

ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2025 con cifras
comparativas al 31 de Diciembre del 2024
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)



EURITMIA

MÁS Salud Mental Integral

MAS SALUD MENTAL INTEGRAL SAS
NIT. 901.677.474-1



EURITMIA

MÁS SALUD MENOS ESTRES

Contenido

Certificación a los Estados Financieros

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados

Flujo de efectivo

Estado de Cambios en el Patrimonio

Índices Financieros

Indicadores de Rentabilidad

Notas a los Estados Financieros

Proyecto distribución de excedentes.



EURITMIA

Señores:
JUNTA DIRECTIVA.
MAS - SALUD MENTAL INTEGRAL SAS.
Ciudad

Nosotros, Diego Felipe Fonseca P, como representante legal y Weymar Oviedo Mahecha, en calidad de contador de Mas – Salud Mental Integral S.A.S:

CERTIFICAMOS

Que hemos preparado el conjunto completo de estados financieros: estado de situación financiera, estado de resultados Integral, flujo de efectivo y estado de cambios en el patrimonio, de conformidad con el Anexo 3 del Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015, y decretos reglamentarios posteriores que compila los decretos relacionados con las Normas de Información Financiera y de Contabilidad en Colombia para entidades del grupo 3 al cual pertenecemos; incluyendo las correspondientes notas que hacen parte integral de los estados financieros y que componen un todo indivisible con los estados financieros.

Que los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre del año 2025; adicionalmente:

- a) No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- b) Las cifras incluidas son fielmente tomadas del aplicativo contable WORLD OFFICE y auxiliares respectivos emitidos por el programa contable.
- c) Que los activos y pasivos cuantificables existentes, así como sus derechos y obligaciones se encuentran registrados de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación.
- c) Confirmamos la integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
- e) Además, que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.
- f) No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requiera ajustes o revelaciones en los estados financieros y sus respectivas notas.

Firmado en la ciudad de Bogotá D.C., a los Veintiocho (28) días del mes de febrero del año 2026.

Atentamente,

DIEGO FELIPE FONSECA P.
CC 80.036.125
Representante Legal

WEYMAR OVIEDO MAHECHA
Contador Público
TP 180036-T



EURITMIA MAS-SALUD MENTAL INTEGRAL SAS


MAS SALUD MENTAL INTEGRAL

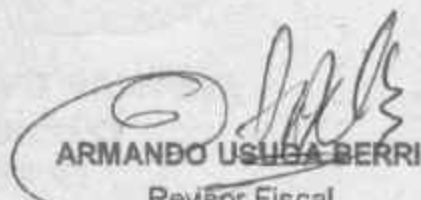
NIT. 901.677.474-1

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2025 - 2024
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)**

| | NOTA | 2025 | 2024 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| ACTIVOS | | | |
| Activos Corrientes | | | |
| Efectivos y Equivalentes al Efectivo | 3 | 93.219.021 | 1.042.734 |
| Deudores Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar | 4 | 47.264.140 | 17.228.950 |
| Total Activos Corrientes | | 140.483.161 | 18.271.684 |
| Activos No Corrientes | | | |
| Propiedad, Planta y Equipo | | 48.789.100 | 46.419.100 |
| Depreciación Acumulada | 5 | -9.906.936 | -4.585.023 |
| Gastos pagados por anticipado | 6 | 62.074.375 | 107.717.500 |
| Total Activos No Corrientes | | 100.956.539 | 149.551.577 |
| TOTAL ACTIVOS | | 241.439.700 | 167.823.261 |
| PASIVOS | | | |
| Pasivos Corrientes | | | |
| Acreedores Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar | 7 | 44.111.425 | 12.376.645 |
| Pasivos Por Impuestos | 8 | 14.600.000 | 0 |
| Obligaciones Laborales | 9 | 11.034.325 | 7.156.201 |
| Anticipos y Avances Recibidos | 10 | 20.833.600 | 7.050.000 |
| Total Pasivos Corrientes | | 90.579.350 | 26.582.846 |
| TOTAL PASIVOS | | 90.579.350 | 26.582.846 |
| PATRIMONIO | | | |
| Capital Social | 11 | 150.000.000 | 150.000.000 |
| Resultado del Ejercicio | | 9.619.935 | -32.334.334 |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | | -8.759.585 | 23.574.749 |
| TOTAL PATRIMONIO | | 150.860.350 | 141.240.415 |
| TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO | | 241.439.700 | 167.823.261 |


