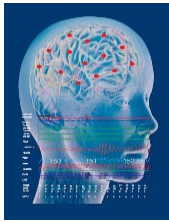


**Estados Financieros
NEUROAXONAL S.A.S.
NIT 900,440,117-5
Al 31 de diciembre de 2025
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024)**



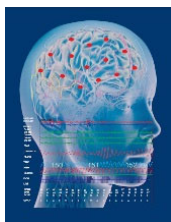
NEUROAXONAL S.A.S.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 - 2024
NIT 900.440.117-5

Valores expresados en Pesos Colombianos

ACTIVO	NOTA	2025	2024
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	1,465,600,164	979,980,608
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	4	977,316,472	1,088,359,933
Activo por Impuestos	5	70,356,000	93,889,044
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2,513,272,636	2,162,229,585
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipo	6	326,408,552	415,236,011
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		326,408,552	415,236,011
TOTAL ACTIVO		2,839,681,188	2,577,465,596
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	7	66,106,694	45,122,426
Beneficios a Empleados	8	30,974,073	26,875,956
Obligaciones Financieras	9	-	-
Otros Pasivos No Financieros Corrientes	10	6,207,832	929,168
TOTAL PASIVO CORRIENTE		103,288,599	72,927,550
		-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-
TOTAL PASIVO		103,288,599	72,927,550
PATRIMONIO			
Capital Social	11	10,000,000	10,000,000
Prima en Colocación de Acciones		338,067,000	338,067,000
Reservas	11	210,000,000	210,000,000
Resultado de Ejercicios Anteriores		1,746,471,046	1,311,170,274
Utilidad o Perdida del Ejercicio		431,854,543	635,300,772
TOTAL PATRIMONIO		2,736,392,589	2,504,538,046
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,839,681,188	2,577,465,596

Jean Paul Vergara Aguilar
Representante Legal

Wilfredo Villamil Barbosa
Contador Público
TP 189080-T



NEUROAXONAL S.A.S.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 - 2024
NIT 900.440.117-5


Valores expresados en Pesos Colombianos

INGRESOS	NOTA	2025	2024
Ingresos Ordinarios	12	2,699,050,051	3,147,995,570
UTILIDAD BRUTA		2,699,050,051	3,147,995,570
GASTOS ORDINARIOS			
GASTOS DE OPERACIÓN	13	2,073,546,349	2,178,453,662
Beneficios a Empleados		347,968,985	387,544,069
Honorarios		1,324,487,022	1,428,639,723
Impuestos		76,676,259	75,219,644
Arrendamientos		80,855,409	77,067,324
Contribuciones y afiliaciones		3,374,296	2,582,077
Seguros		18,821,816	18,471,347
Servicios		22,026,647	23,839,170
Legales		2,797,200	2,195,000
Mantenimiento y reparaciones		63,107,514	44,201,217
Depreciaciones		88,827,459	80,938,299
Gastos Bancarios		316,507	888,945
Diversos		44,287,235	36,258,360
Deterioro		-	608,487
TOTAL GASTOS ORDINARIOS		2,073,546,349	2,178,453,662
Ingresos Financieros	14	78,380,952	30,878,495
Otros Ingresos	15	-	2,265,240
Otros Egresos	16	9,745,111	369,871
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		694,139,543	1,002,315,772
Impuesto a la Ganancias Corriente		262,285,000	367,015,000
UTILIDAD NETA		431,854,543	635,300,772

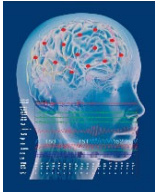
Las notas adjuntas son parte integral de este estado financiero.
Información correspondiente a estados financieros individuales.



