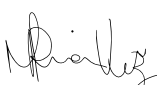


HEALIC SAS
NIT: 901.539.806
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO A 31 DICIEMBRE
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		2025	2024	VARIACION
ACTIVO	Revelación			
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivos y equivalentes al efectivo				
Caja		\$ 5,249,337	\$ 32,301,136	\$ (27,051,799)
Inversiones temporales		\$ -	\$ -	\$ -
Cuentas Bancarias		\$ 48,548,629	\$ 70,193,418	\$ (21,644,789)
Fondos de valores		\$ 138,176,974	\$ 187,224,214	\$ (49,047,240)
Total efectivos y equivalentes al efectivo	1	\$ 191,974,939	\$ 289,718,768	\$ (97,743,829)
Cuenta Corrientes Comerciales				
Cuentas Por Cobrar a Clientes		\$ 2,119,352	\$ 3,013,783	\$ (894,431)
Cuentas por Cobrar a Socios		\$ -	\$ 80,971,755	\$ (80,971,755)
Anticipos y Avances		\$ 3,943,663	\$ 47,374,526	\$ (43,430,863)
Inventarios		\$ -	\$ -	\$ -
Anticipo de Impuestos Corrientes		\$ 73,467,141	\$ 107,783,778	\$ (34,316,636)
Total Cuenta Corrientes Comerciales	2	\$ 79,530,156	\$ 239,143,842	\$ (159,613,685)
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 271,505,096	\$ 528,862,610	\$ (257,357,514)
Propiedad Planta y Equipo	3			
Construcciones y edificaciones		\$ 1,611,932,838	\$ 911,932,838	\$ 700,000,000
Equipo Médico Científico y Equipo de apoyo dermatológico		\$ 428,517,974	\$ 452,578,734	\$ (24,060,760)
Equipo de Oficina		\$ 264,825,360	\$ 224,362,448	\$ 40,462,912
Equipo de Computación y Procesamiento de Datos		\$ 36,382,263	\$ 21,631,017	\$ 14,751,246
(-) Depreciación Acumulada		\$ (597,139,350)	\$ (347,484,428)	\$ (249,654,922)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		\$ 1,744,519,084	\$ 1,263,020,608	\$ 481,498,476
TOTAL ACTIVO		\$ 2,016,024,180	\$ 1,791,883,219	\$ 224,140,961
PASIVO	Revelación			
PASIVO CORRIENTE				
Obligaciones Financieras				
A Corto plazo	4	\$ 44,757,713	\$ 21,671,252	\$ 23,086,461
Total Obligaciones Financieras		\$ 44,757,713	\$ 21,671,252	\$ 23,086,461
Cuentas Corrientes Comerciales por Pagar				
Proveedores	4	\$ 711,964,287	\$ 692,122,319	\$ 19,841,968
Cuentas Por pagar A socios O accionistas	4	\$ -	\$ -	\$ -
Costos y Gastos por Pagar	4	\$ 60,000,000	\$ 60,547,670	\$ (547,670)
Retención en la Fuente	4	\$ 3,587,039	\$ 5,197,675	\$ (1,610,636)
Reteica	4	\$ 1,843,686	\$ 2,144,594	\$ (300,908)
Total Cuentas Corrientes Comerciales por Pagar		\$ 777,395,011	\$ 760,012,258	\$ 17,382,753
Pasivo Por Impuestos Corrientes				
Pasivos por impuestos		\$ 52,581,500	\$ 90,250,116	\$ (37,668,616)
Total Pasivo Por Impuestos	5	\$ 52,581,500	\$ 90,250,116	\$ (37,668,616)
Beneficios a los empleados				
		\$ 41,385,058	\$ 53,893,307	\$ (12,508,249)
Total Beneficios a los empleados	6	\$ 41,385,058	\$ 53,893,307	\$ (12,508,249)
Otros Pasivos				
Anticipos de Clientes		\$ -	\$ 9,537,916	\$ (9,537,916)
Total Otros Pasivos	7	\$ -	\$ 9,537,916	\$ (9,537,916)
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 916,119,282	\$ 935,364,849	\$ (19,245,566)
PASIVO NO CORRIENTE				
Cuentas Por pagar A socios O accionistas		\$ 414,284,732	\$ 379,647,332	\$ 34,637,400
Total Cuentas Por pagar A socios O accionistas		\$ 414,284,732	\$ 379,647,332	\$ 34,637,400
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 414,284,732	\$ 379,647,332	\$ 34,637,400
TOTAL PASIVOS		\$ 1,330,404,015	\$ 1,315,012,181	\$ 15,391,834
ACTIVO NETO	8			
Aportes		\$ 200,000,000	\$ 200,000,000	\$ -
Utilidad O perdida del Presente Ejercicio del Presente Ejercicio		\$ 208,749,127	\$ 83,749,513	\$ 124,999,614
Utilidad O perdida de Ejercicios anteriores		\$ 276,871,038	\$ 193,121,525	\$ 83,749,513
TOTAL ACTIVO NETO		\$ 685,620,165	\$ 476,871,038	\$ 208,749,127
TOTAL PASIVO Y ACTIVO NETO		\$ 2,016,024,179	\$ 1,791,883,219	\$ 224,140,961