DIEGO FELIPE FONSECA P.
Representante Legal


WEYMAR OVIEDO MAHECHA
Contador Público
TP. No. 180036-T


ARMANDO USUGA BERRIO
Revisor Fiscal.
TP. 79416-T



EURITMIA
MÁS SALUD MENTAL INTEGRAL

MAS-SALUD MENTAL INTEGRAL SAS

NIT. 901.677,474-1

ESTADO DE RESULTADOS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2025 - 2024

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

| | NOTA | 2025 | 2024 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | | | |
| Por Venta de Bienes y servicios | | 873.764.776 | 167.389.751 |
| Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Ventas | 12 | -2.495.000 | -14.432.800 |
| TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | | 871.269.776 | 152.956.951 |
| COSTO DE VENTAS | 13 | 422.221.800 | 0 |
| UTILIDAD BRUTA | | 449.047.976 | 152.956.951 |
| GASTOS OPERACIONALES | | | |
| Operacionales de Administracion | 14 | 423.950.889 | 179.899.834 |
| TOTAL GASTOS OPERACIONALES | | 423.950.889 | 179.899.834 |
| UTILIDAD OPERATIVA | | 25.097.087 | -26.942.883 |
| Otros Ingresos | 15 | 97.858 | 53.685 |
| Otros Gastos | 16 | 8.969.010 | 3.998.671 |
| UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS | | 16.225.935 | -30.887.869 |
| Impuesto Sobre La Renta | 17 | 6.606.000 | 1.446.465 |
| UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO | | 9.619.935 | -32.334.334 |

DIEGO FELIPE FONSECA P.
Representante Legal

WEYMAR OVIEDO MAHECHA
Contador Público
TP. No. 180036-T

ARMANDO USUGA BERRIO
Revisor Fiscal.
TP. 79416-T



EURITMIA

MÁS SALUD MENTAL INTEGRAL

MAS-SALUD MENTAL INTEGRAL SAS

NIT. 901.677.474-1

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Con Cifras al 31 de Diciembre del Año 2025

(Cifras Expresadas en pesos Colombianos)

| | |
|---|-------------------|
| EXCEDENTES DEL EJERCICIO | 9.619.935 |
| Depreciación | 5.321.913 |
| Excedentes Netos | 14.941.848 |
| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | |
| Deudores Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar | -30.035.190 |
| Obligaciones Financieras | 0 |
| Acreedores Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar | 31.734.780 |
| Pasivos Por Impuestos | 14.600.000 |
| Obligaciones Laborales | 3.878.124 |
| Inventarios | 0 |
| Otros Pasivos | 13.783.600 |
| Efectivo netos de las actividades de operación | 33.961.314 |
| ACTIVIDADES DE INVERSION | |
| Terrenos | 0 |
| Propiedad planta y equipos | -2.370.000 |
| Otros Activos | 45.643.125 |
| Efectivo neto de las actividades de Inversión | 43.273.125 |
| ACTIVIDADES DE FINANCIACION | |
| Aportes Ordinarios | 0 |
| Acreedores Varios | 0 |
| Efectivo neto en las actividades de financiación | 0 |
| Flujo neto de efectivo y equivalente | 92.176.287 |
| Saldo inicial de efectivo y equivalente | 1.042.734 |
| Saldo final de efectivo y equivalente | 93.219.021 |

DIEGO FELIPE FONSECA P.

Representante Legal

WEYMAR OVIEDO MAHECHA

Contador Público
TP. No. 180036-T

ARMANDO USUGA BERRIO

Revisor Fiscal.
TP. 79416-T



EURITMIA

MAS SALUD MENTAL INTEGRAL SAS

MAS-SALUD MENTAL INTEGRAL SAS

NIT. 901.677,474-1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Comparativo al 31 de Diciembre del Año 2025 - 2024

(Cifras Expresadas en pesos Colombianos)

| Concepto | Saldo a Dic. 31/2024 | Movimiento del año 2025 | | Saldo a Dic. 31/2025 |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------|-------------------------|
| | | Debito | Credito | |
| Capital Social | 150.000.000 | 0 | 0 | 150.000.000 |
| Saldo inicial | 150.000.000 | | | 150.000.000 |
| Reserva | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo inicial | 0 | | | 0 |
| Excedentes del Ejercicio | -32.334.334 | | 9.619.935 | 9.619.935 |
| Utilidad y/o Perdida | -32.334.334 | | 9.619.935 | 9.619.935 |
| Excedentes y/o Perdidas Acumuladas | 23.574.749 | 0 | -32.334.334 | -8.759.585 |
| Utilidad y/o Perdida Ejercicios Anteriores | 23.574.749 | | -32.334.334 | -8.759.585 |
| Total Patrimonio | 141.240.415 | | | 150.860.350 |

