

**MENTAL HEALTH IPS S.A.S.**  
**901.579.019-3**  
**REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2025**

**NOTA 1**

**ENTIDAD**

Mental Health IPS S.A.S Es una empresa constituida mediante el Documento Privado del 24 de enero de 2022 de Asamblea de Accionistas, inscrito en esta Cámara de Comercio el 25 de marzo de 2022, con el No. 02807645 del Libro IX.

El objeto principal es el desarrollo de las siguientes actividades:

Promoción, prevención, protección, tratamiento, rehabilitación, paliación y recuperación de la salud mental de las personas, promoviendo y brindando servicios de salud emocional, psicológico y social; sustentados en los derechos fundamentales de la dignidad humana, la integridad personal y la vida. Los principales servicios son:

\*Consulta de Psiquiatría: Valoración médica especializada para el diagnóstico y tratamiento de trastornos mentales en niños, adolescentes adultos.

\*Consulta de Psicología: Espacios terapéuticos para el manejo emocional, conductual y relacional, enfocados en el bienestar integral.

\*Consulta Prioritaria 24 horas: Atención rápida en salud mental para situaciones urgentes, sin necesidad de esperar una cita

\*Hospitalización en Salud Mental: Atención especializada para personas que requieren manejo intensivo y seguimiento clínico.

\*Trabajo Social: Apoyo psicosocial y acompañamiento en procesos familiares, comunitarios y de acceso a servicios.

\*Fisioterapia: Rehabilitación física orientada al bienestar corporal y funcional del paciente, como parte del abordaje integral.

\*Cuidados básicos al consumidor: Apoyo en la rutina diaria y necesidades básicas durante la estancia o atención.

\*Terapia ocupacional: Promoción de la autonomía a través de actividades significativas que fortalecen habilidades funcionales y sociales.

El domicilio principal se encuentra ubicado en la Ac 80 No. 116 B 35 P 1 en la localidad de Engativa de Bogota D.C, cuenta con dos sedes en la ciudad de neiva (Huila).

**NOTA 2**

**BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

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

La normatividad NIIF aplicable en Colombia requiere la revisión del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y la ratificación por parte de los ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio Industria y Turismo. Con fecha 27 de diciembre de 2013 el Ministerio de Comercio Industria y Turismo emitió el Decreto 3023 aplicable a la compañía como empresa clasificada en el denominado Grupo 2 el cual incluye las NIIF actualizadas por el IASB hasta el 31 de diciembre de 2012 y traducidas al idioma español en agosto de 2013 difundidas en el denominado "Libro Rojo 2013".

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

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

b. Base contable de acumulación o devengo: La Empresa prepara sus estados financieros excepto para la información de los flujos de efectivo usando base de contabilidad de acumulacion

c. 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 los 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. En términos generales se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

d. Unidad Monetaria: De acuerdo con disposiciones legales la unidad monetaria utilizada por la Sociedad para la presentación de estados financieros es el peso colombiano

e. Propiedad Planta y Equipo: Las propiedades planta y equipo se presentan a su costo histórico menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro en caso que existan. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación. Las propiedades en el curso de construcción para fines de producción suministro o administrativos se contabilizan al costo menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. El costo incluye para los activos calificados los costos por préstamos capitalizados bajo el método de la tasa de interés efectiva. Estas propiedades se clasifican en las categorías apropiadas de propiedades planta y equipo cuando estén terminadas y listas para su uso previsto. Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado según corresponda sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultado del período y otro resultado integral en el período en el que éstos se incurren. La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

Los terrenos y edificaciones de propiedad de MENTAL HEALTH., clasificados como propiedad planta y equipo, se medirán por su valor revaluado, el valor residual de los terrenos y edificaciones clasificados como propiedad planta y equipo será del 100%. (Sección 17 párrafos 17.15b a 17.15d Modificaciones de 2015 NIIF para Pymes).

