

NEUROPSI IPS MEDICINA COMPLEMENTARIA S.A.S

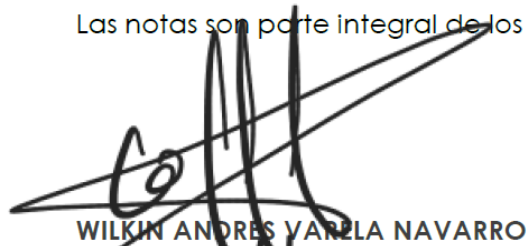
Estado de situacion financiera

Años que terminan a 31 de Diciembre de 2025 y 2024

Cifras expresadas en pesos colombianos COP\$

ACTIVO	Nota	Al 31 dic/2025	Al 31 dic/2024	Variac %
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y equivalente de efectivo	3	70.716.838	38.395.033	84,18%
Cuentas comerciales por cobrar y otr	4	16.727.953	75.595	22028,45%
Otros activos corrientes no financiero	5	1.331.060	208.737	537,67%
Activos por impuesto corriente	6	1.145.917	-	0,00%
Inventarios	8	8.880.815	6.497.384	36,68%
Total activo corriente		98.802.585	45.176.748	118,70%
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedad planta y Equipo	9	25.700.003	14.929.500	72,14%
Activos intangibles distintos a la plusv	10	1.454.174	-	0,00%
Total activo no corriente		27.154.177	14.929.500	81,88%
TOTAL ACTIVO		125.956.761	60.106.248	109,56%
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Cuentas por pagar comerciales y otr	11	52.339.851	9.875.112	430,02%
Beneficios a empleados	9	6.545.320	1.077.898	507,23%
Pasivos por impuestos corrientes	10	2.506.000	10.659.014	-76,49%
Total pasivo corriente		61.391.170	21.612.024	184,06%
PASIVO NO CORRIENTE				
Cuentas por pagar comerciales y otr	11	12.926.364	-	0,00%
Total pasivo no corriente		12.926.364	-	0,00%
TOTAL PASIVO		74.317.534	21.612.024	243,87%
PATRIMONIO				
Capital emitido	11	25.000.000	25.000.000	0,00%
Resultado de ejercicios anteriores		13.494.224	-	0,00%
Resultado integral del ejercicio		13.145.003	13.494.224	-2,59%
TOTAL PATRIMONIO		51.639.227	38.494.224	34,15%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		125.956.761	60.106.248	109,56%

Las notas son parte integral de los estados financieros.


WILKIN ANDRES VARZELA NAVARRO
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)


MARTHA NELLY ROSAS NIETO
Contadora Pública
T.P. 154086 - T
(Ver certificación adjunta)

NEUROPSI IPS MEDICINA COMPLEMENTARIA S.A.S


Estado de resultado integral

Años que terminaron al 31 de diciembre 2025 y 2024

Cifras expresadas en pesos colombianos COP\$

	Nota	Al 31 Dic/2025	Al 31 Dic/2024	Variac %
Ingresos de actividades ordinarias	12	746.740.216	225.082.379	231,76%
Costo de ventas	13	(250.466.087)	(59.770.819)	319,04%
UTILIDAD BRUTA		496.274.129	165.311.561	200,21%
Gastos de Operación		(456.169.179)	(138.905.728)	
Gasto de Administración	15	(245.232.442)	(96.125.948)	155,12%
Gasto de Ventas	16	(210.936.737)	(42.779.780)	393,08%
UTILIDAD OPERACIONAL		40.104.950	26.405.833	51,88%
Otros ingresos no operacionales	14	429.988	125.202	243,44%
Otros egresos no operacionales	17	(14.098.028)	(4.913.717)	186,91%
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		26.436.910	21.617.317	22,30%
Gasto (ingreso) por impuestos	11	(13.291.907)	(8.123.093)	63,63%
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO		13.145.003	13.494.224	-2,59%

Las notas son parte integral de los estados financieros.