DIEGO FELIPE FONSECA P.
Representante Legal

WEYMAR COVIEDO MAHECHA
Contador Público
TP. No. 180036-T

ARMANDO USUGA BERRIO
Revisor Fiscal.
TP. 79416-T



EURITMIA

MAS Salud Mental Integral SAS

MAS-SALUD MENTAL INTEGRAL SAS

NIT. 901.677.474-1

INDICES FINANCIEROS

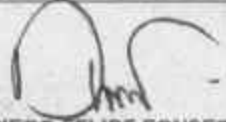
Al 31 de Diciembre del Año 2025


INDICADORES DE CAPACIDAD FINANCIERA


| Indicador | Resultado | Indice Requerido |
|-------------------------------------|------------------------------------|----------------------------|
| INDICE DE LIQUIDEZ (L) | ACTIVO CORRIENTE 140.483.161 | 1,55 Mayor o Igual a 1 |
| | PASIVO CORRIENTE 90.579.350 | |
| INDICE DE ENDEUDAMIENTO (IE) | PASIVO TOTAL 90.579.350 | 0,38 Menor o Igual a 70 |
| | ACTIVO TOTAL 241.439.700 | |
| RAZON DE COBERTURA DE INTERES (RCI) | UTILIDAD OPERACIONAL 25.097.087 | Mayor o Igual a 1 |
| | GASTOS DE INTERES 0 | |

INDICADORES DE CAPACIDAD ORGANIZACIONAL

| Indicador | Resultado | Indice Requerido |
|---------------------------------------|------------------------------------|------------------------------|
| RENTABILIDAD SOBRE EL PATRIMONIO (RP) | UTILIDAD OPERACIONAL 25.097.087 | 0,17 Mayor o Igual a 0,01 |
| | PATRIMONIO 150.860.350 | |
| RENTABILIDAD SOBRE ACTIVOS | UTILIDAD OPERACIONAL 25.097.087 | 0,10 Mayor o Igual a 0,01 |
| | ACTIVO TOTAL 241.439.700 | |


DIEGO FELIPE FONSECA P.
Representante Legal


ARMANDO USUGA BERRIO
Revisor Fiscal
TP. 18416-T


WEYMAR OVIEDO MAHECHA
Contador Público
TP. No. 180036-T



EURITMIA

MAS SALUD MENTAL INTEGRAL SAS

MAS-SALUD MENTAL INTEGRAL SAS

NIT. 901.677.474-1

INDICADORES DE RENTABILIDAD

Al 31 de Diciembre del Año 2025

INDICADORES DE RENTABILIDAD

| Indicador | | Resultado | |
|---|-------------------------------|-------------|-------|
| MARGEN DE UTILIDAD BRUTA | VENTAS NETAS - COSTO | 449.047.976 | 51,54 |
| | VENTAS NETAS | 871.269.776 | |
| Indicador | | Resultado | |
| MARGEN DE UTILIDAD OPERACIONAL | UTILIDAD OPERACIONAL | 25.097.087 | 2,88 |
| | VENTAS NETAS | 871.269.776 | |
| Indicador | | Resultado | |
| MARGEN DE UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS | UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS | 16.225.935 | 1,86 |
| | VENTAS NETAS | 871.269.776 | |
| Indicador | | Resultado | |
| MARGEN DE UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS | UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS | 9.619.935 | 1,10 |
| | VENTAS NETAS | 871.269.776 | |
| Indicador | | Resultado | |
| MARGEN DE UTILIDAD NETA | UTILIDAD NETA | 9.619.935 | 1,10 |
| | VENTAS NETAS | 871.269.776 | |


DIEGO FELIPE FONSECA P.
Representante Legal


WEYMAR OVIEDO MAHECHA
Contador Público
TP No. 180035-T


ARMANDO USUGA BERRIO
Revisor Fiscal
TP 78416-T



EURITMIA
MÁS Salud Mental Integral

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del año 2025 con cifras
comparativas al 31 de Diciembre del año 2024
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)



