

# INSTITUTO NEUROLOGICO DEL PACIFICO SAS

NIT: 901.233.420-9

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Con cifras comparativas a diciembre 31 de 2024

	<u>Notas</u>	<u>31 de Diciembre</u> <u>2025</u>	<u>31 de Diciembre</u> <u>2024</u>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	2.451.230	53.014.304
Deudores comerciales y otros deudores	5	822.683.815	601.401.716
Activos por impuestos corrientes	8	152.131.223	103.601.499
Inventarios		-	-
<b>Total activos corrientes</b>		<b>977.266.268</b>	<b>758.017.518</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedades, planta y equipo	6	4.206.689	5.717.371
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>4.206.689</b>	<b>5.717.371</b>
<b>Total activos</b>		<b>981.472.957</b>	<b>763.734.889</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	7	699.863.971	376.004.394
Impuestos corrientes por pagar	8	31.897.775	55.013.792
Obligaciones laborales	9	11.469.029	6.211.836
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>743.230.775</b>	<b>437.230.022</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>743.230.775</b>	<b>437.230.022</b>
<b>Patrimonio de los accionistas, ver estado adjunto</b>		<b>238.242.181</b>	<b>326.504.867</b>
<b>Total pasivos y patrimonio de los accionistas</b>		<b>981.472.957</b>	<b>763.734.889</b>

Las notas 1 a 17 que se acompañan son parte integral de los estados financieros.

  
CARLOS ANDRES CLAVIJO  
Representante legal

  
LEIDY JOANA DOMINGUEZ MURILLO  
Contadora Publica  
TP No. 181912 - T

# INSTITUTO NEUROLOGICO DEL PACIFICO SAS

NIT: 901.233.420-9


## ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

DE 01 DE ENERO A DICIEMBRE 31 DE 2025

Con cifras comparativas a diciembre 31 de 2024

	<u>Notas</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Ingresos de actividades ordinarias	10	1.259.887.466	1.149.762.317
Costo de prestación de servicios	11	<u>(810.579.500)</u>	<u>(605.438.229)</u>
<b>Ganancia bruta</b>		<b>449.307.966</b>	<b>544.324.088</b>
Gastos de ventas y distribución	12	(6.882.900)	(3.357.814)
Gastos de administración	13	(490.367.378)	(464.364.800)
Otros gastos	14	<u>(6.956.440)</u>	<u>(23.305.439)</u>
<b>Ganancia por actividades de operación</b>		<b>(54.898.751)</b>	<b>53.296.034</b>
Gastos financieros	15	(14.671.613)	(11.793.348)
Ingresos financieros	16	<u>9.326.678</u>	<u>10.101.712</u>
		<b>(5.344.934)</b>	<b>(1.691.635)</b>
<b>Ganancia antes de impuesto a la renta</b>		<b>(60.243.686)</b>	<b>51.604.399</b>
Gasto por impuesto a la renta		<u>(28.019.000)</u>	<u>(47.993.000)</u>
<b>Ganancia neta del período</b>		<b>(88.262.686)</b>	<b>3.611.399</b>

Las notas 1 a 17 que se acompañan son parte integral de los estados financieros.

  
**CARLOS ANDRES CLAVIJO**  
Representante legal

  
**LEIDY JOANA DOMINGUEZ MURILLO**  
Contadora Publica  
TP No. 181912 - T

# INSTITUTO NEUROLOGICO DEL PACIFICO SAS

NIT: 901.233.420-9

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A DICIEMBRE 31 DE 2025

	<u>Capital suscrito y pagado</u>	<u>Capital por Suscribir</u>	<u>Reservas</u>	<u>Ganancias acumuladas</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de Diciembre de 2024	250.000.000	280.983.100	-	- 204.478.233	326.504.867
Resultado del Ejercicio	-	-	-	- 88.262.686	88.262.686
Apropiaciones	-	-	-	-	-
Dividendos decretados	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre de 2025	250.000.000	280.983.100	-	- 292.740.919	238.242.181

Las notas 1 a 17 que se acompañan son parte integral de los estados financieros.



