Se considera efectivo los dineros depositados en caja y bancos. Los requisitos para la constitución y administración de los fondos fijos deberán establecerse mediante una política de caja menor y los valores existentes deberán ser reintegrados al cierre del periodo anual.

El Área de tesorería es la responsable del manejo del efectivo de la entidad a través del sistema bancario, por lo tanto, debe planear, administrar, dirigir y controlar las actividades relacionadas con el recaudo de los ingresos y demás recursos, así como, los pagos de las obligaciones financieras, gastos fijos de nómina entre otras.

### 4.2 inversiones de liquidez

Corresponde a las inversiones que se realizan para optimizar los excedentes de liquidez, es decir, todos aquellos recursos que de manera inmediata no se destinan al desarrollo de las actividades. Las inversiones transitorias se realizan basadas primordialmente en liquidez, seguridad, rentabilidad y transparencia bajo las directrices de un adecuado control buscando optimizar el manejo de los recursos.

Estas inversiones se reconocen por su costo histórico y para su actualización, se debe aplicar la metodología que establezca la Superintendencia Financiera de Colombia.

La **GERENCIA** es la encargada de planear, administrar, dirigir y controlar las actividades relacionadas con la administración de los recursos de la entidad.

### 4.3 Cuentas por cobrar

Los derechos por concepto de impuestos y Anticipos se reconocen en el momento en que se genera el hecho según la periodicidad establecida en el manual de políticas contables adoptado.

presenta información de las cuentas por cobrar con fundamento en la política contable para ser expresadas en las notas a los estados financieros. En las notas se revela información adicional que no se presenta en ninguno de los estados financieros, pero que es relevante para su comprensión. Las cuentas por cobrar se revelarán según su antigüedad en vigencia actual y vigencias anteriores.

Así mismo, revelará en las notas información sobre los supuestos clave acerca del futuro y otras causas clave tales como incertidumbre o riesgo significativo de las cuentas por cobrar que pueden implicar ajustes significativos en el importe en libros de estos activos en los siguientes ejercicios contables.

#### Deterioro de valor

Una cuenta por cobrar está deteriorada cuando el valor en libros es superior al valor estimado de recuperación. El registro contable del Deterioro en las Cuentas por Cobrar se realizará atendiendo los lineamientos de Superintendencia de Salud.

La **ADMINISTRACION** es la responsable de planear, administrar, dirigir y controlar las actividades relacionadas con el cobro de cartera.



#### **4.4 Cuentas por cobrar**

Los derechos por concepto de impuestos y Anticipos se reconocen en el momento en que se genera el hecho según la periodicidad establecida en el manual de políticas contables adoptado.

presenta información de las cuentas por cobrar con fundamento en la política contable para ser expresadas en las notas a los estados financieros. En las notas se revela información adicional que no se presenta en ninguno de los estados financieros, pero que es relevante para su comprensión. Las cuentas por cobrar se revelarán según su antigüedad en vigencia actual y vigencias anteriores.

Así mismo, revelará en las notas información sobre los supuestos clave acerca del futuro y otras causas clave tales como incertidumbre o riesgo significativo de las cuentas por cobrar que pueden implicar ajustes significativos en el importe en libros de estos activos en los siguientes ejercicios contables.

#### **Deterioro de valor**

Una cuenta por cobrar está deteriorada cuando el valor en libros es superior al valor estimado de recuperación. El registro contable del Deterioro en las Cuentas por Cobrar se realizará atendiendo los lineamientos de Superintendencia de Salud.

La **ADMINISTRACION** es la responsable de planear, administrar, dirigir y controlar las actividades relacionadas con el cobro de cartera.

#### **4.5 PRESTAMOS POR COBRAR**

Corresponden a los derechos a favor de la entidad básicamente por valores conexos a los anticipos y recursos entregados.

Para el cálculo de estimación de provisiones sobre deudores, se utiliza el Método Individual, teniendo en cuenta el análisis de la antigüedad y revisión de cada uno de los procesos. Las deudas no asociadas a la prestación de servicios que se extinguen por causas diferentes al pago se dan de baja afectando directamente el patrimonio.



#### 4.6 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo comprenden los bienes tangibles de propiedad de **NEURO MENTAL SAS**, adquirida, construida, en proceso de construcción o recibida como aporte de los socios, con la intención de emplearlos en forma permanente.

Se reconocen por su costo histórico y se actualizan mediante la aplicación de métodos de reconocido valor técnico que permitan una medición confiable.

El costo histórico se incrementa con las adiciones y mejoras, por su parte, las reparaciones y mantenimientos se reconocerán como gasto. Las adiciones y mejoras a las propiedades, planta y equipo son erogaciones en que incurre la entidad para aumentar su vida útil, ampliar su capacidad productiva y eficiencia operativa, mejorar la calidad de los productos y servicios, o permitir una reducción significativa de los costos. Las reparaciones y mantenimiento de las propiedades, planta y equipo son erogaciones en las cuales incurre la entidad contable pública con el fin de recuperar y conservar su capacidad normal de producción y utilización.

De la misma forma se establecerán las políticas que **NEURO MENTAL SAS** debe cumplir en la administración de los bienes muebles, las cuales incluirán los controles al inventario, las responsabilidades respecto de los bienes muebles e inmuebles recibidos, administración y custodia, los procedimientos para el traslado, préstamo o retiro de la dependencia o de la entidad, realización de inventario físico, procedimiento en caso de faltantes, pérdida o extravío de elementos, retiro y disposición final de bienes retirados del servicio, procedimiento para reconocer en el inventario los bienes muebles adquiridos, políticas de aseguramiento, contratos de comodato, entre otros aspectos.

Serán sometidos a registro y control de inventario, los activos fijos como: Muebles de oficina, equipos de procesamiento de datos, audiovisuales, y telecomunicaciones, equipo médico y científico, dotación clínica, flota y equipo de transporte, mejoras a propiedad ajena entre otros, cuando su vida útil sea mayor a un año. Los bienes adquiridos por un valor inferior a un salario mínimo mensual legal vigente se reconocerán como gasto; las mejoras a propiedades ajenas se registran en el activo y se deprecian de acuerdo con el informe técnico, cuando estos bienes se consideren devolutivos se registrarán en cuentas de orden para permitir el control del inventario.