EURITMIA
MÁS Salud Mental Integral

MAS SALUD MENTAL INTEGRAL SAS
NIT. 901.677.474-1



EURITMIA

MÁS SALUD MENTAL MILEDA

Contenido

| | |
|---|----|
| NOTAS DE CARÁCTER GENERAL..... | 3 |
| Nota 1. Información General..... | 3 |
| Nota 2. Políticas y Prácticas Contables..... | 3 |
| 2.1. Sistema Contable..... | 3 |
| 2.2. Activos..... | 4 |
| 2.3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo..... | 4 |
| 2.4. Inversiones..... | 4 |
| 2.5. Deudores Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar..... | 4 |
| 2.6. Propiedades, Planta y Equipo..... | 4 |
| 2.7. Pasivos..... | 5 |
| 2.8. Patrimonio..... | 5 |
| 2.9. Ingresos..... | 5 |
| 2.10. Costos y Gastos..... | 5 |
| NOTAS ESPECIFICAS..... | 6 |
| Nota 3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo..... | 6 |
| Nota 4. Deudores Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar..... | 6 |
| Nota 5. Propiedades, Planta y Equipo..... | 6 |
| Nota 6. Gastos Pagados Por Anticipado..... | 7 |
| Nota 7. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar..... | 7 |
| Nota 8. Pasivos Por Impuestos..... | 7 |
| Nota 9. Obligaciones Laborales..... | 7 |
| Nota 10. Otros Pasivos..... | 8 |
| Nota 11. Patrimonio..... | 8 |
| Nota 12. Ingresos de Actividades Ordinarias..... | 8 |
| Nota 13. Costo de Ventas..... | 8 |
| Nota 14. Gastos Operacionales de Administración..... | 9 |
| Nota 15. Otros Ingresos..... | 9 |
| Nota 16. Otros Gastos..... | 9 |
| Nota 17. Impuesto Sobre la Renta..... | 10 |
| Nota 18. Adopción de Niif. | 10 |
| Nota 19. Hechos Ocurridos después del periodo informado..... | 10 |



E U R I T M I A N O T A S D E C A R Á C T E R G E N E R A L

MÁS SALUD MENTAL INTEGRAL

Nota 1. Información General

MAS-SALUD MENTAL INTEGRAL SAS Nit 901.677.474-1 es una entidad de carácter privado legalmente constituida bajo la forma de sociedad por acciones simplificada mediante documento privado de fecha 13 de enero del año 2023 de la asamblea de accionistas, inscrita en cámara de comercio el 27 de enero del año 2023 bajo registro 02927224 del Libro IX, en Bogotá D.C. ciudad de su domicilio social.

El objeto social de esta sociedad es la realización de todas y cada una de las operaciones y actos de comercio que a continuación se relacionan:

Prestación de servicios de Psiquiatría y sus especialidades en adultos y adultos de todas las edades; comprende también la comercialización de insumos y equipos médicos, prestación de otros servicios médicos que se requieren para una atención integral al paciente con trastornos de salud mental. Podrá también celebrar todo tipo de actividades lícitas en el territorio nacional o fuera de el. La sociedad podrá llevar a cabo, en general todas las operaciones de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquier actividades similares, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio o la industria de la sociedad.

La sociedad no se halla disuelta y su duración es indefinida.

La empresa fue habilitada como IPS para prestar los servicios de mencionados mediante registro No. 110014046301 de agosto 23 de 2024 por parte de la secretaria de salud de Bogotá D.C.

Nota 2. Políticas y Prácticas Contables

2.1. Sistema Contable

Los Estados Financieros se preparan de conformidad con los principios y normas de contabilidad e información financiera aplicables en Colombia de acuerdo con la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, el cual incorpora la Norma de Información Financiera para Microempresas.



Instituto de Estudios y Asesoría de la Empresa

MÁS SALUD MENTAL INTEGRAL

Se reconocen activos y pasivos financieros en el momento que se asumen las obligaciones o se adquieren los derechos contractuales de los mismos.

2.2. Activos

Los activos son los recursos controlados por la microempresa como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

Teniendo en cuenta la sección 2, 11 y 12 de niif para pymes, la compañía clasifica los activos financieros según se mida posteriormente a costo amortizado o al valor razonable sobre la base tanto del (a) modelo del negocio de la entidad para gestionar los activos financieros, y (b) las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero.

2.3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Comprende el dinero en efectivo y los depósitos en cuentas bancarias corrientes y de ahorro con disponibilidad inmediata. Esta partida se clasifica como un activo corriente.

2.4. Inversiones

Son los dineros producto de los excesos de liquidez invertidos en acciones, bonos u otros, sobre los cuales la microempresa tiene el control sobre sus rendimientos. Estas inversiones son instrumentos financieros de deuda o de patrimonio emitidos por terceros. Las inversiones se clasifican en el estado de situación financiera como activos corrientes, si se redimen antes de un año.

2.5. Deudores Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar

Las cuentas por cobrar, documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por la microempresa. Ante la imposibilidad de recuperar las deudas debe determinarse su deterioro.

