



Centro de Neurorehabilitación

Apaes SAS

NIT 900328450

**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31**

**20
25**

Estado de

Situación Financiera

CENTRO DE NEUROREHABILITACIÓN APAES SAS

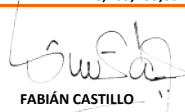
NIT 900328450-5


Al 31 diciembre de 2025 y 2024

Cifras expresadas en pesos colombianos (COP)

	NOTA	2025	2024	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
ACTIVOS					
ACTIVOS CORRIENTES					
Efectivo y equivalente al efectivo	5	2,352,074,134	1,048,130,908	1,303,943,227	124%
Inversiones	5	2,150,000,000	700,000,000	1,450,000,000	0%
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	6	8,042,560,445	6,821,449,930	1,221,110,515	18%
Activos por impuestos corrientes	7	143,598,744	60,926,000	82,672,744	136%
Total activos corrientes		12,688,233,323	8,630,506,838	4,057,726,486	47%
ACTIVOS NO CORRIENTES					
Propiedad, planta y equipo	8	5,481,201,728	5,485,497,815	4,296,087	0%
Total activos no corrientes		5,481,201,728	5,485,497,815	4,296,087	0%
TOTAL ACTIVOS		18,169,435,051	14,116,004,653	4,053,430,399	29%
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas por pagar	9	3,530,934,316	1,572,001,719	1,958,932,597	125%
Pasivos por impuestos corrientes	10	31,288,955	396,186,192	364,897,237	-92%
Beneficios a los empleados	11	242,932,326	207,103,690	35,828,636	17%
Otros pasivos	12	925,133,807	758,887,352	166,246,455	22%
Total pasivos corrientes		4,730,289,403	2,934,178,953	1,796,110,451	61%
TOTAL PASIVOS		4,730,289,403	2,934,178,953	1,796,110,451	61%
PATRIMONIO	13	13,439,145,648	11,181,825,700	2,257,319,948	20%
TOTAL PATRIMONIO		13,439,145,648	11,181,825,700	2,257,319,948	20%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		18,169,435,051	14,116,004,653	4,053,430,399	29%


ISABEL AGUIRRE GARCÍA
 Representante legal


FABIÁN CASTILLO
 Contador público
 TP 282098-T


CRISTIAN EDUARDO QUINTERO
 Revisor fiscal
 TP 279586-T

Estado de

Resultados integral

CENTRO DE NEUROREHABILITACIÓN APAES SAS

NIT 900328450-5

Al 31 diciembre de 2025 y 2024

Cifras expresadas en pesos colombianos (COP)

	NOTA	2025	2024	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	14	21,962,141,308	19,075,047,871	2,887,093,437	15%
COSTO DE VENTAS	15	11,917,742,559	9,959,957,154	1,957,785,405	20%
Utilidad bruta en ventas		10,044,398,749	9,115,090,717	929,308,032	10%
Margen bruto		46%	48%		
GASTOS OPERACIONALES	16	6,386,186,626	5,988,218,520	397,968,106	7%
Utilidad y/o pérdida de la operación		3,658,212,123	3,126,872,198	531,339,925	17%
Margen operacional		17%	16%		
INGRESOS NO OPERACIONALES	17	97,592,083	34,882,734	62,709,349	180%
GASTOS NO OPERACIONALES	18	220,363,182	63,933,972	156,429,210	245%
Utilidad o pérdida antes de impuestos		3,535,441,024	3,097,820,960	437,620,064	14%
Margen antes de impuesto		16%	16%		
Impuesto de Renta y Complementario		1,278,121,076	1,099,020,295	179,100,781	16%
UTILIDAD NETA		2,257,319,948	1,998,800,665	258,519,283	13%
Margen neto		10%	10%		

Isabel Aguirre García

ISABEL AGUIRRE GARCÍA
Representante legal

Fabián Castillo

FABIÁN CASTILLO
Contador público
TP 282098-T

Cristian Eduardo Quintero

CRISTIAN EDUARDO QUINTERO
Revisor fiscal
TP 279586-T

Estado de

Cambios en el Patrimonio

CENTRO DE NEUROREHABILITACIÓN APAES SAS

NIT 900328450-5

Al 31 diciembre de 2025 y 2024

Cifras expresadas en pesos colombianos (COP)