WILKIN ANDRÉS VARZLA NAVARRO
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)


MARTHA NELLY ROSAS NIETO
Contadora Pública
T.P. 154086 - T
(Ver certificación adjunta)

NEUROPSI IPS MEDICINA COMPLEMENTARIA S.A.S

Notas a los Estados financieros

Al 31 de Diciembre de 2025 y 2024

(Cifras expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Nota 1 - Entidad reportante

La Sociedad NEUROPSI IPS MEDICINA INTEGRAL Y COMPLEMENTARIA S.A.S. fue constituida el 02 de marzo de 2020 en la ciudad de Yopal, departamento de Casanare, mediante documento privado inscrito en cámara de comercio bajo el No. 36868. El objeto social principal de Neuropsi es Actividades de la práctica médica, sin internación, actividades relacionadas con la atención a la salud humana, prestación de servicios y acompañamiento psicológico y pedagógico de niños, niñas y adolescentes que presentan dificultades comportamentales, escolares y cuyas familias requieran asesoría integral, servicios medicalizados profesionales a domicilio, complementados con alguna de las siguientes actividades: servicios de cuidados personales por enfermeras y/o cuidadores, ayuda domiciliaria y acompañamiento, actividades de apoyo diagnóstico, comercio al por menor de productos farmacéuticos, medicinales, botánicos, homeopáticos, ortopédicos, ortesis y prótesis para la salud humana, entre otros para la salud humana.

Nota 2 - Políticas contables

A continuación se describen las principales políticas y prácticas que la Institución ha adoptado

- **Declaración de cumplimiento con las NIIF para las Pymes**

Los estados financieros de la Institución, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, 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 los Decreto 2420/15 modificado bajo los decretos 2496 /15 - 2170/17 - 2483/18.

- **Negocio en marcha**

Al preparar los estados financieros, la gerencia de una entidad evalúa la capacidad que tiene la entidad para continuar en funcionamiento. Una entidad es un negocio en marcha salvo que la gerencia tenga la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones, o cuando no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas. Al evaluar si la hipótesis de negocio en marcha resulta apropiada, la gerencia tendrá en cuenta toda la información disponible sobre el futuro, que deberá cubrir al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin limitarse a dicho periodo.

Al 31 de diciembre de 2025, no se genera una incertidumbre importante sobre la continuidad de la operación en su actividad principal y no se espera que se generen cambios significativos en las cifras de los estados financieros, las cuales han sido determinadas bajo el principio de negocio en marcha, así mismo no se ha considerado ningún costo o deterioro en los activos y pasivos o el registro de provisiones por efecto del cierre de las operaciones de la Institución.

- **Moneda funcional (Unidad monetaria)**

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por NEUROPSI IPS MEDICINA INTEGRAL Y COMPLEMENTARIA S.A.S. para los estados financieros y sus notas es el peso colombiano.

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones.

- **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, cajas y los derechos fiduciarios son reconocidos como inversión a corto plazo. Los sobregiros bancarios se muestran en la cuenta de otros pasivos financieros corrientes en el estado de situación financiera, y a su vez en el Flujo de Efectivo como una actividad de financiación.

- **Inventarios**

Los inventarios se clasifican en "Artículos para la venta" y "Artículos para consumo". En relación con el inventario en su reconocimiento inicial se miden al costo de adquisición, y en su medición posterior se medirán al costo o al valor neto realizable, según cual sea menor (NIIF para Pymes sección 13).

- **Propiedad, planta y equipo**

La propiedad, planta y equipo son los activos tangibles que posee la empresa para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, y se esperan usar durante más de un período económico.

La compañía mide todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro reconocida.

La depreciación inicia cuando el activo está disponible para su uso y se calcula en forma lineal a lo largo de la vida útil técnica estimada del activo de la siguiente manera:

La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

- **Instrumentos financieros**

Los Instrumentos Financieros se clasifican en Activos Financieros y Pasivos Financieros; comprendidos como Activos Financieros, el Efectivo y los Equivalentes de Efectivo y las Cuentas por Cobrar, y como Pasivos Financieros, Proveedores, las Cuentas por Pagar, Acreedores Varios y Obligaciones Financieras. Los Activos y Pasivos Financieros se presentan como Corriente y no Corriente, clasificándose en éste último cuando su exigibilidad sea mayor a 12 meses.

Los instrumentos de deuda (Activos y Pasivos Financieros) se reconocen al costo amortizado con tasa de interés efectiva, reconociendo el deterioro respectivo cuando haya indicios para ello. Igualmente en periodos posteriores el deterioro es objeto de ajuste o reversión cuando las circunstancias así

- **Gestión del riesgo financiero**

Debido a la naturaleza de las actividades de la compañía, ésta no enfrenta un importante riesgo financiero, pues en su mayoría emplea instrumentos financieros primarios, como son las cuentas por cobrar y las cuentas por pagar, que no son instrumentos derivados.