2.6. Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social y se esperan usar durante más de un periodo contable. A partir de la adquisición de las propiedades, planta y equipo serán



depreciada a lo largo del sistema de línea recta y de acuerdo con la vida útil estimada.

2.7. Pasivos

Corresponden a las obligaciones que tiene esta entidad por concepto de acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, impuestos, impuesto a las ganancias, obligaciones laborales y provisiones. La exigibilidad de estas deudas es menor a un año.

2.8. Patrimonio

Agrupan el capital pagado, las reservas, el resultado del ejercicio y los resultados de ejercicios anteriores.

2.9. Ingresos

Los ingresos corresponden al total de ventas y/o servicios efectuados durante el periodo en desarrollo del objeto social y se registran teniendo en cuenta las normas de realización, asociación y asignación, lo cual permite el adecuado registro de las operaciones, por el monto correcto y en el período correspondiente.

2.10. Costos y Gastos

Costos: Comprende los costos relacionados con productos vendidos y/o servicios vendidos.

Gastos operacionales: Incluye los gastos de administración y de ventas relacionados con la gestión administrativa y comercial.

Gastos financieros: Los gastos de intereses que se incurren en la financiación del capital de trabajo y que afectan el resultado del ejercicio.

Otros gastos: Son los gastos distintos de los relacionados con el giro del negocio de la entidad. Esta referido a los gastos distintos de los gastos operacionales (de administración y de ventas) y de los gastos financieros.

Gasto por impuesto a las ganancias: Referido al impuesto simple calculado conforme las normas contables y tributarias.



EURITMIA

MÁS SALUD. MENOS ESTRES. ILUMINAR.

NOTAS ESPECÍFICAS

Nota 3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.

Está integrado por los saldos en efectivo disponibles en caja y los depósitos en bancos a nombre de la entidad vigentes al cierre de operaciones y no tienen ninguna restricción. Los saldos contables de bancos fueron conciliados de acuerdo con los respectivos extractos y no registran partidas conciliatorias.

| Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 2025 | 2024 |
|--|-------------------|------------------|
| Caja general | 637.562 | 967.917 |
| Caja Menor | 600.000 | 0 |
| Cuenta de Ahorros | 91.981.459 | 74.817 |
| Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 93.219.021 | 1.042.734 |

Nota 4. Deudores Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar.

Los deudores corresponden a la cartera que con recursos propios ha colocado la compañía al servicio de sus clientes durante el año por los servicios prestados facturados. Las otras cuentas por cobrar se generan por anticipos a proveedores, socios, retenciones, saldos a favor en impuestos y préstamos a trabajadores.

| Deudores Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar | 2025 | 2024 |
|--|-------------------|-------------------|
| Clientes Nacionales | 10.632.198 | 14.050.950 |
| A Socios o Accionistas | 6.575.568 | 0 |
| Anticipos a Proveedores | 7.415.472 | 0 |
| Anticipo Impuesto Simple | 0 | 3.178.000 |
| Otros | 76.000 | 0 |
| Retencion en la fuente | 4.130.836 | 0 |
| Autorretencion a Titulo de renta | 9.584.000 | 0 |
| Retencion de Industria y Comercio | 925.066 | 0 |
| Saldo a favor impuesto simple | 2.925.000 | 0 |
| Préstamo a trabajadores | 5.000.000 | 0 |
| Total Deudores Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar | 47.264.140 | 17.228.950 |

Nota 5. Propiedades, Planta y Equipos.

Corresponde a los activos tangibles que se mantiene para uso en la prestación de servicios y para fines administrativos, se espera utilizarlos durante más de un periodo, y se espera obtener beneficios económicos futuros y su costo puede medirse con fiabilidad.

| Propiedades, Planta y Equipo | 2025 | 2024 |
|---|-------------------|-------------------|
| Muebles y Enseres | 45.219.100 | 45.219.100 |
| Equipo de Computación y Comunicación | 3.570.000 | 1.200.000 |
| Depreciacion Acumulada | -9.906.936 | -4.585.023 |
| Total Propiedades, Planta y Equipo | 38.882.164 | 41.834.077 |



EURITMIA

MÁS SALUD MEDICAL INTEGRAL

Nota 6. Gastos Pagados Por Anticipado.

Corresponden a los valores que la empresa ha debido adelantar a sus acreedores para garantizar la prestación de servicios, los cuales se amortizan conforme se cumpla con el objetivo o se preste en debida forma el servicio. Entre ellos tenemos:

| Gastos pagados por anticipado | 2025 | 2024 |
|--|-------------------|--------------------|
| Honorarios. | 62.074.375 | 67.717.500 |
| Arrendamientos | 0 | 40.000.000 |
| Total Gastos pagados por anticipado | 62.074.375 | 107.717.500 |

Nota 7. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar.

