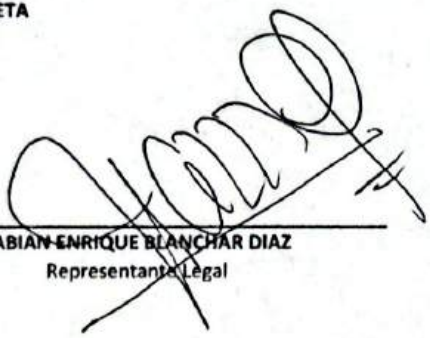
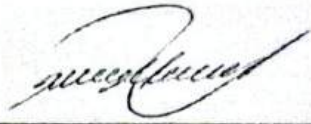


CLINICA COLOMBIANA DE CIRUGIA PLASTICA SAS
N.I.T. 900.551.500-1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024

		2025	2024	Variación
INGRESOS OPERACIONALES	Nota 12	1.500.801.852	1.101.653.000	399.148.852
COSTO DE VENTAS	Nota 13	295.521.885	302.089.750	-6.567.865
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		<u>1.205.279.967</u>	<u>799.563.250</u>	405.716.717
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	Nota 14	1.121.695.430	790.415.795	331.279.635
GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	Nota 14	0	447.763	-447.763
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>83.584.537</u>	<u>8.699.692</u>	74.884.845
OTROS INGRESOS	Nota 15	0	422.306.563	-422.306.563
OTROS EGRESOS	Nota 15	9.943.393	327.550.606	-317.607.213
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		<u>73.641.144</u>	<u>103.455.649</u>	-29.814.505
IMPUESTO DE RENTA		22.112.000	36.210.000	-14.098.000
UTILIDAD NETA		<u>51.529.144</u>	<u>67.245.649</u>	-15.716.505



FABIAN ENRIQUE BLANCHAR DIAZ
 Representante Legal



DUSTANO MORENO ROBAYO
 Contador TP 85325-T

CLINICA COLOMBIANA DE CIRUGIA PLASTICA SAS
N.I.T. 900,551,500-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024

ACTIVO				
CORRIENTE		2025	2024	Variación
Efectivo y Equivalentes a efectivo	Nota 3	1.107.546	381.921	725.625
Cuentas por Cobrar Comerciales	Nota 4	37.042.713	82.940.024	-45.897.311
Inventarios	Nota 5	46.477.638	32.901.957	13.575.681
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>84.627.897</u>	<u>116.223.902</u>	-31.596.005
ACTIVO NO CORRIENTE	Nota 6			
Propiedad Planta y Equipo		405.864.811	366.210.752	39.654.059
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>405.864.811</u>	<u>366.210.752</u>	39.654.059
TOTAL ACTIVOS		<u>490.492.708</u>	<u>482.434.654</u>	8.058.054
PASIVOS				
CORRIENTE				
Cuentas por Pagar comerciales	Nota 7	88.349.905	127.058.371	-38.708.466
Pasivos por Impuestos Corrientes	Nota 8	108.116.000	119.500.000	-11.384.000
Beneficios a Empleados	Nota 9	62.944.026	56.322.651	6.621.375
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>259.409.931</u>	<u>302.881.022</u>	-43.471.091
PASIVO NO CORRIENTE				
Cuentas por Pagar a accionistas	Nota 7	0	0	0
TOTAL NO CORRIENTE		<u>0</u>	<u>0</u>	0
TOTAL PASIVO		<u>259.409.931</u>	<u>302.881.022</u>	-43.471.091
PATRIMONIO	Nota 10			
CAPITAL		60.000.000	60.000.000	0
UTILIDADES ACUMULADAS		135.374.216	68.128.566	67.245.650
PERDIDAS ACUMULADAS		(102.626.311)	(102.626.311)	0
UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO		51.529.144	67.245.649	-15.716.505
Utilidades por Conversión		86.805.728	86.805.728	0
TOTAL PATRIMONIO		<u>231.082.777</u>	<u>179.553.632</u>	51.529.145
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>490.492.708</u>	<u>482.434.654</u>	8.058.054

