

NEUMOCESAR S.A.S

NIT 901.153.838 - 1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO - AÑO 2025 vs. AÑO 2024.

Expresados en pesos colombianos

CONCEPTO	NOTAS	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	VARACION \$	VARIACION %
ACTIVOS					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	(3)	1.918.020.458	986.180.773	931.839.685	94%
CUENTAS POR COBRAR	(4)	4.486.073.516	4.550.350.182	- 64.276.666	-1%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		6.404.093.974	5.536.530.955	867.563.019	16%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(5)	1.808.160.001	1.513.096.330	295.063.671	20%
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSV	(6)	3.000.000	3.000.000		0%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1.811.160.001	1.516.096.330	295.063.671	19%
TOTAL ACTIVOS		8.215.253.975	7.052.627.285	1.162.626.690	16%
PASIVOS					
PASIVOS FINANCIEROS	(7)	406.922.846	782.701.215	- 375.778.369	-48%
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	(8)	27.315.167	28.070.814	- 755.647	-3%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	(9)	350.629.630	349.353.470	1.276.160	0%
PROVISIONES	(10)	155.916.040	-	155.916.040	
OTROS PASIVOS-ANTICIPOS Y AVANCES RECIB	(11)	185.537.056	189.648.350	- 4.111.294	-2%
TOTAL PASIVOS CORRRIENTE		1.126.320.739	1.349.773.849	- 223.453.110	-17%
TOTAL PASIVOS		1.126.320.739	1.349.773.849	- 223.453.110	-17%

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO - AÑO 2025 vs. AÑO 2024.

Expresados en pesos colombianos

PATRIMONIO


PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	(12)	30.000.000	30.000.000		0%
RESERVAS	(13)	505.345.763	439.235.318	66.110.445	15%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(14)	6.553.587.473	5.233.618.118	1.319.969.355	25%
TOTAL PATRIMONIO		7.088.933.236	5.702.853.436	1.386.079.800	24%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		8.215.253.975	7.052.627.285	1.162.626.690	16%



EDINSON VALENCIA SANGUINO
CC 77192688
Representante legal



DIANA DE LA HOZ BULA
CC 49776819
Revisora fiscal
TP No. 82316 - T



EULDER BLANCO MENDOZA
CC 77190913
Contador
TP No. 117199 - T

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO - AÑO 2025 vs. AÑO 2024.

Expresados en pesos colombianos

CONCEPTO	NOTAS	AÑO 2025	AÑO 2024	VARACION \$	VARIACION %
INGRESOS OPERACIONALES		6.646.501.234	5.490.903.071	1.155.598.163	21%
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	(15)	6.646.501.234	5.490.903.071	1.155.598.163	
MENOS:					
COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		1.973.786.948	1.466.338.337	507.448.611	35%
COSTOS POR ATENCION EN SALUD	(16)	1.973.786.948	1.466.338.337	507.448.611	
IGUAL:		4.672.714.286	4.024.564.734	648.149.552	16%
MENOS:					
GASTOS DE ADMINISTRACION	(17)	2.789.946.493	2.866.078.861	- 76.132.368	-3%
IGUAL:		1.882.767.793	1.158.485.873	724.281.920	63%
MAS:					
OTROS INGRESOS DE OPERACION	(18)	2.130.615	565.492	1.565.123	277%
MENOS:					
GASTOS NO OPERACIONALES FINANCIEROS	(19)	36.480.607	35.080.176	1.400.431	4%
OTRO GASTOS		-	526.744	- 526.744	-100%
IGUAL:		1.848.417.801	1.123.444.445	724.973.356	65%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		1.848.417.801	1.123.444.445	724.973.356	65%



EDINSON VALENCIA SANGUINO
 CC 77192688
 Representante legal



DIANA DE LA HOZ BULA
 CC 49776819
 Revisora fiscal
 TP No. 82316 - T



EULDER BLANCO MENDOZA
 CC 77190913
 Contador
 TP No. 117199 - T

NEUMOCESAR S.A.S

NIT 901.153.838 - 1

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - COMPARATIVO AÑO 2025 vs. AÑO 2024.