PERIODO ENTRE: 01 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2024	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	UTILIDADES RETENIDAS	UTILIDAD DEL PERIODO	PATRIMONIO TOTAL
Saldos al 31/12/2023	200,000,000	170,184,924	7,308,151,763	1,504,688,348	9,183,025,035
Aumento/reducción de capital social	-				-
Traslado a utilidades retenidas			1,504,688,348	(1,504,688,348)	-
Resultado integral total del periodo			-	1,998,800,665	1,998,800,665
Saldos al 31/12/2024	200,000,000	170,184,924	8,812,840,111	1,998,800,665	11,181,825,700

PERIODO ENTRE: 01 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2025	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	UTILIDADES RETENIDAS	UTILIDAD DEL PERIODO	PATRIMONIO TOTAL
Saldos al 31/12/2024	200,000,000	170,184,924	8,812,840,111	1,998,800,665	11,181,825,700
Aumento/reducción de capital social	-				-
Traslado a utilidades retenidas			1,998,800,665	(1,998,800,665)	0
Resultado integral total del periodo				2,257,319,948	2,257,319,948
Saldos al 31/12/2025	200,000,000	170,184,924	10,811,640,776	2,257,319,948	13,439,145,648

ISABEL AGUIRRE GARCÍA
Representante legal

FABIÁN CASTILLO
Contador público
TP 282098-T

CRISTIAN EDUARDO QUINTERO
Revisor fiscal
TP 279586-T

Estado de

Flujos de efectivo

CENTRO DE NEUROREHABILITACIÓN APAES SAS

NIT 900328450-5

Al 31 diciembre de 2025 y 2024

Cifras expresadas en pesos colombianos (COP)

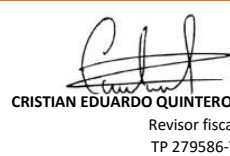
	2025	2024
FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad neta del Ejercicio	2,257,319,948	1,998,800,665
Partidas que no afectaron el Efectivo		
Depreciación de Activos Fijos	221,090,285	-
Deterioro de cartera	-	10,024,939
Subtotal efectivo generado por la operación	2,478,410,233	1,703,683,263
CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL		
Certificados de depósito a término	-	1,450,000,000
Cuentas por cobrar Comerciales	-	337,939,558
Abono a cartera pendiente de aplicar	-	605,303,892
Anticipos y Avances	-	12,702,322
Promesas de Compra y Venta	-	1,472,117,525
Activos por Impuesto Corrientes	-	82,672,744
Reclamaciones	-	839,783
Cuentas por cobrar a trabajadores	-	2,069,494
Otras Cuentas por Cobrar	-	4,884,712
Proveedores nacionales	-	9,328,446
Costos y gastos por pagar	-	1,865,320,329
Acreedores oficiales	-	14,983,237
Deudas con Socios y Accionistas	-	90,653,217
Retención y aportes de nómina	-	-
Acreedores Varios	-	12,287,497
Impuesto de renta y complementario corriente	-	350,442,000
Impuestos por Pagar	-	528,000
Beneficios a los empleados	-	35,828,636
Anticipos y avances recibidos	-	166,218,305
Anticipos de licencias	-	-
Depósitos recibidos	-	28,150
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1,520,737,425	501,815,111
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Propiedades, planta y equipo	-	216,794,198
TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSIÓN	-	216,794,198
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
VARIACIÓN DEL EFECTIVO	1,303,943,227	590,814,810
EFFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO		
Disponibles	1,048,130,908	457,316,097
SALDO FINAL DE EFECTIVO	2,352,074,134	1,048,130,908



ISABEL AGUIRRE GARCÍA
Representante legal



FABIÁN CASTILLO
Contador público
TP 282098-T



CRISTIAN EDUARDO QUINTERO
Revisor fiscal
TP 279586-T



CENTRO DE NEUROREHABILITACIÓN APAES SAS
NIT 900328450-5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024
Cifras expresadas en pesos colombianos (COP)

1. ENTIDAD QUE REPORTA

La Compañía CENTRO DE NEUROREHABILITACIÓN APAES SAS fue constituida por documento privado el 03 de diciembre del año 2009 e inscrita en la cámara de comercio de Cali el 11 de diciembre de 2009 bajo el número 14126 del libro IX.