MARIA PAULA DURAN
REPRESENTANTE LEGAL


PATRICIA PUENTES HERRERA
CONTADORA PUBLICA
TP -254190-T

HEALIC SAS
NIT: 901.539.806
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

			2025		2024		VARIACION 2023-2024	
	Revelación							
INGRESOS ORDINARIOS								
Ingresos Ordinarios	9		\$ 3,286,191,324		\$ 2,905,186,658	\$ 381,004,666	11.6%	
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS			\$ 3,286,191,324		\$ 2,905,186,658	\$ 381,004,666	11.6%	
DEVOLUCIONES DESCUENTOS Y REBAJAS								
Devoluciones	9		\$ 68,800,104		\$ 3,606,800	\$ 65,193,304	94.8%	
TOTAL DEVOLUCIONES DESCUENTOS Y REBAJAS			\$ 68,800,104		\$ 3,606,800	\$ 65,193,304	94.8%	
INGRESOS NETOS			\$ 3,217,391,220		\$ 2,901,579,858	\$ 315,811,362	9.8%	
COSTOS DE VENTAS								
Costo Ventas Al Por mayor Y al Detal	11	34.4%	\$ 1,105,383,917		\$ 999,667,788	\$ 105,716,130	9.6%	
TOTAL COSTO DE VENTAS			\$ 1,105,383,917	34.5%	\$ 999,667,788	\$ 105,716,130	9.6%	
TOTAL COSTOS			\$ 1,105,383,917		\$ 999,667,788	\$ 105,716,130	9.6%	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		65.6%	\$ 2,112,007,303	65.5%	\$ 1,901,912,070	\$ 210,095,233	9.9%	
GASTOS OPERACIONALES								
Gastos De Personal		15.3%	\$ 493,529,864	20.6%	\$ 598,478,669	\$ -104,948,805		
Honorarios		29.8%	\$ 958,084,784	12.0%	\$ 348,186,376	\$ 609,898,408		
Impuestos		3.5%	\$ 112,673,891	6.0%	\$ 172,804,931	\$ -60,131,040		
Arrendamientos		0.0%	\$ -	0.0%	\$ -	\$ -		
Contribuciones Y Afiliaciones		0.0%	\$ -	0.0%	\$ -	\$ -		
Seguros		1.3%	\$ 41,489,147	0.3%	\$ 9,202,138	\$ 32,287,009		
Servicios		6.7%	\$ 214,180,657	4.7%	\$ 137,181,890	\$ 76,998,767		
Gastos Legales		0.8%	\$ 24,662,147	0.2%	\$ 4,679,712	\$ 19,982,435		
Mantenimiento y reparaciones		1.2%	\$ 37,759,903	9.6%	\$ 277,635,752	\$ -239,875,848		
Adecuaciones e Instalaciones		0.3%	\$ 9,714,000	0.5%	\$ 13,789,282	\$ -4,075,282		
Gastos De Viaje		0.0%	\$ -	0.5%	\$ 14,509,373	\$ -14,509,373		
Depreciaciones		7.6%	\$ 245,039,242	2.7%	\$ 79,011,449	\$ 166,027,793		
Diversos		3.6%	\$ 115,848,762		\$ 70,181,725			
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	12	70.0%	\$ 2,252,982,398	59.5%	\$ 1,725,661,297	\$ 527,321,102	23.4%	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		70.0%	\$ 2,252,982,398	59.5%	\$ 1,725,661,297	\$ 527,321,102	23.4%	
PERDIDA OPERACIONAL		-4.4%	\$ -140,975,095	6.1%	\$ 176,250,774	\$ -317,225,869	225.0%	
OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS								
Otros Ingresos Extraordinarios	13		\$ 463,596,750	0.9%	\$ 25,482,236	\$ 438,114,514	94.5%	
TOTAL OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS		14.4%	\$ 463,596,750	0.9%	\$ 25,482,236	\$ 438,114,514	94.5%	
OTROS EGRESOS EXTRAORDINARIOS								
Otros Egresos	14		\$ 62,585,866	2.4%	\$ 71,013,497	\$ -8,427,631	-13.5%	
TOTAL OTROS EGRESOS FINANCIEROS		1.9%	\$ 62,585,866	2.4%	\$ 71,013,497	\$ -8,427,631	-13.5%	
PERDIDAS O GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS		8.1%	\$ 260,035,788	4.5%	\$ 130,719,513	\$ 129,316,275	49.7%	
Impuesto de Renta	14	1.6%	\$ 51,286,661	1.6%	\$ 46,970,000	\$ 4,316,661	8.4%	
TOTAL IMPUESTOS			\$ 51,286,661		\$ 46,970,000	\$ 4,316,661	8.4%	
UTILIDAD O PERDIDA DEL AÑO DESPUES DE IMPUESTOS		6.5%	\$ 208,749,127	2.9%	\$ 83,749,513	\$ 124,999,614	59.9%	