**CARLOS ANDRES CLAVIJO**

Representante legal



**LEIDY JOANA DOMINGUEZ MURILLO**


Contadora Publica

TP No. 181912 - T

**INSTITUTO NEUROLOGICO DEL PACIFICO SAS**  
**NIT: 901.233.420-9**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

	<u>Notas</u>
<b>Flujos de efectivo por actividades de operación:</b>	
Ganancia del período	- 88.262.686
<b>Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:</b>	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	2.110.682
<b>Cambios en activos y pasivos de operación</b>	
Disminución en deudores comerciales y otros deudores	- 221.282.099
(Aumento) en inventarios	-
(Aumento) en Anticipo de Impuestos	- 48.529.724
Disminución en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	323.859.578
Aumento en impuestos corrientes por pagar	- 23.116.017
(Disminución) en obligaciones laborales	5.257.192
<b><i>Efectivo neto generado por actividades de operación</i></b>	<b><u>- 49.963.074</u></b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de inversión:</b>	
Adquisición de propiedades, planta y equipo	- 600.000
<b><i>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</i></b>	<b><u>- 600.000</u></b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiación:</b>	
Ajuste capitalización de accionistas	-
<b><i>Efectivo neto utilizado en actividades de financiación</i></b>	<b><u>-</u></b>
<b>Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>- 50.563.074</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	53.014.304
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período</b>	<b>4 <u><u>2.451.230</u></u></b>

Las notas 1 a 17 que se acompañan son parte integral de los estados financieros.

  
**CARLOS ANDRES CLAVIJO**  
 Representante legal

  
**LEIDY JOANA DOMINGUEZ MURILLO**  
 Contadora Publica  
 TP No. 181912 - T



# INSTITUTO NEUROLÓGICO DEL PACIFICO

NIT: 901.233.420-9

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al cierre del 31 de Diciembre de 2.025

### 1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La sociedad **INSTITUTO NEUROLÓGICO DEL PACIFICO SAS** fue constituida por documento privado del 23 de Octubre de 2018, inscrita en la Cámara de comercio de Cali el 22 de noviembre de 2018, bajo el N° 18683 del Libro IX. Está ubicada en la Av. Roosevelt #38-51 con domicilio principal en la ciudad de Santiago de Cali, Colombia.

La Sociedad tiene como objeto social principal la prestación de servicios médicos especializados en neurología, neuropediatría, neurocirugía, psicología, neuropsicología, psiquiatría, medicina física y rehabilitación, clínica del dolor, radiocirugía, neuro-oncología, ortopedia y traumatología, apoyo terapéutico, ayudas diagnósticas, entre otros.

### 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRINCIPIOS CONTABLES

Los Estados Financieros correspondientes al cierre de 31 de Diciembre de 2025 y han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF) vigentes a la fecha, de acuerdo a las leyes, reglamentaciones y normatividad regida para las empresas del Grupo 2.

Los Estados Financieros son de un negocio individual y se presentan en pesos colombianos, tal unidad monetaria corresponde a la moneda funcional y de presentación de la empresa.

#### 2.1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES DE LA EMPRESA

La información financiera se prepara bajo el supuesto que el Instituto Neurológico del Pacífico SAS está en funcionamiento y continuará estándolo dentro de un futuro previsible. Lo anterior supone dos cosas:

- Intención de EL Instituto Neurológico del Pacífico SAS: La gerencia tiene la intención de continuar las operaciones en un horizonte de tiempo previsto
- Capacidad del Instituto Neurológico del Pacífico SAS: La gerencia no tiene la intención de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones

#### 2.2. BASE DE PREPARACIÓN

La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera en Colombia se ajusta a lo establecido en la Ley 1314 de 2009 y el Decreto 3022 de diciembre de 2013, Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015 y demás normas correspondientes.

Los Estados Financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos, patrimonio y cuentas de resultados, como es el costo de la transacción económica.

- *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.

