D&D PSICOLOGIA Y BIENESTAR SAS
Estado de Cambios en el Patrimonio
En 31 de diciembre de
(En Pesos)

CONCEPTOS DE VARIACION	Capital Social	Adopción por primera vez	Reservas	Revalorización del Patrimonio	Resultados del Ejercicio	Resultados de Ejercicios Anteriores	Adopción por primera vez	2025
Saldo al comienzo del año	90.000.000	0	0	0	0	0	0	90.000.000
Resultados del Ejercicio	(2.896.990)	0	0	0	(1.382.179)	0	0	(4.279.169)
Resultados de Ejercicios Anteriores	(2.705.518)	0	0	0	(2.896.990)	0	0	(5.602.508)
Saldo al final del año	84.397.492	0	0	0	(4.279.169)	0	0	80.118.323

Diego Albeto Céspedes
Representante Legal

Jenny Milena Barreto
TP Revisor Fiscal 192087-T

Marcela Burgos
Contadora TP 149749-T

D&D PSICOLOGIA Y BIENESTAR SAS
Estado de Cambios en la Situación Financiera
En 31 de diciembre
(En Pesos)

	2025
Los recursos Financieros fueron provistos por:	
Aumento (Disminución) Activo corriente	
Efectivo y equivalente de efectivo	31.287.656
Deudores comerciales y otros	1.661.289
Activos por impuestos corrientes	1.928.907
Total	34.877.852
Proveedores	39.079.225
Obligaciones laborales	2.683.011
Impuestos corrientes	8.392.121
TOTAL	50.154.357
Aumento (Disminución) Capital de Trabajo	(15.276.505)
Recursos Financieros Provistos por:	
Utilida Neta del ejercicio	(4.279.169)
cargos que no afectaron el Capital de Trabajo	
Capital de trabajo provito por las operaciones del año	(4.279.169)
Propiedad planta y equipo	12.147.336
Otras propiedades planta y equipo	(1.150.000)
Capital de trabajo provisto por las operaciones de inversión	10.997.336
Aumento (Disminución) Capital de trabajo	6.718.167

Diego Alberto Céspedes
Representante Legal

Jenny Milena Barreto
TP Revisor Fiscal 192087-T

Marcela Burgos
Contadora TP 149749-T

D&D PSICOLOGIA Y BIENESTAR SAS

NIT: 901.604.185-5
Estado de Resultados
De Enero 1 a Diciembre 31
(En Pesos)

	NOTAS	2025	2024
Servicios de Salud	11	451.772.364	75.965.170
Implementación batería de riesgo		8.133.770	
Acompañamiento Profesionales		15.068.683	167.588.830
Pruebas psicoténicas		130.000	
Otros ingresos operacionales		23.616.000	
Total Ingresos Operacionales		498.720.817	243.554.000
Total costo de ventas	12	(339.198.365)	(186.941.000)
Utilidad (Pérdida) bruta en Ventas		**159.522.452**	**56.613.000**
Gastos Operacionales	13	(154.822.960)	(32.904.990)
Utilidad (Pérdida) Operacional		**4.699.492**	**23.708.010**
Otros ingresos	14	217.079	0
Otros gastos	15	(7.739.619)	(24.701.000)
Utilidad (Pérdida) Antes de Impuestos		**(2.823.048)**	**(992.990)**
Impuestos	16	**(1.456.121)**	**(1.904.000)**
Utilidad (Pérdida) por periodo		(4.279.169)	(2.896.990)

Diego Alberto Cespedes
Representante Legal

Jenny Milena Barreto
TP Revisor Fiscal 192087-T

Marcela Burgos
Contadora TP 149749-T

D&D PSICOLOGIA Y BIENESTAR SAS

NIT: 901.604.185-5

Estado de situacion Financiera

Cifras expresadas en pesos colombianos

	notas	A 31 de Diciembre 2025	A 31 de Diciembre 2024
ACTIVO			
ACTIVO CIRCULANTE			
Efectivo y equivalentes a efectivo	2	33.248.656	1.961.000
Deudores y equivalentes de efectivo	3	70.847.781	69.186.492
Activos por impuestos corrientes	4	1.928.907	0
Total Activo Corriente		**106.025.344**	**71.147.492**
ACTIVO NO CORRIENTE			
Otros activos	5		1.150.000
Propiedad Planta y Equipo	6	25.747.336	13.600.000
Total Activo No Corriente		**25.747.336**	**14.750.000**
TOTAL ACTIVO		**131.772.680**	**85.897.492**