CONCEPTO	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACION \$	%
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
INGRESOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	6.253.284.388	4.533.160.821	1.720.123.568	38%
RECAUDO DE IPS - EPS Y DEMAS ASEGURADORAS	6.140.397.925	4.414.607.402	1.725.790.523	
RECAUDO DE COPAGOS Y CUOTAS MODERADORAS	112.882.748	118.551.259	- 5.668.511	
OTROS INGRESOS - APROVECHAMIENTOS	3.715	2.160	1.556	
MENOS:				
EGRESOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	- 4.794.615.808	- 3.646.870.685	- 1.147.745.123	31%
PAGO DE HONORARIOS Y SERVICIOS	- 2.661.629.745	- 1.749.288.528	- 912.341.216	
PAGO DE OBLIGACIONES LABORALES	- 1.043.562.770	- 816.019.002	- 227.543.768	
PAGO A PROVEEDORES DE INSUMOS	- 607.014.728	- 682.092.488	75.077.760	
PAGO DE IMPUESTOS - TASAS Y RETENCIONES EN LA FUENTE	- 269.678.441	- 238.418.222	- 31.260.218	
PAGO DE RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	- 206.749.487	- 157.815.258	- 48.934.229	
PAGOS POR TRAMITES LEGALES	- 5.376.708	- 3.237.186	- 2.139.522	
PAGO DE MULTAS o SANCIONES	- 603.930	-	- 603.930	
IGUAL:				
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1.458.668.580	886.290.135	572.378.445	65%
ACTIVIDADES DE INVERSION				
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	- 56.620.333	- 24.997.186	- 31.623.147	
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	- 73.963.133	- 28.169.399	- 45.793.734	
EQUIPOS DE OFICINA MUEBLES Y ENSERES	- 9.957.464	- 9.067.673	- 889.791	
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	- 129.499.999	-	- 129.499.999	
MAQUINARIA Y EQUIPO	- 14.245.672	- 34.967.698	20.722.026	
PLANTAS Y REDES-PLANTAS DE GENERACIÓN TÉRMICA	- 86.551.325	- 156.000.000	69.448.675	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	- 370.837.926	- 253.201.956	- 117.635.970	46%

NEUMOCESAR S.A.S

NIT 901.153.838 - 1

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - COMPARATIVO AÑO 2025 vs. AÑO 2024.

CONCEPTO	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACION \$	%
ACTIVIDADES DE FINANCIACION				
INGRESOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION	612.275	594.356	17.919	
INTERESES - CUENTA DE AHORROS	612.275	594.356	17.919	
MENOS:				
EGRESOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION	- 156.603.243	- 495.249.673	338.646.430	
GASTOS FINANCIEROS - COMISIONES BANCARIAS	- 6.603.243	- 7.189.673	586.430	
PRESTAMOS A ACCIONISTA	- 150.000.000	- 488.060.000	338.060.000	
IGUAL:				
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	- 155.990.968	- 494.655.317	338.664.349	-68%
FLUJO NETO TOTAL EN EL AÑO	931.839.686	138.432.862	793.406.824	
SALDO INICIAL	986.180.773	847.747.911	138.432.862	
SALDO FINAL DEL EFECTIVO	1.918.020.458	986.180.773	931.839.686	94%



EDINSON VALENCIA SANGUINO
CC 77192688
Representante legal



DIANA DE LA HOZ BULA
CC 49776819
Revisora fiscal
TP No. 82316 - T



EULDER BLANCO MENDOZA
CC 77190913
Contador
TP No. 117199 - T

NEUMOCESAR S.A.S

NIT 901.153.838 - 1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO - COMPARATIVO AÑO 2025 vs. AÑO 2024.

