



NEUROTRAUMA CENTER & CUIDAMED S.A.S.
Con amor se logra la recuperación

SC-CER598363

NEUROTRAUMA CENTER & CUIDAMED S.A.S.

NIT. 900.595.190 - 9

Estado Individual de Situación Financiera
Por los años terminados en 31 de diciembre de 2025 y 2024
(Expresado en pesos colombianos)

	Notas	2025	2024 Reexpresados	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
Activo					
Activo Corriente					
Efectivo y Equivalentes	6	437.661.583	551.751.350	(114.089.767)	-20,68%
Inversiones	7	22.123.925	21.964.205	159.720	0,73%
Deudores Comerciales y Otros	8	1.265.670.145	1.020.472.599	245.197.546	24,03%
Inventarios	9	121.289.963	40.823.354	80.466.609	197,11%
Total Activo Corriente		1.846.745.616	1.635.011.508	211.734.108	12,95%
Activo no corriente					
Propiedad, Planta y Equipo	10	303.367.344	181.355.433	122.011.911	67,28%
Activos Intangibles	11	38.944.981	38.944.981	-	0,00%
Otras Cuentas por Cobrar	12	1.207.576.857	876.071.034	331.505.823	37,84%
Total activo no corriente		1.549.889.182	1.096.371.448	453.517.734	41,37%
Total Activo		3.396.634.798	2.731.382.956	665.251.842	24,36%
Pasivo					
Pasivo Corriente					
Obligaciones Financieras	13	283.488.890	-	283.488.890	0,00%
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	14	365.914.377	191.116.836	174.797.541	91,46%
Pasivos por impuestos corrientes	15	160.398.000	7.801.000	152.597.000	1956,12%
Anticipos y Avances Recibidos	16	379.912.376	262.199.416	117.712.960	44,89%
Provisiones corrientes por beneficios a empleados	17	71.761.703	68.415.613	3.346.090	4,89%
Total Pasivo Corriente		1.261.475.346	529.532.865	731.942.481	138,22%
Pasivo no corriente					
Pasivos por Impuestos Diferidos	18	-	260.296.000	(260.296.000)	-100,00%
Total Pasivo no corriente		-	260.296.000	(260.296.000)	-100,00%
Total Pasivo		1.261.475.346	789.828.865	471.646.481	59,72%
Patrimonio					
Capital Suscrito y Pagado	19	238.000.000	238.000.000	-	0,00%
Reservas		14.641.746	14.641.746	-	0,00%
Dividendos Decretados en Acciones		(853.500)	-	(853.500)	0,00%
Utilidad/Pérdida del Ejercicio		194.458.861	463.843.348	(269.384.487)	-58,08%
Utilidades Acumuladas		1.692.685.919	1.228.842.571	463.843.348	37,75%
Utilidades Acumuladas por Adopción Niif		(3.773.574)	(3.773.574)	-	0,00%
Total Patrimonio de los Accionistas		2.135.159.452	1.941.554.091	193.605.361	9,97%
Total Pasivo y Patrimonio de los Accionistas		3.396.634.798	2.731.382.956	665.251.842	24,36%

Las notas 1 a 30 son parte integral de los estados financieros

LILIANA PATRICIA VALENCIA ARIAS
Representante Legal
C.C. 63.330.750

Nidia Plata Muñoz
Contador Público
T.P. 216301
NDIA YURANY PLATA MUÑOZ
Contador Público
TP 216301 - T

Avenida González Valencia No. 55ª - 28
Teléfono: (607) 6817085 3175050138
www.neurotraumacenter.org
Bucaramanga - Santander



NEUROTRAUMA CENTER & CUIDAMED S.A.S
Con amor se logra la recuperación

SC-CER598363

NEUROTRAUMA CENTER & CUIDAMED S.A.S.

NIT. 900.595.190 - 9

Estado de Resultados Integral
Por los años terminados en 31 de diciembre de 2025 y 2024
(Expresado en pesos colombianos)

	Notas	2025	2024 Reexpresados	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
Ingresos					
Por Actividades Ordinarias	20	3.309.051.640	3.340.113.912	(31.062.272)	-0,93%
Otros Ingresos	21	31.204.396	151.517.890	(120.313.494)	-79,41%
Total Ingresos		3.340.256.036	3.491.631.802	(151.375.766)	-4,34%
Costo de Ventas	22	(1.079.970.260)	(746.831.346)	(333.138.914)	44,61%
Utilidad Bruta		2.260.285.776	2.744.800.456	(484.514.680)	-17,65%
Gastos					
De Administración	23	1.034.775.772	948.373.842	86.401.930	9,11%
De Ventas	24	867.920.333	1.040.637.253	(172.716.920)	-16,60%
Financieros	25	45.391.330	19.977.296	25.414.034	127,21%
Otros Gastos	26	3.700.480	11.672.717	(7.972.237)	-68,30%
Total Gastos		1.951.787.915	2.020.661.108	(68.873.193)	-3,41%
Utilidad/Pérdida Antes de Impuestos		308.497.861	724.139.348	(415.641.487)	-57,40%
Gastos por Impuestos		(114.039.000)	(260.296.000)	146.257.000	-56,19%
Utilidad/Pérdida del Ejercicio		194.458.861	463.843.348	(269.384.487)	-58,08%

Las notas 1 a 30 son parte integral de los estados financieros


LILIANA PATRICIA VALENCIA ARIAS
Representante Legal
C.C. 68.330.750


Nidia Plata Muñoz
Contador Público
E.P. 216301
NDIA YURANY PLATA MUÑOZ
Contador Público
TP 216301 - T



NEUROTRAUMA CENTER & CUIDAMED S.A.S
Con amor se logra la recuperación

SC-CER598363

NEUROTRAUMA CENTER & CUIDAMED S.A.S.