FABIAN ENRIQUE BLANCHAR DIAZ
Representante Legal

DUSTANO MORENO ROBAYO
Contador
T.P. 85325-T

CLINICA COLOMBIANA DE CIRUGIA PLASTICA SAS
NIT: 900.551.500-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF
POR EL PERIODO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024
(Cifras en pesos)

NOTA 1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL

La EMPRESA CLINICA COLOMBIANA DE CIRUGIA PLASTICA SAS es una entidad de carácter privado, con domicilio principal en la ciudad de Bogotá, constituida por documento privado de asamblea de accionistas el 30 de mayo de 2012.

La empresa tiene como objeto social las actividades de servicios médico, cirugías y tratamiento estéticos en instalaciones propias y alquiladas, compra y venta de instrumentos médicos entre otros.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

2.1. Bases de Preparación

Los Estados Financieros de la Clínica Colombiana de Cirugía Plástica SAS, se preparan de acuerdo con la norma internacional de información financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para Pymes) emitidas por la IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Colombia.

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.

2.2 Base de contabilidad por causación

La empresa prepara sus estados financieros usando la base de contabilidad por causación, excepto para la información de flujos de efectivo.

2.3. Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa y su 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.

2.4. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los presentes estados financieros se valoran y presentan utilizando pesos colombianos, la cual es la moneda funcional de la empresa. Las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional de la empresa son registradas utilizando los tipos de cambio vigente en la fecha en que se efectúa la operación y las variaciones presentadas en la conversión son reconocidas en el estado financiero.

2.5. Reconocimiento de los elementos de los estados financieros

Está relacionado con el proceso de incorporar los hechos económicos a la contabilidad de la empresa, que luego se reflejara en el estado de Situación Financiera o en el Estado de Resultado Integral, a través de una partida que cumple la definición del elemento correspondiente.

Para su reconocimiento la empresa determina que todo hecho económico debe cumplir las siguientes características:

- a) Que sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida llegue o salga de la empresa.
- b) Que la partida tenga un costo o valor que pueda ser medido confiablemente.

2.6. Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

La empresa presentará sus activos y pasivos clasificándolos en el Estado de Situación Financiera (balance general) como "corrientes" y "no corrientes", siguiendo estos procedimientos:

2.6.1. Se clasificarán como activos corrientes, cuando:

- a) Se espera realizar o se pretenda vender o consumir, en el transcurso del ciclo normal de la operación de la entidad;
- b) Se mantenga fundamentalmente con fines de negociación;
- c) Se espera realizar dentro del período de doce meses posteriores a la fecha del balance; o
- d) Se trate de efectivo u otro medio equivalente al efectivo (tal como se define en la Sección 7), cuya utilización no esté restringida, para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo, al menos dentro de los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Todos los demás activos deben clasificarse como no corrientes.

2.6.2. Se clasificarán como pasivos corrientes cuando:

- a) Se espere liquidar o cancelar en el ciclo normal de la operación de la entidad;
- b) Se mantenga fundamentalmente para negociación;
- c) Deba liquidarse o cancelarse dentro del periodo de doce meses desde la fecha del balance, o
- d) La entidad no tenga un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Todos los demás pasivos deben clasificarse como no corrientes.

2.7. Efectivo y sus equivalentes

Se entenderá como equivalente al efectivo las inversiones con poca probabilidad de cambio en su valor y con un periodo inferior a tres meses para su vencimiento.

Los equivalentes al efectivo se tienen con el propósito de cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que permanecer como una inversión o similares.

2.8. Instrumentos Financieros

La clasificación de un instrumento financiero depende de su naturaleza y propósito por el cual el activo o pasivo financiero es adquirido y se determina al momento del reconocimiento inicial. Los activos y pasivos financieros se valúan inicialmente a su valor razonable.