Jean Paul Vergara Aguilar
Representante Legal



Wilfredo Villamil Barbosa
Contador Público
TP 189080-T



NEUROAXONAL S.A.S.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 - 2024
NIT 900.440.117-5

Valores expresados en Pesos Colombianos

CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL	PRIMA EN COLOCACIÓN	RESERVAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADO EJERCICIOS	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	10,000,000	338,067,000	10,000,000	617,258,930	893,911,344	1,869,237,274
Traslado de resultados del ejercicio				(617,258,930)	617,258,930	-
Aumento de Reservas			200,000,000		(200,000,000)	-
Distribución de Dividendos						-
Resultados del Ejercicio				635,300,772		635,300,772
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024	10,000,000	338,067,000	210,000,000	635,300,772	1,311,170,274	2,504,538,046
Traslado de resultados del ejercicio				(635,300,772)	635,300,772	-
Aumento de Reservas					-	-
Distribución de Dividendos					(200,000,000)	(200,000,000)
Resultados del Ejercicio				431,854,543		431,854,543
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025	10,000,000	338,067,000	210,000,000	431,854,543	1,746,471,046	2,736,392,589

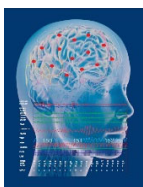
Las notas adjuntas son parte integral de este estado financiero.
 Información correspondiente a estados financieros individuales.



Jean Paul Vergara Aguilar
 Representante Legal



Wilfredo Villamil Barbosa
 Contador Público
 TP 189080-T



NEUROAXONAL S.A.S.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIRECTO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 - 2024

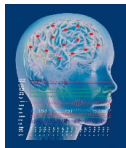
NIT 900.440.117-5

Valores expresados en Pesos Colombianos

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	2025	2024
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Resultado del Periodo	431,854,543	635,300,772
Ajustes a los resultados que no requirieron de la utilización del efectivo:		
Gasto por Depreciación	88,827,459	80,938,299
Capital de trabajo (usado) generado por las operaciones del año	520,682,002	716,239,071
Cambios netos en activos y pasivos:		
(Aumento) Disminución Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas	111,043,461	249,927,259
(Aumento) Activos por Impuestos corrientes	23,533,044	(38,645,027)
(Disminución) Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas	20,984,268	(145,168,469)
Aumento (Disminución) Beneficios a Empleados	4,098,117	3,850,617
(Disminución) Aumento Otros Pasivos No Financieros	5,278,664	(63,722)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	685,619,556	786,139,729
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición Propiedades, Planta y Equipo	-	(157,464,709)
Retiros Propiedades, Planta y Equipo	-	-
Distribución de Utilidades	(200,000,000)	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(200,000,000)	(157,464,709)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aumento de Pasivos Financieros	-	(1,025,089)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	-	(1,025,089)
Aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	485,619,556	627,649,931
Efectivo y equivalente de efectivo al comienzo del año	979,980,608	352,330,677
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	1,465,600,164	979,980,608
Las notas adjuntas son parte integral de este estado financiero. Información correspondiente a estados financieros individuales.		

Jean Paul Vergara Aguilar
Representante Legal

Wilfredo Villamil Barbosa
Contador Público
TP 189080-T



NEUROAXONAL S.A.S.
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 - 2024
NIT 900.440.117-5
Expresadas en Pesos Colombianos

Notas de Carácter General

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

Neuroaxonal S.A.S. fue constituida por Documento Privado de Accionista Único del 30 de mayo de 2011, inscrita el 1 de junio de 2011 bajo el número 01484199 del libro IX.

La sociedad tendrá como objeto social principal las siguientes actividades: prestación de servicios en el campo de la especialidad de neurología

NOTA 2 RESUMEN POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las políticas contables aplicadas se detallan, de acuerdo a la preparación de Estados Financieros.

2.1 Bases de Preparación

Los estados financieros de la compañía, NEUROAXONAL SAS, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. El valor razonable es el precio que sería 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.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

2.2 Declaración de Cumplimiento

Los Estados Financieros individuales de la compañía NEUROAXONAL SAS, correspondientes al 31 de diciembre de 2025 comparables con los estados financieros a 31 de diciembre de 2024, elaborados de acuerdo a los requerimientos emitidos por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia bajo el Decreto Único Reglamentario de Información Financiera y Aseguramiento de la información, No 2420 del 14 de diciembre de 2015 y sus respectivas modificaciones; cumplen los requerimientos de las NIIF para las Pymes.

