



| | | | |
|---|---|--------------------------------------|----------------|
|  | CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION CEIRE S.A.S. NIT: 900.159.626-9 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024 VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS GRADO DE REDONDEO: 2 DECIMALES CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2025 FECHA DE PUBLICACIÓN: 24/04/2026 | Código: PR-GC-002 | |
| | | Versión: 1 Revisión: 1 | |
| | | Fecha: 01/07/2015 | Página 1 de 17 |

| ACTIVOS | | A DICIEMBRE DE 2025 | A DICIEMBRE DE 2024 | VARIACION | % INCR O DECR. |
|--|----------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------------|---------------------------|
| ACTIVO CORRIENTE | | | | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | Nota 5 | | | | |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo | | 52,436,881 | 109,550,495 | (57,113,614) | -52.13% |
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | | 52,436,881 | 109,550,495 | (57,113,614) | -52.13% |
| CUENTAS POR COBRAR | | | | | |
| | Nota 6 | | | | |
| Deudores del Sistema-Precio de la transacción- Valor Nominal | | 394,261,183 | 330,588,381 | 63,672,802 | 19.26% |
| Cuentas por Cobrar a Socios y Accionistas- No vinculados Económicos - al Costo | | 3,380,166 | 3,380,166 | - | 0.00% |
| Activos no Financieros-Anticipos | | 8,516,326 | 16,325,926 | (7,809,600) | -47.84% |
| Anticipo de Impuestos y Contribuciones o Saldo a Favor | | 60,851,771 | 53,106,717 | 7,745,054 | 14.58% |
| Reclamaciones | | 7,464,731 | 7,632,631 | (167,900) | -2.20% |
| Cuentas por Cobrar a Trabajadores Beneficios a Empleados al Cos | | 2,100,000 | - | 2,100,000 | 100.00% |
| Deudores Varios | | 7,750,000 | 7,829,850 | (79,850) | -1.02% |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR | | 484,324,177 | 418,863,672 | 65,460,505 | 15.63% |
| ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA | | | | | |
| | Nota 7 | | | | |
| Activos Intangibles al Costo | | 1,163,010 | 398,752 | 764,258 | 191.66% |
| Amortizacion Acumulada de Activos Intangibles al Costo | | (1,035,628) | (332,290) | (703,338) | 211.66% |
| TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA | | 127,382 | 66,462 | 60,920 | 91.66% |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 536,888,440 | 528,480,629 | 8,407,811 | 1.59% |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | | |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | | | | |
| | Nota 8 | | | | |
| Propiedad Planta y Equipo al Modelo del Costo | | 185,617,775 | 179,848,525 | 5,769,250 | 3.21% |
| Depreciación Acumulada PPYE Modelo del Costo (CR) | | (112,370,584) | (95,014,784) | (17,355,800) | 18.27% |
| TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | 73,247,191 | 84,833,741 | (11,586,550) | -13.66% |
| OTROS ACTIVOS | | | | | |
| | Nota 9 | | | | |
| Activos por Impuesto Diferido | | 4,741,070 | 4,741,070 | - | 0.00% |
| TOTAL OTROS ACTIVOS | | 4,741,070 | 4,741,070 | - | 0.00% |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 77,988,261 | 89,574,811 | (11,586,550) | -12.94% |
| TOTAL ACTIVOS | | 614,876,701 | 618,055,440 | (3,178,739) | -0.51% |
| PASIVOS | | | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | | | |
| PASIVOS FINANCIEROS | | | | | |
| | Nota 10 | | | | |
| Cuentas por Pagar al Costo | | 10,303,582 | 5,670,596 | 4,632,987 | 81.70% |
| Cuentas por Pagar a Vinculados Economicos | | 4,685,121 | 16,550,000 | (11,864,879) | -71.69% |
| Costos y Gastos por Pagar al Costo | | 30,177,753 | 14,770,932 | 15,406,821 | 104.31% |
| Acreedores Varios al Costo | | 2,960,089 | 2,497,632 | 462,457 | 18.52% |
| TOTAL PASIVOS FINANCIEROS | | 48,126,545 | 39,489,160 | 8,637,385 | 21.87% |
| IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS | | | | | |
| | Nota 11 | | | | |
| Retención en la Fuente | | 739,053 | 883,000 | (143,947) | -16.30% |
| TOTAL IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS | | 739,053 | 883,000 | (143,947) | -16.30% |


| | | | |
|---|---|--------------------------------------|----------------|
|  | CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION CEIRE S.A.S. NIT: 900.159.626-9 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024 VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS GRADO DE REDONDEO: 2 DECIMALES CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2025 FECHA DE PUBLICACIÓN: 24/04/2026 | Código: PR-GC-002 | |
| | | Versión: 1 Revisión: 1 | |
| | | Fecha: 01/07/2015 | Página 2 de 17 |

| | | | | | |
|--|----------------|--------------------|--------------------|---------------------|----------------|
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | Nota 12 | | | | |
| Beneficios a los Empleados a Corto Plazo | | 73,465,366 | 60,478,589 | 12,986,777 | 21.47% |
| TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | | 73,465,366 | 60,478,589 | 12,986,777 | 21.47% |
| PROVISIONES | Nota 13 | | | | |
| Para Costos y Gastos | | 406,360 | 43,420 | 362,940 | 835.88% |
| TOTAL PROVISIONES | | 406,360 | 43,420 | 362,940 | 835.88% |
| OTROS PASIVOS DIFERENTES A INSTRUMENTOS FINANCIEROS | Nota 14 | | | | |
| Anticipos y Avances Recibidos | | 101,686,877 | 83,301,709 | 18,385,168 | 22.07% |
| TOTAL OTROS PASIVOS-ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS | | 101,686,877 | 83,301,709 | 18,385,168 | 22.07% |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 224,424,202 | 184,195,878 | 40,228,324 | 21.84% |
| TOTAL PASIVOS | | 224,424,202 | 184,195,878 | 40,228,324 | 21.84% |
| PATRIMONIO | | | | | |
| PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES | Nota 15 | | | | |
| Capital Suscrito y Pagado | | 20,000,000 | 20,000,000 | - | 0.00% |
| TOTAL PATRIMONIO DE LAS ENTIDAS | | 20,000,000 | 20,000,000 | - | 0.00% |
| RESERVAS | Nota 16 | | | | |
| Reservas Obligatorias | | 1,428,855 | 1,428,855 | - | 0.00% |
| Reservas Ocasiones | | 608,380 | 608,380 | - | 0.00% |
| TOTAL RESERVAS | | 2,037,235 | 2,037,235 | - | 0.00% |
| RESULTADOS | | | | | |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | Nota 17 | | | | |
| Resultados del Ejercicio | | (43,407,063) | (80,009,204) | 36,602,141 | -45.75% |
| Resultados Acumulados | | 412,158,798 | 492,168,002 | (80,009,204) | -16.26% |
| Transición al Nuevo Marco Técnico Normativo | | (336,471) | (336,471) | - | 0.00% |
| TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO | | 368,415,264 | 411,822,327 | (43,407,063) | -10.54% |
| TOTAL PATRIMONIO | | 390,452,499 | 433,859,562 | (43,407,063) | -10.00% |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 614,876,701 | 618,055,440 | (3,178,739) | -0.51% |

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.