Diego Alberto Céspedes
Representante Legal

Jenny Milena Barreto
TP Revisor Fiscal 192087-T

Marcela Burgos
Contadora TP 149749-T

D&D PSICOLOGIA Y BIENESTAR SAS

NIT: 901.604.185-5

Estado de situacion Financiera

Cifras expresadas en pesos colombianos

	notas	A 31 de Diciembre 2025	A 31 de Diciembre 2024
PASIVO			
PASIVO CIRCULANTE			
Proveedores	7	40.579.225	1.500.000
Obligaciones laborales	8	2.683.011	0
Impuestos corrientes	9	8.392.121	0
Otros pasivos financieros			
Total Pasivo Corriente		**51.654.357**	**1.500.000**
PASIVO NO CORRIENTE			
Otros Pasivos		0	0
Total Pasivo no Corriente		**0**	**0**
TOTAL PASIVO		**51.654.357**	**1.500.000**
PATRIMONIO	10		
Capital Emitido		90.000.000	90.000.000
Resultados del Presente Ejercicio		(4.279.169)	(2.896.990)
Resultados de Ejercicios Anteriores		(5.602.508)	(2.705.518)
Total Patrimonio		**80.118.323**	**84.397.492**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**131.772.680**	**85.897.492**

Diego Albeto Cespedes
Representante Legal

Jenny Milena Barreto
TP Revisor Fiscal 192087-T

Marcela Burgos
Contadora TP 149749-T

D&D PSICOLOGIA Y BIENESTAR SAS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
En 31 de diciembre
(En Pesos)

		2025
Utilidad Ejercicio Año 2025	-	4.279.169
Cargos Diferidos		-
Generación de Fondos Operacionales	**-**	***4.279.169***
Actividades de Operación		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		1.661.289
Cuentas por pagar proveedores		39.079.225
Activos por impuestos	-	1.928.907
Otros pasivos		11.075.132
		-
Cambios en Las Partidas Operacionales		**49.886.739**
Flujo Neto de Efectivo en Actividades de Operación		**49.886.739**
Actividades de Financiación de las Cuentas de Patrimonio		
Capital suscrito y pagado		-
De otra partidas del Patrimonio	-	14.319.914
Flujo Neto de Efectivo en Actividades de Financiación	**-**	**14.319.914**
Aumento o Disminución en el Año		**31.287.656**
(+) Disponible Año 2024		**1.961.000**
(=) Disponible Año 2025		**33.248.656**
(=) Disponible Año 2025		**33.248.656**

Diego Albeto Céspedes
Representante legal

Jenny Milena Barreto
TP Revisor Fiscal 192087-T

Marcela Burgos
Contadora TP 149749-T

ANGELA MARCELA BURGOS CHAMUCERO
Firmado digitalmente por ANGELA MARCELA BURGOS CHAMUCERO
Fecha: 2026.04.20 20:38:13 -05'00'

JENNY MILENA BARRETO RUBIANO
Firmado digitalmente por JENNY MILENA BARRETO RUBIANO
Fecha: 2026.04.20 20:46:32 -05'00'

DIEGO ALBERTO CESPEDES ACOSTA
Firmado digitalmente por DIEGO ALBERTO CESPEDES ACOSTA
Fecha: 2026.04.20 20:49:26 -05'00'

D&D PSICOLOGIA Y BIENESTAR SAS

Nota a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2025

1. Información general

D&D PSICOLOGIA Y BIENESTAR S.A.S, se constituyó El 10 de junio de 2022. Su objeto social es La sociedad tendrá como objeto principal la prestación de servicio psicológicos y terapéuticos a nivel personal y organizacional. Velando por el bienestar mental y emocional de la población en general. A nivel organizacional de la mano de profesionales especialistas en salud ocupacional se brindarán servicios de aplicación de Baterías de Riesgos Psicosociales y asesoramientos en su respectiva intervención por medio de talleres y capacitaciones.