Las mejoras a propiedades ajenas o construcciones en propiedades ajenas importantes no representan gastos contables ni fiscales, sino que estos son propiedad, planta y equipo o intangibles y se deprecian o amortizan de acuerdo con el término del contrato, según lo indica el Estándar para Pymes en el párrafo 12.21d y la NIC 16, párrafo 56d y en el artículo 74-1 del Estatuto Tributario, De la misma forma, el IVA en la adquisición de los activos se lleva como un mayor valor del activo conforme al *artículo 258-1 del Estatuto Tributario*, incluso si el contribuyente no es responsable de IVA.

##### 4.6.1 Actualización de las propiedades, planta y equipo.

El valor de las propiedades, planta y equipo es objeto de actualización mediante la comparación del valor en libros con el costo de reposición o el valor de realización el cual se determinará mediante avalúo técnico considerando entre otros criterios, la ubicación, el estado, la capacidad productiva, la situación de mercado, el grado de negociabilidad, la obsolescencia y el deterioro que sufren los bienes. El costo de reposición también puede determinarse mediante precios de referencia publicados por organismos oficiales o especializados.

También deberá actualizarse el valor de los bienes muebles cuyo costo histórico, individualmente considerado, sea mayor a un (1) salarios mínimos mensuales legales vigentes.



#### **4.7 Propiedades de inversión.**

Se revelan las situaciones relacionadas con esta Política.

#### **4.8 Activos no corrientes mantenidos para la venta.**

Se revelan las situaciones relacionadas con esta Política.

#### **4.9 Activos intangibles**

Para efectos contables las licencias y software son consideradas activos intangibles siempre y cuando puedan:

Identificarse: Un activo intangible es identificable cuando es susceptible de ser separado o escindido de la entidad y vendido, cedido, dado en operación, arrendado o intercambiado; o cuando surge de derechos legales, con independencia de que esos derechos sean transferibles o separables de la entidad o de otros derechos u obligaciones.

Controlarse: Un activo intangible es controlable siempre que la entidad tenga el poder de obtener los beneficios económicos futuros que procedan de los recursos que se derivan del mismo, y además pueda restringir el acceso de terceras personas a tales beneficios.

Que generen beneficios económicos futuros o un potencial de servicios para la entidad: Un activo intangible produce beneficios económicos futuros para la entidad cuando está en la capacidad de generar ingresos, o cuando el potencial de servicios que posea genere una reducción de costos.

Y su medición monetaria sea confiable, es decir cuando exista evidencia de transacciones para el mismo activo u otros similares, o la estimación del valor dependan de variables que se pueden medir.

Si no cumple alguna de las anteriores condiciones se registran como gasto.

El Área de Sistemas deberá definir políticas y procedimientos que permitan la clasificación contable como activo o como gasto de las inversiones realizadas en licencias y software.



#### **4.10 Pasivos financieros**

**NEURO MENTAL SAS** revela los importes en libros en la fecha sobre la que se informa, cada una de las siguientes categorías de pasivos financieros:

- Los pasivos financieros medidos al costo amortizado.
- Las Obligaciones de largo plazo informando los plazos y condiciones del instrumento de deuda como son la tasa de interés, vencimientos, plazos de reembolso y restricciones que el instrumento de deuda impone a la Empresa.
- Los compromisos de préstamo medidos al costo menos deterioro de valor.
- Cuando se presente una infracción de los plazos o incumplimiento del principal, intereses, fondos de amortización o cláusulas de reembolso que no se haya corregido en la fecha, la Empresa revela el detalle del incumplimiento, el importe en libros y si el incumplimiento ha sido corregido o renegociado, antes de la fecha de autorización para emisión de los estados financieros.
- Las partidas de gastos que se generen por los pasivos financieros, medidos al costo amortizado.

Los gastos por intereses totales (calculados utilizando el método del interés efectivo) por pasivos financieros que no se miden al valor razonable.

#### **4.11 Beneficios a empleados.**

**NEURO MENTAL SAS** reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- Que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado
- Que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad.
- Que la obligación esté debidamente contemplada por disposición legal.
- Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

#### **4.12 Provisiones y contingencias.**

se reconocerán las provisiones cuando:

- Tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de un suceso pasado y que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.
- Probablemente debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación.
- Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.



#### 4.12.1 Depreciaciones

La depreciación del valor de los bienes del grupo Propiedades, planta y equipo se calculará utilizando el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada en la normatividad vigente. La depreciación afecta directamente el patrimonio excepto para la propiedad de inversión que se reconoce como gasto. Los activos de menor cuantía, según montos que anualmente define la Contaduría General de la Nación se depreciarán totalmente en el periodo en el cual sean registrados y los bienes adquiridos por un valor inferior o igual a un salario mínimo mensual legal vigente se registrarán directamente al gasto.

La vida útil estimada para estos activos es el siguiente:

Activos depreciables	Años de vida útil
Edificaciones	20
Maquinaria y equipo	10
Mejoras a Propiedades Ajenas	10
Equipo médico y científicos	10
Muebles y enseres y equipo de oficina	10
Equipo de comunicación y accesorios	10
Equipo de transporte	10
Equipo de computación y accesorios	5
Muebles de menor cuantía	Se deprecia en el mismo año de adquisición.



#### **4.12.2 Información por revelar sobre pasivos contingentes.**

**NEURO MENTAL SAS** Esta política contable, está enfocada a la estimación de los hechos económicos que generen el reconocimiento de provisiones, y la revelación de pasivos o activos contingentes, y obligaciones y/o activos de naturaleza remota.

Para el tratamiento de las provisiones, los pasivos y activos contingentes, se deberá tener en cuenta la probabilidad de ocurrencia, dado que la misma determina la diferencia entre estos conceptos.

#### **Para determinar la clasificación y medición de las obligaciones contingentes**

**Obligación Probable:** si la valoración de la probabilidad final de pérdida es superior al 50%

**Obligación Posible:** si la valoración de la probabilidad final de pérdida es mayor al 10% y hasta el 50%.

**Obligación Remota:** si la valoración de la probabilidad final de pérdida es igual o inferior al 10%.

#### **4.12.3 Información que revelar sobre activos contingentes.**

**NEURO MENTAL SAS** revela (no contabiliza) la probabilidad de una entrada de beneficios económicos, detallando los siguientes aspectos:

- Descripción de la naturaleza de los activos contingentes al final del período sobre el que se informa.
- Estimación de su efecto financiero.