2.3 Empresa en Funcionamiento

Los estados financieros se preparan con el supuesto de que la empresa continuará con su operación en el futuro previsible.

2.4 Moneda Funcional y Traducción de Moneda Extranjera

Moneda funcional y moneda de presentación

Los presentes estados financieros de NEUROAXONAL S.A.S. son preparados en pesos colombianos, que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la compañía, y que representa la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera.

Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se traducen a la moneda funcional, usando los tipos de cambio vigentes; es decir que se medirá en Pesos Colombianos aplicando la Tasa Representativa del Mercado (TRM) emitida por el Banco de la República en la fecha que ocurra la transacción. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio, al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

Las ganancias en cambio relacionadas con préstamos, efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro "ingresos financieros". Las pérdidas en cambio se presentan en el estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro "gastos financieros".

2.5 Importancia Relativa y Materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su materialidad o importancia relativa, permitiendo a los usuarios la toma de decisiones económicas a partir de los estados financieros.

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

2.6 Esencia Sobre La Forma

La presentación de los hechos económicos se realiza de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal, lo que estima que la información proporcionada en los estados financieros es fiable.

2.7 Compensación

La empresa no compensó activos con pasivos o ingresos con gastos excepto en las partidas que así lo requirió o permitió la NIIF. Es así como el pasivo por Impuesto de renta y Cree fue compensado con las cuentas de Activo de anticipos y retenciones en la fuente a título de Renta y Cree.

Por otro lado, no se compensaron partidas en el estado del resultado del período o de situación financiera con el objetivo de no limitar la capacidad de los usuarios para comprender las transacciones, y otros sucesos y condiciones que se hayan producido, así como para evaluar la forma adecuada los flujos futuros de efectivo de la entidad.

2.8 Base Contable de Acumulación

La empresa elaboró sus estados financieros, utilizando la base contable de acumulación (o devengó), excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, registrando las partidas de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos de acuerdo con las definiciones y reconocimientos previstos en el marco conceptual de la NIIF para PYMES.

2.9 Frecuencia y Uniformidad de la Información

Por política la compañía presenta un juego de estados financieros anualmente comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre e información intermedia requerida.

2.10 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen:

Recursos en efectivo, que son los billetes y monedas en caja como los depósitos bancarios a disposición en cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los depósitos incluyen aquellos realizados en entidades financieras que son exigibles y están disponibles de inmediato sin penalización alguna; los anteriores se mantienen a su valor nominal.

Pueden ser reconocidas como Equivalente al Efectivo las inversiones a corto plazo (menores a 3 meses), que sean fácilmente convertibles en efectivo, que sean mantenidas para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y otros; las cuales están sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor. Las inversiones que no cumplen con todas las anteriores condiciones o que cumplen con algunas, serán reconocidas como Instrumentos Financieros.

El importe de los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo significativos mantenidos por la Compañía, están disponibles para ser utilizados por esta y no presenta ningún tipo de restricción.

2.11 Instrumentos Financieros

2.11.1 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. Para la tasa de interés efectivo, se tomara como base para el cálculo del valor presente neto en adelante VPN, el promedio de los intereses de crédito de tesorería de las entidades financieras que mantengan relación con el grupo, para efectos del valor del dinero en el tiempo.

Al final de cada período 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 de valor.

2.11.2 Cuentas por Pagar Comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios.

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

2.12 Propiedades, Planta Y Equipo

Los elementos de propiedad, planta y equipo son activos para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios y se espera que sean utilizados durante más de un período, es decir, más de un año.

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se reconocerá 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 anuales:

Clase de Activo	Vida útil en años
Muebles y Enseres	5 a 10
Edificios	20 a 80
Equipos Médicos	8 a 10
Equipo de Comunicación y Computación	3 a 5

2.13 Activos Intangibles

Los activos intangibles son identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física.

Los activos intangibles se medirán al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

La amortización se reconocerá cuando el activo intangible esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que se pueda usar de la forma prevista por la Gerencia.