MARIA PAULA DURAN
REPRESENTANTE LEGAL


PATRICIA PUENTES HERRERA
CONTADORA PUBLICA
TP -254190-T

HEALIC SAS
NIT: 901.539.806
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 Al 31 de diciembre de 2025
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

FLUJO NETO EN ACTIVIDAD DE INVERSIÓN	
RESULTADO DEL EJERCICIO	208,749,127
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	
(+) Depreciación	245,039,242
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES	245,039,242

CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES	
(+) Disminución cuentas por Pagar	52,020,153
(+) Aumento de Pasivos por Impuestos	-37,668,616
(-) Disminución de Beneficios a los empleados	-12,508,249
(+) Aumento de Deudores	159,613,685
(+) Disminución de otros Activos	258,281,232
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	419,738,206

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
(-) Compra de propiedad planta y equipo	-980,808,320
(+) Disminución de inversiones	-
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-980,808,320

ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
(+) Aumento de Utilidades	-
(-) Utilización Reservas	-
(+) Absorción Déficit Acumulados	-
(+) Reclasificación Niif	-
(+) Aumento de Anticipos y Avances recibidos	9,537,916
TOTAL DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9,537,916

TOTAL DISMINUCIÓN (AUMENTO) DE EFECTIVO -97,743,829

EFFECTIVO AÑO ANTERIOR 289,718,768
EFFECTIVO PRESENTE AÑO 191,974,939


MARIA PAULA DURAN
 REPRESENTANTE LEGAL


PATRICIA PUENTES HERRERA
 CONTADORA PUBLICA
 TP -254190-T

HEALIC SAS
NIT: 901.539.806
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
COMPARATIVO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	AJUSTE POR ADOPCIÓN	AJUSTE POR CORRECCIÓN	UTILIDADES DEL EJERCICIO	UTILIDADES RETENIDAS	TOTAL
SALDOS AL INICIO DE 2024	200,000,000	0	0	0	276,871,038		476,871,038
Reclasificación de Excedentes	0	0	0	0	0	0	0
Distribución de Utilidades	0	0	0	0	0	0	0
Utilidades del Ejercicio	0	0	0	0	208,749,127	0	208,749,127
	0	0	0	0	0	0	0
SALDOS A DICIEMBRE DE 2024	200,000,000	0	0	0	485,620,165	0	685,620,165