La estrategia de Gestión del Riesgo está orientada a resguardar los principios de estabilidad y sustentabilidad de la Institución, eliminando o mitigando las variables de incertidumbre que la afectan o puedan afectar, cumpliendo las políticas de NEUROPSI IPS MEDICINA INTEGRAL Y COMPLEMENTARIA S.A.S.

- **Factores riesgo del mercado**

Riesgo Cambiario

La moneda funcional utilizada es el peso colombiano, acorde con el perfil de ingresos y costos de la empresa.

Tasa de Interés

Las inversiones en instrumentos financieros son a tasa de interés variable.

El riesgo de tasa de interés para la Sociedad en sus activos es bajo, dado que invierte sus excedentes de caja en moneda local, en inversiones a la vista con riesgo conservador. Donde las tasas de interés varían de acuerdo a las contingencias del mercado, y las medidas económicas adoptadas por la autoridad; o en inversiones a corto plazo como CDT con tasa fija.

Los pasivos financieros son a tasa variable, una variación de la misma, no tendrá impacto significativo en los estados financieros.

Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez, está dado por las distintas necesidades de fondos para cumplir con los compromisos de gastos del negocio, inversiones, obligaciones con terceros.

Los fondos necesarios se obtienen de los recursos generados por la actividad económica de NEUROPSI IPS., líneas de crédito, y excedentes de caja.

- **Beneficios empleados**

NEUROPSI no cuenta con beneficios a empleados a largo plazo como:

Beneficios post-empleo, tales como beneficios por retiro (por ejemplo pensiones y pagos únicos por retiros), seguro de vida post-empleo, atención médica post-empleo Y beneficios por terminación de contratos.

- **Impuestos**

i. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto sobre la renta del período comprende el impuesto sobre la renta corriente y diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en los otros resultados integrales o directamente en el patrimonio. En este caso, el impuesto también se reconoce en los otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, respectivamente.

Continuación Impuesto a las Ganancias

El cargo por impuesto sobre la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del balance general. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones asumidas en las declaraciones de impuestos presentadas respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Institución, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

La Institución solo compensa los activos y pasivos por impuestos a las ganancias corrientes, si existe un derecho legal frente a las autoridades fiscales y tiene la intención de liquidar las deudas que resulten por su importe neto, o bien, realizar los activos y liquidar las deudas simultáneamente.

ii. Impuestos Diferidos

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un pasivo o un activo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal, no se contabiliza. El impuesto diferido se determina utilizando la tasa de impuesto contenida en la Ley sobre Impuesto a la renta vigente en cada ejercicio, o aquella que esté a punto de aprobarse en la fecha de cierre de los estados financieros y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros que puedan compensar las diferencias temporarias.

iii. Reconocimiento de diferencias temporarias imponibles

Los pasivos por impuesto diferido derivados de diferencias temporarias imponibles se reconocen en todos los casos, excepto que:

- Surjan del reconocimiento inicial de la plusvalía o de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y la fecha de la transacción no afecta el resultado contable ni la base imponible fiscal.

iv. Reconocimiento de diferencias temporarias deducibles

Los activos por impuesto diferido derivados de diferencias temporarias deducibles se reconocen siempre que:

- Resulte probable que existan ganancias fiscales futuras suficientes para su compensación, excepto en aquellos casos en las que las diferencias surjan del reconocimiento inicial de activos o pasivos en una transacción que no es una combinación de negocios y en la fecha de la transacción no afecta el resultado contable ni la base imponible fiscal.

Los activos por impuestos diferidos que no cumplen con las condiciones anteriores no son reconocidos en el estado de situación financiera (separado o consolidado). La Institución reconsidera al cierre del ejercicio, si se cumplen con las condiciones para reconocer los activos por impuestos diferidos que previamente no habían sido reconocidos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen en el estado de situación financiera como activos o pasivos no corrientes, independientemente de la fecha esperada de realización o liquidación.

• Reconocimientos de Ingresos ordinarios

Neuropsi IPS S.A.S. reconocerá y medirá los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y servicios, los cuales deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumple todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. La empresa ha transferido al comprador los riesgos y ventajas de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes.
- b. La empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismo.
- c. El importe de los ingresos de actividad ordinaria puede medirse con fiabilidad.
- d. Que sea probable que la Institución reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- e. Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

• Ganancia por acción

Neuropsi IPS MEDICINA COMPLEMENTARIA S.A.S., presenta datos de la ganancia por acción básica de sus acciones ordinarias. La entidad presentará la ganancia por acción básica, aún en el caso de que el importe fuera negativo (es decir, que se trate de pérdida por acción).