NIT. 900.595.190 - 9

Estado Individual de Cambios en el Patrimonio
Por los años terminados en 31 de diciembre de 2025 y 2024
(Expresado en pesos colombianos)

	<u>Capital</u> <u>Suscrito y</u> <u>Pagado</u>	<u>Reservas</u>	<u>Dividendos</u>	<u>Utilidades</u> <u>Acumuladas</u> <u>Adopción Niif</u>	<u>Utilidad/Pérdida</u> <u>del Ejercicio</u>	<u>Utilidad/Pérdida</u> <u>Acumulada</u>	<u>Total</u> <u>Patrimonio</u>
Saldo a 31 de diciembre de 2023	238.000.000	14.641.746	-	(3.773.574)	448.773.756	780.068.815	1.477.710.743
Aportes de los accionistas	-	-	-	-	463.843.348	-	463.843.348
Utilidad/Perdida del periodo	-	-	-	-	(448.773.756)	448.773.756	-
Traslados	-	-	-	-	-	-	-
Apropiaciones	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos decretados	-	-	-	-	-	-	-
Saldo a 31 de diciembre de 2024	238.000.000	14.641.746	-	(3.773.574)	463.843.348	1.228.842.571	1.941.554.091
Ajuste por Reexpresión	-	-	-	-	-	-	-
Aportes de los accionistas	-	-	-	-	194.458.861	-	194.458.861
Utilidad/Perdida del periodo	-	-	-	-	(463.843.348)	463.843.348	-
Traslados	-	-	-	-	-	-	-
Apropiaciones	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos decretados	-	-	(853.500)	-	-	-	(853.500)
Saldo a 31 de diciembre de 2025	238.000.000	14.641.746	(853.500)	(3.773.574)	194.458.861	1.692.685.919	2.135.159.452

Las notas 1 a 30 son parte integral de los estados financieros


LILIANA PATRICIA VALENCIA ARIAS
Representante Legal
C.C. 63.330.750


Nidia Plata Muñoz
Contador Público
T.P. 216301
NIDIA YURANY PLATA MUÑOZ
Contador Público
TP 216301 - T



NEUROTRAUMA CENTER & CUIDAMED S.A.S
Con amor se logra la recuperación

SC-CER598363

NEUROTRAUMA CENTER & CUIDAMED S.A.S

NIT. 900.595.190 - 9

Estado de Flujo de Efectivo

Por los años terminados en 31 de diciembre de 2025 y 2024
(Expresado en pesos colombianos)

	2025	2024 Reexpresados	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
Fujos de efectivo por actividades de operación:				
Utilidad/Perdida del período	194.458.861	463.843.348	(269.384.487)	-58,08%
Depreciación del período	53.131.130	47.817.720	5.313.410	11,11%
Generación interna de efectivo	247.589.991	511.661.068	(264.071.077)	-51,61%
Impuesto Diferido del Período	(260.296.000)	260.296.000	-	-
Cambios en los activos y pasivos (uso efectivo)				
Variación cuentas por cobrar	(576.703.369)	(1.129.408.138)	552.704.769	-48,94%
Variación Activos por inventarios	(80.466.609)	(1.533.650)	(78.932.959)	5146,74%
Variación cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	174.797.541	(48.449.123)	223.246.664	-460,79%
Variación contribuciones fiscales - impuestos nacionales	152.597.000	(35.757.000)	188.354.000	-526,76%
Variación en provisión beneficios a empleados	3.346.090	6.271.432	(2.925.342)	-46,65%
Variación en anticipos y avances recibidos	117.712.960	(45.533.135)	163.246.095	-358,52%
Efectivo provisto (utilizado) en operaciones	(469.012.387)	(994.113.614)	525.101.227	-52,82%
Efectivo generado (aplicado) en las operaciones	(221.422.396)	(482.452.546)	261.030.150	-54,10%
Flujo de efectivo por actividades de financiación				
Pago obligaciones en el período	283.488.890	-	283.488.890	0,00%
Dividendos Decretados en Acciones	(853.500)	-	(853.500)	0,00%
Prima en colocación de acciones	-	-	-	0,00%
Total aplicado	282.635.390	-	282.635.390	-
Flujo de efectivo por actividades de inversión				
Inversiones	(159.720)	703.355.389	(703.515.109)	-100,02%
Compra de Propiedad, planta y equipo	(175.143.041)	(26.467.562)	(148.675.479)	561,73%
Compra de Intangibles	-	-	-	-
Total aplicado	(175.302.761)	676.887.827	(852.190.588)	-125,90%
Aumento /Disminución del efectivo	(114.089.767)	194.435.281	(308.525.048)	-158,68%
Saldo inicial de efectivo	551.751.350	357.316.069	194.435.281	54,42%
Saldo final del efectivo	437.661.583	551.751.350	(114.089.767)	-20,68%

Las notas 1 a 30 son parte integral de los estados financieros


LILIANA PATRICIA VALENCIA ARIAS
Representante Legal
C.C. 63.330.750


Nidia Yurany Plata Muñoz
Contador Público
T.P. 216301
NIDIA YURANY PLATA MUÑOZ
Contador Público
TP 216301 - T



SC-CER598363



NEUROTRAUMA CENTER & CUIDAMED S.A.S
Con amor se logra la recuperación

NEUROTRAUMA CENTER & CUIDAMED SAS

Notas a los estados financieros año 2025.

