

ESTADOS FINANCIEROS 2025



CLÍNICA DE REHABILITACIÓN INTEGRAL
Howard Gardner



CLÍNICA DE
REHABILITACIÓN
INTEGRAL
HÖWARD GÄRDNER

Certificación de Estados Financieros

MAURICIO ARTURO BRIGANTE MOGOLLÓN, en calidad de representante Legal y **VÍCTOR HUGO CHÍA ÁLVAREZ**, en calidad de Contador de **CLINICA DE REHABILITACIÓN INTEGRAL HOWARD GARDNER SAS**, declaramos que los Estados Financieros: Estado de Situación Financiera y los correspondientes estados de Resultado Integral, Flujo de efectivo y Cambios en el Patrimonio al 31 de diciembre de 2025, junto con sus notas explicativas por el año terminado en esa fecha, se elaboraron de conformidad con las Normas de información Financiera adoptadas en Colombia a partir de la vigencia de la Ley 1314 de 2009, asegurando que presentan razonablemente la situación financiera al 31 de diciembre de 2025, los resultados de sus operaciones y los cambios en el patrimonio y en la situación financiera por los años terminados en esa fecha.

También confirmamos que:

Las cifras incluidas en los mencionados estados financieros y en sus notas explicativas fueron fielmente tomadas de los libros de contabilidad de **CLINICA DE REHABILITACIÓN INTEGRAL HOWARD GARDNER SAS**. No hubo irregularidades que involucren a miembros de la administración que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados o en su nota explicativa.

Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos, acumulación y compensación contable de sus transacciones en el periodo terminado al 31 de diciembre de 2025, evaluados bajo métodos de reconocido valor técnico.

Confirmamos la integridad de la información proporcionada, respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en los estados financieros enunciados o en sus notas explicativas. La información contenida en los formularios de autoliquidación de aportes al sistema general de seguridad social integral es correcta de acuerdo con las disposiciones legales y **CLINICA DE REHABILITACIÓN INTEGRAL HOWARD GARDNER SAS**, no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema mencionado.

En cumplimiento del artículo 1° de la Ley 603 del año 2000, declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por lo tanto con las normas de derecho de autor.

No hubo hechos posteriores al 31 de diciembre de 2025, que requieran ajuste o revelación en los estados financieros o en sus notas explicativas.

Cordialmente,



MAURICIO ARTURO BRIGANTE MOGOLLÓN
Representante Legal



VÍCTOR HUGO CHÍA ÁLVAREZ
Contador T.P. No. 91368 – T

CLINICA DE REHABILITACIÓN INTEGRAL HOWARD GARDNER SAS

Bogotá D.C., 09 de marzo 2026



Estado de Situación Financiera

CLINICA DE REHABILITACIÓN INTEGRAL HOWARD GARDNER S.A.S.

NIT. 900.465.827 - 4

Con cifras al 31 de diciembre de 2025 y 2024

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVOS	Notas	31 de diciembre de	
		2025	2024
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al afectivo	5	766,565,831	248,364,371
Deudores comerciales y otros deudores	6	1,606,039,078	1,960,694,336
Total activos corrientes		2,372,604,909	2,209,058,707
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	7	38,056,746	47,554,196
Activo intangible	8	0	801,800
Total activos no corrientes		38,056,746	48,355,996
Total activos		2,410,661,655	2,257,414,703
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	378,973,694	622,177,766
Otros pasivos no financieros	11	248,302,000	327,683,098
Beneficios empleados por pagar	12	51,534,349	36,567,615
Total pasivos corrientes		678,810,043	986,428,479
Pasivos no corriente			
Oligaciones financieras LP	10	0	0
Total pasivos no corrientes		0	0
Total pasivos		678,810,043	986,428,479
Capital asignado		300,000,000	100,000,000
Reservas obligatorias		39,072,000	39,072,000
Utilidad del ejercicio		460,865,388	600,786,239
Utilidades ejercicios anteriores		931,914,224	531,127,985
Total Patrimonio	13	1,731,851,612	1,270,986,224
Total pasivo y patrimonio de los accionistas		2,410,661,655	2,257,414,703

MAURICIO ARTURO BRIGANTE MOGOLLÓN
Representante Legal
C.C. 80.814.628

VÍCTOR HUGO CHÍA ÁLVAREZ
Contador
C.C. 79.124,787 de Bogotá
TP. 91368 - T

Estado de Resultado Integral

CLINICA DE REHABILITACIÓN INTEGRAL HOWARD GARDNER S.A.S.