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se contabilizarán posteriormente por su valor razonable, los instrumentos a costo amortizado, préstamos y cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar y activos financieros mantenidos hasta su vencimiento se contabilizan por su costo amortizado de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Los pasivos financieros de la empresa corresponden a las fuentes de financiación obtenidas a través de créditos bancarios, cuentas por pagar a proveedores y acreedores. Los créditos bancarios se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de costos de transacción incurridos. La diferencia entre el importe recibido y su valor principal, se reconoce en el resultado del periodo durante el tiempo de amortización de la obligación financiera, utilizando el método de tasa de interés efectiva. Las cuentas por pagar a proveedores y acreedores son pasivos financieros a corto plazo registrados por su valor nominal, toda vez que no difieren significativamente de su valor razonable.

2.9. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar deberán cumplir con la definición de activos financieros y se contabilizan de acuerdo a lo establecido en la sección 11 de las NIIF para PYMES. Como principio general la empresa reconocerá un activo financiero – cuenta por cobrar, solo cuando se convierta en una parte, según las cláusulas contractuales del instrumento, es decir que tenga el derecho contractual a recibir efectivo en el futuro.

2.10 Propiedad planta y Equipo

La propiedad planta y equipo de la empresa se contabiliza por su costo menos la depreciación acumulada y perdidas por deterioro en caso de producirse.

Las vidas útiles estimadas de propiedad planta y equipo oscilan de la siguiente manera:

<i>Construcciones y Edificaciones</i>	<i>20 - 50 Años</i>
<i>Muebles y enseres</i>	<i>5 - 10 Años</i>
<i>Equipo de computación</i>	<i>4 - 5 Años</i>
<i>Equipo de transporte</i>	<i>5 - 10 Años</i>
<i>Equipo y maquinaria</i>	<i>10 - 15 Años</i>
<i>Equipo de restaurante</i>	<i>10 - 15 Años</i>

2.11 Deterioro de Activos

En cada fecha en la que se informa, se revisan las propiedades planta y equipo y propiedades de inversión, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo (o grupo de activos) afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

2.13 Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar deberán cumplir con la definición de pasivos financieros y se contabilizan de acuerdo a lo establecido en la sección 11 de las NIIF para PYMES. Como principio general la empresa reconocerá un pasivo – cuentas por pagar, solo cuando se convierta en una parte, según las cláusulas contractuales del instrumento, es decir que tenga el derecho contractual a entregar efectivo en el futuro.

Las cuentas por pagar a socios, vinculados y similares para su registro se verifica si hay acuerdos de pago, si el saldo será pagado, si no es para pago no cumple con la definición de pasivo financiero. Si se va a pagar determinar fecha de pago y si no hay intereses pactados o este es menor al del mercado, se valora con base en la tasa del mercado descontando los flujos futuros a valor actual.

Los impuestos a pagar se revisan con los saldo a favor que puedan ser aplicados, se compensan y se deja neto.

2.14 Beneficios a Empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la empresa proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios. Los cuatro tipos de beneficios a los empleados a los que hace referencia la Sección 28, son:

Beneficios a los empleados a corto plazo: son los beneficios (diferentes de los beneficios por terminación) cuyo pago será atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Beneficios post-empleo: son retribuciones a los empleados (diferentes de los beneficios por terminación) que se pagan después de completar su periodo de empleo en la entidad.

Otros beneficios a los empleados a largo plazo: son retribuciones a los empleados (diferentes de los beneficios post-empleo, de los beneficios por terminación y de los beneficios de compensación en instrumentos de capital) cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Beneficios por terminación: son las remuneraciones a pagar a los empleados como consecuencia de:

- La decisión de la entidad de resolver el contrato del empleado antes de la edad normal de retiro; o bien

- La decisión del empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de tales beneficios.

2.15 Impuestos

El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por el impuesto a la renta por pagar del periodo corriente (incluye, cuando aplique renta y complementarios) y el efecto del impuesto diferido en cada periodo.