MARIA PAULA DURAN
REPRESENTANTE LEGAL


PATRICIA PUENTES HERRERA
CONTADORA PUBLICA
TP -254190-T

La sociedad comercial HEALIC SAS, fue constituida mediante documento privado del 11 de noviembre de 2021, con domicilio principal en Bogotá, inscrita En Cámara de Comercio de Bogotá el 12 de noviembre de 2021 bajo el número 02762216 del libro IX.
Durante el año 2022, la sociedad por Acta No. 002 del 15 de febrero de 2022, designó como representante legal al Sr Guillermo de la Cruz N, inscrita en Cámara de Comercio.

Por Acta No. 005 del 4 de abril de 2022 de asamblea de accionistas, reformó los Estatutos, modificando el capital social de la sociedad, con un Capital autorizado de (\$500.000.000) quinientos millones de pesos, y un capital suscrito y pagado de (\$200.000.000) doscientos millones de pesos, que equivale a un incremento de 1.990 acciones de valor nominal (\$100.000) cien mil pesos cada una, consolidando un total de 2.000 acciones.

El término de duración de la sociedad es Indefinido.

Su objeto social es la prestación de servicios especializados de dermatología clínica y estética, en específico servicios de: Dermatología clínica, consulta dermatológica, Dermatología pediátrica, Cirugía dermatológica, Dermatoscopia digital, Biopsia de piel, Crioterapia, Electrofulguración, dermatología facial, etc., y otros procesos relacionados, Otras nuevas tecnologías o servicios que por la necesidad o actualización en las especificaciones de la consulta dermatológica sean aprobadas por el INVIMA en el territorio nacional y en general cualquier actividad de comercio lícita.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Para sus registros contables y para la preparación de sus Estados financieros HEALIC SAS, aplica los principios de contabilidad de conformidad con el Decreto 2784 de dic de 2012 y del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del grupo 3.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el peso colombiano.

Base de Presentación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de los registros contables mantenidos bajo la norma del costo histórico.

Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF

HEALIC SAS, presenta por separado los Estados financieros que cumplen con las NIIF vigentes para esta fecha de Estados Financieros de Propósito especial a 31 de Diciembre de 2025.

Criterio de Importancia Relativa

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza y cuantía y las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

Los estados Financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo del patrimonio y los ingresos, según el caso. Además se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

Uso de Estimaciones

La Preparación de los estados Financieros, de acuerdo con los principios de aceptación general, requieren de la administración y de las estimación y presunciones que podría afectar los importes registrados de los activos, pasivos y resultados.

Los valores actuales o de mercado podrían diferir de dichas estimaciones.

3. Políticas Contables

Disponible y equivalentes del Efectivo

El disponible representa los recursos de liquidez inmediata como caja, depósitos en bancos, corporaciones y otras entidades financieras, fondos, etc., que estén representados en moneda nacional o extranjera.

Cuentas por Cobrar

Principalmente registra las obligaciones contraídas de los clientes nacionales, clientes del exterior y los anticipos a impuestos.

Provisión para Deudores

La provisión para cuentas de dudoso recaudo se revisa y actualiza al fin de cada ejercicio, con base en el análisis de edades de saldos y evaluaciones de la cobrabilidad de las cuentas individuales, efectuadas por la administración.

Gastos Pagados por Anticipado y Cargos Diferidos

Los gastos pagados por anticipado se amortizan de acuerdo a su característica; corresponde principalmente a software, remodelaciones, repuestos y accesorios, servicio de mantenimiento y primas de seguros que son amortizados de acuerdo con el plazo del respectivo contrato o la vigencia de las pólizas.

Los cargos diferidos, se amortizan durante el periodo estimado en el cual generan beneficios, atendiendo la norma básica de asociación.