NIT. 900.465.827 - 4

Con cifras al 31 de diciembre de 2025 y 2024

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Ingresos de actividades ordinarias	14	3,408,038,778	2,930,627,600
(-) Costo de operación	19	1,426,128,636	1,157,370,080
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL		1,981,910,142	1,773,257,520
(-) Gastos operacionales			
Gastos administrativos	15	1,241,958,714	821,701,831
Total gastos operacionales		1,241,958,714	821,701,831
Utilidad operacional		739,951,428	951,555,689
(+) Otros ingresos de operación	17	19,661,471	0
(-) Gastos no operacionales	16	50,589,511	27,269,168
Utilidad antes de impuesto		709,023,388	924,286,521
(-) Gasto por impuesto a la renta	18	248,158,000	323,500,282
Utilidad neta del periodo		460,865,388	600,786,239

MAURICIO ARTURO BRIGANTE MOGOLLÓN
Representante Legal
C.C. 80.814.628

VÍCTOR HUGO CHÍA ÁLVAREZ
Contador
C.C. 79.124,787 de Bogotá
TP. 91368 - T

Estado de Cambios en el Patrimonio

CLINICA DE REHABILITACIÓN INTEGRAL HOWARD GARDNER S.A.S.



NIT. 900.465.827 - 4

Con cifras al 31 de diciembre de 2025 y 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Capital suscrito y pagado</u>	<u>Reservas</u>	<u>Utilidades</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1 de enero de 2024	100,000,000	39,072,000	531,127,985	670,199,985
Utilidades del ejercicio			600,786,239	600,786,239
Reparto Utilidades 2024			-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2023	100,000,000	39,072,000	1,131,914,224	1,270,986,224
Utilidades del ejercicio 2025			460,865,388	460,865,388
Capitalización utilidades	200,000,000		-200,000,000	0
Saldo al 31 de diciembre de 2024	300,000,000	39,072,000	1,392,779,612	1,731,851,612

MAURICIO ARTURO BRIGANTE MOGOLLÓN
Representante Legal
C.C. 80.814.628

VÍCTOR HUGO CHÍA ÁLVAREZ
Contador
C.C. 79.124,787 de Bogotá
MP. 91368 - T

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Nota 1. Naturaleza de la Entidad Reportante

CLINICA DE REHABILITACIÓN INTEGRAL HOWARD GARDNER S. A. S. con NIT 900.465.827-4 y domicilio principal en el municipio de Bogotá, departamento de Cundinamarca, es una empresa colombiana constituida conforme a las leyes colombianas mediante Documento privado de Asamblea de Accionistas del 26 de agosto de 2011 y está vigente de forma indefinida. Su objeto social es la prestación de servicios de salud especializados a personas que cumplan con las características diagnosticadas, enmarcadas en los trastornos generalizados del desarrollo, dificultades de aprendizaje TDAH (Trastorno De Déficit de Atención y/o Hiper - actividad), las múltiples afectaciones neurológicas, así como también la atención a niños con necesidades de estimulación adecuada y familias de las de las personas con las características en mención, entre otros y descritos según certificado de Cámara de Comercio.

Nota 2. Bases de preparación de los estados financieros

a. Marco Técnico Normativo

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas en julio de 2009.

La compañía prepara información financiera individual ya que no tiene ningún tipo de participación con otras compañías.

b. Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de los instrumentos financieros derivados que son valorizados al valor razonable con cambios en resultados.

c. Moneda funcional y de presentación

Estos estados financieros son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en pesos (\$).

d. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos y pasivos en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las

estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.1 Negocio en Marcha

La Administración (Representante Legal) de la CLINICA DE REHABILITACIÓN INTEGRAL HOWARD GARDNER S. A. S., ha evaluado si existen incertidumbres significativas relativas a sucesos o condiciones que puedan aportar dudas sobre la capacidad de la compañía para continuar como un negocio en marcha. Al efectuar tales evaluaciones, la Administración tuvo en cuenta toda la información disponible sobre el futuro, que cubrió al menos doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa (31 de diciembre de 2025), aunque no se ha limitado a dicho periodo. A partir de la información evaluada, la Administración concluye que no existen evidencias que permitan aseverar que la compañía no seguirá en funcionamiento durante un periodo predecible de tiempo un negocio en marcha, ni tampoco existe la intención de liquidar la compañía u otro elemento que porte una evidencia realista de que así debe hacerse.