Si fuera impracticable revelar esta información, se indica este hecho.

#### **4.12.4 Información perjudicial para revelar.**

**NEURO MENTAL SAS** no necesita revelar información, cuando existan casos excepcionales que perjudique seriamente la posición de la entidad, en disputas con terceros. En estos casos, se revela la naturaleza genérica de la disputa.

#### **4.13 Patrimonio.**

Sobre el patrimonio, **NEURO MENTAL SAS** revela:

- El resultado integral, es decir, el cambio en el patrimonio durante un período que procede de transacciones y otros sucesos, correspondientes al resultado del ejercicio.
- Para cada componente de patrimonio, una conciliación entre los importes en libros, al comienzo y al final del período, revelando por separado los cambios procedentes de el resultado del ejercicio o del periodo.



#### **4.14 Ingresos, costos y gastos.**

##### **4.14.1 Ingresos de actividades ordinarias.**

**NEURO MENTAL SAS** revela:

Las políticas contables adoptadas para el reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias, Cuando el resultado de una transacción, que suponga la prestación de servicios, pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa. El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- El valor de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos en la transacción y los costos hasta completarla puedan ser medidos con fiabilidad.

##### **4.14.2 Costos y gastos por actividades ordinarias**

Las normas internacionales de información financiera para PYMES, presenta un desglose de costos y gastos, utilizando una clasificación basada en la naturaleza o en la función de estos, proporcionando información fiable y más relevante:

Es este sentido, **Neuro Mental SAS** presenta el estado de resultados integral en función de sus costos y gastos, es decir, Ingresos operacionales, costos de ventas y/o servicios, gastos operacionales, otros ingresos, otros gastos y remanente del ejercicio.



## NEURO MENTAL S.A.S

NIT: 901.011.588 – 4

### REVELACIONES A DICIEMBRE 31 2025

#### NOTA 1 DISPONIBLE

En el grupo disponible se encuentran las cuentas que conforman el efectivo y el equivalente al efectivo que tiene los siguientes saldos:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2025	2024	Variación
Caja General	\$ 7.348.766	\$ 46.912.023	\$ (39.563.257)
Bancos Cta Cte	\$ 115	\$ 5.794.800	\$ (5.794.685)
Banco Cta de Ahorro Bancolombia	\$ 139.202.834	\$ 195.537.089	\$ (56.334.255)
Banco Cta de Ahorro Bancoomeva	\$ 4.162.104	\$ 5.127.871	\$ (965.767)
<b>Total efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>\$ 150.713.819</b>	<b>\$ 253.371.783</b>	<b>\$ (102.657.964)</b>

EFFECTIVO DE USO RESTINGIDO	2025	2024	Variación
Efectivo Restringido	\$ 4.871.250	\$ 3.887.150	\$ 984.100
<b>Total efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>\$ 4.871.250</b>	<b>\$ 3.887.150</b>	<b>\$ 984.100</b>

<b>\$ 155.585.069</b>	<b>\$ 257.258.933</b>	<b>\$ (101.673.864)</b>
-----------------------	-----------------------	-------------------------

**Revelación 1:** Para Neuro Mental S.A.S el efectivo y equivalentes fueron medidos al costo de transacción y representan un medio de pago. Los saldos se encuentran conciliados al 31 de diciembre 2025.

#### NOTA 2 DEUDORES

##### 2.1 DEUDORES DEL SISTEMA - CARTERA

ENTIDAD	SALDO A DIC 31 2025	%	SALDO A DIC 31 2024	%
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S.A	330.799.065	44,65%	231.131.814	59,41%
MEDISANITAS S.A.S. COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA	70.800	0,01%	0	0,00%
COLMENA SEGUROS SA	1.839.740	0,25%	1.750.866	0,45%
SANITAS EPS	226.706.027	30,60%	30.440.042	7,82%
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A.	9.344.632	1,26%	2.381.740	0,61%
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA P	131.265.543	17,72%	38.789.600	9,97%
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A.	268.000	0,04%	268.000	0,07%
LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS	3.920.300	0,53%	3.920.300	1,01%
COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR S.A	1.934.526	0,26%	4.000	0,00%
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A.	1.582.865	0,21%	1.759.313	0,45%
COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS SA	10.167.429	1,37%	5.804.676	1,49%
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A	618.000	0,08%	618.000	0,16%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA	14.885.760	2,01%	12.925.756	3,32%
ECOPETROL S.A.	2.155.000	0,29%	0	0,00%
POLICIA NACIONAL DIRECCION DE SANIDAD REGIONAL DE	1.701.038	0,23%	0	0,00%
SALUD P&P SAS	444.500	0,06%	0	0,00%
ESM BATALLÓN DE ASPC NO. 8 "CACIQUE CALARCÁ"	3.230.960	0,44%	59.270.000	15,23%
	<b>740.934.185</b>	<b>100%</b>	<b>389.064.107</b>	<b>100%</b>

ROTACIÓN DE LA CARTERA	3.369.682.606 INGRESOS	=	
	740.934.185 PROM CXC		<b>4,55</b>
DIAS DE RECUPERACIÓN	360 DÍAS	=	<b>79</b>
	4,55		