### 2.3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

- 2.3.1. Moneda Funcional y de Presentación:** Estos Estados Financieros son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la compañía. Toda la información es presentada en miles de pesos.
- 2.3.2. Devengo:** el Instituto Neurológico del Pacífico SAS prepara sus Estados Financieros, usando la base de contabilidad de acumulación o devengo, de acuerdo con esta base las partidas se reconocen en el Activo, Pasivo, Patrimonio, Ingreso o Gasto cuando cumplen con las condiciones y criterios de reconocimiento.
- 2.3.3. Esencia Sobre Forma:** las operaciones se registran atendiendo a su esencia económica por encima de naturaleza Jurídica y/o Fiscal.
- 2.3.4. Importancia Relativa y Materialidad:** La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. 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.

En la preparación y presentación de Estados Financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al Activo Total, al Activo Corriente y no Corriente, al Pasivo Total, al Pasivo Corriente y no Corriente, al Patrimonio o a los Resultados del Ejercicio, según corresponda. La sociedad establece la materialidad en el momento del hecho económico de acuerdo con la importancia y naturaleza de la partida para toma de decisiones.

- 2.3.5. Bases de Medición:** Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.
- 2.3.6. Revelación:** el Instituto Neurológico del Pacífico SAS, informa de manera clara, concreta y resumida todos aquellos aspectos que considera necesarios para la correcta interpretación y lectura de los Estados Financieros por parte de los usuarios y partes interesadas.
- 2.3.7. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias:** Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y servicios se reconocen cuando se devengan.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno de Colombia.

- 2.3.8. Compensación de saldos y transacciones:** Los activos y pasivos se presentan compensados en los estados financieros, si y solo si, existe un derecho legal exigible a la fecha de cierre que obligue a recibir o cancelar los montos reconocidos por su valor neto, y cuando existe una intención de compensar en una base neta para realizar los activos y liquidar los pasivos simultáneamente.

**INSTITUTO NEUROLÓGICO DEL PACÍFICO**  
**NIT: 901.233.420-9**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al cierre del 31 de Diciembre de 2.025**

- 2.3.9. Clasificación como deuda o patrimonio:** Los instrumentos de deuda y patrimonio se clasifican ya sea como pasivos financieros o como patrimonio, de acuerdo con la sustancia del acuerdo contractual.
- 2.3.10. Efectivo y equivalentes de efectivo:** Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con que cuenta el Instituto Neurológico del Pacífico SAS y que puede utilizar para el desarrollo de su objeto social.

El efectivo y equivalente de efectivo se medirá inicial y posteriormente por su valor razonable que corresponde a su valor nominal. El efectivo y su equivalente está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, cuenta ahorros y corriente en bancos, así mismo, como cualquier valor consignado en cuentas de inversión a corto plazo, puesto que hace parte de la liquidez de la empresa.

- 2.3.11. Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar:** Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son reconocidas al valor razonable, la empresa considera que todas las cuentas por cobrar con periodos superiores a un año son equivalentes de efectivo y por lo tanto no contienen un elemento de financiación; esto debido al sector en donde opera la empresa; ya que es incierta la fecha de pago de la prestación de servicios. Para las demás cuentas por cobrar que superen el año la gerencia determina que existe un elemento de financiación el cual es medido con la tasa de interés emitidas por el Banco de la República para créditos de libre inversión, ya que desconocemos la tasa correspondiente para este tipo de créditos.

Al cierre del ejercicio las cuentas por cobrar son evaluadas bajo el concepto de deterioro, de acuerdo al análisis previo de la empresa en la cual se tienen en cuenta factores como fecha establecida de pago, análisis históricos de pagos, comportamiento del mercado, entre otros.

- 2.3.12. Inventarios:** El inventario se reconoce inicialmente al costo. Entendiéndose como costo del inventario todo rubro en que se incurra para su adquisición y ubicación en el lugar y en las condiciones previstas por la administración para su venta o uso. Todo costo incluido en el inventario es real y soportado, en ningún caso es estimado.

Forman parte del costo inicial: el valor bruto de la mercancía, los impuestos no recuperables, los fletes y el almacenamiento normal antes de llegada a las instalaciones de la empresa. Demás costos necesarios para su adquisición y transformación.