Para el cálculo de la amortización de los activos intangibles se utilizan las siguientes vidas útiles mensuales:

Activo	Amortización en Meses
Software contable	12 Meses
Licencias programadas	12 Meses

2.14 Deterioro de Activos No Financieros

Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podrían no recuperarse su valor en libros.

Las pérdidas por deterioro corresponden a la menor diferencia entre el monto del valor neto registrado en libros y su valor recuperable.

Se entiende por valor recuperable de los activos el monto neto que se obtendría de su venta o valor en uso.

De acuerdo con el análisis al terminar el período contable, la empresa no tuvo evidencia de deterioro por tanto no se registra ningún gasto en el período.

2.15 Beneficios a Empleados

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones y cesantías se clasifican dentro de los pasivos corrientes, son 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.

2.16 Arrendamientos

los alquileres se tratan como arrendamientos operativos, causándolos con base en el método de línea recta a lo largo del plazo y cargando a los costos de producción de cada mes o a los gastos en el estado de resultados.

2.17 Provisiones y Contingencias

NEUROAXONAL SAS, deberá reconocer una provisión cuando se den las siguientes condiciones:

La compañía tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado; es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

Reconocerá la Provisión como un pasivo en el estado de situación financiera, y el importe de la provisión como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo tal como inventarios o propiedades, planta y equipo.

Se informará en las notas a los estados financieros acerca de la existencia de un pasivo contingente, salvo en el caso de que la posibilidad de tener una salida de recursos, que incorporen beneficios económicos, se considere.

2.18 Impuesto a la Renta Corriente y Diferido

El gasto por impuesto sobre la renta del período comprende al impuesto sobre la renta corriente y diferido, reconociéndolo en el estado de resultados.

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 Alta Gerencia evaluará periódicamente las posiciones asumidas en las declaraciones de impuestos presentadas respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación, para constituir las provisiones necesarias sobre los montos que se esperan pagar a las autoridades.

Los impuestos sobre la renta diferidos son reconocidos, aplicando el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores registrados en los estados financieros, siempre que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

2.19 Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos se miden por el valor razonable de lo cobrado o por cobrar la contraprestación recibida o por recibir y representan importes a cobrar, neto de descuentos, devoluciones y el impuesto al valor agregado.

NEUROAXONAL SAS, reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se pueden medir con fiabilidad, sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y cuando se han cumplido los criterios específicos de cada una de la actividades de compañía.

Los ingresos ordinarios surgen en el curso de las actividades ordinarias de la compañía y están representadas por la prestación de servicios de contabilidad y asesoría.

Se reconocen los ingresos cuando existan incrementos en los beneficios económicos en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con los aportes hechos a NEUROAXONAL SAS. Para el reconocimiento de los ingresos, la Dirección General debe observar los criterios de reconocimiento de las partidas de los Activos y los Pasivos según sus respectivas políticas contables

2.20 Gastos y Costos

Los costos y gastos para la organización son los que surgen en el curso de las actividades ordinarias al igual que reconoce pérdidas como gastos que se generan por otros motivos o actividades distintas a las ordinarias.

La Compañía reconoce sus costos y gastos cuando existen decrementos en los beneficios económicos en forma de salidas o disminuciones de valor de los activos, o bien como generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado reducción del patrimonio y en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente.

Los gastos se medirán al mismo valor en que se disminuyó el activo o el valor en que aumentó el pasivo con los beneficios económicos pagados y por pagar por parte de la Compañía.

Gastos

Se reconocerán cuando existan decrementos en los beneficios económicos en forma de salidas o disminuciones de valor de los Activos, o bien como generación o aumento de los Pasivos, que dan como resultado reducción del Patrimonio, distintas de las relacionadas con las distribuciones hechas a la Compañía.

Los gastos para la Compañía son los que surgen en el curso de las actividades ordinarias al igual que reconoce pérdidas como gastos que se generan por otros motivos o actividades distintas a las ordinarias.