2.16 Reconocimiento de Ingresos y Gastos

2.16.1 Ingresos

La empresa medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad.

Los ingresos ordinarios se reconocen en los resultados cuando, el importe de los mismos se puede valorar con facilidad, es probable que la empresa vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones.

2.16.2 Costos y gastos

La empresa reconoce un costo o un gasto en el Estado de resultado Integral cuando surge decrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o de disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultados decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio y además el costo o el gasto es cuantificable y puede ser valorado razonablemente. La empresa presentara un desglose de costos y gastos, utilizando una clasificación basada en la naturaleza o en la función de los costos y gastos dentro de la empresa, lo que proporcione una información que sea fiable y más relevante.

2.17 Base de la Transición a las NIIF para PYMES

La ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios, en especial el decreto 3022 y las normas que lo modifiquen o sustituyan le dan el sustento normativo al proceso de convergencia a las normas internacionales de contabilidad, IASB exige un balance de apertura con todos los ajustes necesarios para la presentación de la información financiera bajo NIIF; la norma establece que se debe realizar un modelo de políticas que indicará todos los procesos de la empresa mostrando los posibles impactos que va tener cada cuenta para poder aplicarlos en los nuevos estándares establecidos. La Clínica Colombiana de Cirugía Plástica SAS. *Pertenece al grupo 2 y debe elaborar su balance de apertura (ESFA) con corte al 01 de Enero de 2015 y su periodo de transición es del 01 de Enero del año 2015 al 31 de diciembre del año 2015, los primeros estados financieros bajo NIIF para PYMES deberá elaborarlos a partir de Enero del año 2016.*

Proceso de adopción

La adopción por primera vez, establece los siguientes procedimientos generales:

- a. Reconoce todos los activos y pasivos cuyo reconocimiento sea requerido por la NIIF para las PYMES; Párrafo 35.7 de la NIIF para las PYMES.
- b. No reconoce partidas como activos o pasivos si esta NIIF no permite dicho reconocimiento;
- c. Reclasifica las partidas que reconoció, según su marco de información financiera anterior, como un tipo de

activo, pasivo o componente de patrimonio, pero que son de un tipo diferente de acuerdo con esta NIIF; y

- d. Aplica esta NIIF al medir todos los activos y pasivos reconocidos.

NOTA 3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

2025

2024

Son los dineros disponibles en caja y bancos con los siguientes saldos:

CAJA

Caja	0	0
------	---	---

BANCOS

Bancolombia Cta Cte 65850000748	0	0
---------------------------------	---	---

Bancolombia Cta Ahorros 28100001053	1.107.546	381.921
-------------------------------------	-----------	---------

TOTAL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	1.107.546	381.921
--	------------------	----------------

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CXC

2025

2024

Esta representada por la cartera generada en la facturación que no sobrepasa los términos contratados, la cuenta por cobrar a socios y prestamos a terceros.

Clientes Nacionales	0	36.445.061
Prestamos a Empleados	0	598.300
Autoretención renta	11.441.000	8.124.000
Retenciones de ICA	282.827	1.134.663
Retenciones en la fuente	3.642.886	5.629.000
Saldo a Favor Renta	21.676.000	31.009.000
TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS	37.042.713	82.940.024

Nota 5. INVENTARIOS

2025

2024

Corresponde a los medicamentos y demás elementos médicos que la empresa compra, para tener como inventario y utilizarlos cuando se requiera.

Inventario Farmacia	46.477.638	32.901.957
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	46.477.638	32.901.957

Nota 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

2025

2024

Corresponde a los activos fijos que posee la empresa a 31 de Diciembre de 2025 y 2024.