JUAN R. RAMIREZ LABRADOR
 REPRESENTANTE LEGAL


MIREYA TARAZONA
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. 137146-T

| | | | |
|---|---|--------------------------------------|-----------------------|
|  | CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION CEIRE S.A.S. NIT: 900.159.626-9 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024 VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS GRADO DE REDONDEO: 2 DECIMALES CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2025 FECHA DE PUBLICACIÓN: 24/04/2026 | Código: PR-GC-002 | |
| | | Versión: 1 Revisión: 1 | |
| | | Fecha: 01/07/2015 | Página 3 de 17 |


| | A DICIEMBRE DE 2025 | A DICIEMBRE DE 2024 | VARIACION | % INCR O DECR. |
|--|------------------------|------------------------|---------------------|-------------------|
| INGRESOS | | | | |
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS Nota 18 | | | | |
| Ingresos de las Inst. Prestadoras de Servicios de Salud | 618,300,548 | 612,692,627 | 5,607,921 | 0.92% |
| TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS | 618,300,548 | 612,692,627 | 5,607,921 | 0.92% |
| COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD | | | | |
| COSTO POR ATENCION EN SALUD Nota 19 | | | | |
| Prestación de Servicios de Salud | 302,849,854 | 292,184,136 | 10,665,719 | 3.65% |
| TOTAL COSTO POR ATENCION EN SALUD | 302,849,854 | 292,184,136 | 10,665,719 | 3.65% |
| UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL | 315,450,694 | 320,508,491 | (5,057,797) | -1.58% |
| GASTOS | | | | |
| DE ADMINISTRACION Nota 20 | | | | |
| Sueldos y Salarios | 55,519,628 | 59,306,526 | (3,786,898) | -6.39% |
| Contribuciones Imputadas | 94,900 | - | 94,900 | 100.00% |
| Contribuciones Efectivas | 9,479,758 | 9,420,593 | 59,165 | 0.63% |
| Prestaciones Sociales | 12,677,895 | 14,086,427 | (1,408,532) | -10.00% |
| Gastos de Personal Diversos | 924,000 | 1,338,000 | (414,000) | -30.94% |
| Gastos por Honorarios | 94,027,790 | 88,826,000 | 5,201,790 | 5.86% |
| Gastos por Impuesto Distinto de Gastos por Impuestos a las Ganancias | 7,814,508 | 9,797,860 | (1,983,352) | -20.24% |
| Arrendamientos Operativos | 47,315,352 | 44,976,000 | 2,339,352 | 5.20% |
| Contribuciones y Afiliaciones | 6,629,016 | 7,435,171 | (806,155) | -10.84% |
| Seguros | 4,097,416 | 4,168,208 | (70,792) | -1.70% |
| Servicios | 63,665,873 | 84,104,202 | (20,438,329) | -24.30% |
| Gastos Legales | 3,703,839 | 4,338,919 | (635,080) | -14.64% |
| Gastos de Reparación y Mantenimiento | 14,096,106 | 17,060,913 | (2,964,807) | -17.38% |
| Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo | 17,355,800 | 30,284,068 | (12,928,268) | -42.69% |
| Amortización Activos Intangibles al Costo | 703,338 | 332,290 | 371,048 | 111.66% |
| Otros Gastos | 15,694,070 | 21,040,468 | (5,346,398) | -25.41% |
| TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION | 353,799,290 | 396,515,646 | (42,716,356) | -10.77% |
| RESULTADO NETO OPERACIONAL | (38,348,596) | (76,007,155) | 37,658,559 | -49.55% |
| OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN Nota 21 | | | | |
| Ganancias en Inversiones e Instrumentos Financieros | 5,197,310 | 5,325,847 | (128,537) | -2.41% |
| Recuperaciones | 36,860 | 389,947 | (353,087) | -90.55% |
| Diversos | 5,361 | 9,614 | (4,253) | -44.23% |
| TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN | 5,239,532 | 5,725,408 | (485,876) | -8.49% |
| FINANCIEROS Nota 22 | | | | |
| Gastos Financieros | 10,297,998 | 14,293,829 | (3,995,831) | -27.95% |
| TOTAL GASTOS FINANCIEROS | 10,297,998 | 14,293,829 | (3,995,831) | -27.95% |
| RESULTADO NETO ANTES DE IMPUESTO | (43,407,063) | (84,575,576) | 41,168,513 | -48.68% |
| IMPUESTO A LAS GANANCIAS Nota 23 | | | | |
| Impuesto a las Ganancias Diferidas | - | 4,566,372 | (4,566,372) | -100.00% |
| TOTAL IMPUESTO A LAS GANANCIAS | - | 4,566,372 | (4,566,372) | -100.00% |
| RESULTADO DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS Nota 24 | (43,407,063) | (80,009,204) | 36,602,141 | -45.75% |

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

JUAN R. RAMIREZ LABRADOR
REPRESENTANTE LEGAL

Vigilado  Supersalud

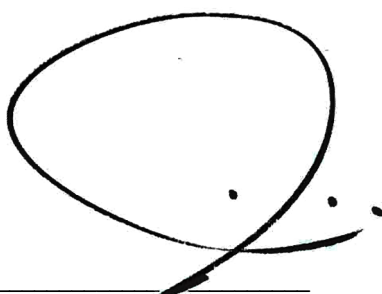
MIREYA TARAZONA
CONTADOR PUBLICO
T.P. 137146-T

| | | | |
|---|--|--------------------------------------|----------------|
|  | CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION CEIRE S.A.S. NIT: 900.159.626-9 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024 VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS GRADO DE REDONDEO: 2 DECIMALES CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2025 FECHA DE PUBLICACIÓN: 24/04/2026 | Código: PR-GC-002 | |
| | | Versión: 1 Revisión: 1 | |
| | | Fecha: 01/07/2015 | Página 4 de 17 |

NOTA 25

| CONCEPTO | Saldo a Dic. 31 / 2024 | NOVIAMIENTO AÑOS 2025 | | Saldo a Dic. 31 / 2025 |
|--|---------------------------|-----------------------|-------------------|---------------------------|
| | | AUMENTOS | DISMINUCION | |
| Capital Suscrito y Pagado | 20,000,000 | - | - | 20,000,000 |
| Reservas | 2,037,235 | - | | 2,037,235 |
| Transición al Nuevo Marco Técnico Normativo | (336,471) | - | - | (336,471) |
| Resultados Acumulados | 492,168,002 | | 80,009,204 | 412,158,798 |
| Resultado del Ejercicio en Operaciones Continuas | (80,009,204) | 36,602,141 | - | (43,407,063) |
| TOTALES | 433,859,562 | 36,602,141 | 80,009,204 | 390,452,499 |


Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.