<b>INSTRUMENTOS FINANCIEROS CON DEUDORES COMERCIALES</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>Variación</b>
Cuentas por cobrar comerciales Nacionales	\$ 740.934.185	\$ 389.064.107	\$ 351.870.078
<b>Cuentas por cobrar comerciales - neto</b>	<b>\$ 740.934.185</b>	<b>\$ 389.064.107</b>	<b>\$ 351.870.078</b>
Cuentas por cobrar a Socios y Accionistas	\$ 203.287.464	\$ 341.301.553	\$ (138.014.089)
<b>Cuentas por cobrar comerciales - neto</b>	<b>\$ 203.287.464</b>	<b>\$ 341.301.553</b>	<b>\$ (138.014.089)</b>
Anticipos y avances a Proveedores	\$ 3.588.903	\$ 3.816.116	\$ (227.213)
Anticipo a Contatistas	\$ 4.455.700	\$ 18.220.202	\$ (13.764.502)
Anticipo a Trabajadores	\$ 53.031.333	\$ 31.657.098	\$ 21.374.235
Gastos Pagados por Anticipado "Poliza"	\$ 3.321.508	\$ -	\$ 3.321.508
	<b>\$ 64.397.444</b>	<b>\$ 53.693.416</b>	<b>\$ 10.704.028</b>
<b>Anticipo de Impuestos y contribuciones</b>			
Retencion en la fuente	\$ 11.209.427	\$ 563.252	\$ 10.646.175
Impuesto de Industria y comercio Retenido	\$ 1.364.475	\$ 1.031.198	\$ 333.277
Autoretencion en Renta	\$ 37.067.000	\$ -	\$ 37.067.000
Saldo a Favor en Renta	\$ 70.784.000	\$ 70.218.000	\$ 566.000
<b>Total otras cuentas por cobrar</b>	<b>\$ 120.424.902</b>	<b>\$ 71.812.450</b>	<b>\$ 48.612.452</b>
<b>Total Instrumentos Financieros con Deudores Comerciales</b>	<b>\$ 1.129.043.995</b>	<b>\$ 855.871.526</b>	<b>\$ 273.172.469</b>

**Revelación 2:** Neuro Mental S.A.S posee una cartera por recaudar de \$ 740.934.185 de acuerdo con la rotación de la cartera se evidencia que la clínica recupera la cartera cada 79 días.

Anticipos y avances, los anticipos a proveedores, contratistas, y trabajadores están debidamente soportados.

Anticipo de impuestos y contribuciones: Comprende los saldos a favor por concepto de anticipo de impuestos originados en las liquidaciones de declaraciones tributarias, contribuciones y tasas para ser solicitados en devolución o compensación con liquidaciones futuras.

### **NOTA 3 ACTIVO FIJO**

<b>ACTIVO FIJO</b>	<b>Muebles y Enseres</b>	<b>Equipo de Computación y Comunicación</b>	<b>Equipo Medico Cientifico</b>	<b>Dotación a Clinicas</b>	<b>Equipo de Transporte</b>	<b>Mejoras a Propiedades Ajenas</b>	<b>Total Activo Fijo</b>
Saldo a 31 de diciembre de 2024	226.349.640	99.291.573	208.458.943	3.823.600	251.499.999	246.978.034	1.036.401.789
<b>.-+ Adiciones</b>	<b>36.516.830</b>	<b>44.420.446</b>		<b>5.893.000</b>	<b>35.000.000</b>	<b>56.173.742</b>	<b>178.004.018</b>
.- Disposiciones							0
.- Reclasificaciones							
.- Menor valor según avalúo							
.- Dadas de baja en cuentas							
<b>.-= Saldo a Diciembre 31 2025</b>	<b>262.866.470</b>	<b>143.712.019</b>	<b>208.458.943</b>	<b>9.716.600</b>	<b>286.499.999</b>	<b>303.151.776</b>	<b>1.214.405.807</b>
Depreciación	113.694.630	42.180.053	114.454.429	3.823.600	35.629.161	139.977.717	449.759.590
<b>Total Activos (-) Depreciación</b>	<b>149.171.840</b>	<b>101.531.966</b>	<b>94.004.514</b>	<b>5.893.000</b>	<b>250.870.838</b>	<b>163.174.059</b>	<b>764.646.217</b>

**TOTAL ACTIVO 764.646.217**

**Revelación 3:** El activo fijo está representado en los rubros descritos en el cuadro (anterior), para el año 2025 se adquieren muebles y enseres, equipos de cómputo, dotación a clínica, equipo de transporte y mejoras a propiedades ajenas. La depreciación se realiza de acuerdo con la política contable, utilizando el método de línea recta.

#### **NOTA 4**

#### **PASIVO CORRIENTE**

Notas			
<b>Total Instrumentos financieros por pagar Corto</b>			
<b>paso Tarjetas de Crédito</b>	4	\$ <b>31.464.535</b>	\$ <b>9.456.756</b>
			\$ <b>22.007.779</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>			
		<b>2025</b>	<b>2024</b>
Comisiones		\$ 74.340	\$ 70.200
Honorarios		\$ 60.915.032	\$ 53.864.650
Servicio de Mantenimiento		\$ 530.000	\$ 530.000
Arrendamientos		\$ 31.050	\$ 288.000
Servicios Públicos		\$ 865.479	\$ 861.066
Seguros		\$ 4.638.918	\$ 3.521.394
Otros Costos y Gastos Por Pagar		\$ 1.815.563	\$ 1.830.836
	5	<b>\$ 68.870.382</b>	<b>\$ 60.436.146</b>
			<b>\$ 8.434.236</b>
<b>IMPUESTOS POR PAGAR</b>			
		<b>2025</b>	<b>2024</b>
Retención en la fuente- Autorenta		\$ 32.473.000	\$ 6.737.000
<b>Total Impuestos, contribuciones y tasas corrientes por pagar</b>	6	<b>\$ 32.473.000</b>	<b>\$ 6.737.000</b>
			<b>\$ 25.736.000</b>
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>			
		<b>2025</b>	<b>2024</b>
Cesantías		85.941.436	69.213.689
Intereses/Cesantías		9.948.524	8.150.166
Vacaciones		1.402.738	388.198
<b>Total Prestaciones Sociales</b>		<b>\$ 97.292.698</b>	<b>\$ 77.752.053</b>
			<b>\$ 19.540.645</b>
Seguridad Social		23.527.700	17.192.500
<b>Total Prestaciones Sociales</b>	7	<b>\$ 120.820.398</b>	<b>\$ 94.944.553</b>
			<b>\$ 25.875.845</b>
<b>Provisión de Impuestos</b>			
		<b>2025</b>	<b>2024</b>
Provisión Industria y Comercio		\$ 22.509.000	\$ 17.750.000
Provisión Impuesto de renta		\$ 64.519.000	\$ -
<b>Total Impuestos, contribuciones y tasas Provisionadas por pagar</b>	8	<b>\$ 87.028.000</b>	<b>\$ 17.750.000</b>
			<b>\$ 69.278.000</b>
<b>Anticipos recibidos</b>	9	\$ 10.065.945	\$ 10.065.945
			<b>\$ -</b>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 350.722.260</b>	<b>\$ 189.324.455</b>
			<b>\$ 161.397.805</b>

**Revelación 4:** Pasivo financiero a corto plazo esta conformado por dos tarjetas de crédito, al día en sus pagos, Neuro Mental S.A.S reconoce las obligaciones por beneficio a empleados para aquellos que hacen parte de la nómina. Todos los valores son medidos a costo según el salario de cada empleado y los porcentajes aplicables según la ley laboral de Colombia.