Equipo Médico	478.731.935	382.219.288
Equipo de oficina	16.087.883	16.087.883
Equipo de computación y comunicación	5.871.670	5.871.670
Depreciación Acumulada	-94.826.677	-37.968.089
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	405.864.811	366.210.752

Nota 7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CXP

2025

2024

Corresponde a los saldos adeudados a 31 de Diciembre

Proveedores	68.975.364	67.380.830
Cuentas por pagar a socios	0	0
Retención en la fuente	8.381.000	4.281.000
Retención Impuesto de Industria y Comercio	6.767.541	6.831.541
Retención y Aportes Nómina	4.226.000	8.565.000
Acreedores varios	0	40.000.000
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CXP	88.349.905	127.058.371

NOTA 8. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

2025

2024

Corresponde a los siguientes impuestos:

IVA	0	0
Industria y Comercio	86.004.000	83.290.000
Impuesto Renta y Complementarios	22.112.000	36.210.000
TOTAL PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	108.116.000	119.500.000

NOTA 9. BENEFICIOS A EMPLEADOS

2025

2024

Esta conformado de la siguiente manera:

Salarios por Pagar	0	0
Cesantías	39.826.237	35.731.857
Intereses sobre Cesantías	4.785.039	4.288.314
Prima de Servicios	0	0
Vacaciones	18.332.750	16.302.480
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	62.944.026	56.322.651

NOTA 11. PATRIMONIO

2025 **2024**

Esta conformado de la siguiente manera:

Capital Social	60.000.000	60.000.000
Reserva Legal	0	0
Resultados del Ejercicio	51.529.144	67.245.649
Utilidades Acumuladas	135.374.216	68.128.566
Perdidas Acumuladas	-102.626.311	-102.626.311
Utilidades por Conversión	86.805.728	86.805.728
TOTAL PATRIMONIO	231.082.777	179.553.632

NOTA 12. INGRESOS OPERACIONALES

2025 **2024**

Está representada por la facturación elaborada a los pacientes por cirugías estéticas y consulta.

Servicio Médicos y de Salud	977.210.000	637.608.000
Reintegro Pólizas	15.397.147	
Actividades Inmobiliarias	508.194.705	471.000.000
Devoluciones	0	-6.955.000
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	1.500.801.852	1.101.653.000

NOTA 13. COSTOS

2025 **2024**

Representa las erogaciones que hace el ente económico para la producción de sus servicios, en el año y esta representado así:

COSTO DE VENTAS

Materiales y suministros a pacientes	132.469.778	135.439.470
TOTAL COSTOS	132.469.778	135.439.470

COMPRAS

Insumos Hospitalarios	163.052.107	166.650.280
	163.052.107	166.650.280

NOTA 14. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

2025 **2024**

Representa los gastos por los siguientes conceptos.

Gastos de Personal	299.698.732	315.997.440
Honorarios	0	3.600.000

Impuestos	12.784.645	17.272.991
Arrendamiento	408.987.513	377.354.055
Contribuciones y afiliaciones	536.055	1.656.119
Seguros	334.212.639	19.442.332
Servicios	45.674.611	48.045.166
Legales	3.834.800	7.900
Depreciación	12.482.360	0
Adecuacion e Instalacion	1.160.000	1.665.000
Diversos	2.324.075	5.374.792
Provisión Cartera		
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	1.121.695.430	790.415.795

GASTOS DE VENTAS

Honorarios	0	447.763
TOTAL GASTOS DE VENTAS	0	447.763

NOTA 15. INGRESOS NO OPERACIONALES


	2025	2024
Recuperacion costos y gastos	0	422.306.563
Rendimientos Financieros	0	0
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	0	422.306.563

NOTA 15. GASTOS NO OPERACIONALES

2025 2.024

Esta representado por los siguientes ingresos:

Seguros	2.978.855	321.520.980
Gastos Bancarios	316.628	283.342
Comisiones	849.410	805.530
Gravamen Financiero	5.798.500	4.940.754
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	9.943.393	327.550.606


FABIAN ENRIQUE BLANCHAR DIAZ
Representante Legal


DUSTANO MORENO ROBAYO
Contador
T.P. 85325-T