Nota 3. Políticas contables significativas

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros y al preparar el estado de situación financiera inicial bajo la NCIF al 1 de enero de 2016 para propósitos de transición a las NCIF, a menos que se indique lo contrario.

Las políticas contables han sido aplicadas consistentemente por la CLINICA DE REHABILITACIÓN INTEGRAL HOWARD GARDNER S. A. S.

(a) Instrumentos financieros

Activos financieros

Reconocimiento, medición inicial y clasificación

El reconocimiento de los activos financieros se dará solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento. Inicialmente un activo financiero se medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Los activos financieros se clasifican en Instrumentos Financieros Básicos y otros instrumentos financieros y transacciones más complejos.

Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados incluyen los activos financieros no designados al momento de su clasificación como a costo amortizado.

Algunos activos financieros se adquieren con el propósito de venderlos o recomprarlos en un futuro cercano. Esta categoría incluye los instrumentos financieros derivados, que no se designan como instrumentos de cobertura en relaciones de cobertura eficaces.

Los derivados, incluidos los derivados implícitos separados, también se clasifican como mantenidos para negociar salvo que se designen como instrumentos de cobertura eficaces. Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se contabilizan en el estado separado de situación financiera por su valor razonable y los cambios en dicho valor razonable son reconocidos como ingresos o costos financieros en el estado de resultados integrales.

Medición posterior de activos financieros

Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se miden al valor razonable o al costo amortizado, considerando su clasificación.

Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado mediante el uso del método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. El devengamiento a la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados integrales. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados integrales como costos financieros.

Baja en cuentas

Un activo financiero (o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se da de baja en cuentas cuando:

- Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo;
- Se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asuma una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y;
- Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo,
- No se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control de este.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo se componen de los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgo insignificante de cambios en su valor razonable y son usados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

(i) Capital social

El capital social está conformado por acciones comunes las cuales son clasificadas como patrimonio. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de acciones comunes son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto fiscal.

(ii) Pasivos financieros no derivados

La Compañía clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Estos pasivos financieros mantenidos son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo (siempre que se pacten intereses).

Los pasivos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan tipo de interés contractual cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

(iii) Deterioro de activos financieros

Un activo financiero que no esté registrado al valor razonable con cambios en resultados es evaluado en cada fecha de balance para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que ha ocurrido un evento de pérdida después del reconocimiento inicial del activo, y que ese evento de pérdida haya tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva de que los activos financieros (incluidos los instrumentos de patrimonio) están deteriorados puede incluir mora o incumplimiento por parte de un deudor, reestructuración de un

monto adeudado a la Compañía en términos que la Compañía no consideraría en otras circunstancias, indicios de que un deudor o emisor se declarará en bancarota, desaparición de un mercado activo para un instrumento.

Además, para una inversión en un instrumento de patrimonio, una disminución significativa o prolongada las partidas en su valor razonable por debajo del costo, representa evidencia objetiva de deterioro.

La Compañía considera la evidencia de deterioro de las partidas por cobrar y de los instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento a nivel específico.

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero valorizado al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión contra las cuentas por cobrar. El interés sobre el activo deteriorado continúa reconociéndose a través del reverso del descuento. Cuando un hecho posterior causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se revierte con cambios en resultado.

(b) Propiedad, planta y equipo

(i) Reconocimiento y medición

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo de ciertas partidas de propiedad, planta y equipo fue determinado con referencia a la revalorización de los PCGA anteriores. **CLINICA DE REHABILITACIÓN INTEGRAL HOWARD GARDNER** eligió aplicar la exención opcional de valor razonable como costo atribuido al 1 de enero de 2015 (Fecha de transición) para sus maquinarias y equipos, equipo de oficina, equipo de computación, equipo de transporte las demás propiedades planta y equipo fueron medidas al costo con cambios en la vida útil a excepción de uno de los elementos de construcciones y edificaciones que se reconoció como propiedad de inversión.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Cuando partes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas (componentes importantes) de propiedad, planta y equipo. Las ganancias y pérdidas de la venta de una partida de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando la utilidad obtenida de la venta con los valores en libros de la propiedad, planta y equipo y se reconocen netas dentro de otros ingresos en resultados.