CONCEPTOS	Capital Social	Reservas	Resultados acumulados	Resultado del periodo	Total Patrimonio
Saldo inicial	30.000.000	282.590.979	2.700.374.620	1.566.443.391	4.579.408.990
(+) Traslado de utilidades acumuladas	-	-	1.566.443.391	- 1.566.443.391	4.579.408.990
(+) Resultado del periodo	-	-	-	1.123.444.446	5.702.853.436
(-) Apropriación de reservas	-	156.644.339	- 156.644.339	-	5.702.853.436
Saldo final 2024	30.000.000	439.235.318	4.110.173.672	1.123.444.446	5.702.853.436
(+) Traslado de utilidades acumuladas	-	-	1.123.444.446	- 1.123.444.446	5.702.853.436
(+) Resultado del periodo	-	-	-	1.848.417.801	7.551.271.237
(-) Apropriación de reservas	-	66.110.445	- 66.110.445	-	7.551.271.237
(-) Impuesto de renta	-	-	- 462.338.000	-	7.088.933.237
Saldo final 2025	30.000.000	505.345.763	4.705.169.673	1.848.417.801	7.088.933.237



EDINSON VALENCIA SANGUINO

CC 77192688

Representante legal



DIANA DE LA HOZ BULA

CC 49776819

Revisora fiscal

TP No. 82316 - T



EULDER BLANCO MENDOZA

CC 77190913

Contador

TP No. 117199 - T

Notas y Revelaciones a los Estados Financieros Diciembre 31 de 2025

NOTA 1: INFORMACION GENERAL

La sociedad NEUMOCESAR S.A.S fue constituida según documento privado No. 0000001 de Asamblea Constitutiva de Valledupar del 2 de febrero de 2018, inscrita el 09 de febrero de 2018 con el número 00035149 del libro IX. El Objeto Social principal de NEUMOCESAR S.A.S, es la prestación integral de servicios profesionales en salud, generales y especializados a usuarios adscritos a entidades aseguradoras del sistema de salud colombiano pertenecientes al sector público y privado.

NOTA 2: PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Como lo señala la ley 1314 de 2009, con el propósito de apoyar la internacionalización de las relaciones económicas, con estándares internacionales de aceptación mundial, con las mejores prácticas y con la rápida evolución de negocios. El decreto 3022 de 2013 por el cual se reglamenta la ley 1314 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el grupo dos, dentro del cual se encuentra actualmente NEUMOCESAR S.A.S, definido en el tipo de entidades que lo integran y las normas a aplicar para este grupo, las cuales corresponden a las normas de información financiera – NIIF, conformada por la norma internacional de información financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para Pymes) emitida en español en el año 2009 por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Moneda funcional y de presentación

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por NEUMOCESAR S.A.S para las cuentas del balance y las cuentas de estado de resultados es el peso colombiano.

Bases de Causación y Medición

Las transacciones se registran sobre el principio de causación y los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El Costo Histórico, es la cantidad de efectivo o equivalente de efectivo pagado por un activo en el momento de su adquisición o construcción.

Estimaciones y Juicios

La preparación y presentación de los Estados Financieros bajo NIIF, requiere el uso de estimaciones y juicios por parte de la Administración, para determinar el valor de los activos y pasivos en los estados financieros, cuando no es posible obtener dicho valor de otras fuentes. Los resultados reales pueden diferir de dichos estimados.

Notas y Revelaciones a los Estados Financieros Diciembre 31 de 2025

Principales Políticas Contables

A continuación, se describen las principales políticas contables implementadas en NEUMOCESAR S.A.S, de acuerdo con la normatividad vigente:

POLITICAS DEL EFECTIVO:

El efectivo y equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago. Lo componen los recursos de liquidez inmediata con que cuenta NEUMOCESAR S.A.S, Incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en entidades financieras; y todas las inversiones a corto plazo altamente líquidas que cumplan con las siguientes condiciones:

- Que sean de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original no superior a 3 meses.
- Que sean fácilmente convertibles en importes de efectivo.
- Y que estén sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.
- Cuando las inversiones presentan un vencimiento corto, las variaciones en su valor son inmatrimiales y por tanto, el valor registrado se aproxima al valor razonable de mercado.