Corresponden a honorarios, servicios de mantenimientos, servicios públicos, reembolso caja menor, retenciones, entre otras generadas en el desarrollo del objeto social, todos soportados con documentos de fecha cierta.

| Acreedores Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar | 2025 | 2024 |
|---|-------------------|-------------------|
| Costos y Gastos Por Pagar | 40.055.530 | 11.350.524 |
| Deudas Con Socios o Accionistas | 0 | 0 |
| Retención en la Fuente | 3.609.529 | 0 |
| Retención de Industria y Comercio | 446.366 | 0 |
| Retenciones y Aportes de Nomina | 0 | 1.026.121 |
| Total Acreedores Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar | 44.111.425 | 12.376.645 |

Nota 8. Pasivos Por Impuestos.

Corresponde al valor del Impuesto sobre la renta el cual es de carácter obligatorio a favor del estado, igualmente, el impuesto de Industria y Comercio por pagar, el cual es de carácter obligatorio a favor de la secretaria de Hacienda Distrital.

| Pasivos Por Impuestos | 2025 | 2024 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------|
| Impuesto de Renta y Complementarios | 6.183.000 | 0 |
| Impuesto de Industria y Comercio | 8.417.000 | 0 |
| Total Pasivos Por Impuestos | 14.600.000 | 0 |

Nota 9. Obligaciones Laborales.

Comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la empresa otorga a los trabajadores con ocasión a los contratos laborales vigentes.

| Obligaciones Laborales | 2025 | 2024 |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|
| Cesantías Consolidadas | 6.936.822 | 4.403.250 |
| Intereses Sobre Cesantías | 786.624 | 509.201 |
| Vacaciones | 3.310.879 | 2.243.750 |
| Total Obligaciones Laborales | 11.034.325 | 7.156.201 |



EURITMIA

MÁS SALUD. MENOS INTELIGENCIA

Nota 10. Otros Pasivos.

Corresponden a anticipos recibidos de clientes para la prestación futura de servicios de psiquiatría y otros.

| Otros Pasivos | 2025 | 2024 |
|----------------------------|-------------------|------------------|
| Anticipos de Clientes | 20.833.600 | 7.050.000 |
| Total Otros Pasivos | 20.833.600 | 7.050.000 |

Nota 11. Patrimonio.

El Capital Suscrito y Pagado de la compañía está representado Trescientas mil (300.000) acciones de valor nominal cada una de quinientos pesos mcte (\$500.00) las cuales han sido pagadas por los accionistas al momento de la constitución y de las reformas de la entidad y fueron debidamente aprobados en las respectivas actas de asamblea de accionistas y reportadas en libro de accionistas.

En la actualidad el patrimonio de la compañía está conforme los siguientes:

| PATRIMONIO | 2025 | 2024 |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Capital Suscrito y Pagado | 150.000.000 | 150.000.000 |
| Resultado del Ejercicio | 9.619.935 | -32.334.334 |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | -8.759.585 | 23.574.749 |
| Total Patrimonio | 150.860.350 | 141.240.415 |

Nota 12. Ingresos de Actividades Ordinarias.

Son las entradas brutas de beneficios económicos durante el periodo; surgidos por las ventas realizadas en el curso ordinario del desarrollo del objeto social de la entidad.

| Ingresos de Actividades Ordinarias | 2025 | 2024 |
|---|--------------------|--------------------|
| Por Venta de Bienes y/o prestación de servicios | 873.764.776 | 167.389.751 |
| Devoluciones, Rebajas y Descuentos en ventas | -2.495.000 | -14.432.800 |
| Total Ingresos de Actividades Ordinarias | 871.269.776 | 152.956.951 |

Nota 13. Costo de Ventas.

Corresponden a los costos originados en la operación de la compañía y que fueron necesarios para el desarrollo del objeto social de la entidad.

| Costo de Ventas | 2025 | 2024 |
|---|--------------------|----------|
| Por Venta de Bienes y/o prestación de servicios | 422.221.800 | 0 |
| Total Costo de Ventas | 422.221.800 | 0 |



EURITMIA

MÁS SALUD MENTAL INTELIGENTE

Nota 14. Gastos Operacionales de Administración.