Propiedad Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo están presentados al costo de adquisición Menos la depreciación acumulada, que se calcula sobre la vida útil estimada, está se práctica anualmente al cierre del periodo contable.

La depreciación está calculada utilizando el método de línea recta, sobre el costo ajustado por inflación, tomando como base las siguientes vidas útiles: Construcciones y Edificaciones 20 años, muebles y enseres 10 años, equipo de cómputo 3 años, vehículos 5 años.

Las mejoras y adiciones que aumenten significativamente la vida útil son capitalizadas, mientras que los desembolsos por reparaciones y mantenimiento de estos activos constituyen gasto a medida que se efectúan.

Proveedores

Registra las obligaciones derivadas de las compras de materia prima e insumos a proveedores nacionales y del exterior.

Cuentas por Pagar
Registra las obligaciones a corto plazo correspondientes al valor de los impuestos (I.V.A., Retención en la Fuente, Industria y Comercio y Renta), otros costos y gastos por pagar; y las obligaciones a largo plazo correspondiente a proveedores y acreedores.
Beneficios a Empleados y aportes de Seguridad Social
La empresa cuenta con un obligado al cumplimiento de las disposiciones legales vigentes consolidando las prestaciones de cesantías, intereses de cesantías, prima legal, vacaciones y los aportes de seguridad social y aportes parafiscales.

Pasivos Estimados y Provisiones
La entidad registra provisiones para cubrir pasivos estimados, teniendo en cuenta:
a)Que exista un derecho adquirido y en consecuencia una obligación contraída.
b)Que el pago es exigible y probable.
c)Que la provisión sea justificable, cuantificable y verificable.

Reservas
Determinará y apropiará Reservas sobre las Utilidades del ejercicio inmediatamente anterior, equivalente al 10% sobre las Utilidades netas.
Para el presente ejercicio no se han contemplado resultados en relación con el corte a 31 de diciembre de 2024.

Clasificación de los hechos Económicos
En los Estados Financieros a la fecha, se han clasificado los hechos económicos de acuerdo a su naturaleza y se ha reconocido de conformidad con normas contables y efectos tributarios por el sistema de causación y registrando en la fecha de origen de los documentos que soportan la operación.
Reconocimiento de Ingresos y Gastos
Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

Párrafo de énfasis
Colombia realizó cambios en su marco normativo contable para el Grupo 3 a partir del 1 de enero de 2015, al cual pertenece la entidad, razón por la cual el año de transición fue el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2015.
La sociedad aplica normas a partir de su creación 12 de noviembre de 2021.

REVELACION No. 1
EFECTIVO Y EQUIVALENTES

NOTAS Y REVELACIONES:

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Naturaleza
El efectivo y equivalentes de efectivo está representado por el dinero local y los recursos monetarios disponibles.

Reconocimiento
Las operaciones de efectivo en moneda local en pesos colombianos se reconocen por el valor monetario o flujo de efectivo cierto.

Medición
La medición de las operaciones y saldos de efectivo se hace al valor monetario nominal si se trata de dinero o fondos disponibles.

El Efectivo y Equivalentes está compuesto por los saldos en dinero (pesos colombianos) que la Empresa mantiene, en la Cuenta de ahorros, cuenta corriente y en efectivo al 31 de diciembre de 2025, sobre la cuenta corriente no existe ninguna restricción de uso y no existe ninguna partida conciliatoria; detallados a continuación:

	Ejecutado 2025	Ejecutado 2024
Caja General	\$ 5,249,337	\$ 32,301,136
Fiduciaria Popular S.A	\$ 138,176,974	\$ 187,224,214
Cuenta Corriente Banco de Bogotá	\$ 29,573,459	\$ 47,991,672
Cuenta Ahorros Bancolombia # 41200001973 Panama	\$ 18,975,170	\$ 22,201,746
Certificado de Deposito - Bancolombia		
Total Efectivo y Equivalentes	\$ 191,974,939	\$ 289,718,768

REVELACION No. 2
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES POR COBRAR
(Sección 11 NIIF PYMES)

Naturaleza

Los activos financieros representan los flujos de efectivo o recursos de valor que se recuperan en un plazo determinado, en el corto plazo y pueden incorporar otros costos.