JUAN R. RAMIREZ LABRADOR
REPRESENTANTE LEGAL



MIREYA TARAZONA
CONTADOR PUBLICO
T.P. 137146-T

| | | | |
|---|--|--------------------------------------|----------------|
|  | <p style="text-align: center;">CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION CEIRE S.A.S. NIT: 900.159.626-9 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024 VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS GRADO DE REDONDEO: 2 DECIMALES CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2025 FECHA DE PUBLICACIÓN: 24/04/2026</p> | Código: PR-GC-002 | |
| | | Versión: 1 Revisión: 1 | |
| | | Fecha: 01/07/2015 | Página 5 de 17 |


NOTA 26


POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE:

| | 2025 | 2024 |
|--|---------------------|---------------------|
| FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Utilidad O Perdida del Ejercicio en Operaciones Continuas | (43,407,063) | (80,009,204) |
| Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo | | |
| Recuperaciones | (36,860) | (389,947) |
| Depreciación | 17,355,800 | 30,284,068 |
| Amortización | 703,338 | 332,290 |
| Impuesto diferido | - | (4,566,372) |
| Gastos Extraordinarios | 36,860 | 18,219 |
| Subtotal Efectivo Generado por la Operación | (25,347,925) | (54,330,946) |
| CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL | | |
| (Aumento) Disminución en Cuentas por Cobrar | (65,460,505) | 152,523,138 |
| (Aumento) Disminución en Activos Intangibles dist. plusvalía | (764,258) | (398,752) |
| Aumento (Disminución) de Pasivos Financieros | 8,637,385 | (40,313,519) |
| Aumento (Disminución) de Impuestos por Pagar | (143,947) | 244,403 |
| Aumento (Disminución) de Beneficios a los Empleados | 12,986,777 | 6,998,739 |
| Aumento (Disminución) de Provisiones | 362,940 | (4,220) |
| Aumento (Disminución) de Otros Pasivos | 18,385,168 | (34,282,945) |
| TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | (25,996,439) | 84,766,844 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION | | |
| (Aumento) Disminución Capital Suscrito por Cobrar (DB) | - | - |
| (Aumento) Disminución Prop. Planta y Equipo | (5,769,250) | (13,200,815) |
| TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSION | (5,769,250) | (13,200,815) |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION | | |
| Aumento o disminucion de Obligac. Financieras | - | - |
| TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION | - | - |
| VARIACION DEL EFECTIVO | (57,113,614) | 17,235,083 |
| EFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO | | |
| Fondos disponibles al inicio del ejercicio | 109,550,495 | 92,315,412 |
| SALDO DISPONIBLE AL FINAL DEL EJERCICIO | 52,436,881 | 109,550,495 |

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.


JUAN R. RAMIREZ LABRADOR
REPRESENTANTE LEGAL


MIREYA TARAZONA
CONTADOR PUBLICO
T.P. 137146-T

| | | | |
|---|---|--------------------------------------|----------------|
|  | <p style="text-align: center;">CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION CEIRE S.A.S. NIT: 900.159.626-9 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024 VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS GRADO DE REDONDEO: 2 DECIMALES CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2025 FECHA DE PUBLICACIÓN: 24/04/2026</p> | Código: PR-GC-002 | |
| | | Versión: 1 Revisión: 1 | |
| | | Fecha: 01/07/2015 | Página 6 de 17 |

NOTA 1. NATURALEZA Y OBJETO SOCIAL

El CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION CEIRE S.A.S., es una sociedad por acciones simplificada del sector privado, fue constituida de acuerdo a las Leyes Colombianas el día 03 de julio del año 2007, por acta No 10 de junta de socios del 20 de junio de 2017 la sociedad cambio su nombre de Centro Integral de Rehabilitación Ceire E.U., por el de Centro Integral de Rehabilitación Ceire S.A.S. El término de la duración de la sociedad es indefinido.

El objeto social es la prestación de servicios integrales de apoyo terapéutico, que incluye terapia física, fonoaudiología y terapia ocupacional.

NOTA 2. PERIODO REVELADO

La información financiera que se revela corresponde al corte de diciembre 31 de 2025 comparativo con el corte a diciembre 31 de 2024

NOTA 3. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), establecidas en la ley 1314 de 2009, y reglamentadas mediante Decreto Único Reglamentario 2420 y sus modificatorios, los estados financieros han sido expresado bajo estas Normas. La entidad se encuentra clasificada en el Grupo 2 y por lo tanto aplica el marco normativos NIIF para PYMES.

A partir del 01 de enero de 2022, la entidad se acoge al Régimen Especial en Materia Tributaria para La Zona Económica y Social Especial-ZESE-, consagrado en el artículo 268 de la Ley 1955 de 2019, EL Artículo 147 de la ley 2010 de 2019, reglamentado por los Decretos 2112 del 24 de noviembre de 2019, y lo contemplado en el Art. 1.2.1.23.2.6 del Decreto 2112 de 2019.

3.2 Unidad de medida

La moneda utilizada para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos es el peso colombiano.


3.3 Contabilidad de devengo

Los hechos económicos se realizan teniendo en cuenta los criterios de reconocimiento y medición. Se utiliza el método del devengo o causación de los hechos cuando estos ocurren. Se tiene en cuenta la medición fiable y clara de los registros.

NOTA 4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

4.1 Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y equivalentes del efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en estos se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros. Se mantiene para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, incluye el efectivo disponible y los depósitos bancarios.

| | | | |
|---|--|--|-----------------------|
|  | <p style="text-align: center;">CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION CEIRE S.A.S. NIT: 900.159.626-9 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024 VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS GRADO DE REDONDEO: 2 DECIMALES CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2025 FECHA DE PUBLICACIÓN: 24/04/2026</p> | <p>Código: PR-GC-002</p> | |
| | | <p>Versión: 1 Revisión: 1</p> | |
| | | <p>Fecha: 01/07/2015</p> | <p>Página 7 de 17</p> |

4.2 Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar representan un instrumento financiero y se reconoce en el mes en que se prestan los servicios, o en el momento en que son transferidos los riegos y beneficios para el caso de los bienes, independientemente de la fecha del documento soporte.