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL

NEUROTRAUMA CENTER SAS, es una sociedad anónima simplificada constituida mediante documento privado de febrero 20 de 2013, registrado en la Cámara de Comercio de Bucaramanga el día 25 de febrero de 2013, y su vigencia es indefinida.

Su domicilio principal está ubicado en la Avenida González Valencia No. 55 A -28 de la ciudad de Bucaramanga, departamento de Santander.

El objeto social principal es la prestación de servicios de servicios terapéuticos como: Medicina General, Odontología, enfermería, ginecología, vacunación, gerontología, nutrición, fisioterapia, terapia ocupacional, fonoaudiología, psicología; y procesos educativos, formativos y sociales con el fin de desarrollar las capacidades funcionales y psicológicas del ser humano, promoviendo una mejor calidad de vida e integrando biosociolaboralmente a las personas en condición de discapacidad.

Los estados financieros y las notas que se acompañan fueron autorizados para su publicación por el Representante Legal el día 23 de marzo de 2025, para ser considerados por la Junta de Socios, quien los aprobará o improbará.

NOTA 2 - DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES

Los estados financieros de NEUROTRAUMA CENTER Y CUIDAMED SAS, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2025 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto Único Reglamentario 2420 del 14 de diciembre de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015, compilado mediante Decreto 2483 de diciembre 28 de 2018.

Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que corresponde también la moneda funcional de la compañía.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.



SC-CER598363



NEUROTRAUMA CENTER & CUIDAMED S.A.S
Con amor se logra la recuperación

Reexpresión de los estados financieros Año 2024

Conforme al acta de Asamblea Ordinaria de Accionistas N 02 del 28 de marzo del 2025, en la cual se sometieron a aprobación los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024, se identificaron errores materiales que afectaban su presentación razonable.

En consecuencia, se procedió a realizar los ajustes correspondientes, conforme a lo establecido en la sección 10 de las NIIF para PYME, reexpresando las cifras de los estados financieros comparativos con el fin de reflejar adecuadamente la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad.

Los principales ajustes efectuados se relacionan con:

- Reconocimiento de partidas por deterioro de cartera, que, conforme a evaluación técnica y jurídica, califican como irrecuperables, por valor de \$267.263.685.
- La inclusión de la provisión del impuesto sobre la renta correspondiente al ejercicio gravable 2024, conforme al marco normativo vigente.
- La reclasificación de saldos originalmente registrados en pasivos por concepto de "**Anticipos y Avances Recibidos**", para reflejar adecuadamente su naturaleza económica.
- El registro como activo de recursos entregados a terceros, bajo la cuenta "**Otras cuentas por cobrar**", cuya devolución está respaldada contractualmente mediante un pagaré suscrito entre las partes, por valor de \$876.071.034, originalmente clasificada como gasto operativo.
- La depuración y reclasificación de ciertos **Gastos Operativos de Administración y Ventas**, con el fin de representar fielmente la naturaleza de las transacciones realizadas.

Las situaciones descritas generaron modificaciones el Estado de Situación Financiera y en la utilidad neta del ejercicio, que implicaron la reexpresión de las cifras de los estados financieros. No obstante, Las correcciones descritas no generaron efectos fiscales ni contingencias, dado que fueron incorporadas antes de la presentación de las declaraciones tributarias correspondientes.

Efecto en el Estado de Situación Financiera por efectos de la reexpresión

A continuación, se presentan las principales variaciones generadas en el Estado de Situación Financiera como resultado de la reexpresión contable efectuada para el año 2024, en cumplimiento de los principios de fiabilidad, relevancia y representación fiel de la información financiera:



NEUROTRAUMA CENTER & GUIDAMED S.A.S
Con amor se logra la recuperación

SC-CER598363

Concepto	Reexpresion año 2024	Año 2024
Activo		
Deudores Comerciales y Otros	\$ 1.896.543.572	\$ 1.330.831.952
Total activo	\$ 1.896.543.572	\$ 1.330.831.952
Pasivo		
Pasivos por impuestos corrientes	\$ 57.283.000	\$ 7.801.000
Anticipos y Avances Recibidos	\$ 262.199.416	\$ 336.660.174
Total Pasivo	\$ 319.482.416	\$ 344.461.174
Patrimonio		
Utilidad/Pérdida del Ejercicio	\$ 463.843.521	\$ 83.966.911
Total patrimonio	\$ 463.843.521	\$ 83.966.911

Efecto de la utilidad por acción básica por efectos de la reexpresión

Como consecuencia de los ajustes contables realizados en el proceso de reexpresión de los estados financieros, se presentó una variación en la utilidad neta del ejercicio, de la siguiente manera:

	Reexpresion año 2024	Año 2024
Gastos		
De Administración	\$ 948.373.842	\$ 935.145.776
De Ventas	\$ 1.040.637.252	\$ 773.499.693
Otros Gastos	\$ 11.672.717	\$ 886.996.418
Total Gastos	\$ 2.000.683.811	\$ 2.595.641.887
Utilidad/Pérdida Antes de Impuestos	\$ 724.139.521	\$ 129.179.911
Gastos por Impuestos	\$ 260.296.000	\$ 45.213.000
Utilidad/Pérdida del Ejercicio	\$ 463.843.521	\$ 83.966.911

NOTA 3 - RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros individuales se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de los períodos presentados en los estados financieros.