Reconocimiento

La entidad reconoce el activo financiero cuando, conforme con el acuerdo, documento contractual, se genera el derecho de cobro que representa un beneficio económico futuro, puede medirse de manera confiable y representa un ingreso o flujo incondicional.

El importe por el servicio se reconoce por el valor presente de la deuda o cuenta por cobrar en el corto plazo, sin incorporar los costos financieros inherentes al valor del dinero en el tiempo. La entidad considera que las transacciones de contado corresponden al ciclo normal de la prestación del servicio educativo y recaudo

Así, las deudas o cuentas por cobrar que tienen flujos de recuperación superiores al plazo de contado, se ajustan al valor presente para reconocer los costos inherentes financieros.

Conformado de la siguiente manera:

Cuentas por Cobrar a Clientes

	Ejecutado 2025	Ejecutado 2024
A EPS	\$ 2,119,352	\$ 3,013,783
Total	\$ 2,119,352	\$ 3,013,783

IMPUESTOS CORRIENTES

	Ejecutado 2025	Ejecutado 2024
Secretaría de Hacienda (Bogota y otros municipios)	\$ 11,960,519	\$ 2,456,700
Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (Retefuente)	\$ 6,184,856	\$ 37,906,077
Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (3-Autoretenccion)	\$ 45,538,766	\$ 61,747,000
Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (4-Saldo a favor de IVA/RENTA)	\$ 9,783,000	\$ 5,674,000
Total	\$ 73,467,141	\$ 107,783,778

ANTICIPOS Y AVANCES

	Ejecutado 2025	Ejecutado 2024
Anticipos a proveedores y contratistas	\$ 3,943,663	\$ 47,374,526
Total	\$ 3,943,663	\$ 47,374,526

CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS

Guillermo de la cruz	\$ -	\$ 80,971,755
Total	\$ -	\$ 80,971,755

Total Cuentas Corrientes Comerciales por cobrar	\$ 79,530,156	\$ 239,143,842
--	----------------------	-----------------------

REVELACION No. 3
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
(Sección 17 NIIF PYMES)

Naturaleza

Propiedad, Planta y Equipo: Son activos tangibles que: a) posee la entidad para el suministro de bienes y servicios para propósitos administrativos y educativos; y b) se esperan usar durante más de un periodo.

Reconocimiento

Un elemento de propiedad, planta y equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se incorpora al costo de adquisición y adecuación.

Medición

La Entidad aplica el modelo del costo para todos los elementos que componen una clase determinada de propiedad, planta y equipo.

Bajo el modelo del costo, un elemento de propiedad, planta y equipo se reconoce por el costo de adquisición y adecuación menos la depreciación y amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

De acuerdo a la sección 17 "propiedad, planta y equipo" las mejoras en bienes ajenos que tiene la Empresa, se pueden clasificar y reconocer en los estados financieros como una propiedad planta y equipo; bajo el modelo del costo; se amortizara por el tiempo del contrato el cual es a 10 años, quedando a 31 de diciembre de la siguiente manera:

Construcciones y edificaciones

	Ejecutado 2025	Ejecutado 2024
Importe del año	\$ 1,611,932,838	\$ 911,932,838
Las depreciaciones de los importes correspondientes al periodo son:	\$ (70,571,455)	\$ (26,993,213)
Corresponde a los importes pagados por la construcción que se está efectuando por el Aula Ecológica en las Reservas Naturales, con el fin de incluir en el sistema educativo la educación ambiental. Instalaciones que permitan un mejor desarrollo de competencias de pensamiento científico y ciudadanas, orientadas a fortalecer los procesos de construcción de opinión y gestión ambiental de la Institución.	\$ -	\$ -

Maquinaria y Equipo

Incluye los equipos Medicos	Ejecutado 2025	Ejecutado 2024
	\$ 428,517,974	\$ 452,578,734
Las depreciaciones de los importes correspondientes al periodo son:	\$ (428,517,974)	\$ (269,994,487)