La depreciación de los otros activos se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue:

Activo	Vida útil estimada (años) intervalos	Valor residual (%)
Terrenos	45	
Edificios y construcciones	45	100%
Maquinaria y equipo	10	5%
Equipo de oficina	10	5%
Equipo de cómputo y comunicación	5	1%
Flota y equipos de transporte administrativo	10	10%
Flota y equipos de transporte operativo	10	5%
Muebles y enseres	10	5%

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan de ser necesario a la fecha de cada estado de situación financiera. El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Un elemento de propiedades planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo. Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado del periodo y otro resultado integral. Las propiedades planta y equipo en régimen de arrendamiento financiero se deprecian de la misma manera que los activos propios si se tiene certeza razonable de obtener la propiedad al término del plazo del arrendamiento el activo se depreciará a lo largo de su vida útil esperada en caso contrario se depreciará en el término del arrendamiento el que sea menor.

**f. Activos financieros: Al final de cada periodo sobre el que se informa nuestra entidad medirá los activos financieros cuentas por cobrar al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.**

Días de mora		Calificación	Riesgo
0	90	A	Bajo
91	180	B	Medio
181	360	C	Alto
361	más	D	Muy Alto

Según el análisis cualitativo y cuantitativo de la cartera se le determinara un factor de riesgo al cual se le aplicara los siguientes porcentajes de deterioro:

Calificación	Riesgo	Factor de deterioro
<b>A</b>	Bajo	0%
<b>B</b>	Medio	25%
<b>C</b>	Alto	50%
<b>D</b>	Muy alto	100%

g. Periodo Contable: MENTAL HEALTH IPS S.A.S. prepara sus Estados Financieros de Propósito General comparativos debidamente certificados con corte a DICIEMBRE 31 con sus respectivas revelaciones.

h. Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores: 10.19 Son errores de periodos anteriores las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de una entidad correspondientes a uno o más periodos anteriores que surgen de no emplear o de un error al utilizar información fiable que: NIIF PARA LAS PYMES—2015 57 IFRS Foundation (a) estaba disponible cuando los estados financieros para esos periodos fueron autorizados a emitirse; y (b) podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de aquellos estados financieros. 10.20 Dentro de estos errores se incluyen los efectos de errores aritméticos errores en la aplicación de políticas contables la inadvertencia o mala interpretación de hechos así como los fraudes. 10.21 En la medida en que sea practicable una entidad corregirá de forma retroactiva los errores significativos de periodos anteriores en los primeros estados financieros formulados después de su descubrimiento: (a) reexpresando la información comparativa para el periodo o periodos anteriores en los que se originó el error; o (b) si el error ocurrió con anterioridad al periodo más antiguo para el que se presenta información reexpresando los saldos iniciales de activos pasivos y patrimonio para dicho periodo. 10.22 Cuando sea impracticable la determinación de los efectos de un error en la información comparativa de uno o más periodos anteriores presentados la entidad reexpresará los saldos iniciales de los activos pasivos y patrimonio del primer periodo para el cual la reexpresión retroactiva sea practicable (que podría ser el periodo corriente). Información a revelar sobre errores de periodos anteriores 10.23 Una entidad revelará la siguiente información sobre errores en periodos anteriores: (a) la naturaleza del error del periodo anterior; (b) para cada periodo anterior presentado en la medida en que sea practicable el importe de la corrección para cada partida afectada de los estados financieros; (c) en la medida en que sea practicable el importe de la corrección al principio del primer periodo anterior sobre el que se presente información; y (d) una explicación si no es practicable determinar los importes a revelar en los apartados (b) o (c). No es necesario repetir esta información a revelar en estados financieros de periodos posteriores

i. Información a revelar 15.19 Una entidad revelará la siguiente información: (a) la política contable que utiliza para reconocer sus participaciones en entidades controladas de forma conjunta; (b) el importe en libros de las inversiones en entidades controladas de forma conjunta [véase el párrafo 4.2(k)]; (c) el valor razonable de las inversiones en entidades controladas de forma conjunta contabilizadas utilizando el método de la participación para las que existan precios de cotización públicos; y (d) El importe agregado de sus compromisos relacionados con negocios conjuntos incluyendo su participación en los compromisos de inversión de capital en los que se haya incurrido de forma conjunta con otros participantes así como su participación en los compromisos de inversión de capital asumidos por los propios negocios conjuntos. 15.20 Para las entidades controladas de forma conjunta contabilizadas de acuerdo con el método de la participación el participante en un negocio conjunto también revelará la información que requiere el párrafo 14.14 para las inversiones por el método de la participación. 15.21 Para las inversiones en entidades controladas de forma conjunta contabilizadas de acuerdo con el modelo del valor razonable el participante en un negocio conjunto revelará la información requerida por los párrafos 11.41 a 11.44. Si un participante en un negocio conjunto aplica la exención del esfuerzo o costo desproporcionado del párrafo 15.15 a cualquiera de las entidades controladas de forma conjunta revelará ese hecho las razones por las que la medición del valor razonable involucraría un esfuerzo o costo desproporcionado y el importe en libros de las inversiones en entidades controladas de forma conjunta contabilizadas según el modelo del costo.