(ii) Costos Posteriores

El costo de reemplazar parte de una partida de propiedad, planta y equipo es reconocido en su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte fluyan a la Compañía y su costo pueda ser medido de manera fiable.

El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los costos del mantenimiento diario de la propiedad, planta y equipo son reconocidos en resultados cuando se incurren.

(iii) Depreciación

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de propiedad, planta y equipo, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo. Los activos arrendados son depreciados en el período más corto entre el

arrendamiento y sus vidas útiles, a menos que sea razonablemente seguro que la Compañía obtendrá la propiedad al final del período de arrendamiento. El terreno no se deprecia.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipos procesamiento de datos	5 años

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

(c) Activos intangibles

Los activos intangibles que son adquiridos por la Compañía son valorizados al costo menos la amortización y las pérdidas acumuladas por deterioro

La amortización se calcula sobre el costo del activo o costo atribuido, menos su valor residual.

La amortización es reconocida en resultados con base en el método de amortización lineal durante la vida útil estimada de los activos intangibles, desde la fecha en que se encuentren disponibles para su uso, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

La vida útil estimada para los períodos en curso y los comparativos son los siguientes:

Licencias	Variable según políticas proveedor
Programas de computadora (software)	Variable según política fabricante

(d) Activos arrendados

Los arrendamientos en términos en los cuales la Compañía asume sustancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad se clasifican como arrendamientos financieros. En el reconocimiento inicial, el activo arrendado se mide al menor entre el valor razonable y el valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Después del reconocimiento inicial, el activo es contabilizado de acuerdo con la política contable aplicable a éste.

Otros arrendamientos son arrendamientos operacionales y, excepto para las propiedades de inversión, los activos arrendados no son reconocidos en el estado de situación financiera de la Compañía. Las propiedades de inversión mantenidas bajo arrendamientos operacionales son reconocidas al valor razonable en el estado de situación financiera de la Compañía.

(e) Costos por intereses.

Son costos por préstamos los intereses y otros costos en los que la entidad incurre, que están relacionados con los fondos que ha tomado prestados. La entidad reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos.

(f) Deterioro

Activos no financieros

El valor en libros de los activos no financieros de la Compañía, excluyendo, inventarios e impuestos diferidos, se revisa en cada fecha de balance para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo.

El importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los costos de venta

Se reconoce una pérdida por deterioro si el valor en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados. Las pérdidas por deterioro reconocidas en relación con las unidades generadoras de efectivo son distribuidas primero, para reducir el valor en libros de cualquier plusvalía distribuida a las unidades y para luego reducir el valor en libros de otros activos en la unidad (grupos de unidades) sobre una base de prorrateo.

(g) Provisiones

La empresa reconoce una provisión cuando está obligada contractualmente o cuando existe una práctica del pasado que ha creado una obligación asumida.

Las provisiones de litigios, costos de contratos onerosos, y otras contingencias se reconocen cuando:

- La empresa tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, que surjan como resultado de hechos pasados, de los que puedan derivarse perjuicios patrimoniales y económicos;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- Sea posible estimar su monto confiablemente.

Las provisiones se revisan en cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión se reconoce por el valor presente de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor presente es antes de impuestos y refleja el valor temporal del dinero, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular, de corresponder. El incremento de la provisión por el paso del tiempo se reconoce en el rubro gasto por intereses.

Las provisiones se revierten contra resultados cuando es menor la posibilidad de ocurrencia de que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

(h) Ingresos

- **Ventas de bienes y/o servicios**

Los ingresos provenientes de la venta de bienes y/o servicios en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad de los bienes son transferidos al cliente, es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos y las posibles devoluciones de bienes pueden ser medidos con fiabilidad y la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen los ingresos.

- **Ingresos y costos financieros**

Los ingresos financieros están compuestos por ingresos por intereses en fondos invertidos, cambios en el valor razonable de los activos financieros al valor razonable con cambios en resultados y ganancias en instrumentos de cobertura que son reconocidas en resultado. Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos, saneamiento de descuentos en las provisiones, dividendos en acciones preferenciales clasificadas como pasivos, cambios en el valor razonable de los activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, pérdidas por deterioro reconocidas en los activos financieros y pérdidas en instrumentos de cobertura que son reconocidas en resultados.

Los costos por préstamos se reconocen en resultados usando el método de interés efectivo.