POLITICAS DE CUENTAS POR COBRAR:

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de NEUMOCESAR S.A.S, consideradas como un activo financiero en la categoría de Instrumentos Financieros de la Sección 11 de la NIIF para las pymes, al representar un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro, por tanto, incluye:

- Cuentas por cobrar clientes.
- Cuentas por cobrar a empleados.
- Cuentas por cobrar a particulares.
- Cuentas por cobrar deudores varios.

POLITICAS DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Aplica para aquellos activos tangibles que posee NEUMOCESAR S.A.S, para la operación o para propósitos administrativos, de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil y económica exceda un (1) año; incluye las siguientes clases de propiedades, planta y equipo:

- Terrenos.
- Construcciones y edificaciones.
- Vehículos
- Equipos de cómputo y comunicación.
- Equipo de Oficina
- Maquinaria y equipo.
- Maquinaria y equipo médico científico
- Activos recibidos en arrendamiento financiero.

Notas y Revelaciones a los Estados Financieros Diciembre 31 de 2025

POLITICAS DE ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA:

Se reconocen en este grupo de activos, las licencias y derechos de software, en los cuales se identifican las siguientes características:

- Sean plenamente identificables,
- Ayudan en la obtención de los beneficios económicos y
- Se posee el control de los mismos.
-

POLITICAS DE CUENTAS POR PAGAR:

NEUMOCESAR S.A.S, considera como cuentas por pagar todas las obligaciones en las que se tiene el compromiso de entregar efectivo o algún instrumento financiero activo.

Esta política contable aplica para las cuentas por pagar que corresponden a pasivos financieros bajo los requerimientos de la NIIF para las pymes, provenientes de las obligaciones contraídas por NEUMOCESAR S.A.S, con personas naturales o jurídicas y comprenden:

- Cuentas por pagar a proveedores
- Cuentas por pagar
- Otros pasivos

POLITICAS DE BENEFICIOS A EMPLEADOS:

Aplica para los beneficios laborales de los funcionarios de NEUMOCESAR S.A.S, y se reconocen en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- a. Que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado,
- b. que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad,
- c. que esté debidamente contemplado por disposición legal o sea costumbre de NEUMOCESAR S.A.S, que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

POLITICAS DE INGRESOS:

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a los beneficios económicos, que se generan en la prestación de servicios de salud. Los derechos son reconocidos en el mes que efectivamente ocurren y el valor de la transacción se establece de acuerdo con las tarifas previamente fijadas.

Así mismo, existen ingresos que no provienen de la actividad ordinaria de NEUMOCESAR S.A.S, denominados Otros ingresos ordinarios y extraordinarios.

Notas y Revelaciones a los Estados Financieros Diciembre 31 de 2025

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Comprende los recursos de gran liquidez inmediata representados en el efectivo, los cuales se encuentran sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

CONCEPTO	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACION \$	VARIACION %
Caja general	1.417.307	435.893.401	- 434.476.094	
Cajas menores	1.728.243	1.345.120	383.123	
Bancos cuenta de ahorro bancos moneda nacional	1.914.874.908	548.942.252	1.365.932.656	
Totales	1.918.020.458	986.180.773	931.839.685	94%

En el comparativo diciembre 2025 vs diciembre 2024, el efectivo tuvo una variación de aumento del 94% debido a la administración eficiente del flujo de caja.

NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR

El grupo DEUDORES está representado por las cuentas por cobrar a los clientes en razón a los servicios prestados, préstamos a socios, y los Anticipos de impuestos.