4.3 Propiedad, planta y equipo

Propiedad planta y equipo, son activos tangibles que posee la entidad para su uso en la prestación de servicios de rehabilitación física. o para propósitos administrativos. Se presentan a su costo histórico, menos la depreciación y las pérdidas por deterioro que existan. Comprende; equipos de oficina, equipos de cómputo y comunicación y equipo médico científico.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso. Se utiliza el método de línea recta para la depreciación de los activos.

4.4 Activos intangibles distintos a la plusvalía

Activos intangibles un activo identificable, de carácter monetario y sin apariencia física, para su reconocimiento se aplica el modelo del costo el cual incluye el costo de adquisición menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

4.5 Pasivos financieros

Los pasivos financieros son instrumentos financieros básicos, de los cuales surge la obligación de la empresa a transferir efectivo u otro activo financiero a terceros para cancelar las obligaciones adquiridas, incluyen: obligaciones financieras, proveedores y costos y gastos por pagar. La entidad reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y. como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.

4.6 Beneficio a los empleados

Beneficio a los empleados está relacionado con la remuneración causada y pagada a las personas que prestan sus servicios mediante un contrato de trabajo, así como las obligaciones laborales relacionadas con las prestaciones sociales, contribuciones y aportes al sistema de seguridad social. Se miden al valor presente de la obligación por beneficios definidos en la fecha a la cual se informan.


4.7 Provisiones

Las provisiones son obligaciones donde existe incertidumbre acerca de su cuantía o su vencimiento. La entidad medirá la provisión cargando contra ella únicamente aquellos desembolsos para los cuales fue reconocida originalmente la provisión. se evaluará al final del período contable que se informa las provisiones y si fuese necesario ajustará su valor para reflejar la mejor estimación actual del importe requerido para cancelar la obligación. Reconocerá en gastos del resultado del período, cualquier ajuste realizado a los importes de la provisión previamente reconocidos.

4.8 Impuestos

Impuesto a las ganancias: es la cantidad a pagar sobre el resultado del ejercicio fiscal. Se aplicará a la contabilización del impuesto que se relacionan con las ganancias sujetas a imposición.

Pasivos por impuestos diferidos: son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a pagar en ejercicios futuros, relacionadas con las diferencias temporarias imponibles.

| | | | |
|---|---|--------------------------------------|----------------|
|  | <p style="text-align: center;">CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION CEIRE S.A.S. NIT: 900.159.626-9 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024 VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS GRADO DE REDONDEO: 2 DECIMALES CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2025 FECHA DE PUBLICACIÓN: 24/04/2026</p> | Código: PR-GC-002 | |
| | | Versión: 1 Revisión: 1 | |
| | | Fecha: 01/07/2015 | Página 8 de 17 |

Activos por impuestos diferidos: son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en ejercicios futuros, relacionadas con las diferencias temporarias deducibles.

El Centro Integral de Rehabilitación Ceire S.A.S., reconocerá las consecuencias fiscales actuales y futuras y otros sucesos de los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto diferido, que es el impuesto por pagar (pasivo) o por recuperar (activo) en periodos futuros generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

4.9 Ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación de servicios, se reconoce en el periodo contable en que se prestan.

4.10 Costos y gastos

La entidad reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados en el periodo correspondiente, independiente del flujo de recursos monetarios o financieros.

Se incluyen las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados en la prestación de servicios, así como aquellos rubros que son necesarios para el funcionamiento de la entidad.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO


Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, efectivo tanto en caja general como caja menor, depósitos en cuentas bancarias y fiducia de renta liquidez.

| | A DIC 31 DE 2025 | A DIC 31 DE 2024 | VARIACIÓN |
|---------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|
| Caja general | 2,993,900.00 | 392,000.00 | 2,601,900.00 |
| Caja menor | 300,000.00 | 300,000.00 | - |
| Bancos cuentas corrientes | 1,620,713.24 | 6,432,296.42 | - 4,811,583.18 |
| Bancos cuentas Ahorro | 131,991.38 | - | 131,991.38 |
| Cartera Colectiva Abierta | 47,390,276.25 | 102,426,198.79 | - 55,035,922.54 |
| TOTAL | 52,436,880.87 | 109,550,495.21 | - 57,113,614.34 |

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

Comprende los valores en moneda nacional a favor de la entidad, por concepto de deudores del sistema, cuentas por cobrar a socios, activos no financieros, activos por impuestos y reclamaciones.

| | A DIC 31 DE 2025 | A DIC 31 DE 2024 | VARIACIÓN |
|--|------------------|------------------|-----------------|
| Cuentas por Cobrar por Prestación de Servicios de salud-Pendiente de Radicar | 5,038,900.00 | 20,372,640.00 | - 15,333,740.00 |
| Cuentas por Cobrar por Prestación de Servicios-Radicada | 389,177,282.89 | 310,170,741.22 | 79,006,541.67 |
| Cuentas por Cobrar a Personas Naturales | 45,000.00 | 45,000.00 | - |
| Cuentas por Cobrar a Socios | 3,380,166.08 | 3,380,166.08 | - |
| Activos no financieros-Anticipos | 8,516,326.14 | 16,325,926.00 | - 7,809,599.86 |

| | | | |
|---|--|---|-----------------------|
|  | <p style="text-align: center;">CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION CEIRE S.A.S. NIT: 900.159.626-9 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024 VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS GRADO DE REDONDEO: 2 DECIMALES CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2025 FECHA DE PUBLICACIÓN: 24/04/2026</p> | <p>Código: PR-GC-002</p> | |
| | | <p>Versión: 1 Revisión: 1</p> | |
| | | <p>Fecha: 01/07/2015</p> | <p>Página 9 de 17</p> |

| | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Anticipo de Impuestos y Contribuciones o Saldo a Favor | 60,851,771.06 | 53,106,717.40 | 7,745,053.66 |
| Reclamaciones | 7,464,731.00 | 7,632,631.00 | - 167,900.00 |
| Cuentas por Cobrar a Trabajadores | 2,100,000.00 | - | 2,100,000.00 |
| Otros Deudores | 7,750,000.00 | 7,829,850.00 | - 79,850.00 |
| TOTAL | 484,324,177.17 | 418,863,671.70 | 65,460,505.47 |

NOTA 7. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA

Corresponde a un recurso identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física, para el año 2025 se adquirió licencia de Antivirus y es amortizada por un periodo de un año.