#### **PASIVO A LARGO PLAZO**

OBLIGACIONES FINANCIEROS	2025	2024	Variación
Total Instrumentos financieros por pagar LP	\$ 493.666.684	\$ 354.412.940	\$ 139.253.744

**Revelación 4.1:** Pasivo financiero a largo plazo está conformado por créditos a Bancolombia con pagos al día.

## **NOTA 9**

### **PATRIMONIO**

CAPITAL	2025	2024	VARIACIÓN
TOTAL CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$ 169.500.000	\$ 169.500.000	\$ -
	<b>\$ 169.500.000</b>	<b>\$ 169.500.000</b>	<b>\$ -</b>

RESERVAS	2025	2024	VARIACIÓN
RESERVAS	\$ 54.922.383	\$ 28.118.112	\$ 26.804.271
	<b>\$ 54.922.383</b>	<b>\$ 28.118.112</b>	<b>\$ 26.804.271</b>

RESULTADOS DEL EJERCICIO	2025	2024	VARIACIÓN
Utilidad o Excedente del ejercicio	\$ 145.909.261	\$ 144.709.553	\$ 1.199.708
<b>Total Resultados del ejercicio</b>	<b>\$ 145.909.261</b>	<b>\$ 144.709.553</b>	<b>\$ 1.199.708</b>

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2025	2024	VARIACIÓN
Utilidades/perdidas acumuladas #	\$ 1.102.597.403	\$ 957.887.850	\$ 144.709.553
Retiro utilidades 2025	\$ (268.042.711)		\$ (268.042.711)
<b>Total Resultados de ejercicios anteriores</b>	<b>\$ 834.554.692</b>	<b>\$ 957.887.850</b>	<b>\$ (123.333.158)</b>
	<b>\$ 1.204.886.337</b>	<b>\$ 1.300.215.515</b>	<b>\$ (95.329.179)</b>

**Revelación 9:** Neuro Mental S.A.S reconoce como patrimonio los valores de los aportes sociales suscritos y pagados, utilidades acumuladas y el resultado del ejercicio.

En asamblea de accionistas extraordinaria el 16 de diciembre del 2025 se aprobó retiro de utilidades correspondiente a periodos anteriores.

## **NOTA 10 INGRESOS OPERACIONALES**

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>VARIACIÓN</b>
TERAPIA FISICA	265.128.127	\$ 148.006.403	\$ 117.121.724
NEUROPSICOLOGIA	980.122.702	\$ 860.058.547	\$ 120.064.155
PSIQUIATRIA	158.813.861	\$ 94.965.443	\$ 63.848.418
TERAPIA OCUPACIONAL	324.884.152	\$ 339.519.217	\$ (14.635.065)
NEUROPEDIATRIA	42.956.673	\$ 30.552.386	\$ 12.404.287
FISIATRIA	48.733.960	\$ 84.389.335	\$ (35.655.375)
NEUROLOGIA	67.596.831	\$ 50.779.573	\$ 16.817.258
FONOAUDIOLOGIA	275.666.274	\$ 187.466.873	\$ 88.199.401
PSICOLOGIA	385.245.546	\$ 336.346.138	\$ 48.899.408
ORTOPEDIA	136.500	\$ -	\$ 136.500
BLOQUEO DE UNION MIONEURAL	12.456.960	\$ 12.211.514	\$ 245.446
INYECCION DE MATERIAL MIORRELAJANTE	7.022.969	\$ 9.244.690	\$ (2.221.721)
ELECTROENCEFALOGRAMA	18.373.765	\$ 183.692.536	\$ (165.318.771)
ELECTROMIOGRAFIA Y NEUROCONDUCCIONES	101.490.658	\$ 12.547.916	\$ 88.942.742
POLISOMNOGRAFIA	121.088.572	\$ 109.481.360	\$ 11.607.212
MONITORIZACION ELECTROENCEFALOGRAFICA VIDEO Y	653.493.508	\$ 464.509.938	\$ 188.983.570
POENCIALES AVOCADOS	0	\$ 251.562	\$ (251.562)
HIDROTERAPIA	5.400.222	\$ 1.680.000	\$ 3.720.222
NOTAS DEBITO	759.066	\$ -	\$ 759.066
	<b>\$ 3.469.372.371</b>	<b>\$ 2.925.705.455</b>	<b>\$ 543.666.915</b>
Menos Glosas y Notas Crédito	\$ (99.687.740)	\$ (264.843.224)	\$ 165.155.484
<b>Total ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>\$ 6.839.054.977</b>	<b>\$ 5.586.565.662</b>	<b>\$ 1.252.489.314</b>

**Revelación 10:** Neuro Mental S.A.S realiza el reconocimiento de los ingresos en el mismo momento de la prestación del servicio. Las glosas y notas créditos son los servicios rechazados por falta de soportes, errores digitales u otros conceptos que explican en los soportes.

## **NOTA 11 COSTOS OPERACIONALES**

**Revelación 11:** Neuro Mental S.A.S reconoce como costo de ventas los incurridos directamente en la prestación del servicio especializado. Se miden al costo de transacción.

<b>COSTOS DE VENTA Y DE OPERACION</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>VARIACIÓN</b>
HONORARIOS ESPECIALISTAS	\$ 514.931.740	\$ 472.886.066	\$ 42.045.674
MATERIALES	\$ 24.773.866	\$ 31.404.586	\$ (6.630.720)
<b>Total costos de venta y de operacion</b>	<b>\$ 539.705.606</b>	<b>\$ 504.290.652</b>	<b>\$ 35.414.954</b>

## **NOTA 12 OTROS INGRESOS**

**Revelación 12:** Neuro Mental S.A.S reconoce los ingresos como no operacionales, en aquellos casos en que no son originados directamente de la operación, como recuperaciones, incapacidades reconocidas, rendimientos financieros etc.