CONCEPTO	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACION \$	VARIACION %
Cuentas por cobrar a clientes	2.553.421.900	2.649.962.783	- 96.540.883	-4%
Cuentas por cobrar a socios y accionistas al costo	1.717.673.095	1.787.490.237	- 69.817.142	-4%
Anticipos a proveedores y contratistas	220.586.579	265.920.963	- 45.334.384	-17%
Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	499.472.060	385.978.890	113.493.170	29%
Reclamaciones	84.875.441	49.067.361	35.808.080	73%
Cuentas por cobrar a trabajadores	47.052.100	47.052.100	-	0%
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	- 637.007.659	- 635.122.152	- 1.885.507	0%
Totales	4.486.073.516	4.550.350.182	- 64.276.666	-1,4%

En el comparativo 2025 vs 2024, las cuentas por cobrar disminuyeron en un 1.4% por valor de \$64.2 millones de pesos, influyendo en el resultado significativamente la depuración de las cuentas por cobrar a CLIENTES con los depósitos recibidos; también incidieron en la disminución global la variación decreciente presentada en las cuentas por cobrar socios y en los anticipos a proveedores y contratistas.

**Notas y Revelaciones a los Estados Financieros
Diciembre 31 de 2025**

NOTA 5: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Las Propiedades, Planta y Equipo, están representado por los bienes tangibles adquiridos para ser utilizados en el desarrollo del objeto social de la Sociedad.

CONCEPTO	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACION \$	VARIACION %
Construcciones y edificaciones	187.111.508	187.111.508	-	0%
Equipos de oficina muebles y enseres	152.732.151	129.535.786	23.196.365	18%
Equipo de oficina-equipos	5.868.419	5.868.419	-	0%
Equipo de computacion y comunicacion-equipos de procesamient	123.322.482	66.301.607	57.020.875	86%
Equipo medico cientifico - apoyo diagnostico	1.077.393.736	1.011.154.421	66.239.315	7%
Maquinaria y equipo de restaurante y cafetería	7.803.019	5.299.875	2.503.144	47%
Equipo de transporte terrestre-autos, camionetas y camperos	327.681.414	201.999.999	125.681.415	62%
Plantas y redes-plantas de generación térmica	254.566.300	5.479.800	249.086.500	4546%
Depreciacion acumulada	- 328.319.028	- 99.655.085	- 228.663.943	229%
Totales	1.808.160.001	1.513.096.330	295.063.671	19,5%

En el comparativo diciembre 2025 – diciembre 2024, los Activos Fijos culminaron con un incremento del 19.5% por valor de \$295 millones de pesos, siendo determinantes en la variación los siguientes conceptos: Compra de paneles solares por valor de \$254 millones, la adquisición de equipos medico creció en \$66 millones de pesos, etc.

NOTA 6: ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA

Está representado por la adquisición de bienes intangibles (licencias de software).

CONCEPTO	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACION \$	VARIACION %
Modulo de nómina electronica	3.000.000	3.000.000	-	

No hubo variación en el grupo de activos intangibles, durante el año 2025.

**Notas y Revelaciones a los Estados Financieros
Diciembre 31 de 2025**

NOTA 7: PASIVOS FINANCIEROS

El rubro de PASIVOS FINANCIEROS está representado en los siguientes conceptos: Proveedores de Insumos, Honorarios, Servicios Públicos, Servicios de Mantenimiento, y Otros Servicios

CONCEPTO	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACION \$	VARIACION %
Proveedores nacionales -bienes y servicios	123.903.279	263.163.586	- 139.260.307	-53%
Gastos legales	243.700	243.700	-	0%
Honorarios	37.317.903	147.000.656	- 109.682.753	-75%
Servicios	31.808.749	43.566.389	- 11.757.640	-27%
Transportes, fletes y acarreos	811.018	608.028	202.990	33%
Servicios publicos	9.568.732	13.682.062	- 4.113.330	-30%
Seguros	15.517.005	14.042.040	1.474.965	11%
otros costos y gastos por pagar	187.752.460	80.577.612	107.174.848	133%
Cuentas por pagar a socios o accionistas	-	219.817.142	- 219.817.142	-100%
Totales	406.922.846	782.701.215	- 375.778.369	-48%