Para el cálculo de la ganancia por acción se tomara las acciones en circulación al corte del ejercicio y los resultados integrales del periodo.

NOTA 3 - Efectivo y equivalente de efectivo

Al 31 de Diciembre el saldo de efectivo y equivalentes de efectivo comprende:

	2025	2024
Caja Moneda Nacional	38.908.140	14.507.224
Cuentas de ahorro nacionales	31.808.698	23.887.808
Total efectivo y equivalente de efectivo	70.716.838	38.395.033

Neuropsi S.A.S. actualmente no presenta efectivo y equivalente al efectivo restringido o con destinación específica.

Nota 4 - Cuentas comerciales por cobrar y otras

Al 31 de diciembre el saldo de cuentas por cobrar y otras comprende:

	2025	2024
Corriente:		
Deudores varios	16.654.390	38.950
Anticipo de impuestos y contribuciones	73.563	36.645
Total cuentas comerciales por cobrar y otras	16.727.953	75.595

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar están medidas al precio de la transacción, dado que no constituyen una transacción de

Nota 5 - Activo por impuesto corriente

Al 31 de diciembre el saldo comprende:

	2025	2024
Corriente:		
Saldo a favor declaración de IVA Cuatrimestre 3-2025	1.145.917	-
Autorretención en la fuente	-	-
Total activo por impuesto corriente	1.145.917	-

Para el año 2025 se presenta un saldo a favor de la declaración IVA del tercer cuatrimestre presentada en enero de 2025, el cual será compensando en el año 2026.

Nota 5 - Otros activos corrientes no financieros

Al 31 de diciembre los otros activos no financieros comprenden:

	2025	2024
Corriente:		
Anticipos y avances entregados	1.331.060	77.862
Anticipo de impuestos y contribuciones	-	130.875
Total Otros activos corrientes no financieros	1.331.060	208.737

Los saldos a diciembre 31 de 2025 corresponden a los anticipos entregados a contratistas por prestación de servicios

	-	-
--	---	---

Nota 6 - Inventarios

Los inventarios al 31 de diciembre comprenden lo siguiente:

	2025	2024
Inventario de medicamentos para la venta	8.880.815	6.497.384
Total inventarios	8.880.815	6.497.384

Los inventarios están valuados por la fórmula del costo promedio ponderado y la técnica del precio de compra más reciente.
No existen restricciones sobre la disponibilidad de los Inventarios

Nota 7 - Activos intangibles distintos a la plusvalía

Los activos intangibles distintos a la plusvalía corresponden a la licencia de uso anual de software de contable.

	2025	2024
Corriente:		
Licencia (uso)	3.490.026	-
Amortización acumulada	(2.035.852)	-
Subtotal activos intangibles distintos a la plusvalía	1.454.174	-
Total otros activos intangibles distintos a la plusvalía	1.454.174	-

Nota 7 - Cuentas por pagar comerciales y otras

Al 31 de Diciembre el saldo de cuentas por pagar comerciales y otras comprenden:

	2025	2024
Costos y Gastos por Pagar	45.702.849	9.084.912
Proveedores	4.999.946	39.000
Deudas con accionistas	12.926.364	-
Retenciones y Aportes Sobre Nomina	1.637.056	651.200
Otros	-	100.000
Total cuentas corrientes por pagar	65.266.215	9.875.112

Las retenciones y aportes de nómina corresponden a aportes de salud y pensión

Las deudas con Accionistas corresponden a los préstamos realizados por los socios con el objetivo de cumplir con las obligaciones de la institución en el corto plazo.

A continuación, los terceros más representativos del rubro de cuentas comerciales y otras cuentas por pagar con corte a diciembre 31

	2025	2024
Proveedores		
Judy Milena Martinez Lozano	20.050.000	3.250.000
Wilkin Andres Varela Navarro	20.050.000	3.250.000
Lisette Milagros Loaiza Suarez	1.500.000	1.000.000
Urantia	2.480.400	1.280.000
Total proveedores	44.080.400	8.780.000

Nota 10 - Beneficio a empleados

Al 31 de Diciembre el saldo de beneficios para empleados comprenden:

	2025	2024
Corriente		
Cesantías	4.405.999	730.708
Intereses a las Cesantías	425.112	21.930
Vacaciones	1.714.209	325.260
Total Beneficios a empleados Corriente	6.545.320	1.077.898

Para el cierre del año 2025, en el mes de diciembre se consolidaron prestaciones sociales de 4 empleados y para el cierre del año 2024, en el mes de diciembre se consolidaron prestaciones sociales de 2 empleados.