## **NOTA 13 GASTOS DE OPERACIÓN**

**Revelación 14:** Los gastos operacionales de administración son los ocasionados en el desarrollo de la actividad económica de la entidad, registra la causación de las sumas en las que se incurre durante el ejercicio diario de la empresa. Nomina administrativos, asistenciales y terapeutas, seguridad social, prestaciones sociales, honorarios comisiones, impuestos, dotación, arrendamientos, servicios, reparaciones, seguros, gastos legales, mantenimiento y adecuaciones de la sede, gastos diversos de aseo, cafetería, papelería, entre otros.

#### **NOTA 14 GASTOS FINANCIEROS**

##### **FINANCIEROS GASTOS-IMPUESTOS**

<b>GASTOS</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>VARIACIÓN</b>
GASTOS BANCARIOS	9.951.006	\$ 3.659.444	\$ 6.291.562
COMISIONES	22.214.119	\$ 14.119.567	\$ 8.094.552
INTERESES	71.979.927	\$ 84.118.538	\$ (12.138.611)
<b>Total gastos financieros</b>	<b>\$ 118.074.776</b>	<b>\$ 101.897.549</b>	<b>\$ 16.177.227</b>

<b>IMPUESTOS</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>VARIACIÓN</b>
Gravamen al Movimiento Financiero	13.929.724	\$ 11.133.466	\$ 2.796.258
<b>Total gastos Impuestos</b>	<b>\$ 13.929.724</b>	<b>\$ 11.133.466</b>	<b>\$ 2.796.258</b>

**Revelación 14:** Neuro Mental S.A.S, reconoce los gastos bancarios por los diferentes conceptos financieros, en el año 2025 al fondo nacional de garantías por conceto de comisiones \$15.906.135, el rubro de interés más significativos es el pagado a Bancolombia originado por los productos de crédito \$67.694.351.

#### **NOTA 15 IMPUESTOS A LAS GANANCIAS**

**Revelación 15:** Neuro mental S.A.S. para el año 2025 genera impuesto de renta por pagar al 50% de la tarifa, se acogió al Régimen Especial de las Zonas Especiales y Sociales Económicas (ZESE), desde el 6 abril del año 2020, ya que cumplió a cabalidad con las condiciones dispuestas en el Decreto 2112 del 24 de noviembre de 2019, el cual reglamento este Régimen. En los años 2020 al 2024 tarifa cero (0), para los siguientes cinco años (2025-2030) la tarifa del impuesto de renta será el 50% de la tarifa. Siendo el primer año con dicha tarifa la provisión del impuesto de renta es de \$64.519.0000 (Sesenta y cuatro millones quinientos diecinueve mil pesos m/cte.)

#### **NOTA 16 RESULTADO DEL EJERCICIO**

**Revelación 16:** Neuro Mental S.AS para el año gravable 2025 como resultado de su operación obtuvo utilidad de **\$145.911.286** ciento cuarenta y cinco millones novecientos once mil doscientos ochenta y seis pesos m/cte.




**DIANA CAROLINA BERMUDEZ**  
**Contador Público.**  
**T.P 268115-T**

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	Notas	A DICIEMBRE 31 2023	A DICIEMBRE 31 2024	VARIACION	VARIACION %
<b>ACTIVO</b>					
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.284.629.064</b>	<b>1.113.130.459</b>	<b>171.498.604</b>	15%
11 DISPONIBLE	1	155.585.069	257.258.933	(101.673.865)	-40%
1101 EFECTIVO		150.713.819	253.371.783	(102.657.965)	-41%
1102 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO DE USO RESTRIN		4.871.250	3.887.150	984.100	25%
13 DEUDORES	2	1.129.043.995	855.871.526	273.172.469	32%
1301 DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN		740.934.185	389.064.107	351.870.078	90%
1308 CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO		203.287.464	341.301.553	(138.014.089)	-40%
1313 ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS		64.397.444	53.693.416	10.704.028	20%
1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A		120.424.902	71.812.450	48.612.452	68%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>764.646.217</b>	<b>730.822.474</b>	<b>33.823.743</b>	5%
<b>ACTIVO FIJO</b>					
15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3	764.646.217	730.822.474	33.823.743	5%
1501 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO		1.214.405.807	1.036.401.789	178.004.018	17%
1503 DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		(449.759.590)	(305.579.315)	(144.180.275)	0%
				-	0%
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>2.049.275.281</b>	<b>1.843.952.933</b>	<b>205.322.347</b>	11%
<b>PASIVO</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>350.722.260</b>	<b>189.324.475</b>	<b>161.397.785</b>	85%
21 PASIVOS FINANCIEROS					
2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS	4	31.464.535	9.456.775	22.007.760	233%
2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO		68.870.382	60.436.146	8.434.236	14%
22 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	5				
2201 RETENCION EN LA FUENTE		32.473.000	6.737.000	25.736.000	382%
23 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS					
2301 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	6	120.820.398	94.944.553	25.875.845	27%
24 PROVISIONES					
2403 PARA OBLIGACIONES FISCALES	7	87.028.000	17.750.000	69.278.000	390%
25 OTROS PASIVOS					
2501 ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	8	10.065.945	-	10.065.945	0%
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>					
2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS LP	4	493.666.684	354.412.943	139.253.741	39%
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>844.388.944</b>	<b>543.737.418</b>	<b>300.651.526</b>	55%
<b>PATRIMONIO</b>	9				
31 CAPITAL SOCIAL					
3101 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		169.500.000	169.500.000	-	
33 RESERVAS					
3301 RESERVAS OBLIGATORIAS		54.922.383	28.118.112	26.804.271	
35 RESULTADOS DEL EJERCICIO					
3502 UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS		834.554.692	957.887.850	(123.333.158)	-13%
36 RESULTADOS DEL EJERCICIO					
3605 UTILIDAD DEL EJERCICIO		145.911.286	144.709.553	1.201.733	1%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1.204.888.362</b>	<b>1.300.215.515</b>	<b>(95.327.154)</b>	-7%
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>2.049.277.306</b>	<b>1.843.952.933</b>	<b>205.324.372</b>	11%



DAVID ARTURO CUBILLOS VALENCIA  
Representante Legal  
C.E 6254375



DIANA CAROLINA BERMUDEZ LOZANO  
Contador Público  
T.P 268115-T



PAOLA ANDREA PACHECO REYES  
Revisor Fiscal  
T.P 151642-T



**NEURO MENTAL S.A.S**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO**

NIT : 901.011.588 -4

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)