Al final de cada periodo en el que se va informar la empresa evalúa si los inventarios se encuentran deteriorados, es decir, si el rubro reconocido de los inventarios es en ese momento es recuperable o no; sin embargo, dicho ajuste por deterioro no será reconocido como menor valor de cada ítem sino un ajuste al valor total del inventario, en una cuenta contable en el mismo rubro. Para hallar el valor del deterioro se determina el valor recuperable de la mercancía, para lo cual se realiza un análisis entre el costo inicial de cada ítem y el cálculo del costo que se puede recuperar en las condiciones presentes. El cálculo se analiza con las variables que se consideren necesarias para dar con el valor recuperable.

**INSTITUTO NEUROLÓGICO DEL PACÍFICO**  
**NIT: 901.233.420-9**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al cierre del 31 de Diciembre de 2.025**

**2.3.13. Propiedad, Planta y Equipo:** Los activos reconocidos como propiedad, planta y equipo son todos aquellos utilizados en la administración del negocio y servicios prestados para la ejecución del objeto social de la empresa.

El costo revelado en los Estados Financieros corresponde al costo inicial de la propiedad, planta y equipo menos la depreciación, de acuerdo a los años de vida útil que se han definido.

Clase de Activo	Vida Útil
Construcciones y Edificaciones	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Equipo de Oficina	10 años
Equipo de Computación	5 años
Flota y Equipo de Transporte	10 años

**2.3.14. Cuentas por Pagar Comerciales:** La empresa reconoce cuentas por pagar comerciales cuando contraiga un pasivo financiero. Entiéndase como pasivo financiero un instrumento financiero que es propio para la financiación de su objeto social; es decir, cualquier contrato que dé lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa.

**2.3.15. Sobregiros y préstamos bancarios:** Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros. Los sobregiros existentes de presentan en los pasivos corrientes como pasivos financieros.

**2.3.16. Beneficios a los empleados:** El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por los periodos de servicio causados. Todo el personal a tiempo completo de la plantilla, incluidos los administradores, están cubiertos por la legislación laboral vigente y la regulación de la seguridad social.

### 3. PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

Los estados financieros separados de fin de ejercicio adjuntos han sido preparados usando las mismas políticas contables, mediciones y bases utilizadas para la presentación de los estados financieros correspondientes al periodo anual terminado el 31 de diciembre de 2025, de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera, aceptadas en Colombia.

Las principales políticas utilizadas para la preparación de los estados financieros adjuntos fueron las siguientes:

- Partes relacionadas
- Propiedades, planta y equipo
- Costos por préstamos
- Deterioro de valor de activos no financieros



**INSTITUTO NEUROLÓGICO DEL PACIFICO**  
**NIT: 901.233.420-9**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al cierre del 31 de Diciembre de 2.025**

- Activos financieros
- Pasivos financieros
- Beneficios a empleados
- Provisiones, pasivos y activos contingentes
- Impuestos (impuesto sobre la renta corriente e impuesto de renta diferido)
- Capital social emitido
- Ingresos ordinarios
- Costos y gastos.

#### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Comprende aquellos dineros a los que puede acceder la empresa en cualquier momento y de manera inmediata, es decir, son cuantías a la mano incluidas aquellas partidas que a la fecha del estado de situación financiera se encontraban clasificadas como inversiones, pero que en esencia son dinero disponible inmediatamente. Este monto está conformado de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>31 de Diciembre de</u> <u>2025</u>	<u>31 de Diciembre de</u> <u>2024</u>
Caja	450.370	3.073.000
Bancos	1.744.630	49.941.304
Planes de Ahorro	256.230	-
<b>Total</b>	<b>2.451.230</b>	<b>53.014.304</b>

#### 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Las cuentas por cobrar comerciales disminuyeron respecto al mismo periodo del año 2025

<u>Concepto</u>	<u>31 de Diciembre de</u> <u>2025</u>	<u>31 de Diciembre de</u> <u>2024</u>
Clientes	752.646.264	537.693.482
Anticipos y avances a proveedores	68.964.741	61.959.424
Empleados	1.072.810	1.748.810
<b>Total deudores</b>	<b>822.683.815</b>	<b>601.401.716</b>