Nota 11 - Pasivos por impuestos corrientes

Los saldos de los pasivos por impuestos comprenden:

	2025	2024
Corriente		
Saldo a pagar impuesto Industria y comercio	-	1.063.000
Saldo a pagar impuesto de Renta	2.506.000	6.894.770
Saldo a pagar impuesto sobre el valor agregado	-	2.032.618
Retención en la fuente y reteIVA	-	668.627
Saldo final pasivos por impuestos corrientes	2.506.000	10.659.014

Los activos y pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta del período se miden por los valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la utilidad o pérdida contable, afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias de cada país.

La Institución evalúa periódicamente la posición adoptada en las declaraciones de renta con respecto a situaciones en las que las regulaciones fiscales que se aplican están sujetas a interpretación y crea las provisiones del caso.

De acuerdo con lo establecido en el inciso primero del Artículo 240 del Estatuto Tributario, modificado por el Artículo 10 de la Ley 2277 de 2022, (Reforma Tributaria), la tarifa general de impuesto de renta para el Año Gravable 2025 para Personas Jurídicas es del 35%.

La Ley 2277 de 2022, derogó el descuento tributario de ICA, a partir del año 2023 y en consecuencia, solamente se puede tomar como deducción en el Impuesto sobre la Renta, el 100% del ICA devengado y efectivamente pagado por el contribuyente previamente a la presentación de la declaración inicial del impuesto sobre la renta, Concepto 24854 de 2023. Ahora bien, también se encuentra establecido que las Empresas, podrán descontar de su impuesto de renta, el valor del IVA pagado en la compra, formación, construcción o importación de activos fijos reales productivos, tal como lo señala el Artículo 258-1 del ET.

En virtud de la entrada en vigor de la Ley 2277 del 13 de diciembre de 2022, la tarifa de ganancia ocasional aumentó del 10% al 15%; tanto para Sociedades y Entidades Nacionales y Extranjeras, como para las Personas Naturales Nacionales y Extranjeras.

Tasa mínima de tributación:

Se establece una tasa mínima de tributación, para Personas Jurídicas, contribuyentes del impuesto de renta y para los Usuarios de Zona Franca, salvo las Personas Jurídicas Extranjeras sin Residencia en el País. Dicha tasa se calculará, dividiendo el impuesto depurado sobre la utilidad depurada y

A continuación, se detalla la determinación del impuesto sobre la renta por el año terminado al 31 de diciembre de 2025, dando cumplimiento a la sección 29 de la norma internacional para Pyme (párrafo 29.32).

	2025
Utilidad contable	26.436.910
Utilidad contable	26.437.000
Mas	
Gravamen movimientos financiero no deducible	931.292
Otros gastos deducibles / Ing. No gravados	10.609.147
Renta líquida (Pérdida líquida) Ordinaria del ejercicio	37.977.439
Menos	
Compensaciones	-
Renta líquida (Pérdida líquida) del ejercicio	37.977.439
Tasa impositiva	35%
Provisión para el impuesto sobre la renta	13.291.907

Nota 12 - Patrimonio

Capital social

El saldo del capital al 31 de diciembre estaba conformado así:

	2025	2024
Autorizado 2.500 acciones de valor nominal COP \$10.000 cada una (*)	25.000.000	25.000.000
Capital suscrito y pagado	25.000.000	25.000.000

* Valores expresados en pesos colombianos

Nota 13 - Ingresos por actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias de Neuropsi IPS corresponden principalmente a la comercialización de medicamentos homeopáticos y a la prestación de servicios de atención en consulta desarrollados en campañas de salud humana.

La variación significativa en los ingresos obedece al fortalecimiento e inicio de operaciones relacionadas con las campañas de salud a partir de mayo de 2024. En consecuencia, durante el año 2025 se ejecutó un periodo completo de programación y prestación de estos servicios, generando un incremento representativo en los ingresos. Adicionalmente, previo a la adquisición por parte de los actuales socios, la entidad desarrollaba operaciones de menor volumen, enfocadas en el área de psicología.