| | A DIC 31 DE 2025 | A DIC 31 DE 2024 | VARIACIÓN |
|---------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| Programas y Aplicaciones Informáticas | 1,163,010.00 | 398,752.00 | 764,258.00 |
| Amortización acumulada | - 1,035,628.00 | - 332,290.00 | - 703,338.00 |
| TOTAL | 127,382.00 | 66,462.00 | 60,920.00 |

NOTA 8. PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO

La cuenta de propiedad planta y equipo representa los activos tangibles que posee la entidad para su uso en la prestación de servicios y para propósitos administrativos, que no están para la venta en el curso normal del negocio, y se esperan usar durante más de un periodo.

| | A DIC 31 DE 2025 | A DIC 31 DE 2024 | VARIACIÓN |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| Equipo de oficina | 61,659,000.47 | 58,459,750.47 | 3,199,250.00 |
| Equipo de cómputo y comunicación | 39,663,444.84 | 37,813,444.84 | 1,850,000.00 |
| Otros equipos medico científico | 84,295,329.62 | 83,575,329.62 | 720,000.00 |
| Depreciación acumulada | - 112,370,584.00 | - 95,014,784.00 | - 17,355,800.00 |
| TOTAL | 73,247,190.93 | 84,833,740.93 | - 11,586,550.00 |


NOTA 9. OTROS ACTIVOS

Corresponde al impuesto diferido que se obtiene de las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales y las bases contables bajo NIIF, solo se reconoce en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros.

| | A DIC 31 DE 2025 | A DIC 31 DE 2024 | VARIACIÓN |
|------------------------------|---------------------|---------------------|-----------|
| Activo por impuesto diferido | 4,741,070.00 | 4,741,070.00 | - |
| TOTAL | 4,741,070.00 | 4,741,070.00 | - |

NOTA 10. PASIVOS FINANCIEROS

Representan las obligaciones que tiene la entidad a corto plazo, por concepto de obligaciones contraídas con terceros para la prestación de servicios y aquellas necesarias para el desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social.

| | | | |
|---|--|------------------------|-----------------|
|  | CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION CEIRE S.A.S. NIT: 900.159.626-9 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024 VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS GRADO DE REDONDEO: 2 DECIMALES CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2025 FECHA DE PUBLICACIÓN: 24/04/2026 | Código: PR-GC-002 | |
| | | Versión: 1 Revisión: 1 | |
| | | Fecha: 01/07/2015 | Página 10 de 17 |

| | A DIC 31 DE 2025 | A DIC 31 DE 2024 | VARIACIÓN |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| Cuentas por pagar al costo | 10,303,582.22 | 5,670,595.64 | 4,632,986.58 |
| Costos y gastos por pagar al costo | 30,177,753.02 | 14,770,932.14 | 15,406,820.88 |
| Cuentas por Pagar con socio o Accionista al Costo | 4,685,121.15 | 16,550,000.15 | - 11,864,879.00 |
| Acreedores Varios al Costo | 2,960,089.00 | 2,497,632.00 | 462,457.00 |
| TOTAL | 48,126,545.39 | 39,489,159.93 | 8,637,385.46 |

NOTA 11. IMPUESTOS. GRAVAMENES Y TASAS

Corresponde a las obligaciones corrientes, de carácter general y obligatorio a favor del estado y a cargo del ente económico.

| | A DIC 31 DE 2025 | A DIC 31 DE 2024 | VARIACIÓN |
|------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Retención en la fuente | 739,053.44 | 883,000.00 | - 143,946.56 |
| TOTAL | 739,053.44 | 883,000.00 | - 143,946.56 |

NOTA 12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados comprenden todas las contraprestaciones que la entidad proporciona a los empleados a cambio de los servicios prestados, incluyen cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones, prima de servicios, aportes a riesgos laborales, salud, pensión y cajas de compensación familiar.

| | A DIC 31 DE 2025 | A DIC 31 DE 2024 | VARIACIÓN |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Cesantías | 28,865,906.37 | 21,751,654.00 | 7,114,252.37 |
| Intereses sobre cesantías | 1,915,463.61 | 1,849,416.00 | 66,047.61 |
| Vacaciones | 37,908,276.19 | 33,093,118.87 | 4,815,157.32 |
| Aportes a riesgos laborales | 206,371.00 | 145,500.00 | 60,871.00 |
| Aportes a fondos pensionales | 3,201,315.00 | 2,450,700.00 | 750,615.00 |
| Aportes a seguridad social en salud | 684,510.00 | 594,100.00 | 90,410.00 |
| Aportes a caja de compensación | 715,158.00 | 594,100.00 | 121,058.00 |
| TOTAL | 73,497,000.17 | 60,478,588.87 | 13,018,411.30 |


NOTA 13. PROVISIONES

Representa el valor estimado para servicios de aseo biosanitario y honorarios de asesoría en el área de sistemas.

| | A DIC 31 DE 2025 | A DIC 31 DE 2024 | VARIACIÓN |
|----------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Para costos y gastos | 406,360.00 | 43,420.00 | 362,940.00 |
| TOTAL | 406,360.00 | 43,420.00 | 362,940.00 |

NOTA 14. OTROS PASIVOS DIFERENTES A INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Representa el valor de los ingresos recibidos por prestación de servicios de salud de forma anticipada, aquellos giros que se reciben y que están pendientes por aplicar, así como los ingresos recibidos para terceros, relacionados con los copagos, bonos y demás que cancelan los pacientes.

| | | | |
|---|--|---|------------------------|
|  | <p style="text-align: center;">CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION CEIRE S.A.S. NIT: 900.159.626-9 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024 VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS GRADO DE REDONDEO: 2 DECIMALES CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2025 FECHA DE PUBLICACIÓN: 24/04/2026</p> | <p>Código: PR-GC-002</p> | |
| | | <p>Versión: 1 Revisión: 1</p> | |
| | | <p>Fecha: 01/07/2015</p> | <p>Página 11 de 17</p> |

| | A DIC 31 DE 2025 | A DIC 31 DE 2024 | VARIACIÓN |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| Por servicios de salud | 34,210,976.80 | 31,740,176.80 | 2,470,800.00 |
| Otros Anticipos y avances recibidos | 57,150,044.00 | 48,028,387.00 | 9,121,657.00 |
| Giros Pendientes por Aplicar | 10,325,856.00 | 3,533,145.00 | 6,792,711.00 |
| TOTAL | 101,686,876.80 | 83,301,708.80 | 18,385,168.00 |

NOTA 15. PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES

Esta cuenta comprende el capital social de la empresa, conformado por el capital suscrito y pagado. El patrimonio de la entidad está conformado por el capital autorizado el cual está por valor de \$20.000.000.