Las ganancias y pérdidas en moneda extranjera son presentadas compensando los montos correspondientes.

(j) Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos o plazos estimados de realización, como corrientes los con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese periodo. En el caso que existan obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo se encuentre asegurado, se reclasifican como no corrientes.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICAS

Nota (5) Efectivo y equivalentes de efectivo

El siguiente es un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2025 Y 2024

	2025	2024	Variación absoluta	Variación Relativa
Caja	300,000	0	300,000	100.00%
Bancolombia cta. De ahorros	166,265,831	248,364,371	-82,098,540	-33.06%
Fiduciaria Bancolombia	600,000,000	0	600,000,000	100.00%
Total efectivo y equivalente al efectivo	766,565,831	248,364,371	518,201,460	208.65%

Nota (6) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El siguientes es un detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar a diciembre 31 de 2025 y 2024

	2025	2024	Variación absoluta	Variación Relativa
Deudores comerciales	1,759,558,520	1,975,125,993	-215,567,473	-10.91%
Deterioro de cartera	-594,294,217	-594,294,217	0	0.00%
Anticipo de impuestos y contribuciones	440,774,775	576,562,560	-135,787,785	-23.55%
Préstamo a Particulares	0	3,300,000	-3,300,000	0.00%
Totales	1,606,039,078	1,960,694,336	-135,787,785	-6.93%

Nota (7) Propiedad, planta y equipo

El siguiente es el detalle y movimiento de la propiedad, planta y equipo terminados el 31 de diciembre de 2025 Y 2024

Propiedades, Planta y Equipo	2025	2024	Variación absoluta	Variación Relativa
Equipo de Oficina	87,599,200	87,599,200	0	0.00%
Subtotal	87,599,200	87,599,200	0	0.00%
Depreciación Acumulada	-53,230,104	-43,732,654	-9,497,450	21.72%
Total Maquinaria y Equipo - Neto	34,369,096	43,866,546	-9,497,450	24.47%
Equipo de Cómputo y Comunicación	3,687,650	3,687,650	0	0.00%
Subtotal Equipo de Computo y Comunicaciones	3,687,650	3,687,650	0	0.00%
Depreciación Acumulada	0	0	0	0.00%
Total Equipo de Computo y Comunicaciones - Neto	3,687,650	3,687,650	0	0
Total Propiedad, Planta y Equipo	38,056,746	47,554,196	-9,497,450	-19.97%

Nota (8) Activos Intangibles

El siguientes es un detalle de los activos intangibles al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Cuenta	2025	2024	Variación absoluta	Variación Relativa
Software	0	801,800	-801,800	-100.00%
Totales	0	801,800	-801,800	0.00%

Nota (9) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El siguientes es un detalle de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Cuenta	2025	2024	Variación absoluta	Variación Relativa
Obligaciones Financieras	275,708,613	366,278,860	-90,570,247	-24.73%
Proveedores	28,365,274	0	28,365,274	0.00%
Costos y gastos por pagar	6,968,776	251,716,090	-244,747,314	100.00%
Retención en la fuente	67,746,031	3,952,000	63,794,031	1614.22%
Impuesto de industria y comercio	185,000	230,816	-45,816	-19.85%
Totales	378,973,694	622,177,766	-243,204,072	-39.09%

Nota (10) Pasivo no corriente

El siguientes es un detalle de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Cuenta	2025	2024	Variación absoluta	Variación Relativa
Obligaciones Financieras LP	0	0	0	0.00%
Totales	0	0	0	100.00%

Nota (11) Otros pasivos no financieros

Corresponde a los valores causados por pagar por impuestos, discriminado así:

Cuenta	2025	2024	Variación absoluta	Variación Relativa
Impuesto de renta	248,158,000	323,500,282	-75,342,282	-23.29%
Otros	144,000	4,182,816	-4,038,816	-96.56%
Totales:	248,302,000	327,683,098	-79,381,098	-24.22%

Nota (12) Beneficios empleados por pagar

Corresponde a valores conciliados a diciembre 31 de 2025 y 2024

Cuenta	2025	2024	Variación absoluta	Variación Relativa
Nomina por pagar	2,633,586	0	2,633,586	100.00%
Cesantías	21,866,873	19,027,711	2,839,162	14.92%
Intereses sobre cesantías	219,632	190,294	29,338	0.00%
Vacaciones	2,720,843	2,084,420	636,423	30.53%
Aportes a entidades promotoras de Salud	5,526,957	5,216,731	310,226	5.95%
Aportes de Pensiones	11,592,198	10,048,459	1,543,739	15.36%
Aportes al ICB, SENA y Cajas de compensación	6,974,260	0	6,974,260	100.00%
Totales:	51,534,349	36,567,615	12,333,148	33.73%