Para el reconocimiento de los Gastos, la Dirección General debe observar los criterios de reconocimiento de las partidas de los Activos y los Pasivos según sus respectivas políticas contables.

Se reconocerá como gastos ordinarios de administración a los gastos generados en el desarrollo de las actividades ordinarias de NEUROAXONAL SAS, directamente relacionados con la gestión administrativa, directiva, financiera y legal. Adicional se reconocerá como costos financieros a los intereses y los otros costos que están relacionados con los dineros que se han tomado prestados.

Los Gastos Pagados por Anticipado se reconocen como Otras Cuentas por Cobrar (Activo) cuando el pago se haya realizado con anterioridad a la entrega de los bienes o a la recepción de los servicios.

Costos

Se reconocerán cuando existan decrementos en los beneficios económicos en forma de salidas o disminuciones de valor de los Activos, o bien como Se reconocerá como Costo de Venta, todo gasto que sea necesario para la prestación de los servicios. Hacen parte del costo de venta: Los costos correspondientes a la mano de obra y otros costos del personal directamente involucrado en la prestación de los servicios y aquellos que se generen periódicamente.

Los costos y gastos se medirán al mismo valor en que se disminuyó el activo o el valor en que aumentó el pasivo con los beneficios económicos pagados y por pagar por parte de la empresa.

Notas de Carácter Especifico

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

A continuación se especifican efectivo y equivalentes de efectivo a 31 de diciembre de 2025 y 2024

<i>Efectivo y Equivalente de Efectivo</i>	2025	2024
Caja general	600,000	303,950
Cuenta Corriente [1]	101,989,668	376,136
Cuenta de Ahorro [1]	1,772,737	101,865,831
Fiducias [1]	1,361,237,759	877,434,691
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1,465,600,164	979,980,608

[1] La cuenta de ahorros y fiducias están constituidas en el banco Davivienda, son utilizadas para el pago de todas las transacciones comerciales de la compañía, entre ellas clientes, proveedores, cuentas por pagar y beneficio a empleados.

El Efectivo y Equivalente de Efectivo descritos anteriormente no tienen ningún tipo de restricciones, observaciones o limitaciones adicionales a las ya indicadas sobre los anteriores rubros discriminados.

NOTA 4 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A continuación se especifican las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2025 y 2024

<i>Cuentas por Cobrar</i>	2025	2024
Clientes Nacionales [1]	893,178,026	1,080,132,075
Anticipo a Proveedores [2]	288,405	5,258,340
Anticipo Vacaciones [3]	516,041	1,019,533
Cuentas por Cobrar a Accionistas [4]	83,334,000	-
Otros Deudores	-	1,949,985
Total Cuentas por Cobrar	977,316,472	1,088,359,933

[1] Corresponde a las cuentas por cobrar a clientes que se encuentran en vencimiento corriente, las cuales son de la prestación de los servicios de exámenes de Neurofisiología.

[2] Corresponde al saldo de los pagos realizados a Gamez Cardenas Giovany por mantenimiento de equipos de computo.

[3] Corresponde al valor pagado por vacaciones en el mes de diciembre de 2025 y disfrutadas en enero 2026 de Luisa Silva

[4] Corresponde prestamos realizados a los accionistas durante el año 2025

NOTA 5 ACTIVOS POR IMPUESTOS

A continuación se especifican los Activos por Impuestos a 31 de diciembre de 2025 y 2024

<i>Activos por Impuestos</i>	2025	2024
Saldo a Favor en Renta [1]	70,356,000	37,669,000
Decuentos Tributarios	-	56,220,044
Total Activos por Impuestos	70,356,000	93,889,044

[1] Corresponde al saldo a favor en la declaración del Impuesto de Renta que que podrá ser descontado en la próxima declaración del impuesto de renta y complementarios

NOTA 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle de las propiedades, planta y equipo a 31 de diciembre de 2025 y 2024; las cuales están conformadas así:

<i>Propiedades, Planta y Equipo</i>	2025	2024
Equipo de oficina	37,061,768	37,061,768
Equipo de computación y comunicación	40,500,699	40,500,699
Equipo Medico	747,816,882	747,816,882
Depreciación acumulada	(498,970,797)	(410,143,338)
Total Propiedades, Planta y Equipo	326,408,552	415,236,011

NOTA 7 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es el detalle de las Cuentas por Pagar Comerciales a 31 de diciembre de 2025 y 2024; las cuales están conformadas así:

Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	2025	2024
Costos y Gastos Por Pagar [1]	31,923,994	9,072,826
Retención en la Fuente en Renta	24,246,000	27,599,000
Retención en la Fuente en IVA	87,000	80,000
Retención en la Fuente en ICA	2,754,000	2,440,000
Impuesto de Industria y Comercio - ICA	2,398,000	1,368,000
Retenciones y Aportes De Nomina	1,737,600	1,697,000
Acreedores varios	2,960,100	2,865,600
Total Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	66,106,694	45,122,426

[1] Corresponde a las cuentas por pagar por prestación de servicios profesionales de neurología y neurofisiología.

NOTA 8 BENEFICIOS A EMPLEADOS

El siguiente es el detalle de los Beneficios a Empleados a 31 de diciembre de 2025 y 2024; las cuales están conformadas así:

Beneficios a Empleados	2025	2024
Cesantias	20,069,930	18,148,639
Intereses de Cesantias	2,390,975	2,065,111
Vacaciones	8,513,168	6,662,206
Total Beneficios a Empleados	30,974,073	26,875,956

Las obligaciones por pasivos laborales con las que cuenta la Compañía son de corto plazo ya que su pago se estima ser atendido en un término inferior a doce meses siguientes al cierre del presente periodo en el cual los empleados prestaron sus servicios. Teniendo en cuenta que los derechos de cesantías deben ser cancelados a más tardar el 14 de febrero de 2026, los intereses a las cesantías a más tardar el 31 de enero de 2026 y las vacaciones según los periodos de los empleados.

Los beneficios a empleados antes mencionados son medidos al valor que la Compañía espera pagar de acuerdo a la legislación vigente.

NOTA 9 PASIVOS FINANCIEROS

El siguiente es el detalle de los pasivos financieros a 31 de diciembre de 2025 y 2024; las cuales están conformadas así:

Pasivos Financieros	2025	2024
Tarjetas de Crédito [1]	-	-
Total Cuentas Pasivos Financieros	-	-

[1] La disminución se presenta que por decisión administrativa se decide pagar en su totalidad la tarjeta de crédito antes de la fecha límite de pago

NOTA 10 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

El siguiente es el detalle de los pasivos no financieros a 31 de diciembre de 2025 y 2024; las cuales están conformadas así:

Pasivos No Financieros	2025	2024
Anticipo de clientes [1]	6,207,832	929,168
Total Pasivos No Financieros	6,207,832	929,168

[1] Este rubro pertenece al pago de servicios, los cuales se cruzaran en el año 2026.

NOTA 11 CAPITAL SOCIAL Y RESERVAS

De acuerdo a los registros oficiales de la Compañía, el capital social a 31 de diciembre de 2025 y 2024 esta conformado asi:

Capital Social	2025	2024
Capital Suscrito y Pagado	10,000,000	10,000,000
10,000 Acciones de Valor Nominal de \$1,000 Cada Una		
Total Capital Social	10,000,000	10,000,000
Reservas	2025	2024
Reserva Legal	10,000,000	10,000,000
Reservas designadas por la Asamblea	200,000,000	200,000,000
Total Reservas	210,000,000	210,000,000

NOTA 12 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

De acuerdo a los registros oficiales de la Compañía, los ingresos a 31 de diciembre de 2024 y 2023 esta conformado asi:

Ingresos Ordinarios	2025	2024
Servicios de Salud [1]	2,699,050,051	3,147,995,570
Total Ingresos Ordinarios	2,699,050,051	3,147,995,570

[1] Corresponde a los servicios de neurofisiología prestados a los siguientes clientes Fundación Hospital Infantil Universitario de San Jose por \$1,682,504,158; FOMAG por \$996,135,893.00 y clientes particulares por \$20,410,000.