NEUROTRAUMA CENTER & GUIDAMED S.A.S
Con amor se logra la recuperación

SC-CER598363

Conversión de moneda extranjera

La empresa no efectúa operaciones fuera del país, por lo cual no aplica la conversión de moneda extranjera a la moneda funcional.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se componen de los saldos del disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos originales de tres meses o menos, neto de sobregiros bancarios; de igual manera incluye los recursos que tienen alguna restricción, los cuales se presentan de forma separada.

Para reducir la exposición a riesgos de liquidez y de crédito la Compañía definió en su modelo de negocio los siguientes propósitos para el uso del efectivo:

- Contar con los recursos necesarios para cumplir con el capital de trabajo requerido para el giro normal del negocio y la inversión en activos operativos.
- Contar con los recursos necesarios para cumplir con el pago de dividendos a sus accionistas.
- Con respecto al tipo de instrumentos financieros en los que se invierten los excedentes de liquidez, se tiene como inversiones admisibles las siguientes:
 - Cuentas de ahorro y depósitos a la vista en entidades financieras vigiladas por la Superintendencia Financiera de Colombia.
 - Inversiones de capital.

Los excedentes de liquidez de muy corto plazo se mantienen en efectivo y en inversiones a la vista con disponibilidad inmediata (instrumentos financieros de inversión de alta liquidez), entendiéndose como aquellas que tienen plazo al vencimiento igual o inferior a 90 días.

Instrumentos Financieros

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Obligaciones financieras



NEUROTRAUMA CENTER & GUIDAMED S.A.S
Con amor se logra la recuperación

SC-CER598363

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Propiedades, planta y equipo

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

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

CLASE ACTIVO	VIDA ÚTIL (años)	TASA ANUAL
Maquinaria y Equipo	10	10%
Equipo de Oficina	10	10%
Equipo de Cómputo y Comunicación	5	20%
Equipo médico y científico	10	10%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de diez (10) SMLMV (salario mínimo legal vigente). De lo contrario se tratan como inventarios.

La Compañía medirá inicialmente al costo los elementos de propiedad, planta y equipo, el cual comprenderá el precio de adquisición (honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación e impuestos recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas),

los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista; y formará parte la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiro de un activo, así como la rehabilitación del lugar.

El costo de un elemento de propiedad, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago es a crédito, la entidad medirá el costo de propiedad, planta y equipo al valor presente de todos los pagos futuros.



SC-CER598363

NEUROTRAUMA CENTER & GUIDAMED S.A.S
Con amor se logra la recuperación

Al cierre del ejercicio el costo estará constituido por su costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro de valor acumulada que haya sufrido durante el período.

Los bienes cuya utilización supere un año (1) y que su valor sea inferior a 50 UVT, se reconocen directamente en el gasto. Éstos se controlarán mediante un inventario administrativo.

Si se requiere que un elemento de propiedad, planta y equipo sea discriminado en sus componentes principales, deberá reconocerse el costo inicial de la propiedad distribuido para cada uno de los elementos por separado.

La empresa dará de baja un activo de propiedad, planta y equipo sobre el que no se espera obtener beneficios económicos futuros por la disposición o uso del activo.

Se debe reconocer la ganancia o pérdida por la baja de un activo de propiedad, planta y equipo en el resultado del período contable que se produjo.

Para el reconocimiento siempre primará el aumento de su vida útil sobre la materialidad y se deberán clasificar en alguna de las clases mencionadas a continuación:

- Mantenimiento o reparación preventivo y correctivo, sin modificación de vida útil: serán reconocidos como gasto en el periodo en que se incurre, incluidos sus repuestos.
- Mantenimiento o reparación mayor (preventivo o correctivo) para maquinaria, equipo y vehículo automotor con modificación de la vida útil: comprenden actividades de un costo significativo superior al quince por ciento (15%) del costo de adquisición del activo, que permiten que el activo siga operando en condiciones normales pero que amplían la vida útil del activo. La determinación de la ampliación de la vida útil deberá estar soportada con concepto técnico emitido por terceros o por la Dirección Administrativa y, previa consulta por escrito con expertos, donde se establezcan los años en que se amplía la vida útil del activo, y la decisión del técnico donde determine que es menos costoso hacer dicho mantenimiento o reparación que comprar un activo nuevo. Este deberá ser reconocido como un mayor valor del activo (se capitaliza) y será depreciado (el conjunto) en la nueva vida útil restante estimada. Sólo se capitaliza en la medida en que cumplan las condiciones expuestas en el numeral 4 de la presente política.
- Cualquier mantenimiento en equipo de cómputo o telecomunicaciones, muebles y enseres se registrará directamente como gasto.
- Las partes y piezas (consideradas componentes) que se cambian y se retiran físicamente del activo, deberán ser descargadas por su costo neto en los libros, reconociéndolas como gastos por mantenimiento, y simultáneamente la nueva parte o pieza se capitaliza al activo. Si no fuera posible su identificación, el valor de la reparación del activo deberá ser tratado y reconocido como gastos o costos. Si por cualquier circunstancia se suspende la reparación del activo, todas las erogaciones efectuadas mientras duren la suspensión, relacionadas con la reparación, se cargarán a gastos.