El objeto social principal de la empresa consiste en la prestación de servicios especializados en Neurorehabilitación, realizando técnicas y actividades tales como fisioterapia, terapia ocupacional, fonoaudiología, terapia respiratoria, psicología y en general todos los demás campos de la Neurorehabilitación basado en neurodesarrollo y otras técnicas afines a la rehabilitación científicamente comprobadas en el mundo; para desarrollar estas actividades cuenta con personal capacitado para prestar servicios a las entidades clínicas, hospitalarias, empresariales o particulares que así lo requieran, por consiguiente podrá la sociedad: A) Adquirir, enajenar, administrar gravar bienes mueble o inmuebles. B) Actuar como representante o agente comercial de sociedades nacionales o extranjeras. C) Importar o exportar productos de su objeto social o que tengan relación indirecta con el mismo. D) Tomar /dar dinero en mutuo con intereses o sin él. E) Adquirir empresas comerciales o industriales cuyo objeto social sea igual o auxiliar a las actividades que constituyen su objeto. F) Fusionarse, establecer convenios, alianzas con otras empresas afines a su objeto. G) Podrá transformarse en una nueva empresa cuyo objeto social sea análogo o participará como accionista en sociedades ya constituidas. H) En general realizar todo acto o contrato que tenga una relación indirecta con el objeto social.

2. MARCO TÉCNICO NORMATIVO

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Información Financiera aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 y Decretos Reglamentarios 2420 de 2015, 2496 de 2015 y 2483 de 2018. Las Normas de Información Financiera aplicables en 2025 se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros de Centro de Neurorehabilitación APAES SAS se presentan en pesos colombianos que es la moneda funcional del entorno económico donde opera la IPS.



CENTRO DE NEUROREHABILITACIÓN APAES SAS
NIT 900328450-5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024
Cifras expresadas en pesos colombianos (COP)

4. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se relacionan las principales políticas contables:

a) Bases de medición:

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

b) Efectivo y equivalentes al efectivo:

El efectivo y equivalentes al efectivo lo componen el efectivo disponible en caja y en bancos, inversiones de corto plazo con vencimientos iniciales de tres meses. Centro de Neurorehabilitación Apaes SAS prepara el Estado de Flujos de Efectivo bajo el método indirecto.

c) Cuentas por cobrar:

Las cuentas por cobrar en general se reconocen al costo de transacción y se componen de pagos fijos mensuales. Para las cuentas por cobrar comerciales, se pretende que el recaudo corresponda al valor radicado. Cuando no se percibe un pago fijo, se suscribe un acuerdo de pago con la intención de asegurar el recaudo. Las cuentas por cobrar se reducen por pérdidas por deterioro en su valor o por estimarse cuentas incobrables.

d) Propiedad, planta y equipo

El Centro de Neurorehabilitación APAES SAS registra sus propiedades, planta y equipo al costo de adquisición, incluyendo los gastos de financiación, ajustes por diferencia en cambio sobre pasivos en moneda extranjera, y demás gastos incurridos para su adquisición y puesta en marcha. La depreciación se calcula sobre el costo de adquisición, por el método de línea recta con base en la vida útil probable de los activos.

GRUPO DE ACTIVOS FIJOS	TASA DE DEPRECIACIÓN FISCAL ANUAL %	AÑO	MESES
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	2,22%	45	540
ACUEDUCTO, PLANTA Y REDES	2,50%	40	480
VÍAS DE COMUNICACIÓN	2,50%	40	480
FLOTA Y EQUIPO AÉREO	3,33%	30	360
FLOTA Y EQUIPO FÉRREO	5,00%	20	240
FLOTA Y EQUIPO FLUVIAL	6,67%	15	180



CENTRO DE NEUROREHABILITACIÓN APAES SAS
NIT 900328450-5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024

Cifras expresadas en pesos colombianos (COP)

ARMAMENTO Y EQUIPO DE VIGILANCIA	10,00%	10	120
EQUIPO ELÉCTRICO	10,00%	10	120
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	10,00%	10	120
MAQUINARIA, EQUIPOS	10,00%	10	120
MUEBLES Y ENSERES	10,00%	10	120
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	12,50%	8	96
ENVASES, EMPAQUES Y HERRAMIENTAS	20,00%	5	60
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	20,00%	5	60
REDES DE PROCESAMIENTO DE DATOS	20,00%	5	60
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	20,00%	5	60

Los activos fijos menores o iguales a 50 UVT son evaluados frente a la posibilidad de percibir beneficios futuros y son clasificados como activos fijos a un año dentro del grupo al que corresponden. Así mismo, su depreciación y baja en libros se da dentro del mismo año.