| | A DIC 31 DE 2025 | A DIC 31 DE 2024 | VARIACIÓN |
|--------------------|----------------------|----------------------|-----------|
| Capital autorizado | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | - |
| TOTAL | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | - |

NOTA 16. RESERVAS

La empresa por ser una sociedad anónima simplificada SAS, no está en la obligación de formar una reserva legal, ni lo tiene contemplado en sus estatutos, sin embargo, en años anteriores se generó un rubro por este concepto y se toma la decisión de dejarlo contemplado en el patrimonio de la entidad.

| | A DIC 31 DE 2025 | A DIC 31 DE 2024 | VARIACIÓN |
|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------|
| Reservas Obligatorias | 1,428,855.00 | 1,428,855.00 | - |
| Reservas Ocasionales | 608,380.00 | 608,380.00 | - |
| TOTAL | 2,037,235.00 | 2,037,235.00 | - |


NOTA 17. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Comprende el resultado del ejercicio en operaciones continuadas, el resultado acumulado y los ajustes que se hicieron por la transición al nuevo marco técnico normativo NIIF.

| | A DIC 31 DE 2025 | A DIC 31 DE 2024 | VARIACIÓN |
|--|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| Resultado del ejercicio | - 43,407,062.90 | - 80,009,204.25 | 36,602,141.35 |
| Resultados acumulados | 412,158,797.84 | 492,168,002.09 | - 80,009,204.25 |
| Transición nuevo marco técnico normativo | - 336,470.60 | - 336,470.60 | - |
| TOTAL | 368,415,264.34 | 411,822,327.24 | - 43,407,062.90 |

NOTA 18. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS

Corresponde a los ingresos operacionales obtenidos en operaciones continuas, derivados de la prestación de servicios de rehabilitación en terapia física, de fonoaudiología, hidroterapia y terapia ocupacional, así como las notas créditos por aceptación de glosas y por anulación y/o devolución de los ingresos prestados.

| | | | |
|---|--|------------------------|-----------------|
|  | CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION CEIRE S.A.S. NIT: 900.159.626-9 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024 VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS GRADO DE REDONDEO: 2 DECIMALES CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2025 FECHA DE PUBLICACIÓN: 24/04/2026 | Código: PR-GC-002 | |
| | | Versión: 1 Revisión: 1 | |
| | | Fecha: 01/07/2015 | Página 12 de 17 |

| | A DIC 31 DE 2025 | A DIC 31 DE 2024 | VARIACIÓN |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| Ingresos de las instituciones prestadoras de servicios de salud | 620,272,350.00 | 653,106,468.00 | - 32,834,118.00 |
| Devoluciones y descuentos | - 1,971,802.00 | - 40,413,841.44 | 38,442,039.44 |
| TOTAL | 618,300,548.00 | 612,692,626.56 | 5,607,921.44 |

NOTA 19. COSTO POR ATENCION EN SALUD


Registra el valor de los costos incurridos por la empresa en la prestación de los servicios en desarrollo del objeto social y que están directamente relacionados con el ingreso obtenido. A continuación, se relaciona el detalle de este rubro:

| | A DIC 31 DE 2025 | A DIC 31 DE 2024 | VARIACIÓN |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Materiales y suministros a pacientes | 7,733,864.00 | 12,665,580.48 | - 4,931,716.48 |
| Sueldos y salarios | 145,756,121.00 | 137,435,398.14 | 8,320,722.86 |
| Contribuciones Imputadas | 1,958,017.00 | 216,665.00 | 1,741,352.00 |
| Contribuciones efectivas | 24,768,876.00 | 22,768,174.00 | 2,000,702.00 |
| Prestaciones Sociales | 33,758,976.49 | 30,141,818.30 | 3,617,158.19 |
| Gastos de personal diversos | 2,055,000.00 | 1,055,000.00 | 1,000,000.00 |
| Honorarios | 86,819,000.00 | 87,901,500.00 | - 1,082,500.00 |
| TOTAL | 302,849,854.49 | 292,184,135.92 | 10,665,718.57 |

NOTA 20. GASTOS DE ADMINISTRACION

Corresponde a aquellas erogaciones ocasionados en el desarrollo del objeto social, y se registraron sobre la base del devengo. Incluye los valores en que se incurrió durante el ejercicio directamente relacionado con la gestión administrativa como: gastos de personal. Honorarios, impuestos, seguros, servicios, gastos legales, mantenimientos y reparaciones. Depreciaciones, amortizaciones y otros gastos.

| | A DIC 31 DE 2025 | A DIC 31 DE 2024 | VARIACIÓN |
|--|------------------|------------------|-----------------|
| Sueldos y salarios | 55,519,628.01 | 59,306,525.67 | - 3,786,897.66 |
| Contribuciones imputadas | 94,900.00 | - | 94,900.00 |
| Contribuciones efectivas | 9,479,758.00 | 9,420,593.00 | 59,165.00 |
| Prestaciones sociales | 12,677,895.22 | 14,086,427.19 | - 1,408,531.97 |
| Gastos de personal diversos | 924,000.00 | 1,338,000.00 | - 414,000.00 |
| Gastos por Honorarios | 94,027,790.00 | 88,826,000.00 | 5,201,790.00 |
| Gastos por Impuestos Distintos a Impuestos a las Ganancias | 7,814,508.00 | 9,797,860.00 | - 1,983,352.00 |
| Arrendamientos operativos | 47,315,352.00 | 44,976,000.00 | 2,339,352.00 |
| Contribuciones y Afiliaciones | 6,629,016.00 | 7,435,171.00 | - 806,155.00 |
| Seguros | 4,097,416.00 | 4,168,208.00 | - 70,792.00 |
| Servicios | 63,665,872.89 | 84,104,201.99 | - 20,438,329.10 |
| Gastos legales | 3,703,839.00 | 4,338,919.00 | - 635,080.00 |
| Gastos de reparación y mantenimiento | 14,096,106.22 | 17,060,913.49 | - 2,964,807.27 |
| Depreciación de PPYE | 17,355,800.00 | 30,284,068.00 | - 12,928,268.00 |

| | | | |
|---|--|---|------------------------|
|  | <p style="text-align: center;">CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION CEIRE S.A.S. NIT: 900.159.626-9 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024 VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS GRADO DE REDONDEO: 2 DECIMALES CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2025 FECHA DE PUBLICACIÓN: 24/04/2026</p> | <p>Código: PR-GC-002</p> | |
| | | <p>Versión: 1 Revisión: 1</p> | |
| | | <p>Fecha: 01/07/2015</p> | <p>Página 13 de 17</p> |

| | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| Amortización Activos Intangibles al Costo | 703,338.00 | 332,290.00 | 371,048.00 |
| Otros gastos | 15,694,070.19 | 21,040,468.20 | - 5,346,398.01 |
| TOTAL | 353,799,289.53 | 396,515,645.54 | - 42,716,356.01 |