Los activos de propiedades, planta y equipos se encuentran valorizados para balance de apertura, de la siguiente manera:

Costo: Corresponde al costo de adquisición menos depreciación acumulada a la fecha, menos las



NEUROTRAUMA CENTER & CUIDAMED S.A.S
Con amor se logra la recuperación

SC-CER598363

posibles pérdidas por deterioro de valor. Este método de valuación se aplica al grupo de activos en los cuales no existen diferencias importantes entre el valor neto en libros y el valor razonable de los mismos.

Las siguientes clases de activos se reconocieron bajo el modelo del costo para balance de apertura:

Equipo de cómputo

Equipo de oficina

Equipo médico y científico

Para mediciones posteriores, bien sea de activos existentes o para los activos adquiridos tras el balance de apertura, el reconocimiento se realiza aplicando el modelo de revaluación para los terrenos y el modelo del costo para las demás clases de activos.

Los terrenos se miden a su valor razonable, basado en las valoraciones por expertos. Las valoraciones se realizarán con la suficiente regularidad para asegurar que el valor razonable de un activo revaluado no difiera significativamente de su importe en libros, por lo menos cada cinco años se realizará estudios con expertos externos independientes; sin embargo, al final de cada ejercicio, el área responsable de administrar las propiedades de la Compañía hará la valuación con el fin de determinar si existen cambios significativos.

Los aumentos en el valor en libros por revaluación de terrenos se acreditan en los otros resultados integrales en el patrimonio. Las disminuciones en el valor de un activo revaluado se revierten hasta agotar las revaluaciones previas. Los excesos de disminuciones se cargan en el estado de resultados.

Arrendamientos

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la compañía. El activo correspondiente se reconoce entonces al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o, si es menor al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Un valor similar se reconoce como un pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre la carga financiera y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. La carga financiera se reconoce como gastos financieros en el estado de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la compañía.

El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. El reconocimiento de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo



NEUROTRAUMA CENTER & GUIDAMED S.A.S
Con amor se logra la recuperación

SC-CER598363

del arrendamiento. Los costos de arrendamiento de maquinaria son cargados a los costos de producción de cada mes y los correspondientes a los demás activos se cargan a gastos en el estado de resultados. Los costos asociados, tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos cuando se incurren.

Activos intangibles

Los activos intangibles incluyen programas informáticos y licencias de software adquiridos. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Se amortizan bajo el método lineal a lo largo de la vida estimada de cinco (5) años. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración y ventas.

Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros.

Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados como parte del costo de ventas.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores.



NEUROTRAUMA CENTER & GUIDAMED S.A.S
Con amor se logra la recuperación

SC-CER598363

Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

Impuesto a la renta

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta.

Los activos y / o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al período de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Compañía tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se presentan dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

Provisiones

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la compañía y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

Capital suscrito y pagado

El capital accionario representa el valor nominal de las cuotas partes de interés social que han sido emitidas.



NEUROTRAUMA CENTER & GUIDAMED S.A.S
Con amor se logra la recuperación

SC-CER598363

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

Cuando el acuerdo constituye efectivamente una transacción de financiación, el valor razonable de la contraprestación es el valor presente de todos los cobros futuros determinados utilizando una tasa de interés establecida.

Los ingresos de actividades ordinarias derivados de la prestación de servicios se reconocerán con referencia al grado de realización de dicha transacción al final del periodo sobre el que se informa (método de porcentaje de realización) siempre que, además de los principios generales para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias, se cumplan estos dos (2) criterios:

- Que el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- Que los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo.

Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

NOTA 4 - SUPUESTOS CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.



NEUROTRAUMA CENTER & CUIDAMED S.A.S
Con amor se logra la recuperación

SC-CER598363

Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la compañía en forma anual.

Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la compañía.

NOTA 5 - DETERMINACIÓN DE VALORES RAZONABLES

El valor razonable es el precio recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición (es decir, un precio de salida).

El valor razonable es una medición basada en el mercado. Al medir el valor razonable, la Entidad utiliza los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o pasivo en condiciones de mercado presentes, incluyendo supuestos sobre el riesgo.

Para medir el valor razonable, la compañía determina en primer lugar el activo o pasivo concreto a medir; para un activo no financiero, el máximo y mejor uso del activo y si el activo se utiliza en combinación, el mercado en el que una transacción ordenada tendría lugar para el activo o pasivo y por último, las técnicas de valoración apropiadas a utilizar al medir el valor razonable.

A continuación, se describen los niveles de la jerarquía del valor razonable y su aplicación a los activos y pasivos de la Entidad.

a) Nivel 1: Precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos. El valor razonable de los activos y pasivos comercializados en el mercado activo está basado en los precios cotizados de mercado a la fecha del balance. Un mercado es considerado activo si los precios cotizados se encuentran inmediata y regularmente disponibles desde una bolsa de valores, un agente, un corredor, un grupo de la industria, un servicio de precios o un regulador de valores, y si esos precios representan transacciones de mercado reales y que ocurren con regularidad en igualdad de condiciones. El precio cotizado de mercado utilizado para los activos financieros de la Entidad es el precio de la oferta actual.

b) Nivel 2: Entradas distintas a los precios cotizados que son observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.