En el comparativo diciembre 2025 vs diciembre 2024, las cuentas por pagar culminaron con una disminución del 48%, incidiendo en el resultado favorable las variaciones acontecidas en los siguientes conceptos: Proveedores de bienes y servicios (se redujo en un 53% por valor de \$139 millones), y Honorarios por pagar disminuyendo en un 75% por valor de \$109.6 millones de pesos.

NOTA 8: IMPUESTOS – GRAVAMENES Y TASAS

Las obligaciones fiscales culminaron con una disminución global del 3% motivada por la variación de reducción presentada en las Retenciones en la Fuente reportadas a la DIAN.

CUENTA	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACION \$	VARIACION %
Retencion en la fuente - dian	25.616.000	28.070.814	- 2.454.814	
Impuesto de renta	141.207	-	141.207	
Retencion en la fuente - ica	1.557.960	-	1.557.960	
Totales	27.315.167	28.070.814	- 755.647	-3%

**Notas y Revelaciones a los Estados Financieros
Diciembre 31 de 2025**

NOTA 9: BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Las obligaciones laborales no presentaron variación significativa al cierre del año 2025 en comparación con el año anterior, tal como se evidencia a continuación:

CONCEPTO	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACION \$	VARIACION %
Salarios y prestaciones sociales	331.237.929	337.301.169	- 6.063.240	
Seguridad social y parafiscales	19.391.700	12.052.300	7.339.400	
Totales	681.867.558	337.301.169	1.276.160	0%

NOTA 10: PROVISIONES

Al cierre del año 2025 dando prelación al principio del DEVENGO, se reconocieron hechos económicos que efectivamente acontecieron en el mes de diciembre de 2025, los cuales fueron facturados electrónicamente por nuestros proveedores en el mes de enero 2026 por valor de \$25.5 millones de pesos, tal como se detalla a continuación:

CONCEPTO	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACION \$	VARIACION %
Honorarios	130.408.460	-	130.408.460	
Materiales y repuestos	22.501.000	-	22.501.000	
Otros costos y gastos estimados	3.006.580	-	3.006.580	
Totales	25.507.580	-	25.507.580	

NOTA 11: OTROS PASIVOS

El grupo de OTROS PASIVOS está representado por los pagos recibidos en calidad de anticipos, pendientes por cruzar con las cuentas por cobrar a clientes y, por las libranzas asumidas por los funcionarios en razón a la adquisición de seguros de vida.

CONCEPTO	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACION \$	VARIACION %
ANTICIPOS RECIBIDOS POR SERVICIOS DE SALUD	184.470.256	188.482.469	- 4.012.213	
LIBRANZAS A CARGO DE EMPLEADOS	1.066.800	1.165.881	- 99.081	
Totales	185.537.056	189.648.350	- 4.111.294	-2%

Notas y Revelaciones a los Estados Financieros Diciembre 31 de 2025

NOTA 12: PATRIMONIO – CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

El capital suscrito y pagado esta representado en cien (100) acciones con un valor nominal de trescientos mil pesos (\$300.000) cada una.

NOTA 13: PATRIMONIO – RESERVAS LEGALES

La reserva legal se constituyó de conformidad con lo establecido en el artículo 452 del Código de Comercio, es decir, se apropió el 10% de las utilidades obtenidas en el año 2025.