**J. Hipótesis de negocio en marcha**

La administración ha evaluado la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, concluyendo que no existen incertidumbres significativas que generen dudas sobre su continuidad en el futuro previsible. Esta conclusión se sustenta en:

Resultados positivos del ejercicio  
 Generación de flujos de efectivo en actividades de operación  
 Niveles adecuados de liquidez y capital de trabajo  
 Acceso a fuentes de financiamiento

En consecuencia, los estados financieros han sido preparados bajo el supuesto de negocio en marcha.

**NOTA 3  
 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Política: El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el disponible los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo con vencimiento menor o igual a tres meses. Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones a corto plazo de gran liquidez fácilmente convertibles en efectivo

Revelación: El saldo de las cuentas corresponden a la suma requerida para la ejecución del objeto social de la compañía la empresa no tiene ningún tipo de restricción para el uso de estos recursos a la fecha las cuentas registran recursos de liquidez inmediata con siguientes saldos:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<b>Caja General</b>	5,750	0
<b>Cajas Menores</b>	9,689	1,547
<b>Bancos Moneda Nacional</b>	120,210	78,849
<b>Total disponible</b>	<b>135,650</b>	<b>80,396</b>

Nota adicional a flujo de efectivo

**NOTA 4  
 INVERSIONES DE INSTRUMENTOS**

Comprende el valor de la compra acciones cuotas o partes de interés social títulos valores papeles comerciales o cualquier otro documento negociable. De este grupo hacen parte entre otras las siguientes cuentas: acciones certificados papeles comerciales.

Las inversiones a 31 de DICIEMBRE comprendían:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<b>Inversiones en Asociadas</b>	0	0
<b>DERECHOS FIDUCIARIOS</b>	0	0
<b>Total inversiones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

A 31 de diciembre de 2025 la empresa no tenía saldos correspondientes a inversiones o fidecomisos con ninguna entidad.

**NOTA 5****CUENTAS POR COBRAR**

POLITICA: Cuentas por Cobrar : Las cuentas por cobrar son activos financieros generados por los servicios de ejecución de obra civil por MENTAL HEALTH IPS S.A.S. en cumplimiento de su objeto social con pago de acuerdo a los cortes realizados en cada obra tambien se consideran cuentas por cobrar las que se generan por concepto de anticipos a proveedores prestamos a empleados socios o accionistas y contratistas; y en general las salidas de recursos a favor de terceros de las cuales se espera una contraprestacion o beneficio futuro se clasifican al costo amortizado ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo obojetivo es obtener los flujos de caja contractual; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar en fechas especificas a flujos de efectivo que son pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Al final de cada periodo sobre el que se informa la empresa evalua si exitente financion sobre las diferentes cuentas por cobrar.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Cuentas por cobrar pendientes radicar	836.633	621.405
Cuentas por cobrar radicadas	8.840.723	2.613.134
Cuentas por cobrar a socios y accionistas	8.376	8.376
Deterioro de cuentas por	-3.180.558	-970.377
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>6.505.174</b>	<b>2.272.538</b>

**NOTA 6****INVENTARIOS**

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Medicamentos	99.215	31.005

El saldo de inventarios se encuentra representado por las existencias de medicamentos y demás insumos disponibles para la operación, ubicados en las farmacias de las ciudades de Bogotá y Neiva. Dichos inventarios se reconocen y miden de conformidad con las políticas contables establecidas por la entidad, y corresponden a bienes destinados para la venta o consumo en el curso normal de las operaciones.

**NOTA 7****ANTICIPOS Y AVANCES**

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<b>ANTICIPOS Y AVANCES</b>	<b>184.241</b>	<b>78.476</b>
Anticipos a proveedores	113.796	36.300
Anticipos a contratistas	54.745	26.976
Anticipos a trabajadores	0	1.000
Anticipos a arrendamientos	15.700	14.200

El rubro de anticipos y avances corresponde a valores entregados a proveedores, trabajadores y terceros, los cuales se encuentran pendientes de legalización, compensación o reclasificación contable al cierre del período. La administración considera que los saldos registrados son recuperables y no presentan indicios de deterioro.