Los valores razonables de los instrumentos financieros que no se negocian en un mercado activo son determinados por medio de técnicas de valorización.

Estas técnicas de valorización maximizan el uso de los datos observables de mercado, si están disponibles, y dependen lo menos posible de estimaciones específicas de la entidad.



NEUROTRAUMA CENTER & GUIDAMED S.A.S
Con amor se logra la recuperación

SC-CER598363

Si todas las entradas significativas para medir un instrumento al valor razonable son observables, el instrumento es incluido en el nivel 2.

Los valores razonables de los derivados incluidos en el nivel 2 incorporan varias entradas incluyendo la calidad crediticia de las contrapartes, los tipos de cambio de contado y al plazo, y las curvas de las tasas de interés.

Las técnicas de valoración de los demás instrumentos del nivel 2 podrían incluir modelos estándar de valorización basados en parámetros de mercado para las tasas de interés, curvas de rendimiento o tipos de cambio, cotizaciones o instrumentos similares de las contrapartes financieras, o el uso de transacciones equiparables en igualdad de condiciones y flujos de caja descontados.

- e) **Nivel 3:** Las entradas para el activo o pasivo no están basadas en datos observables de mercado.
 Se utilizan técnicas específicas de valorización, tales como análisis del flujo de caja descontado, a fin de determinar el valor razonable de los instrumentos financieros restantes.

NOTA 6 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2025 y 2024 incluyen los siguientes componentes:

	2025	2024
CAJA	85.902.280	87.402.280
BANCOS-CUENTAS CORRIENTES	38.523.296	96.220.015
BANCOS-CUENTAS DE AHORRO	313.236.007	368.129.055
TOTAL, INVERSIONES	437.661.583	551.751.350

NOTA 7 - INVERSIONES

Comprenden:

	2025	2024
ACCIONES EN OTROS SECTORES	20.000.000	20.000.000
FONDOS DE INVERSIÓN	2.123.925	1.964.205
TOTAL, INVERSIONES	22.123.925	21.964.205



NEUROTRAUMA CENTER & CUIDAMED S.A.S
Con amor se logra la recuperación

SC-CER598363

NOTA 8 - DEUDORES COMERCIALES Y OTROS

Los deudores comerciales y otros comprenden:

	2025	2024 Reexpresados
CLIENTES	908.194.507	716.037.201
ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS	25.782.498	5.163.570
CUENTTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	15.217.050	3.000.000
ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	265.466.090	245.271.828
DEUDORES VARIOS (1)	51.010.000	51.000.000
DEUDAS DE DIFICIL COBRO	267.263.685	267.263.685
DETERIORO ACUMULADO	(267.263.685)	(267.263.685)
TOTAL, DEUDORES COMERCIALES Y OTROS	1.265.670.145	1.020.472.599

Se encuentran reconocidos las cuentas por cobrar a clientes en condiciones normal de operación, las cuales se esperan recuperar durante la vigencia fiscal siguiente.

Adicionalmente, se efectuó la reexpresión de algunos saldos para el año 2024, como resultado de los ajustes derivados de hallazgos contables identificados durante el proceso de revisión, con el fin de reflejar razonablemente la situación financiera de la entidad conforme al marco normativo a la Sección 10 de las NIIF para PYMES.

1. Préstamo realizado a la empresa Fundación Mujer y Hogar para cubrir gastos de personal debido a la emergencia sanitaria por COVID-19.

NOTA 9 – INVENTARIOS

Corresponde a bienes tangibles que son utilizados en la prestación de los servicios a los usuarios de la compañía, y comprende lo siguiente:

	2025	2024
MEDICAMENTOS E INSUMOS	121.289.963	40.823.354
TOTAL, INVENTARIOS	121.289.963	40.823.354

NOTA 10 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo no están sujetas a restricciones de titularidad ni están afectados con garantía para cumplimiento de obligaciones.



NEUROTRAUMA CENTER & GUIDAMED S.A.S
Con amor se logra la recuperación

SC-CER598363

El saldo de las Propiedades, Planta y Equipo al 31 de diciembre de 2025 y 2024 incluye:

	2025	2024
MAQUINARIA Y EQUIPO	26.863.158	19.993.808
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	623.375.806	472.734.287
EQUIPO DE OFICINA	6.635.351	5.025.652
EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	54.871.654	38.849.181
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(408.378.625)	(355.247.495)
TOTAL, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	303.367.344	181.355.433

NOTA 11 – INTANGIBLES

Corresponde al valor entregado en calidad de anticipo para la adquisición de un software contable, se detalla de la siguiente manera:

	2025	2024
LICENCIAS	49.787.961	46.650.661
AMORTIZACIÓN ACUMULADA	(10.842.980)	(7.705.680)
TOTAL, INTANGIBLES	38.944.981	38.944.981

NOTA 12 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprenden:

	2025	2024 Reexpresados
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (1)	1.207.576.857	876.071.034
TOTAL, OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.207.576.857	876.071.034

1. Corresponde a una operación distinta a la actividad ordinaria de la Compañía y se encuentra debidamente soportadas mediante un pagare suscrito entre las partes, que respaldan su exigibilidad y recuperabilidad.