Por otro lado, un elemento de propiedades, planta y equipo se da baja en libros cuando ha finalizado su vida útil o cuando no se esperan beneficios económicos futuros.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Comprende el efectivo y equivalentes al efectivo que se constituye del dinero en caja y bancos, depósitos de ahorro y todas las inversiones de alta liquidez para proyectos y/o obligaciones futuras.

Efectivo y equivalente al efectivo

	2025
Cajas menores	692,465
Cuentas corrientes	273,593,158
Cuentas de ahorro	2,077,788,512
Total	2,352,074,134



CENTRO DE NEUROREHABILITACIÓN APAES SAS
NIT 900328450-5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024
Cifras expresadas en pesos colombianos (COP)

Inversiones		
Detalle	Entidad	Valor del título
CDT	AV Villas	500,000,000
CDT	AV Villas	1,000,000,000
CDT	AV Villas	150,000,000
CDT	AV Villas	150,000,000
CDT	AV Villas	150,000,000
CDT	AV Villas	200,000,000
Total		2,150,000,000

6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los deudores y cuentas comerciales por cobrar están compuestos en un 100% por la generación de la actividad propia de prestación de servicios en Neurorehabilitación a diferentes entidades en el Valle del Cauca y Risaralda.

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

La composición de la cartera se encuentra reflejada en el siguiente cuadro y estos valores corresponden a la facturación de los servicios prestados y radicados a 31 de diciembre de 2025, los cuales al mismo corte están pendientes de pago por parte de las respectivas entidades.

Dentro de este grupo se clasifica una cuenta denominada “Abonos a cartera pendiente de aplicar” en el que se detallan pagos o abonos por parte de las ERP, que al corte ya mencionado, están pendientes por disminuir a las cuentas por cobrar; estos valores permanecen en esta cuenta contable hasta que las entidades notifiquen la relación de facturas que forman parte del pago. La aplicación del pago sólo se realiza con esta condición con el fin de no alterar el ciclo de reconocimiento, edades de vencimiento e información que se reporta a los entes de vigilancia y control.

	2025	2024	Variación
Cientes nacionales facturación radicada	11,741,407,860	11,403,468,302	337,939,558
Cientes nacionales facturación sin radicar	-	-	-
Abono a cartera pendiente por aplicar	- 5,284,292,885	- 4,678,988,993	- 605,303,892
Total	6,457,114,975	6,724,479,308	- 267,364,333



CENTRO DE NEUROREHABILITACIÓN APAES SAS
NIT 900328450-5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024
Cifras expresadas en pesos colombianos (COP)

ANTICIPOS Y AVANCES

Está conformada por avances efectuados en dinero a personas naturales y jurídicas con el fin de percibir beneficios o contraprestación futura de acuerdo con las condiciones pactadas. Comprende anticipos a proveedores para compra de bienes y servicios, anticipos a contratistas para adecuación y mantenimiento de las sedes:

	2025
A contratistas	30,563,417
A proveedores	19,338,662
Otros	13,144,173
Total	63,046,252

PROMESAS DE COMPRAVENTA

Comprende dos anticipos generados para la adquisición de dos inmuebles, uno de ellos ubicado en el sector Pance y el otro ubicado en el Barrio el Ingenio III destinados para la ampliación de espacios y mejorar la capacidad instalada:

Bienes raíces	2025
Cl 18#125-200	950,000,000
Cl 17#85-31	524,117,525
Total	1,474,117,525

RECLAMACIONES

Lo integran saldos de incapacidades por cobrar:

	2025
Incapacidades por enfermedad general	2,889,112
Licencias de maternidad	4,031,000
Total	6,920,112



CENTRO DE NEUROREHABILITACIÓN APAES SAS
NIT 900328450-5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024
Cifras expresadas en pesos colombianos (COP)

CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES

Comprende anticipos generados por concepto de prestaciones sociales y descuentos autorizados:

	2025
Prestaciones sociales	9,419,029
Descuentos autorizados	187,200
Total	9,606,229

DEUDORES VARIOS

El saldo de la cuenta deudores varios, corresponde a préstamos efectuados a personal asistencial para actualización en neurorehabilitación y que forma parte de la dinámica de estar a la vanguardia en técnicas de abordaje en diferentes disciplinas. También se reflejan rubros por cobrar a terceros como la Asociación Apaes, y al banco AV Villas, por concepto de reintegro del 50% del gravamen a los movimientos financieros.