Notas	ENERO 1 A DICIEMBRE 31 2025	ENERO 1 A DICIEMBRE 31 2024	VARIACION	VARIACION %
<b>INGRESOS</b>	<b>3.376.278.429</b>	<b>2.678.273.934</b>	<b>698.004.495</b>	<b>26%</b>
<b>41 OPERACIONALES</b>	<b>3.369.684.631</b>	<b>2.660.860.207</b>	<b>708.824.424</b>	<b>27%</b>
4101 INGRESOS DE INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	3.469.372.371	2.925.703.431	543.668.940	19%
(-) GLOSAS	(99.687.740)	(264.843.224)	165.155.484	0%
<b>INGRESOS NETOS</b>	<b>3.369.684.631</b>	<b>2.660.860.207</b>	<b>708.824.424</b>	<b>27%</b>
<b>COSTOS</b>	<b>539.705.606</b>	<b>504.290.652</b>	<b>35.414.954</b>	<b>7%</b>
61 COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD EN SALUD				
6101 PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	539.705.606	504.290.652	35.414.954	7%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>2.829.979.025</b>	<b>2.156.569.555</b>	<b>673.409.470</b>	<b>31%</b>
<b>42 OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>6.593.798</b>	<b>17.413.727</b>	<b>(10.819.930)</b>	<b>-62%</b>
4201 GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	22330,00	175.160	(175.160)	-100%
4211 RECUPERACIONES	4.726	117.893	(113.168)	-96%
4212 INDEMNIZACIONES	6.566.742	17.120.674	(10.553.932)	-62%
<b>GASTOS</b>	<b>2.626.142.536</b>	<b>2.029.273.729</b>	<b>596.868.807</b>	<b>29%</b>
<b>51 DE OPERACIÓN</b>	<b>2.508.067.760</b>	<b>1.916.242.715</b>	<b>591.825.045</b>	<b>31%</b>
5101 SUELDOS Y SALARIOS	1.153.284.308	904.871.371	248.412.937	27%
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	11.900.533	1.963.140	9.937.393	506%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	182.124.374	146.257.316	35.867.058	25%
5105 PRESTACIONES SOCIALES	269.694.844	212.129.291	57.565.553	27%
5106 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	50.572.212	10.599.068	39.973.144	377%
5107 GASTOS POR HONORARIOS	166.705.000	136.316.000	30.389.000	22%
5108 GASTOS POR IMPUESTOS	29.023.000	23.260.000	5.763.000	25%
5109 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	185.689.621	175.511.196	10.178.425	6%
5111 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	4.293.981	2.861.546	1.432.435	50%
5112 SEGUROS	48.545.230	39.040.346	9.504.884	24%
5113 SERVICIOS	126.071.465	82.075.197	43.996.268	54%
5114 GASTOS LEGALES	4.931.802	5.208.888	(277.086)	-5%
5115 GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	13.959.573	12.701.779	1.257.794	10%
5116 ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	21.258.368	33.597.023	(12.338.655)	-37%
5118 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES	144.180.275	53.083.440	91.096.835	172%
5136 OTROS GASTOS	95.833.174	76.767.114	19.066.060	25%
<b>53 FINANCIEROS</b>	<b>118.074.776</b>	<b>113.031.014</b>	<b>5.043.762</b>	<b>4%</b>
5301 GASTOS FINANCIEROS	118.074.776	113.031.014	5.043.762	4%
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO</b>	<b>210.430.286</b>	<b>144.709.553</b>	<b>65.720.733</b>	<b>45%</b>
<b>55 IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>	<b>64.519.000</b>		<b>64.519.000</b>	<b>0%</b>
5505 IMPUESTO A LAS GANANCIAS	64.519.000		64.519.000	0%
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>				
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>145.911.286</b>	<b>144.709.553</b>	<b>1.201.733</b>	<b>1%</b>

**DAVID ARTURO CUBILLOS VALENCIA**  
Representante Legal  
C.E 6254375

**DIANA CAROLINA BERMUDEZ LOZANO**  
Contador Público  
T.P 268115-T

**PAOLA ANDREA PACHECO REYES**  
Revisor Fiscal  
T.P 151642-T



**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
Presentación por Cuentas. Por lo años terminados 2025- 2024  
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

**VIGILADO**



UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO 2025		\$	145.911.286
Depreciaciones		\$	144.180.275
Utilidad Ajustada		\$	290.091.561
<b><u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u></b>			
<b>ENTRADAS</b>		\$	<b>139.390.026</b>
Costos y gastos por pagar al costo	\$	8.434.236	
Impuestos, gravámenes y tasas	\$	25.736.000	
Beneficios a los empleados	\$	25.875.845	
Obligaciones Fiscales	\$	69.278.000	
Otros pasivos anticipos y avances recibidos	\$	10.065.945	
<b>SALIDAS</b>		\$	<b>273.172.469</b>
Deudores clientes	\$	273.172.469	
<b>EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		\$	<b>(133.782.443)</b>
<b><u>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u></b>			
<b>ENTRADAS</b>		\$	
<b>SALIDAS</b>		\$	<b>178.004.018</b>
Propiedad planta y equipo activos intangibles al costo	\$	178.004.018	
<b>EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		\$	<b>(178.004.018)</b>
<b><u>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u></b>			
<b>ENTRADAS</b>		\$	<b>161.261.500</b>
Obligaciones financieras	\$	22.007.760	
Obligaciones financieras LP	\$	139.253.741	
<b>SALIDAS</b>		\$	<b>150.137.429</b>
Resultados del ejercicio	\$	123.333.158	
Reservas obligatorias	\$	26.804.271	
Cuentas por pagar con socios			
<b>FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		\$	<b>11.124.071</b>
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE</b>		\$	<b>(101.673.865)</b>
<b>SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE</b>		\$	<b>257.258.933</b>
<b>SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE</b>		\$	<b>155.585.069</b>

DAVID ARTURO CUBILLOS VALENCIA  
Representante Legal  
C.E 6254375

DIANA CAROLINA BERMUDEZ LOZANO  
Contador Público  
T.P 268115-T

PAOLA ANDREA PACHECO REYES  
Revisor Fiscal  
T.P 151642-T



NEURO MENTAL S.A.S  
NIT : 901.011.588 - 4  
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO  
Al 31 de Diciembre 2025  
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)