NOTA 13 – OBLIGACIONES FINANCIERAS

Comprenden:

	2025	2024
BANCOS NACIONALES - CRÉDITO	283.488.890	-
TOTAL, OBLIGACIONES FINANCIERAS	283.488.890	-



NEUROTRAUMA CENTER & CUIDAMED S.A.S
Con amor se logra la recuperación

SC-CER598363

NOTA 14 – CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los saldos de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2025 y 2024 comprenden:

	2025	2024
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	188.552.893	15.198.542
DEUDAS CON DIRECTORES	139.510.468	126.814.468
RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	37.851.017	49.103.826
TOTAL, CUENTAS POR PAGAR	365.914.377	191.116.836

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones adquiridas por compra de bienes o servicios en el curso ordinario del negocio, los pasivos corrientes son obligaciones contraídas en promedio entre 30 y 60 días como plazo máximo de acuerdo con las políticas establecidas y las negociaciones con proveedores.

Los pasivos, cumplen con los criterios de reconocimiento establecidos, ya que son obligaciones presentes consecuencia de hechos pasados, del cual se espera que la entidad se desprenda de recursos futuros.

NOTA 15 – PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de impuestos por pagar al 31 de diciembre de 2025 y 2024 se compone de:

	2025	2024 Reexpresados
RETENCIÓN EN LA FUENTE	9.293.000	4.368.000
IMPUESTO DE RENTA	114.039.000	-
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	34.850.000	-
RETEICA	2.216.000	3.433.000
TOTAL, PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	160.398.000	7.801.000

NOTA 16 – OTROS PASIVOS

Corresponde a ingresos recibidos anticipadamente, y se detallan de la siguiente manera:

	2025	2024 Reexpresados
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	379.912.376	262.199.416
TOTAL, INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	262.199.416	262.199.416

Corresponde a ingresos recibidos por anticipado por servicios de exámenes para ingreso de estudiantes de la Universidad de Santander y el pago de la vacunación por Covid 19.



NEUROTRAUMA CENTER & CUIDAMED S.A.S
Con amor se logra la recuperación

SC-CER598363

NOTA 17 - OBLIGACIONES LABORALES

Los saldos de las obligaciones laborales incluyen salarios por pagar y beneficios a los empleados a corto plazo, y al 31 de diciembre de 2025 y 2024 se detallan de la siguiente manera:

	2025	2024
SALARIOS POR PAGAR	-	-
CESANTÍAS	51.217.485	46.900.190
INTERESES A LAS CESANTÍAS	5.746.070	5.359.187
VACACIONES	14.798.148	16.156.236
TOTAL, OBLIGACIONES LABORALES	71.761.703	68.415.613

NOTA 18 - IMPUESTO DIFERIDO

El impuesto diferido al 31 de diciembre de 2025 y 2024 se detalla de la siguiente manera:

	2025	2024 Reexpresado
IMPUESTO DIFERIDO	-	260.296.000
TOTAL, IMPUESTO DIFERIDO	-	260.296.000

NOTA 19 - CAPITAL

El capital accionario de la Compañía al 31 de diciembre de 2025 está conformado de la siguiente manera:

	31/12/2025	No. ACCIONES	VR. NOMINAL	TOTAL
ACCIONES		476	500.000	238.000.000

De una vigencia a la otra, no presenta variación.

Todas las cuotas son igualmente elegibles para recibir dividendos y reembolsos de capital y representan un voto en la asamblea de accionistas.

NOTA 20- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias del año 2025 y 2024 incluyen:

	2025	2024
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	1.741.210.546	1.655.896.715
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	33.931.270	307.857.566
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	1.426.373.633	1.105.978.196



SC-CER598363

NEUROTRAUMA CENTER & CUIDAMED S.A.S
Con amor se logra la recuperación

OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	107.536.191	997.112.872
DESCUENTOS, REBAJAS Y SIMILARES	-	(726.731.437)
TOTAL, INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3.309.051.640	3.340.113.912

NOTA 21 - OTROS INGRESOS

Los otros ingresos para los años 2025 y 2024 se conforman:

	2025	2024
FINANCIEROS (1)	422.826	34.220.026
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES(2)	8.535.003	-
COMISIONES	11.103	-
RECUPERACIONES	58.405	-
INDEMNIZACIONES (3)	21.258.442	12.016.554
DIVERSOS (4)	918.617	105.281.310
TOTAL, OTROS INGRESOS	31.204.396	151.517.890

1. Los ingresos financieros para el año 2024 corresponden principalmente a las ganancias del Fondo de Inversión.
2. Los ingresos clasificados como dividendos y participaciones para el año 2025 corresponden de los Dividendos decretados por las acciones del Hospital los Comuneros.
3. Los ingresos clasificados como indemnizaciones para el año 2025 y 2024 corresponden al pago de incapacidades.
4. Los ingresos clasificados como diversos para el año 2024 corresponde a pagos realizados por anticipado que durante el año no se identificaron ni se prestó el servicio, por lo anterior se registraron como aprovechamientos.