Nota (13) Patrimonio

El capital emitido de la Compañía, está conformado por 300 acciones de valor nominal de COP\$1,000.000 cada una, al 31 de diciembre de 2025 y 2024, el patrimonio se compone por cada uno de los años así:

Cuenta	2025	2024	Variación absoluta	Variación Relativa
Capital social	300,000,000	100,000,000	200,000,000	200.00%
Reservas Obligatorias	39,072,000	39,072,000	0	0.00%
Utilidad del Ejercicio	460,865,388	600,786,239	-139,920,851	-23.29%
Utilidad ejercicios anteriores	931,914,224	531,127,985	400,786,239	75.46%
Totales	1,731,851,612	1,270,986,224	460,865,388	36.26%

Nota (14) Ingresos por actividades ordinarias

El siguiente es un detalle de los ingresos por actividades ordinarias por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025:

Cuenta	2025	2024	Variación absoluta	Variación Relativa
Servicios de salud especializada	3,408,038,778	2,930,627,600	477,411,178	16.29%
Totales	3,408,038,778	2,930,627,600	477,411,178	16.29%

Nota (15) Gastos de administración

El siguiente es un detalle de los gastos administrativos por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025:

	2025	2024	Variación absoluta	Variación Relativa
Gastos de personal	756,872,428	581,813,233	175,059,195	30.09%
Honorarios	249,753,263	52,965,830	196,787,433	371.54%
Impuestos	24,114,000	0	24,114,000	100.00%
Arrendamientos	57,160,908	50,984,121	6,176,787	12.12%
Servicios	107,883,741	106,079,482	1,804,259	1.70%
Gastos legales	3,097,500	2,362,700	734,800	31.10%
Mantenimiento y reparaciones	1,030,000	597,684	432,316	72.33%
Adecuaciones e instalaciones	1,451,380	12,853,000	-11,401,620	-88.71%
Depreciación	9,497,450	0	9,497,450	100.00%
Diversos	31,098,044	14,045,781	17,052,263	121.40%
Totales	1,241,958,714	821,701,831	420,256,883	51.14%

Nota (16) Gastos no operacionales

El siguiente es un detalle de los gastos financieros por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025:

	2025	2024	Variación absoluta	Variación Relativa
Gastos bancarios	17,791,884	0	17,791,884	100.00%
Comisiones	4,771,734	0	4,771,734	100.00%
Intereses	27,245,893	27,269,168	-23,275	-0.09%
Gastos extraordinarios	780,000	0	780,000	100.00%
Totales	50,589,511	27,269,168	23,320,343	85.52%

Nota (17) Otros Ingresos Operacionales

El siguiente es un detalle de los costos de operación del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025:

	2025	2024	Variación absoluta	Variación Relativa
Financieros	0	0	0	0.00%
Recuperaciones	19,661,471	0	19,661,471	100.00%
Totales	19,661,471	0	19,661,471	100.00%

Nota (18) Costos de Operación

El siguiente es un detalle de los costos de operación del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025:

	2025	2024	Variación absoluta	Variación Relativa
Prestación de servicio de salud	1,426,128,636	1,157,370,080	268,758,556	23.22%
Totales	1,426,128,636	1,157,370,080	268,758,556	23.22%

Nota (19) Impuesto a las ganancias

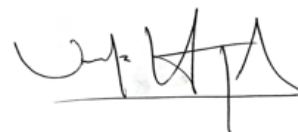
El siguiente es un detalle del impuesto de renta y complementarios por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025:

	2025	2024	Variación absoluta	Variación Relativa
Impuesto de renta y complementarios	248,158,000	323,500,282	-75,342,282	-23.29%
Totales	248,158,000	323,500,282	-75,342,282	-23.29%

Las notas adjuntas forman un todo indivisible con los estados financieros (Ley 222 de 1995)



MAURICIO ARTURO BRIGANTE MOGOLLÓN
Representante Legal
C.C. No. 80.814.628



VÍCTOR HUGO CHÍA
Contador
C.C. 79.124,787 de
MP. 91368 - T