**IMPUESTOS CORRIENTES**

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<b>IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>238.292</b>	<b>105.470</b>
Anticipo de renta y complementarios (Autorrenta)	113.261	61.282
Retencion en la fuente	119.246	44.188
Impuesto de industria y	5.784	0

**NOTA 8****PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Comprende el conjunto de las cuentas que registran los bienes de cualquier naturaleza que posea el ente económico con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus negocios o que se poseen por el apoyo que prestan en la producción de bienes y servicios por definición no destinados para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida útil excede de un año.

La propiedad planta y equipo al 31 de DICIEMBRE comprendían:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<b>Depreciables</b>		
Maquinaria y equipo	3.692	3.692
Equipo de oficina	118.862	90.796
Equipo de cómputo y comunicación	83.517	28.923
Equipo medico científico	125.804	122.128
Dotacion de clinicas	644.693	542.576
<b>Total</b>	<b>976.569</b>	<b>788.116</b>

## NOTA 9

### Activos Intangibles

**POLITICA:** MENTAL HEALTH IPS S.A.S. medirá inicialmente un activo intangible al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro. Los Activos intangibles con vida definida se amortizan a lo largo de su vida útil. La amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos en las cuentas de resultados. No se considera ningún activo intangible como de vida útil indefinida. Los inmuebles adquiridos por leasing se valorarán al costo reevaluado en la medición posterior.

**AMORTIZACION:** El valor sujeto a amortización está respaldado por el costo histórico del activo o el valor que lo sustituya menos su valor residual. La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado. El método de amortización usado es el lineal y los cargos por amortización de cada período serán reconocidos en cuentas de resultados. Para conocer la pérdida por deterioro el valor en libros de los intangibles es reducido a través del uso de una cuenta de deterioro y la pérdida es reconocida en resultados.

**REVELACION:** Corresponde al valor de los Leasing adquiridos con el Banco de Occidente Banco de Bogotá y Bancolombia para adquisición de maquinaria amarilla para el uso respectivo en la ejecución de los proyectos de las obras y oficinas para el uso administrativo.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Saldo al 31 de DICIEMBRE en Activos Intangibles:		
Activos Intangibles Costo Revaluado	0	0
Activos Intangibles Costo	0	0

## NOTA 10

### PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

Los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable; los costos iniciales directamente relacionados a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo después del reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método de intereses efectivo.

Los pagos de dividendos sobre instrumentos financieros que se han reconocido como pasivos financieros se reconocen como gastos; la ganancia o pérdida relacionada con los cambios en el importe en libros de un pasivo financiero se reconoce como ingreso o gasto en el resultado del ejercicio. Los pasivos financieros solo se dan de baja en cuentas cuando la obligación ha sido pagada en su totalidad o cuando haya expirado.

**REVELACION:** Las obligaciones se encuentran denominadas en pesos colombianos, no cuentan con garantías reales y su vencimiento es inferior a doce (12) meses. Durante el período, los créditos presentaron movimientos por desembolsos y pagos de capital conforme a las condiciones pactadas con las entidades financieras. La administración cumple de manera oportuna con las obligaciones financieras y no existen incumplimientos ni eventos de mora a la fecha de corte.

## NOTA 11

### Proveedores- Cuentas corrientes comerciales y Vinculados económicos

El saldo de proveedores y cuentas por pagar corresponde principalmente a obligaciones originadas en la adquisición de bienes y servicios necesarios para el desarrollo del objeto social de la compañía, tales como Prestación de servicios, honorarios, servicios generales, transporte, servicios públicos, entre otros.

La compañía mantiene acuerdos de crédito con proveedores, con plazos promedio de hasta 30 días, lo que facilita la ejecución y cierre oportuno de los proyectos.

Al cierre del período, los rubros más representativos corresponden a proveedores y otros costos y gastos por pagar, asociados principalmente con la operación.