NOTA 22 – COSTOS DE VENTA

El detalle de los costos de ventas de los años 2025 y 2024 comprende los siguientes componentes:

	2025	2024
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	122.813.200	114.026.500
UNIDAD DE APOYO DIAGNOSTICO	234.647.126	204.082.328
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	340.838.831	127.680.509
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	381.671.103	301.042.009
TOTAL, COSTOS DE VENTA	1.079.970.260	746.831.346



SC-CER598363

NEUROTRAUMA CENTER & GUIDAMED S.A.S
*Con amor se logra la recuperación***NOTA 23 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

El detalle de los gastos de administración de los años 2025 y 2024 comprende lo siguiente:

	2025	2024 Reexpresados
BENEFICIOS AL PERSONAL	782.152.261	757.456.163
HONORARIOS	68.209.000	22.310.000
IMPUESTOS	20.434.358	17.401.046
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	2.839.097	2.362.664
SEGUROS	15.956.800	15.415.699
SERVICIOS	69.526.748	55.855.295
LEGALES	11.026.037	9.156.448
REPARACION Y MANTENIMIENTO	2.663.540	3.410.699
ADECUACION E INSTALACION	8.588.392	12.295.150
GASTOS DE VIAJE	1.962.369	188.160
DEPRECIACIONES	1.724.517	1.193.889
DIVERSOS	49.692.652	51.328.628
TOTAL, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	1.034.775.772	948.373.842

NOTA 24 - GASTOS DE VENTAS

El detalle de los gastos de ventas de los años 2025 y 2024 comprende los siguientes componentes:

	2025	2024 Reexpresados
BENEFICIOS AL PERSONAL	764.882.011	682.280.100
HONORARIOS	-	-
IMPUESTOS	35.528.698	38.704.270
ARRENDAMIENTOS	-	540.000
SEGUROS	-	2.400
SERVICIOS	1.079.278	774.860
REPARACION Y MANTENIMIENTO	5.258.198	60.504
ADECUACION E INSTALACION	3.680.711	818.946
GASTOS DE VIAJE	-	771.000
DETERIORO CLIENTES	-	267.263.685
DEPRECIACIONES	51.406.613	46.623.830
DIVERSOS	2.947.524	747.450
AMORTIZACIONES	3.137.300	2.050.208
TOTAL, GASTOS DE VENTAS	867.920.333	1.040.637.253



NEUROTRAUMA CENTER & GUIDAMED S.A.S
Con amor se logra la recuperación

SC-CER598363

NOTA 25 – GASTOS FINANCIEROS

Los detalles de los gastos financieros de los años 2025 y 2024 incluyen:

	2025	2024
FINANCIEROS (1)	45.391.330	19.977.296
TOTAL, GASTOS FINANCIEROS	45.391.330	19.977.296

1. El gasto financiero corresponde principalmente a las comisiones generadas por las ventas que los clientes pagan con tarjetas crédito y débito, al igual que los gastos bancarios de las transacciones registradas en los extractos como GMF e IVA sobre comisiones.

NOTA 26 – OTROS GASTOS

Los detalles de los gastos financieros de los años 2025 y 2024 incluyen:

	2025	2024 Reexpresados
GASTOS EXTRAORDINARIOS	-	1.395.000
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (1)	-	5.673.870
GASTOS DIVERSOS	3.700.480	4.603.847
TOTAL, OTROS GASTOS	3.700.480	11.672.717

1. Los gastos de ejercicios anteriores para el año 2024 corresponde a una factura del año 2023 por concepto de sistema de video conferencia.

NOTA 27- TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

La empresa no ha realizado durante la presente vigencia transacciones económicas con los socios, por ende, no se reflejan en los estados financieros cifras por este concepto.

Con los empleados no se presentan transacciones, más allá del vínculo del contractual que se mantiene con cada uno de ellos.

NOTA 28 - ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

A la fecha de corte de los estados financieros, la compañía no tiene activos ni pasivos contingentes, productos de litigios a favor o en contra.

NOTA 29-HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se conoce a la fecha de presentación de la información financiera, eventos posteriores al cierre que




SC-CER598363

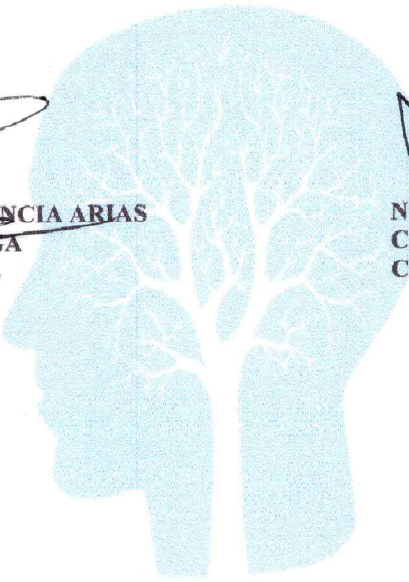
NEUROTRAUMA CENTER & CUIDAMED S.A.S
Con amor se logra la recuperación

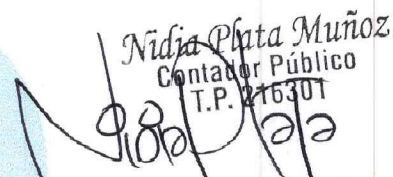
pudieran afectar los Estados financieros.

NOTA 30- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva y autorizados por asamblea de accionistas para su publicación el 20 de febrero de 2026. En consecuencia, reflejan los hechos y circunstancias conocidos hasta dicha fecha, conforme al marco normativo contable aplicable.


LILIANA PATRICIA VALENCIA ARIAS
C.C. 68.330.750 DE B/MANGA
REPRESENTANTE LEGAL




NIDIA YURANY PLATA MUÑOZ
C.C. 1.098.704.574 DE B/MANGA
CONTADOR PÚBLICO T.P. 216301-T

NEUROTRAUMA CENTER & CUIDAMED S.A.S

Con amor se logra la recuperación