	2025
Banco AV Villas	32,977,837
Personal asistencial	7,172,500
Cuentas por cobrar a terceros	5,429,922
Total	45,580,259

DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR

Para efecto del cálculo del deterioro de cuentas por cobrar, Centro de Neurorehabilitación APAES SAS adoptó el método general para deudas de dudoso o difícil cobro. A 31 de diciembre de 2025, el deterioro de cartera es de \$13,824,907.

	2025
EPS régimen contributivo	13,134,004
Empresas sociales del Estado	690,903
Total	13,824,907



CENTRO DE NEUROREHABILITACIÓN APAES SAS
NIT 900328450-5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024
Cifras expresadas en pesos colombianos (COP)

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Lo conforma sobrantes en liquidación del impuesto de Industria y Comercio de los Municipios de Cali y Pereira por el año gravable 2025 y retención en la fuente a título de renta a favor:

	2025
Municipio de Santiago de Cali	113,056,000
Municipio de Pereira	4,715,000
Retención en la fuente a título de renta a favor	25,827,744
Total	143,598,744

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

A 31 de diciembre de 2025 las propiedades, planta y equipo comprenden:

Propiedad, planta y equipo	2025
Construcciones y edificaciones	2,701,638,319
Terrenos	2,501,526,078
Flota y equipo de transporte	591,380,001
Equipo de cómputo y comunicación	115,919,885
Equipo de oficina	67,650,578
Maquinaria y equipo	46,899,459
Equipo médico científico	44,234,834
Activos biológicos	7,000,000
Depreciación acumulada	- 595,047,426
Total	5,481,201,728

9. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

A 31 de diciembre de 2025 está compuesto por:



CENTRO DE NEUROREHABILITACIÓN APAES SAS
NIT 900328450-5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024
Cifras expresadas en pesos colombianos (COP)

	2025
Honorarios servicios médicos	1,744,246,874
Honorarios por pagar	1,170,411,800
Otros (1)	428,594,858
Deudas con socios y accionistas	90,653,217
Proveedores	28,705,504
Transportes, fletes y acarreos	27,817,200
Servicios varios	22,152,465
Reembolsos	12,287,497
Servicios de mantenimiento	1,888,615
Gastos de viaje	1,605,862
Servicios públicos	1,445,319
Arrendamientos	895,200
Seguros	229,905
Total	3,530,934,316

- (1) Este rubro está compuesto por una cuenta por pagar a Centro de Neurorehabilitación APAES Pereira SAS.

10. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Está conformado por retención en la fuente en renta practicada durante el mes de diciembre de 2025 y retenciones en ICA practicadas en los meses noviembre y diciembre de 202 para ser pagadas a la DIAN y a los municipios de Cali, Pereira y Tuluá en el mes de enero de 2026:

Acreedor	Concepto	2025
DIAN	Retención en la fuente a título de renta	29,400,311
Municipio de Cali	Retención en la fuente a título de ICA	1,207,051
Municipio de Tuluá	Retención en la fuente a título de ICA	12,640
Municipio de Pereira	Retención en la fuente a título de ICA	140,953
Municipio de Tuluá	Impuesto de Industria y Comercio	528,000
Total		31,288,955



CENTRO DE NEUROREHABILITACIÓN APAES SAS
NIT 900328450-5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024
Cifras expresadas en pesos colombianos (COP)

11. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Estas obligaciones laborales son las estipuladas por la Ley y están conformadas por salarios y prestaciones sociales que se adeudan a los colaboradores al corte de 31 diciembre 2025. Al cierre del período no se presentaron procesos laborales.

	2025
Cesantías consolidadas	147,734,006
Vacaciones consolidadas	75,989,246
Intereses sobre cesantías	16,721,746
Salarios por pagar	2,487,328
Total	242,932,326

12. OTROS PASIVOS

Rubro conformado por anticipos recibidos por parte de ERP para la prestación de servicios de Neurorehabilitación. El proceso de legalización de anticipos se efectúa con cada entidad una vez el usuario ha finalizado la atención para la cual se giró este recurso:

	2,025
Régimen contributivo	269,753,838

En este grupo se encuentran también los pagos girados por administradoras del sistema general de seguridad social una vez se ha surtido el proceso de radicación y reconocimiento de incapacidades, que se va amortizando en la medida en que se contabilizan los acumulados de nómina. A 31 de diciembre de 2025, queda un saldo por licencia de maternidad:

	2025
Anticipos por licencias de maternidad	133,375

Finalmente, hay un rubro correspondiente a préstamos:



CENTRO DE NEUROREHABILITACIÓN APAES SAS
NIT 900328450-5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024
Cifras expresadas en pesos colombianos (COP)

	2025
Préstamos	655,246,594

13. PATRIMONIO:

El saldo del Patrimonio y la composición accionaria al cierre del período comprende:

	2025
Capital suscrito y pagado	200,000,000
Reserva legal	170,184,924
Utilidad del ejercicio	2,257,319,948
Utilidad y/o pérdida de ejercicios anteriores	10,811,640,776
Total	13,439,145,648

ACCIONISTA	ACCIONES ORDINARIAS	PARTICIPACIÓN	VALOR NOMINAL	TOTAL
ISABEL AGUIRRE GARCÍA	200,000	100%	1,000	200,000,000
TOTAL COMPOSICIÓN ACCIONARIA				200,000,000

14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos netos percibidos de enero a diciembre de 2025 se derivan al 100% de la prestación de servicios de Neurorehabilitación a entidades del Régimen Contributivo y Subsidiado, Entidades del Régimen Especial, empresas de medicina prepagada, particulares personas naturales, particulares personas jurídicas y aseguradoras:

	2025
Unidad funcional de apoyo terapéutico	21,798,746,472
Unidad funcional particulares	132,550,462
Unidad funcional copagos	30,844,374
Total	21,962,141,308



CENTRO DE NEUROREHABILITACIÓN APAES SAS
NIT 900328450-5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024
Cifras expresadas en pesos colombianos (COP)

15. COSTO DE VENTAS

En esta cuenta están registrados todos los costos en los que incurre la empresa de manera directa para la prestación de servicios de neurorehabilitación y neurodesarrollo. A 31 de diciembre de 2025 comprende:

	2025
Honorarios servicios medicos	11,049,316,928
Costo de nómina	401,066,748
Casino y restaurante	219,652,508
Transporte	215,423,764
Materiales y suministros a pacientes	12,313,997
Gastos medicos y drogas	11,234,297
Otros costos	3,028,498
Servicio de aseo	2,398,261
Elementos de aseo y cafeteria	1,960,758
Otros honorarios	1,346,800
Total	11,917,742,559

16. GASTOS OPERACIONALES

Este rubro contiene todos los gastos administrativos que están directamente relacionados con la operación de la empresa. A 31 de diciembre de 2025 este grupo comprende:

	2025
De personal	2,723,181,293
Deterioro de cartera	714,888,200
Servicios	707,213,128
Mantenimiento y reparaciones	548,033,131
Honorarios	544,386,525
Diversos (2)	353,150,511
Impuestos	296,547,380
Depreciaciones	221,090,285
Arrendamientos	104,600,868
Seguros	67,083,261
De viaje	56,916,307
Contribuciones y afiliaciones	18,834,491
Adecuaciones e instalaciones	17,740,984
Legales	12,520,262
Total	6,386,186,626



CENTRO DE NEUROREHABILITACIÓN APAES SAS
NIT 900328450-5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024
Cifras expresadas en pesos colombianos (COP)

- (2) La agrupación diversos está conformado por: gastos de representación y relaciones públicas, elementos de aseo y cafetería; útiles, papelería y fotocopias; Combustibles y lubricantes, estampillas, casino y restaurante, parqueaderos, atenciones a clientes y proveedores, peajes y señalizaciones.

17. INGRESOS NO OPERACIONALES

En esta cuenta se registra el valor de ingresos obtenidos diferentes a las del objeto social. A 31 de diciembre de 2025 comprende:

	2025
Rendimientos financieros	89,471,614
Aprovechamientos	8,028,350
Recuperaciones	92,119
Total	97,592,083

18. GASTOS NO OPERACIONALES

Los gastos no operacionales incluyen gastos financieros representados por comisiones y gravamen a los movimientos financieros por manejo de las cuentas de ahorro con Banco AV VILLAS, gastos no deducibles del impuesto de renta y complementario y retenciones en la fuente asumidas:

	2025
Costos y gastos no deducibles	178,654,093
Gastos bancarios	41,334,221
Retenciones asumidas	183,948
Descuentos comerciales	161,020
Intereses de mora	29,900
Total	220,363,182



ISABEL AGUIRRE GARCÍA
Representante Legal



CRISTIAN QUINTERO
Revisor Fiscal
TP 279586-T



FABIÁN CASTILLO
Contador Público
T.P 282098 -T