	2025	2024
Venta de productos farmacéuticos, medicamentos	448.040.590	155.735.127
Devoluciones en ventas	(27.591.374)	(3.174.748)
Servicio médico	326.291.000	72.522.000
Total ingresos actividades ordinarias	746.740.216	225.082.379

Nota 14 Costos de ventas y del servicio

Durante el 2025 el rubro correspondiente al costo de ventas y de servicios se detalla así

	2025	2024
Venta de productos farmacéuticos, medicamentos	93.498.655	38.572.435
Costos de personal	7.856.588	-
Servicios sociales y de salud/servicio médico	100.073.475	7.964.000
Otros costos	47.837.369	13.234.384
Depreciación	1.200.000	-
Total Costos de la Operación	250.466.087	59.770.819

Los costos servicios sociales , corresponde a servicios profesionales e insumos médicos consumidos durante el desarrollo de objeto económico de la institución

Nota 15 - Otros ingresos

Al 31 de Diciembre el rubro de otros ingresos comprende lo siguiente:

	2025	2024
Financieros	13.595	9.734
Descuentos	150.994	119.755
Diversos	265.399	(4.287)
Total Otros Ingresos	429.988	125.202

Ingresos correspondientes a descuentos por pronto pago de los proveedores y otros no ordinarios.

Nota 16 - Gastos de Administración

Al 31 de Diciembre el saldo de Gastos de Administración comprende lo siguiente:

	2025	2024
Gastos de personal	102.130.781	12.441.145
Honorarios	44.432.000	21.692.227
Arrendamientos	26.075.000	14.990.000
Contribuciones y afiliaciones	191.320	-
Servicios	32.787.261	19.945.995
Depreciación	2.807.933	16.722.500
Mantenimiento y reparaciones	3.049.363	60.210
Amortizaciones	2.035.852	-
Gastos legales	994.127	502.973
Gastos de viaje	200.000	1.537.200
Adecuaciones e instalaciones	6.930.932	1.366.275
Impuestos	9.473.510	1.063.000

Diversos	14.124.363	5.804.423
Total Gastos De Administracion y Generales	245.232.442	96.125.948

Representan los valores pagados y/o causados por la sociedad para la realización de funciones administrativas generales y otras que le son complementarias al desarrollo de su objeto social como salarios del personal administrativo, honorarios, mantenimientos, adecuaciones, entre otros.

Nota 17 - Gastos de ventas

Al 31 de Diciembre el saldo de Gastos de Ventas comprende lo siguiente:

	2025	2024
Gastos de personal	15.089.993	-
Servicios	65.832.760	
Diversos	130.013.984	42.779.780
Total Gastos De Ventas	210.936.737	42.779.780

Los servicios registran un incremento significativo en comparación con el año 2024, principalmente por el reconocimiento de pagos por concepto de publicidad digital, incluyendo anuncios en plataformas como Meta Platforms (Facebook), así como inversiones en estrategias de marketing digital. Adicionalmente, se incluyen costos asociados a la logística de transporte de medicamentos vendidos en campañas de salud desarrolladas y la vinculación de personal para el apoyo comercial en venta y agendamiento de los servicios de salud y medicamentos. El rubro de diversos corresponde a erogaciones derivadas del pago de comisiones sobre ventas generadas.

Nota 18 - Otros egresos

Al 31 de Diciembre el saldo de Otros Egresos comprende lo siguiente:

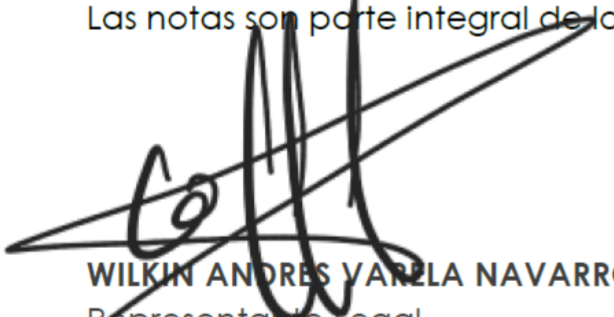
	2025	2024
Financieros	4.034.295	3.633.827
Impuestos	2.201.906	209.725
Diversos	7.861.827	1.070.165
Total Gastos No Operacionales	14.098.028	4.913.717

Los gastos financieros corresponden a comisiones por gastos bancarios por el manejo de la cuenta de ahorros en Bancolombia y el gravamen al movimiento financieros reconocido en el rubro de impuestos.

Nota 19 - Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No se presentaron hechos relevantes ocurridos después del periodo sobre el que se informa, después del cierre de los estos estados financieros y hasta la fecha de su aprobación que pudieran afectar de manera significativa la situación financiera de la Institución reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2025

Las notas son parte integral de los estados financieros.


WILKIN ANDRÉS VARZELA NAVARRO
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)


MARTHA NELLY ROSAS NIETO
Contadora Pública
T.P. 154086 - T
(Ver certificación adjunta)