Equipos de Oficina

Equipos de Oficina	Ejecutado 2025	Ejecutado 2024
	\$ 264,825,360	\$ 224,362,448
El importe del año	\$ -	\$ -
Las depreciaciones de los importes correspondientes al periodo son:	\$ (82,267,922)	\$ (34,714,729)

Equipos de Computacion

Equipos de Computacion	Ejecutado 2025	Ejecutado 2024
	\$ 36,382,263	\$ 21,631,017
El importe del año	\$ -	\$ -
Las depreciaciones de los importes correspondientes al periodo son:	\$ (15,781,999)	\$ (15,781,999)

Total Propiedad planta y equipo

	Ejecutado 2025	Ejecutado 2024
	\$ 1,744,519,084	\$ 1,263,020,608

REVELACION No. 4
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES POR PAGAR
(Sección 22 NIIF PYMES)

Naturaleza

Las cuentas por pagar son pasivos derivados de contratos y/o documentos, distintos de obligaciones financieras, que representan flujos o salidas de efectivo que se liquidan en un plazo determinado y pueden incorporar costos de financiamiento.

Los pasivos son una obligación presente de la entidad, surge a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Reconocimiento

La entidad reconoce una cuenta por pagar cuando, conforme con el acuerdo, documento contractual o esencia de la operación, se genera una obligación que representa una salida de efectivo o una disminución del beneficio económico futuro y puede medirse de manera confiable.

Medición

Las cuentas por pagar se presentan al importe liquidable, entendido como el flujo de efectivo que se espera pagar o liquidar por la operación a precios de contado. Este importe liquidable se aplica para las cuentas por pagar reconocidas al costo, en el caso de transacción de contado.

El saldo en las cuentas corrientes comerciales por Pagar esta conformado asi:

Obligaciones financieras a corto plazo	Ejecutado 2025	Ejecutado 2024
Tarjetas de credito	\$ 44,757,713	\$ 21,671,252
Total	\$ 44,757,713	\$ 21,671,252
Proveedores	Ejecutado 2025	Ejecutado 2024
Proveedores Nacionales	\$ 711,964,287	\$ 692,122,319
	\$ -	\$ -
Total	\$ 711,964,287	\$ 692,122,319
Honorarios	Ejecutado 2025	Ejecutado 2024
Honorarios	\$ -	\$ 547,670
Total	\$ -	\$ 547,670
Otros	Ejecutado 2025	Ejecutado 2024
MARIA FERNANDA ROJAS MOSSOS	\$ 30,000,000	\$ 30,000,000
MARIA PAULA DURAN VELEZ	\$ 30,000,000	\$ 30,000,000
	\$ -	\$ -
Total	\$ 60,000,000	\$ 60,000,000
Total Costos y Gastos por pagar	\$ 60,000,000	\$ 60,547,670
Retención en la fuente	Ejecutado 2025	Ejecutado 2024
DIAN	\$ -	\$ -
DIAN (Autoretención de Renta octubre con vencimiento en el siguiente mes)	\$ 3,587,039	\$ 5,197,675
Total	\$ 3,587,039	\$ 5,197,675
Retencion en la fuente de diciembre con vencimiento en el mes de enero de 2020		
Retención de ICA	Ejecutado 2025	Ejecutado 2024
Seretaria Hacienda Distrital	\$ 1,843,686	\$ 2,144,594
Total	\$ 1,843,686	\$ 2,144,594
Reteica noviembre-diciembre con vencimiento en el mes de enero de 2020		
Total Cuentas Corrientes Comerciales por Pagar	\$ 5,430,725	\$ 7,342,270
Cuentas por Pagar A Socios O Accionistas		
Guillermo de la Cruz		
Cuentas Por pagar al Unico Accionista por conceptos de prestamo para compra de activo fijo	\$ 414,284,732	\$ 379,647,332
Total Cuentas por Pagar a Socios O Accionistas	\$ 414,284,732	\$ 379,647,332
TOTAL COSTOS Y GASTOS E IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 1,191,679,744	\$ 1,139,659,590