2. Bases de preparación

Los estados financieros de la Compañía se han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) en el año 2015; y otras disposiciones legales definidas por las entidades vigiladas y/o controladas por la Superintendencia de Sociedades que pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado.

Los estados financieros fueron autorizados para su emisión el día 23 de marzo de 2025.

3. Políticas contables

3.1. Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se miden utilizando la moneda del entorno económico primario en el cual opera la Compañía ('la moneda funcional'). Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, depósitos a la vista y otras inversiones de alta liquidez a corto plazo, con vencimiento original de tres meses o menos.

4. Efectivo y equivalente al efectivo

Concepto	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024
Cuentas bancarias	33.248.656	1.961.000
Total	**33.248.656**	**1.961.000**

5. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Concepto	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024
Clientes	70.847.781	69.186.492
Total	**70.847.781**	**69.186.492**

6. Activos por impuestos corrientes

Concepto	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024
Anticipos de impuestos y contribuciones	1.928.907	-
Total	**1.928.907**	**-**

7. Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre de 2024, la Compañía registraba otros activos por valor de $1.150.000. Para el año 2025 no se presentan saldos por este concepto.

8. Propiedad, planta y equipo

Concepto	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024
Equipo de computación y comunicación	25.747.336	13.600.000
Total	**25.747.336**	**13.600.000**

9. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Concepto	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024
Proveedores	40.579.225	1.500.000
Total	**40.579.225**	**1.500.000**

10.Obligaciones laborales

Durante el año 2024, la Compañía no registró gastos por concepto de nómina, debido a la ausencia de personal contratado.
En el año 2025, se reconocieron gastos de personal por valor de $2.683.011, derivados de la vinculación de una empleada.

11.Impuestos corrientes

Al cierre de 2024, la Compañía no registraba saldos por impuestos por pagar.

Al 31 de diciembre de 2025, los saldos corresponden a:

- Impuesto de Industria y Comercio (ICA) del año gravable 2025.
- Retenciones en la fuente del mes de diciembre.
- Provisión del impuesto de renta del año gravable 2025.

12.Patrimonio

Capital social

Concepto	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024
Capital suscrito y pagado	90.000.000	90.000.000
Total	**90.000.000**	**90.000.000**

13.Ingresos por servicios

Concepto	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024
Ingresos por servicios	498.720.817	243.554.000
(-) Devoluciones	-	-
Total ingresos	**498.720.817**	**243.554.000**

14.Costo de ventas

Concepto	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024
Honorarios psicólogos	339.198.365	186.941.000
Total ingresos	**339.198.365**	**186.941.000**

15.Gastos operacionales

Los gastos operacionales corresponden principalmente a arriendos, honorarios profesionales (contabilidad y revisoría fiscal) y servicios públicos.

Concepto	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024
Gastos operacionales (1)	154.822.960	32.904.990
Total ingresos	**154.822.960**	**32.904.990**

(1) El incremento en 2025 se explica por el crecimiento de la operación, en línea con el aumento de los ingresos.

16.Otros ingresos

Los otros ingresos corresponden principalmente a rendimientos financieros generados sobre recursos disponibles en entidades financieras.

Concepto	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024
Otros ingresos	217.079	-
Total	**217.079**	**-**

17.Otros gastos

Corresponden principalmente a gastos financieros, comisiones bancarias y ajustes de periodos anteriores.

Concepto	31 de diciembre de 2025	31 de diciembre de 2024
Otros gastos	7.739.619	24.701.000
Total	**7.739.619**	**24.701.000**

Marcela Burgos

Jenny Milena Barreto Rubiano
Revisor Fiscal
T.P 192.087 T

Marcela Burgos
Contador Público Titulado
T. P. 149749-T

Diego Alberto Céspedes
Representante Legal