Los gastos de administración corresponden a erogaciones necesarias para la operación de la compañía.

| Gastos Operacionales de Administración | 2025 | 2024 |
|---|--------------------|--------------------|
| Gastos de Personal | 107.555.115 | 71.926.226 |
| Honorarios | 32.625.200 | 16.490.000 |
| Impuestos | 21.533.299 | 10.581.102 |
| Arrendamientos | 139.568.714 | 50.649.939 |
| Contribuciones y afiliaciones | 130.013 | 2.454.696 |
| Seguros | 5.808.270 | 0 |
| Servicios | 22.698.436 | 15.262.837 |
| Gastos Legales | 1.337.002 | 3.515.672 |
| Mantenimientos y Reparaciones | 2.045.658 | 247.915 |
| Adecuaciones e instalaciones | 4.519.428 | 0 |
| Depreciaciones | 5.321.913 | 4.051.080 |
| Amortizaciones | 5.643.125 | 0 |
| Diversos | 69.764.716 | 4.720.367 |
| Deterioro de Cartera | 5.400.000 | 0 |
| Total Gastos Operacionales de Administración | 423.950.889 | 179.899.834 |

Nota 15. Otros Ingresos.

Corresponden a intereses con entidades financieras, reintegro de provisiones y ajustes al peso que se originan durante el periodo.

| Otros Ingresos | 2025 | 2024 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Financieros | 67.721 | 53.630 |
| Recuperaciones | 9.395 | 0 |
| Diversos | 20.742 | 55 |
| Total Otros Ingresos | 97.858 | 53.685 |

Nota 16. Otros Gastos.

Los Otros gastos corresponden a erogaciones necesarias para el funcionamiento de la compañía y se originan por las transferencias y costos financieros con entidades Bancarias y ajustes al peso entre otras.

| Otros Gastos | 2025 | 2024 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Financieros | 8.925.017 | 3.063.688 |
| Extraordinarios | 40.229 | 923.079 |
| Diversos | 3.764 | 11.904 |
| Total Otros Gastos | 8.969.010 | 3.998.671 |



EURITMIA

MÁS SALUD MENTAL INTEGRAL

Nota 17. Impuesto Sobre la Renta.

Corresponde al valor del impuesto a las ganancias de carácter general obligatorio a favor del estado y a cargo de la entidad por concepto de la liquidación privada que se determina sobre las bases impositivas del periodo fiscal de acuerdo con las normas tributarias del orden nacional que rigen en nuestro país.

La tarifa general del impuesto sobre la renta para la vigencia fiscal 2025 es del 35%.

| Impuesto Sobre la Renta | 2025 | 2024 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Impuesto de renta y complementarios | 6.606.000 | 1.446.465 |
| Total Impuesto sobre la Renta | 6.606.000 | 1.446.465 |

Nota 18. Adopción de las Normas de Información Financiera Para Microempresas.

De conformidad con la Ley 1314 de 2009, los Decretos 2706, 3019 y 2420 de 2015, la Copropiedad se encuentra en adopción de las normas de información financiera para microempresas, clasificándose en el grupo III.

Nota 19. Hechos Ocurredos Después del Periodo que se Informa.

Al 31 de diciembre del año 2025, MAS-SALUD MENTAL INTEGRAL SAS y hasta la fecha de emisión de los estados financieros aquí presentados, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole que afecten de forma significativa sus saldos o interpretaciones.

Las Notas 1 al 19 hacen parte integral de los Estados Financieros

DIEGO FELIPE FONSECA P.
Representante Legal

WEYMAR OVIEDO MAHECHA
Contador Público
TP. 180036-T

ARMANDO USUGA BERRIO.
Revisor Fiscal
T.P. 79416-T



EURITMIA

MÁS SALUD MENTAL INTEGRAL

PROYECTO DISTRIBUCION DE EXCEDENTES AÑO 2025

El suscrito representante legal de la Sociedad **MAS SALUD MENTAL INTEGRAL SAS**, se permite certificar que no se presenta proyecto distribución de excedentes sobre las utilidades generadas en el año 2025, las cuales se dejaron para compensar las pérdidas acumuladas y la apropiación de la reserva legal.

Por lo antes expuesto no hay proyecto de distribución excedentes para la vigencia 2025.

DIEGO FELIPE FONSECA P.
Representante Legal



EURITMIA

MÁS SALUD MENTAL INTEGRAL

DICTAMEN REVISORIA FISCAL AÑO 2025

Señores

JUNTA DIRECTIVA

MAS - SALUD MENTAL INTEGRAL SAS.

Bogotá D.C.