NOTA 14: PATRIMONIO – RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio culminó con un incremento del 25% por valor de \$1.320 millones de pesos, de los cuales la utilidad obtenida en el año 2025 aportó el 65%, tal como se detalla a continuación:

CONCEPTO	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACION \$	VARIACION %
Utilidad del ejercicio de operaciones continuadas	1.848.417.801	1.123.444.446	724.973.355	65%
Utilidades o excedentes acumulados	4.705.169.672	4.110.173.672	594.996.000	14%
Totales	6.553.587.473	5.233.618.118	1.319.969.355	25%

NOTA 15: INGRESOS

Los INGRESOS se derivan del objeto social desarrollado por NEUMOCESAR S.A.S (Servicios médicos generales y especializados) brindado a usuarios particulares y adscritos a las entidades pertenecientes al sistema de seguridad social en salud.

Al comparar los ingresos del año 2025 vs del año 2024 se observa que culminaron con un incremento del 21% por valor de \$1.155 millones de pesos, contribuyendo al resultado favorable de forma significativa los siguientes servicios ofertados:

- Los Estudios Neumológicos, aumentaron en un 20% por valor de \$350 millones.
- Las Consultas e Interconsultas, aumentaron en un 31% por valor de \$486 millones.
- Los Estudios Electro diagnósticos, aumentaron en un 21% por valor de \$308 millones.

**Notas y Revelaciones a los Estados Financieros
Diciembre 31 de 2025**

d) Procedimientos Otorrinolaringología, aumentaron en un 338% por valor de \$282 millones.

Tal como se detalla a continuación:

CONCEPTO	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACION \$	VARIACION %
Estudios neumologicos	2.127.015.502	1.776.970.697	350.044.805	20%
Consultas e interconsultas	2.038.218.093	1.551.645.963	486.572.130	31%
Estudios electrodiagnosticos	1.750.776.227	1.442.421.852	308.354.375	21%
Procedimientos otorrinolaringologia	366.467.925	83.593.050	282.874.875	338%
Procedimientos de dolor y cuidados paliativos	165.787.533	247.136.488	- 81.348.955	-33%
Broncoscopias	140.349.991	179.985.658	- 39.635.667	-22%
Terapia de rehabilitacion	105.285.646	114.456.112	- 9.170.466	-8%
Excedente o perdida x contratacion por capita	30.226.097	72.673.944	- 42.447.847	-58%
Procedimientos anestesiologia	9.780.000	14.620.000	- 4.840.000	-33%
Procedimientos de neurologia	8.446.064	4.906.064	3.540.000	72%
Procedimientos dermatologicos	1.100.000	1.573.800	- 473.800	-30%
Procedimientos cardiologicos	-	1.549.600	- 1.549.600	-100%
Procedimiento endocrinologia	-	1.543.200	- 1.543.200	-100%
Revoluciones rebajas y descuentos	- 96.951.843	- 2.173.357	- 94.778.487	4361%
Totales	6.646.501.234	5.490.903.071	1.155.598.163	21%

NOTA 16: COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

Los COSTOS están representados por aquellas salidas de dinero estrictamente necesarias para la generación de los ingresos, tales como, Honorarios de los Médicos y la compra de insumos asociados a la atención de los usuarios, tal como se detalla a continuación:

CONCEPTO	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACION \$	VARIACION %
Materiales y suministros a pacientes	52.984.301	82.830.431	- 29.846.130	-36%
Honorarios de Especialistas	1.919.375.571	1.369.137.119	550.238.453	40%
Totales	1.972.359.872	1.451.967.550	520.392.322	36%

En los periodos que se comparan (Años 2025 – Año 2024), se observa que en los COSTOS hubo un incremento del 36% por valor de \$520 millones, propiciado por el incremento en los honorarios de los médicos especialistas.

**Notas y Revelaciones a los Estados Financieros
Diciembre 31 de 2025**

NOTA 17: GASTOS OPERACIONALES

Los GASTOS OPERACIONALES están representados por las erogaciones de recursos necesarios para la ejecución de actividades administrativas en pro de conseguir a cabalidad el desarrollo del objeto social de la Institución.