**INSTITUTO NEUROLÓGICO DEL PACÍFICO**  
**NIT: 901.233.420-9**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al cierre del 31 de Diciembre de 2.025**

**6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

De acuerdo a la política contable de la empresa se reconoce los siguientes rubros como propiedad, planta y equipo:

<u>Concepto</u>	<u>31 de Diciembre de</u> <u>2025</u>	<u>31 de Diciembre de</u> <u>2024</u>
Construcciones en curso - Mejoras	133.005.328	133.005.328
Maquinaria y equipo	10.819.340	10.819.340
Equipo de oficina	13.504.698	12.904.698
Equipo de cómputo y comunicación	34.608.240	34.608.240
Equipo Medico	104.937.700	104.937.700
<b>Subtotal</b>	<b>296.875.306</b>	<b>296.275.306</b>
Depreciación acumulada	-	290.557.935
<b>Total, neto</b>	<b>4.206.689</b>	<b>5.717.371</b>

**7. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Se reconoce todas las obligaciones contraídas con proveedores servicios médicos y demás necesarios para la operación del objeto social de la compañía. Las deudas con proveedores son de capital, en ningún caso estos cobran intereses por crédito.

Las cuentas corrientes por cuentas por pagar comerciales son:

<u>Concepto</u>	<u>31 de Diciembre de</u> <u>2025</u>	<u>31 de Diciembre de</u> <u>2024</u>
Proveedores nacionales	11.655.396	4.079.774
Costos y gastos por pagar	633.124.234	331.828.137
Cuentas por pagar a accionistas	10.485.617	10.485.617
Anticipos y avances recibidos	26.160.960	24.110.701
Retención en la fuente	16.874.000	3.959.000
Retencion de industria y comercio	144.020	111.020
Retenciones y aportes de nómina	920.900	931.300
Otras	498.845	498.845
<b>Total</b>	<b>699.863.971</b>	<b>376.004.394</b>



**INSTITUTO NEUROLÓGICO DEL PACIFICO**  
**NIT: 901.233.420-9**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al cierre del 31 de Diciembre de 2.025**

**8. IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR**

Se reconocen los rubros por pago de impuestos:

<u>Concepto</u>	<u>31 de Diciembre de</u> <u>2025</u>	<u>31 de Diciembre de</u> <u>2024</u>
Anticipo de impuesto de Renta	96.067.462	91.145.818
Anticipo de impuesto de Industria y Com	520.427	-
Saldo a favor impuesto de Renta	55.543.334	12.455.681
<b>Total, neto</b>	<b>152.131.223</b>	<b>103.601.499</b>

<u>Concepto</u>	<u>31 de Diciembre de</u> <u>2025</u>	<u>31 de Diciembre de</u> <u>2024</u>
Impuesto de renta	28.019.000	47.993.000
Impuesto de industria y comercio	3.878.775	7.020.792
<b>Total del año</b>	<b>31.897.775</b>	<b>55.013.792</b>

**9. OBLIGACIONES LABORALES**

Se reconocen los rubros que se relacionan a continuación:

<u>Concepto</u>	<u>31 de Diciembre de</u> <u>2025</u>	<u>31 de Diciembre de</u> <u>2024</u>
<b>Beneficios de corto plazo:</b>		
Cesantías	7.391.320	3.624.000
Intereses sobre las cesantías	892.900	434.880
Vacaciones	3.184.809	2.152.956
<b>Total, neto</b>	<b>11.469.029</b>	<b>6.211.836</b>

**10. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los ingresos operacionales se generan a partir del objeto social de la compañía

<u>Concepto</u>	<u>31 de Diciembre de</u> <u>2025</u>	<u>31 de Diciembre de</u> <u>2024</u>
Servicios Medicos	1.259.887.466	1.149.762.317
<b>Total</b>	<b>1.259.887.466</b>	<b>1.149.762.317</b>

**11. COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

Presentan la acumulación de los costos de compra de materiales y servicios necesarios en la generación de los ingresos ordinarios del periodo, de acuerdo con la actividad social desarrollada por el ente económico.