En calidad de Revisor Fiscal, he examinado los Estados Financieros que comprenden: el Estado de la Situación Financiera, el Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y el Flujo de Efectivo de la persona jurídica denominada **MAS-SALUD MENTAL INTEGRAL SAS**, por el período comprendido entre 01 de enero al 31 de diciembre de 2025; junto con sus correspondientes Notas o Revelaciones a los Estados Financieros, que hacen parte integral de los mismos, necesarios para el análisis y entendimiento de las cifras que han sido preparados como lo establece la Ley 1314 de 2009 y sus Decretos reglamentarios 3022 de diciembre de 2013, Decreto 2420 de 2015 y Decreto 2496 de 2015; así como las directrices y orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de la Contaduría Pública para las Entidades de Salud.

OPINIÓN FAVORABLE:

En mi opinión los Estados Financieros adjuntos de MAS-SALUD MENTAL INTEGRAL, han sido preparados en todos los aspectos materiales de conformidad con el anexo No. 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera. He auditado los Estados Financieros individuales de **MAS-SALUD MENTAL INTEGRAL**, que comprenden el Estado de la Situación Financiera, el Estado de Resultados integral correspondientes al ejercicio terminado en diciembre 31 de 2025, Estado de Cambios en el Patrimonio, Flujo de Efectivo, así como las notas explicativas de los Estados Financieros que incluyen un resumen de las principales políticas contables.

FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN:

He llevado a cabo la auditoría de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990; mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección responsabilidades del Auditor, en relación con la auditoría de los Estados Financieros y del informe; soy independiente de MAS-SALUD MENTAL INTEGRAL,



EURITMIA

MÁS SALUD MENTAL

de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a la auditoría de los Estados Financieros en la empresa y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS:

La Administración de la empresa es responsable de la preparación y presentación de los Estados Financieros adjuntos, de conformidad con el anexo No. 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus decretos reglamentarios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera.

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable, que los Estados Financieros en su conjunto, están libres de incorrección material, debida a fraude o error y emitir un informe de Auditoría que contiene mi opinión. Existe seguridad razonable, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990 siempre detecte una incorrección material cuando existe.

Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman, basándose en los Estados Financieros individuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

TAMBIÉN:

Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los Estados Financieros individuales, debido a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para fundamentar mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.



EURITMIA

MÁS Salud Mental, Juntos!

Evalué la adecuación de las Políticas Contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección. Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad que se tiene para continuar como Empresa en funcionamiento. Si se concluye, que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los Estados Financieros o si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de este informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la empresa deje de ser una empresa en funcionamiento. Comunicué a la Administración y la junta directiva, los hallazgos significativos de las auditorías realizadas durante el año 2025; así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS:

Además informo que, durante el año 2025 la empresa ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de la administración se ajustan a los Estatutos de la empresa y a las decisiones de la junta directiva; Durante el año 2025 se avanzó en la organización de los procesos contables y administrativos, así como en el control documental; Igualmente se ha efectuado la liquidación y pago oportuno de los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral de todos sus empleados.

OPINIÓN SOBRE CONTROL INTERNO Y CUMPLIMIENTO LEGAL Y NORMATIVO:

Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno. Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la empresa, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la



EURITMIA

MÁS VALOR PARA SU EMPRESA

Administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la Empresa.
- Reglamento y/o Estatutos de la Empresa.
- Actas de Asamblea, Junta Directiva.
- Documentos que soportan las transacciones y/o las operaciones registradas.
- Desarrollo de arqueos a la caja general de la empresa.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y a las decisiones de la Asamblea General y la Junta Directiva, y si mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera, el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos, cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como Revisor Fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo 2025. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

En mi opinión, para el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2025, el sistema de control interno se sigue diseñando y es adecuado en todos los aspectos importantes con base a las Normas Internacionales de Auditoría; igualmente la empresa ha dado cumplimiento a las Leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias de la Asamblea de Accionistas y a su junta directiva, sin embargo se debe seguir siendo objetivos con la mejora continua, atendiendo todo lo dispuesto en las normas, enfatizando en identificación de riesgos necesarios en la dinámica del negocio de la Empresa, así como fortalecer las oportunidades de mejora expuestas en los informes de control interno y la auditoría interna, mejorar los canales de comunicación y la transferencia de conocimiento e inducción a sus accionistas, con el fin de que estos se sientan más comprometidos en su anhelo de crecimiento Empresarial y de esta manera lograr que todos los



EURITMIA

MÁS SERVICIO PARA FACILITAR

procesos sean más ágiles, confiables y oportunos . Continuar con avances en los procesos documentados que han sido puestos en marcha.

Bogotá D.C, marzo 2 de 2026.

Atentamente,



GUSTAVO ARMANDO USUGA BERRIO

Revisor Fiscal

TP. 79416-T

Franquiciasdeantioquia@gmail.com