	Enero 1º	DISMINUCION	INCREMENTO	Diciembre 31
Capital Suscrito y pagado	169.500.000	0	0	169.500.000
Superavit de capital	0	0	0	0
Reservas Obligatorias	28.118.112	0	26.804.271	54.922.383
Revalorizacion Patrimonio	0	0	0	0
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	146.341.436	0		145.911.286
Utilidades Acumuladas	1.102.597.403	268.042.711		834.554.692
Superavit por Valorizaciones	0	0	0	0
	<u>1.446.556.951</u>	<u>268.042.711</u>	<u>26.804.271</u>	<u>1.204.888.361</u>

DAVID ARTURO CUBILLOS VALENCIA  
Representante Legal  
C.E 6254375

DIANA CAROLINA BERMUDEZ LOZANO  
Contador Público  
T.P 268115-T

PAOLA ANDREA PACHECO REYES  
Revisor Fiscal  
T.P 151642-T



**PAOLA ANDREA PACHECO**

Asesorías Contables y Tributarias.  
Auditoría y Revisoría Fiscal.

**Armenia, marzo 19 2026**

**Señores:**

**ASAMBLEA GENERAL DE  
NEURO MENTAL SAS IPS  
NIT:901.011.588-4**

**Asunto: Dictamen Revisoría Fiscal Vigencia 2025**

### **Estados Financieros**

En mi calidad de revisor fiscal de **NEURO MENTAL SAS IPS, NIT 901.011.588-4** he auditado los estados financieros comparativos a diciembre 31 2025 -2024 (adjuntos), los cuales comprenden:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integral
- Estado de Cambios en el patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas explicativas, Revelaciones y políticas contables.

### **Responsabilidades de la Gerencia sobre los estados financieros consolidados**

La gerencia es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera – NCIF compiladas por el Decreto 2420 de 2015 y otros que lo modifican y están en vigor, los cuales incorporan en Colombia las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF. Así mismo, es responsable del control interno que la gerencia considere necesario para la preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la gerencia es responsable de la valoración de la capacidad de **NEURO MENTAL SAS NIT 901.011.588** para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, así como seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y establecer los estimados contables que sean razonables en las circunstancias.

La Gerencia de **NEURO MENTAL SAS NIT 901.011.588-4**, es responsable de la supervisión del proceso de información financiera, para lo cual realizaron comités mensuales con el fin de conocer la situación financiera y tomar las decisiones pertinentes en pro de mejora y salvaguarda de los recursos de la clínica.



## Responsabilidades del Revisor fiscal

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros consolidados adjuntos con base en mi auditoría. Efectué mi auditoría de acuerdo con las normas de auditoría de información financiera aceptadas en Colombia. Dichas normas exigen que cumpla con requerimientos éticos y que planifique y ejecute la auditoría con el fin obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Como parte de una auditoría, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. De igual manera:

- Las Operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a las normas, y las decisiones de la gerencia.
- Los comprobantes contables, los libros de contabilidad, los libros de actas se llevan y conservan debidamente.
- **Neuro Mental SAS NIT 901.011.588-4** manejó adecuadamente durante el año los recursos correspondientes al sistema de seguridad social, es decir que en las planillas de autoliquidación de aportes al sistema en mención y en lo relativo a los aportes de sus afiliados, la entidad no se encuentra en mora por este concepto durante la vigencia de 2025.
- Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión.
- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.
- Evalué lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Gerencia.
- Concluí sobre la adecuada utilización, por la Gerencia, del principio contable de negocio en marcha y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en marcha.



**PAOLA ANDREA PACHECO**

Asesorías Contables y Tributarias.  
Auditoría y Revisoría Fiscal.

- Evalué la presentación integral, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros reflejan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que logren una presentación razonable.

### **Opinión**

En mi opinión, los estados financieros consolidados, tomados de los registros de consolidación, y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de **NEURO MENTAL SAS NIT 901.011.588-4** al 31 de diciembre de 2025 los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

NCIS compiladas por el Decreto 2420 de 2015 y otros que lo modifican y están en vigor, los cuales incorporan en Colombia las Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF

Los estados financieros terminados al 31 de diciembre 2025-2024 fueron auditados por mí por lo tanto las cifras se presentan comparativamente, por ende, expreso mi opinión. **FAROVABLE**

### **Fundamento de la opinión**

Lleve a cabo mi auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA vigentes en Colombia. Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de este informe. Soy independiente de **NEURO MENTAL SAS NIT 901.011.588-4** de conformidad con el Código de Ética para Contadores emitido por el IESBA e incorporado en Colombia mediante el Decreto 302 de 2015 y otros requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Colombia. He cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.



**PAOLA ANDREA PACHECO**  
Asesorías Contables y Tributarias.  
Auditoría y Revisoría Fiscal.

## Otros Asuntos

### Legales y Reglamentarios.

**Neuro Mental SAS NIT 901.011.588-4**, en el año 2020 fue registrada ante la Dian dentro Régimen Especial de las **Zonas Especiales Y Sociales Económicas (ZESE)**, Consagrado en el artículo 268 de la ley 1955 del 2019 y reglamentado por el Decreto 2112 del 24 de noviembre de 2019.

Neuro mental para los años 2020 -2024 aplico tarifa cero al impuesto de renta, para esta vigencia año 2025 causo impuesto de renta con el 50% de la tarifa.

De acuerdo con el resultado de pruebas selectivas sobre documentos y registros de contabilidad, **NEURO MENTAL NIT 901.011.588-4** se encuentra cumpliendo de forma oportuna los aportes a seguridad social, realizo los ajustes pertinentes de conformidad con la reforma laboral, reportes del sistema de seguridad en el trabajo, entrega oportuna de reportes de calidad a los entes de control , presentación oportuna de informes a la Supersalud, a la Administración de Impuestos Nacionales y Municipales.

**A ANDREA PACHECO**

Asesorías Contables y Tributarias.  
Auditoría y Revisoría Fiscal.

-----  
**Paola Andrea Pacheco Reyes**

**Revisor Fiscal**

**T.P 151642-T**

**Armenia, marzo 19 2026**