**INSTITUTO NEUROLÓGICO DEL PACIFICO**  
**NIT: 901.233.420-9**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al cierre del 31 de Diciembre de 2.025**

<u>Concepto</u>	<u>31 de Diciembre de</u> <u>2025</u>	<u>31 de Diciembre de</u> <u>2024</u>
Servicios Medicos	810.579.501	605.438.230
<b>Total</b>	<b>810.579.501</b>	<b>605.438.230</b>

**12. GATOS DE VENTAS Y DISTRIBUCIÓN**

<u>Concepto</u>	<u>31 de Diciembre de</u> <u>2025</u>	<u>31 de Diciembre de</u> <u>2024</u>
Servicios	6.882.900	3.357.814
<b>Total</b>	<b>6.882.900</b>	<b>3.357.814</b>

**13. GASTOS ADMINISTRATIVOS**

<u>Concepto</u>	<u>31 de Diciembre de</u> <u>2025</u>	<u>31 de Diciembre de</u> <u>2024</u>
Beneficios a los empleados	52.203.193	66.415.146
Honorarios	219.380.540	166.449.012
Impuestos	3.093.648	3.160.643
Arrendamientos	103.885.774	95.704.738
Seguros	16.583.323	10.318.254
Servicios	60.641.047	66.915.013
Legales	3.252.097	3.366.611
Mantenimiento y reparaciones	16.846.859	12.362.750
Adecuaciones e Instalaciones	4.563.400	2.345.400
Gastos de viaje	-	537.830
Depreciaciones	2.110.682	24.421.795
Diversos	7.806.815	12.367.609
<b>Total</b>	<b>490.367.378</b>	<b>464.364.800</b>

**14. OTROS GASTOS**

<u>Concepto</u>	<u>31 de Diciembre de</u> <u>2025</u>	<u>31 de Diciembre de</u> <u>2024</u>
Gastos extraordinarios	3.835.286	17.359.449
Otros gastos	3.121.154	5.945.991
Diversos	-	-
<b>Total</b>	<b>6.956.440</b>	<b>23.305.439</b>



# INSTITUTO NEUROLÓGICO DEL PACIFICO

NIT: 901.233.420-9

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al cierre del 31 de Diciembre de 2.025

### 15. GASTOS FINANCIEROS

<u>Concepto</u>	<u>31 de Diciembre de</u> <u>2025</u>	<u>31 de Diciembre de</u> <u>2024</u>
Gastos bancarios	11.132.400	10.972.879
Gravamen Movimiento Financiero	3.539.213	820.469
<b>Total</b>	<b>14.671.613</b>	<b>11.793.348</b>

### 16. INGRESOS FINANCIEROS

<u>Concepto</u>	<u>31 de Diciembre de</u> <u>2025</u>	<u>31 de Diciembre de</u> <u>2024</u>
Descuentos comerciales	-	121.588
Otros ingresos	9.326.678	9.980.124
<b>Total</b>	<b>9.326.678</b>	<b>10.101.712</b>

<u>Concepto</u>	<u>31 de Diciembre de</u> <u>2024</u>	<u>31 de Diciembre de</u> <u>2023</u>
Descuentos comerciales	121.588	-
Otros ingresos	9.980.124	11.763.574
<b>Total</b>	<b>10.101.712</b>	<b>11.763.574</b>

### 17. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

La Compañía revela que no han ocurrido hechos después del periodo sobre el que se informa, hechos favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación. Ninguno de estos tipos de hechos ha existido:

- (a) los que proporcionan evidencia de las condiciones que existían al final del periodo sobre el que informa (hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que implican ajuste);
- (b) los que indican condiciones que surgieron después del periodo sobre el que informa (hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que no implican ajuste).

**CARLOS ANDRES CLAVIJO**  
Representante legal.

**LEIDY JOANA DOMINGUEZ**  
Contadora Publica  
T.P. No.181912-T