El rubro de anticipos y avances corresponde principalmente a valores recibidos por parte de las EPS que a fecha 31 de diciembre de 2025, no han entregado el respectivo detalle de las facturas a las que corresponden dichos pagos, por tal motivo no han sido cruzados en la cartera.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Otras obligaciones	<u>3.111.928</u>	<u>1.297.409</u>
Proveedores	189.361	129.000
Servicios públicos	2.921.665	1.167.233
	903	1.176

## NOTA 12

### Impuestos Corrientes

La partida pasivos por impuestos corrientes incluye los valores registrados y pendiente de pago por concepto de retenciones en la fuente practicadas

impuesto corriente de renta e impuesto de industria y comercio del corte al 31 de DICIEMBRE 2025 discriminando los saldos así:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<b>Impuesto Sobre la renta</b>	432.636	131.600
<b>Retención en la fuente</b>	111.110	65.757
<b>Retención De ICA</b>	63.437	11.715

MENTAL HEALTH IPS S.A.S. presenta sus declaraciones del impuesto sobre la renta dentro los plazos previstos para la autoridad tributaria y de conformidad con las normas y disposiciones vigentes. Para el año 2025 se tendrá una tarifa de tributación del 35%.

**NOTA 13****Cuentas por pagar comerciales**

Otras cuentas por pagar comerciales en el desarrollo de la actividad económica

**2025**

700.000

**2024**

199.000

**NOTA 14****Pasivos por Beneficios a los Empleados**

**POLITICA:** Beneficio a los empleados Es toda contraprestación que MENTAL HEALTH IPS S.A.S. entrega en retribución de sus servicios a todos sus colaboradores vinculados mediante un contrato laboral establecido conforme a la normatividad vigente al respecto. MENTAL HEALTH IPS S.A.S. reconoce solo beneficios a empleados a corto plazo; De acuerdo con las normas laborales colombianas dichos beneficios corresponden a los salarios primas legales y extralegales vacaciones cesantías intereses de cesantías y aportes parafiscales que se cancelan antes de un año. Estos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados En la medida que se presta el servicio.

**Revelación: Los saldos con corte al 31 de DICIEMBRE 2025 son:**

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Salarios	28.612	12.058
Cesantías (1)	16.182	4.599
Intereses a las cesantías	1.359	389
Vacaciones (2)	7.374	2.084
Prima de servicios	-10	0
Aportes parafiscales	7.508	2.773

(1) Los saldos que quedan en esta cuenta se cancelan en febrero según los vencimientos de ley.

(2) Los saldos que quedan en esta cuenta se cancelan de acuerdo a la toma de vacaciones de cada empleado.

**NOTA 15****Pasivo No corriente**

**POLITICA:** Los pasivos a largo plazo también llamados pasivos no corrientes son obligaciones financieras que MENTAL HEALTH IPS S.A.S. tiene y vencen después de un año o más. Los pasivos a largo plazo están representados en el balance de la empresa junto con los pasivos corrientes que representan los pagos que vencen dentro de un año. La clasificación de los pasivos en corrientes y no corrientes son importantes porque ayuda a evaluar la solidez financiera de la empresa tanto a corto como a largo plazo. Dentro de los pasivos no corrientes se encuentran préstamos por pagar arrendamiento financiero y/o Leasing entre otros.

**NOTA 16****Capital Social**

**Política:** La emisión de instrumentos de patrimonio se reconoce como un incremento en el capital social por el valor razonable de los bienes o recursos recibido en la emisión.

**Revelación:** El Fondo Social de la empresa está conformado por los aportes de los socios fundadores

Comprende el valor total de los aportes iniciales y los posteriores aumentos o disminuciones que el accionista pone a disposición del ente económico mediante acciones respectivamente de acuerdo con escrituras públicas de constitución o reformas suscripción de acciones.

**1. Accionista****100%****1.500.000.000****NOTA 17****Política: Reservas Legales**

El valor de la reserva legal se obtiene apartir de las utilidades líquidas de ejercicios anteriores contables que disponga con el objeto de cumplir disposiciones legales estatutarias o para fines específicos. El objetivo de la reserva legal es la protección del capital ante eventuales pérdidas cada año se evalúa el riesgo y se toma la decisión de hacer o no la respectiva reserva. La empresa no puede disponer libremente de esta reserva si no que se finalidad exclusiva es responder ante alguna posible pérdida.