NOTA 13 GASTOS OPERATIVOS

Corresponde a los gastos del personal administrativo y operativo de la Compañía. De acuerdo a los registros oficiales de la Compañía, los beneficios a empleados a 31 de diciembre de 2025 y 2024 esta conformado asi:

Gastos Operativos	2025	2024
Beneficios a Empleados [1]	347,968,985	387,544,069
Honorarios [1]	1,324,487,022	1,428,639,723
Impuestos [2]	76,676,259	75,219,644
Arrendamientos [3]	80,855,409	77,067,324
Contribuciones y Afiliaciones	3,374,296	2,582,077
Seguros [4]	18,821,816	18,471,347
Servicios [5]	22,026,647	23,839,170
Legales	2,797,200	2,195,000
Mantenimiento y reparaciones [6]	63,107,514	44,201,217
Depreciaciones	88,827,459	80,938,299
Gastos Bancarios	316,507	888,945
Diversos [7]	44,287,235	36,258,360
Deterioro	-	608,487
Total Gastos Operativos	2,073,546,349	2,178,453,662

[1] La disminución de beneficios a empleados y honorarios corresponde al descenso de la demanda de servicios neurofisiológicos por parte de los clientes, lo que impactó en menor uso de horas extras y recargos para atender las solicitudes y menor prestación de servicios profesionales.

[2] Este rubro corresponde al Impuesto de Industria y Comercio, el IVA como gasto en compras y servicios adquiridos y GMF

[3] Corresponde al arrendamiento de los consultorios para la prestación de los servicios

[4] Corresponde a los seguros adquiridos de los activos y las pólizas de responsabilidad

[5] Corresponde a los servicios de aseo, servicio de telefonía e internet y asistencia técnica requerida

[6] El aumento corresponde por la compras menores y mantenimientos a equipos médicos.

[7] Corresponde a la compra de insumos y otras compras necesarias para la operación.

NOTA 14 INGRESOS FINANCIEROS

De acuerdo a los registros oficiales de la Compañía, los ingresos financieros a 31 de diciembre de 2025 y 2024 esta conformado asi:

Ingresos Financieros	2025	2024
Rendimientos Financieros	78,380,952	30,878,495
Total Ingresos Financieros	78,380,952	30,878,495

El aumento de los rendimientos financieros corresponde al incremento de los depósitos realizados en el fondo de inversión

NOTA 15 OTROS INGRESOS

De acuerdo a los registros oficiales de la Compañía, otros ingresos 31 de diciembre de 2025 y 2024 esta conformado asi:

Otros Ingresos	2025	2024
Utilidad en Venta de Activos	-	-
Diversos	-	2,265,240
Total Otros Ingresos	-	2,265,240

NOTA 16 OTROS EGRESOS

De acuerdo a los registros oficiales de la Compañía, otros egresos 31 de diciembre de 2025 y 2024 esta conformado asi:

Otros Egresos	2025	2024
Gasto por intereses financieros	237,707	-
Gastos extraordinarios	9,430,286	222,913
Gastos diversos	77,118	146,958
Total Otros Egresos	9,745,111	369,871

NOTA 17 NEGOCIO EN MARCHA

NEUROAXONAL SAS prepara los estados financieros sobre la base de un negocio en marcha. En la realización de este juicio considera la posición financiera, sus intenciones actuales, el resultado de las operaciones y el acceso a los recursos financieros, analiza el impacto de tales factores en las operaciones futuras de la Entidad. A la fecha de este informe, la administración no tiene conocimiento de ninguna situación que le haga creer que NEUROAXONAL SAS no tenga la habilidad para continuar como negocio en marcha durante el año 2026.

NOTA 18 OTRAS REVELACIONES

La compañía no declara, ni se evidencia que exista alguna otra circunstancia que sea relevante adicionar y que no haya sido informada en las notas anteriores, no se hallan indicios de futuras demandas.