NOTA 21. OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN

Los demás ingresos de operación corresponden a otros ingresos que se obtienen en forma indirecta al desarrollo del objeto social de la entidad, resultado de operaciones distintas al giro ordinario del negocio, rendimientos financieros, notas por ajustes por recuperaciones y diversos.

| | A DIC 31 DE 2025 | A DIC 31 DE 2024 | VARIACIÓN |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Ganancias en inversiones de instrumentos financieros | 5,197,310.09 | 5,325,846.90 | - 128,536.81 |
| Recuperaciones | 36,860.00 | 389,946.60 | - 353,086.60 |
| Diversos - Otros | 5,361.43 | 9,614.09 | - 4,252.66 |
| TOTAL | 5,239,531.52 | 5,725,407.59 | - 485,876.07 |

NOTA 22. GASTOS FINANCIEROS

Registra el valor de los gastos causados durante el periodo, en la ejecución de diversas transacciones con el objeto de obtener recursos para el cumplimiento de las actividades del ente económico o solucionar dificultades momentáneas de fondos, incluye gastos bancarios. Comisiones, intereses y gravamen a los movimientos financieros.

| | A DIC 31 DE 2025 | A DIC 31 DE 2024 | VARIACIÓN |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------|
| Gastos Bancarios | 1,208,944.39 | 1,381,620.19 | - 172,675.80 |
| Comisiones | 4,550,119.85 | 4,656,649.31 | - 106,529.46 |
| Intereses | 1,925,617.88 | 5,342,928.67 | - 3,417,310.79 |
| Gravamen a los movimientos financieros | 2,613,316.28 | 2,912,630.77 | - 299,314.49 |
| TOTAL | 10,297,998.40 | 14,293,828.94 | - 3,995,830.54 |


NOTA 23. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El impuesto a las ganancias corresponde a un ingreso por impuesto diferido, valor que se da al hacer la comparación entre la base fiscal y la base contable, en lo relacionado la propiedad, planta y equipo, generando una diferencia temporaria con cargo al activo.

| | A DIC 31 DE 2025 | A DIC 31 DE 2024 | VARIACIÓN |
|-----------------------------------|------------------|---------------------|-----------------------|
| Impuesto a las ganancias diferido | - | 4,566,372.00 | - 4,566,372.00 |
| TOTAL | - | 4,566,372.00 | - 4,566,372.00 |

NOTA 24. UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS

El resultado del ejercicio en operaciones continuadas a 31 de diciembre de 2025, refleja una pérdida por valor de \$43.407.062.90, en comparación a la pérdida del año 2024 que fue de \$ 80.009.204.25, reflejando una disminución por del 45.75%

| | | | |
|---|--|---|--------------------------------------|
|  | <p style="text-align: center;">CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION CEIRE S.A.S. NIT: 900.159.626-9 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024 VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS GRADO DE REDONDEO: 2 DECIMALES CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2025 FECHA DE PUBLICACIÓN: 24/04/2026</p> | <p>Código: PR-GC-002</p> | |
| | | <p>Versión: 1 Revisión: 1</p> | |
| | | <p>Fecha: 01/07/2015</p> | <p>Página 14 de 17</p> |

NOTA 25. ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

Es el informe financiero que muestra en forma detallada las variaciones ya sean aumentos o disminuciones, en el valor residual de los activos de la empresa, una vez deducidas todas las obligaciones. Busca explicar y analizar cada una de las variaciones, sus causas y consecuencias dentro de la estructura financiera de la empresa. De su análisis se pueden detectar infinidad de situaciones negativas y positivas que pueden servir de base para tomas decisiones correctivas, o para aprovechar oportunidades y fortalezas detectadas del comportamiento del patrimonio.

Se puede observar que, a 31 de diciembre de 2025, las únicas partidas que presentan variación son: el resultado acumulado y el resultado del ejercicio; el resultado acumulado presenta una disminución por valor de \$80.009.204.25 correspondiente a la pérdida del año 2024; y el resultado del ejercicio presenta un aumento por valor de \$36.602.141.35 dada por el traslado de la pérdida del año 2024 y la pérdida obtenida en el año 2025, es así como a 31 de diciembre de 2025 se refleja un patrimonio total por valor de \$390.452.499.34.


NOTA 26. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El objetivo del flujo de efectivo es básicamente determinar la capacidad de la empresa para generar efectivo, con el cual pueda cumplir con sus obligaciones y con proyectos de inversión y expansión. Adicionalmente, el flujo de efectivo permite hacer un estudio o análisis de cada una de las partidas con incidencia en la generación de efectivo, datos que pueden ser de gran utilidad para el diseño de políticas y estrategias encaminadas a realizar una utilización de los recursos de la empresa de forma más eficiente.

Para el año 2025 se evidencia un saldo disponible al final del ejercicio por valor de \$52.436.880.87, en comparación al año 2024 que fue de \$109.550.495.21

El efectivo generado por las actividades de operación, de inversión y de financiación se detallan a continuación:

| | A DIC 31 DE 2024 | A DIC 31 DE 2023 |
|--|----------------------|-----------------------|
| Efectivo Provenientes de las Actividades de Operación | -25.347.924.90 | -54.330.946.27 |
| Cambios en los Activos y Pasivos Operacionales | -25.996.439.44 | 84.766.844.14 |
| Efectivo Provenientes de las Actividades de Inversión | -5.769.250.00 | -13.200.814.62 |
| Efectivo Provenientes de las Actividades de Financiación | 0.00 | 0.00 |
| Variación del Efectivo | -57.113.614.34 | 17.235.083.25 |
| Fondo Disponible al Inicio del Ejercicio | 109.550.495.21 | 92.315.411.96 |
| SALDO DISPONIBLE AL FINAL DEL EJERCICIO | 52.436.880.87 | 109.550.495.21 |

| | | | | | |
|---|--|--|--|--------------------------------------|-----------------|
|  | CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION CEIRE S.A.S. NIT: 900.159.626-9 | | | Código: PR-GC-002 | |
| | REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024 VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS GRADO DE REDONDEO: 2 DECIMALES CUCUTA-NORTE DE SANTANDER | | | Versión: 1 Revisión: 1 | |
| | FECHA DE CIERRE: 31/12/2025 FECHA DE PUBLICACIÓN: 24/04/2026 | | | Fecha: 01/07/2015 | Página 15 de 17 |