**Revelación:** El saldo de la reserva legal que la empresa a la fecha no está en la obligación de realizar

**NOTA 18  
UTILIDAD DEL EJERCICIO**

La Utilidad del ejercicio por la vigencia fiscal 31 de DICIEMBRE 2025 corresponden

**NOTA 19  
UTILIDADES ACUMULADAS**

Corresponde a la Utilidad de ejercicios anteriores con corte a 31 de DICIEMBRE de 2025

**NOTA 20  
SUPERAVIT POR REVALUACION**

Corresponde al aumento del valor de los inmuebles debido a la implementación de la política de Revaluación. A la fecha no aplica ya que la empresa no

aplicado sus politicas niif en revaluacion

**NOTA 21  
INGRESOS OPERACIONALES**

Los ingresos generados con corte al 31 de DICIEMBRE 2025 fueron:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<b>Ingresos-Propios Ordinarios</b>		
Unidad funcional apoyo	10.269.119	5.612.205
<b>Total ingresos</b>	<b>10.269.119</b>	<b>5.612.205</b>

**NOTA 22  
Otros Ingresos**

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes al objeto social o giro normal de los servicios de la compañía e incluye entre otros los conceptos relacionados con rendimientos financieros, recuperaciones, reintetros y diversos.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Rendimientos	65	71
Recuperaciones	13.030	523
Descuentos concedidos	59	3
Diversos	3.698	52.727
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>16.852</b>	<b>53.324</b>

**NOTA 23  
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION**

En este rubro se revelan los gastos de administracion operación y otros gastos que presentan flujo de salida de recursos relacionados indirectamente con el desarrollo del objeto social de actividades ordinarias con corte al 31 de DICIEMBRE 2025.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Gastos de personal	242.114	110.547
Honorarios	414.737	183.300
Impuestos	102.495	39.262
Arrendamientos	1.894	307
Contribuciones y Af	1.689	844
Seguros	0	244
Servicios	147.039	144.114
Gastos legales	8.889	3.091
Mantenimiento y reparaciones	7.451	3.429
Adecuación e instalación	126.901	76.647
Gastos de transporte	21.553	18.846
Otros Gastos	186.392	349.850
Provisiones	2.210.181	970.377
<b>Total gastos operacionales</b>	<b>3.471.334</b>	<b>1.900.859</b>

**NOTA 24  
GASTOS NO OPERACIONALES**

Corresponde a las erogaciones generadas por la sociedad en el desarrollo de su objeto social.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Gastos bancarios	1.203	7.472
Comisiones	13.100	3.963
Intereses	126.835	29.393
Gravamen al movimiento financiero	<u>21.529</u>	<u>7.114</u>
<b>Total otros gastos administrativos</b>	<b><u>162.667</u></b>	<b><u>47.942</u></b>

<b>Impuesto de Renta y Complementarios</b>	<b>440.189</b>	<b>131.600</b>
--	----------------	----------------

**NOTA 25  
COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD**

Los costos corresponden a los valores directamente asociados a la prestación de servicios de salud, incluyendo principalmente costos de medicamentos, materiales médicos, honorarios del personal asistencial, servicios tercerizados y demás erogaciones necesarias para la operación.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<b>Unidad funcional de apoyo terapeutico</b>	5.778.676	3.281.600
<b>Total costos de producción o de operación</b>	<b><u>5.778.676</u></b>	<b><u>3.281.600</u></b>

**NOTA 26**

**EBITDA**

Para el calculo del ebitda se tienen en cuenta los siguientes valores:

<b>INGRESOS</b>	<b>10.269.119</b>	<b>5.571.103</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>962.455</b>	<b>379.032</b>
(-)Depreciacion y/o amortizacion	0	0
(-)Imptos Propios(Municipales)	440.189	131.600
<b>TOTAL EBITDA</b>	<b>1.402.644</b>	<b>510.632</b>
<b>Margen Ebitda</b>	<b>13,66%</b>	<b>9,17%</b>

El EBITDA es un indicador financiero que muestra el beneficio bruto de explotación obtenido por MENTAL HEALTH, para este se consideran los costos o gastos por impuestos razón por la cual en la nota aparece su cálculo excluyendo, impuestos, depreciación y amortización" EBITDA=(Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization), de esta manera se muestra la capacidad productiva de la empresa y su capacidad de hacer frente a deudas e impuestos. De igual forma en la nota se detalla, con el fin de que las diferentes entidades puedan obtener una visión completa del estado financiero, para el análisis o las diferentes ratios que se consideren.