Al comparar los Gastos Administrativos del año 2025 vs. año 2024, se observa que culminaron con una disminución global del 3% por valor de \$76.1 millones de pesos, influenciado principalmente por la reducción significativa en el cálculo del deterioro de la cartera en el último año; sin embargo, los gastos que demandó la gestión administrativa subieron en un 24% por valor de \$541 millones de pesos siendo determinantes en el incremento los siguientes conceptos:

- a) Gastos Laborales, aumentaron en un 19% por valor de \$205 millones.
- b) Gastos Diversos, aumentaron en un 24% por valor de \$102 millones.
- c) Honorarios administrativos, aumentaron en un 62% por valor de \$72 millones.
- d) Gastos por depreciación, aumentaron en un 191% por valor de \$150 millones

Tal como se detalla a continuación:

CONCEPTO	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACION \$	VARIACION %
Gastos laborales	1.275.646.662	1.070.142.967	205.503.695	19%
Honorarios	188.110.530	115.782.082	72.328.448	62%
Gastos en impuestos	62.985.310	29.718.817	33.266.493	112%
Gastos en arrendamientos	3.161.797	10.169.485	- 7.007.688	-69%
Contribuciones y afiliaciones	7.142.711	4.326.742	2.815.969	65%
Seguros	40.622.837	33.110.919	7.511.918	23%
Servicios	230.571.981	175.288.357	55.283.624	32%
Gastos legales	10.686.773	4.293.986	6.392.787	149%
Gastos de reparacion y mantenimiento	79.283.229	61.461.789	17.821.439	29%
Adecuacion e instalacion	124.718.302	230.291.867	- 105.573.565	-46%
Gastos diversos	525.981.984	423.339.886	102.642.098	24%
Depreciaciones de propiedad planta y equipo	228.663.943	78.481.876	150.182.067	191%
Total gastos Operativos	2.777.576.059	2.236.408.773	541.167.286	24%
Más:				
deterioro de cuentas por cobrar	12.370.435	629.670.088	- 617.299.653	-98%
Total gastos administrativos	2.789.946.493	2.866.078.861	- 76.132.368	-3%

Por “Gastos diversos” reconocemos las compras de insumos distinta a la adquisición de activos fijos e insumos asociados a la atención de pacientes (costos), tales como, elementos de aseo y cafetería, papelería y útiles de oficina, insumos de ferretería, repuestos y accesorios para el mantenimiento en general.

Notas y Revelaciones a los Estados Financieros
Diciembre 31 de 2025

NOTA 18: OTROS INGRESOS

Los OTROS INGRESOS están representados por los Intereses o rendimientos financieros derivados del uso de la cuenta de ahorro, y por cuantías menores a favor reconocidas como aprovechamientos.

Hubo una variación de aumento equivalente al 10% gracias al leve incremento de los rendimientos financieros.

CONCEPTO	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACION \$	VARIACION %
Ganancias en inversiones e instrumentos financieros	605.415	562.859	42.556	8%
Diversos	13.899	2.633	11.266	428%
Totales	619.315	565.492	53.823	10%

NOTA 19: GASTOS FINANCIEROS

Los Gastos Financieros culminaron con un incremento del 4% por valor de \$1.4 millones de pesos, incidiendo el rubro pagado por concepto de intereses y la variación del impuesto de 4x1000:

CONCEPTO	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACION \$	VARIACION %
Gastos financieros	7.135.918	12.633.227	- 5.497.309	-44%
Iva	3.852.972	3.449.408	403.563	12%
Intereses	3.953.730	-	3.953.730	
Gravámenes a los movimientos financieros	18.830.368	16.585.149	2.245.218	14%
Descuentos financieros	2.707.620	2.412.391	295.228	12%
Totales	36.480.607	35.080.176	1.400.431	4%



Eulder Blanco Mendoza
CC 77190913
Contador TP No. 117199 - T