Nota 27. INDICADORES FINANCIEROS

| INDICADORES | 2025 | | | | 2024 | | | | | |
|---|-------------|---|---------------|---|-----------------------|-------------|---|---------------|---|-----------------------|
| CAPITAL DE TRABAJO Activo Corriente - Pasivo Corriente | 536,888,440 | - | 224,424,202 | = | 312,464,238 | 528,480,629 | - | 184,195,878 | = | 344,284,751 |
| SOLIDEZ Activo Total / Pasivo Total | 614,876,701 | / | 224,424,202 | = | 2.74 | 618,055,440 | / | 184,195,878 | = | 3.36 |
| ENDEUDAMIENTO TOTAL Pasivo Total / Activo Total | 224,424,202 | / | 614,876,701 | = | 36.50 | 184,195,878 | / | 618,055,440 | = | 29.80 |
| LIQUIDEZ CORRIENTE Activo Corriente / Pasivo Total | 536,888,440 | / | 224,424,202 | = | 2.39 | 528,480,629 | / | 184,195,878 | = | 2.87 |
| EBITDA Utilidad Operacional + Depreciación + Amortización + Provision | -38,348,596 | + | 18,059,138.00 | = | -20,289,458.02 | -76,007,155 | + | 30,284,068.00 | = | -45,723,086.90 |

CAPITAL DE TRABAJO: Es la capacidad que tiene la empresa para llevar a cabo sus actividades con normalidad en el corto plazo, se calcula con los activos corrientes menos los pasivos corrientes. Como se puede observar para el año 2025 se presenta un capital de trabajo positivo por valor de \$312.464.238, en comparación al año 2024 que fue de \$344.284.751.

SOLIDEZ: Indica la capacidad de pago a corto y largo plazo que tiene la empresa para mostrar su consistencia financiera, es decir, la cantidad de activos totales con los que cuenta la empresa, por cada unidad monetaria de pasivos totales. Para el año 2025 la entidad dispone de 2 pesos con 74 centavos en activos por cada peso que adeuda, en comparación al año 2024 que era de 3 pesos con 36 centavos.

ENDEUDAMIENTO TOTAL: Indica la proporción en la cual participan los acreedores sobre el valor total de los activos de la empresa, se observa una participación del 36.50% en el año 2025 y una participación del 29.80% en el año 2024.

LIQUIDEZ CORRIENTE: Indica que para el año 2025 por cada peso que adeuda, la empresa cuenta con 2 pesos y 39 centavos para respaldar la deuda, en comparación con el año 2024 que era de 2 pesos con 87 centavos.

EBITDA: Este indicador determina la utilidad de la empresa, sin tener en cuenta los ingresos por ganancias en inversiones e instrumentos financieros y los demás ingresos que no corresponden con la operación de la empresa, así como los gastos financieros, los impuestos y gastos contables que no implican salidas de dinero en efectivo, a saber, depreciaciones, amortizaciones y provisiones. Como podemos observar para el año 2024 se muestra una pérdida operacional por valor de \$20.289.458.02 en comparación con el año 2024 la pérdida operacional fue de \$45.723.086.90.

| | | | |
|--|---|--------------------------------------|-----------------|
| | <p>CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION CEIRE S.A.S. NIT: 900.159.626-9 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024 VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS GRADO DE REDONDEO: 2 DECIMALES CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2025 FECHA DE PUBLICACIÓN: 24/04/2026</p> | Código: PR-GC-002 | |
| | | Versión: 1 Revisión: 1 | |
| | | Fecha: 01/07/2015 | Página 16 de 17 |

Nota 28. HIPOTESIS DE NEGOCIA EN MARCHA

Después de preparar y analizar los Estados Financieros comparativos al corte del ejercicio 31 de diciembre 2025, a pesar de que el resultado del ejercicio no fue lo esperado y se evidencia una perdida, la entidad no tiene la intención de liquidar la empresa ni cesar sus actividades, dando continuidad al negocio en marcha.

Nota 28. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No existen acontecimientos importantes sucedidos después del cierre del ejercicio terminado a diciembre 31 de 2024 que deban revelarse.


Nota 29. FECHA AUTORIZACION PARA LA PUBLICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La entidad hace público sus Estados Financieros, con fecha límite el 30 de abril de cada año, fecha dispuesta por la Superintendencia Nacional de Salud en la circular externa 016 del 2016. sin embargo, antes del 28 de febrero de 2026, la empresa envió información financiera correspondiente al cierre del año 2025 a la Superintendencia Nacional de Salud, con el fin de dar cumplimiento a la información solicitada por esta entidad.

Las anteriores notas son parte integral de los Estados Financieros Básicos adjuntos

JUAN P. RAMIREZ LABRADOR
Representante Legal

MIREYA TARAZONA
Contador publico
T.P. 137146-T

| | | | |
|---|---|--------------------------------------|-----------------|
|  | CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION CEIRE S.A.S. NIT: 900.159.626-9 | Código: PR-GC-002 | |
| | CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CUCUTA-NORTE DE SANTANDER | Versión: 1 Revisión: 1 | |
| | FECHA DE CIERRE: 31/12/2025 FECHA DE PUBLICACIÓN: 24/04/2026 | Fecha: 01/07/2015 | Página 17 de 17 |

Señores

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD

División IPS

Nosotros el Representa Legal y Contadora Pública del Centro Integral de Rehabilitación CEIRE S.A.S., certificamos:

Que hemos verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2025 y 2024, conforme al reglamento, y que las mismas se han tomado fielmente de los libros oficiales de Contabilidad.

Que de acuerdo con lo anterior y en relación con los Estados Financieros mencionados, manifestamos lo siguiente:

1. Todos los Activos, Pasivos y Patrimonio registrados en los Estados Financieros existen, y todas las transacciones incluidas en estos Estados se han realizados durante los años terminados en estas fechas.
2. Todos los hechos económicos realizados por la Sociedad durante los años terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024, han sido reconocidos en los Estados Financieros.
3. Los Activos representan probables beneficios económicos futuros – derechos - y los pasivos representan probables sacrificios futuros a nivel económico - obligaciones- a cargo de la empresa.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por los importes apropiados de acuerdo con el Anexo 2 del Decreto 2420 de 2015, el cual es congruente, en todo aspecto significativo, con las Normas Internacionales de Información Financiera tal como han sido adoptadas en Colombia.
5. Todos los hechos económicos que afectan a la empresa han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los Estados Financieros con corte a diciembre 31 de 2025 y 2024.
6. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajustes o revelaciones en los Estados Financieros o en las notas subsecuentes.

Dada en San José de Cúcuta, a los 17 días del mes de marzo de 2026


JUAN R. RAMÍREZ LABRADOR
 Representante Legal


MIREYA TARAZONA
 Contador Público
 T.P. 137146 - T