REVELACION No. 5
PASIVO POR IMPUESTOS
(Sección 22 NIIF PYMES)

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Ejecutado 2025	Ejecutado 2024
Ica Retenido Por Pagar	\$ 3,121,500	\$ -
Retefuente por pagar	\$ -	\$ -
Renta y complementarios	\$ 49,460,000	\$ 90,250,116
ICA vigencia fiscal	\$ -	\$ -
Total Pasivos por impuestos corrientes	\$ 52,581,500	\$ 90,250,116

REVELACION No. 6
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS
(Sección 22 NIIF PYMES)

Naturaleza

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad retribuye a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, por los servicios recibidos

Reconocimiento

La entidad reconoce los beneficios de corto plazo por el importe causado como un pasivo, después de deducir cualquier importe ya satisfecho, asumiendo los gastos pertinentes, a menos que esta contraprestación pueda ser tratada como parte del costo de los activos.

Los planes de aportaciones definidas (fondos de pensiones y cesantías) se reconocen a medida en que el empleado presta sus servicios. Cuando el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar, de acuerdo con los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, la entidad reconoce ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos futuros o a un reembolso en efectivo.

Obligaciones laborales y seguridad social

	Ejecutado 2025	Ejecutado 2024
Salarios por pagar y liquidación final	\$ -	\$ 10,009,163
Cesantías por pagar	\$ 26,553,909	\$ 26,254,365
Intereses a las Cesantías por pagar	\$ 2,456,266	\$ 3,292,560
Prima Por Pagar	\$ -	\$ 6,998,991
Vacaciones por pagar	\$ 9,537,532	\$ 4,909,446
Planilla de seguridad social	\$ 2,837,351	\$ 2,428,782
Total Obligaciones Laborales y Seguridad Social	\$ 41,385,058	\$ 53,893,307

Los Beneficios a los empleados son los devengos de prestaciones sociales del personal y que serán cancelados en el siguiente año. Los aportes por pagar de seguridad social y parafiscales fueron cancelados en su totalidad en el presente período.

Total Beneficios a los Empleados **\$ 41,385,058** **\$ 53,893,307**

REVELACION No. 7
OTROS PASIVOS
(Sección 22 NIIF PYMES)

Anticipos Y Avances Recibidos

	Ejecutado 2025	Ejecutado 2024
De Clientes (1)	\$ -	\$ 9,537,916
Total Otros Pasivos	\$ -	\$ 9,537,916

(1) Corresponde a los importes recibidos por concepto de Anticipos de Clientes para el año 2022.

TOTAL PASIVOS CORRIENTES **\$ 1,264,973,290** **\$ 1,247,669,911**

TOTAL PASIVOS **\$ 1,264,973,290** **\$ 1,247,669,911**

REVELACION No. 8
ACTIVO NETO

El activo neto de Empresa está conformado como sigue:

	Ejecutado 2025	Ejecutado 2024
Accionistas		
Guillermo de la Cruz Nocera	\$ 200,000,000	\$ 200,000,000
Total	\$ 200,000,000	\$ 200,000,000

Corresponde a los aportes efectuados por el órgano directivo para la conformación de la Entidad.

Utilidades De Ejercicios Anteriores

Utilidades o pérdidas Acumuladas	\$ 276,871,038	\$ 193,121,525
----------------------------------	----------------	----------------

Total Utilidades De Ejercicios Anteriores **\$ 276,871,038** **\$ 193,121,525**

El registro de los Ganancias corresponde al traslado del resultado del ejercicio del año 2023 Y anteriores .

Utilidad o Pérdida del presente ejercicio

Total Pérdida del presente ejercicio	\$ 208,749,127	\$ 83,749,513
---	----------------	---------------

El registro de los Ganancias del presente ejercicio es el resultado entre los ingresos ordinarios y extraordinarios menos los egresos del período.

REVELACION No. 9
INGRESOS NETOS OPERACIONALES
(Sección 23 NIIF PYMES)

Representan los ingresos que se perciben por el cumplimiento del objeto social.

Naturaleza

Es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgida en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, que surgen de terceros que utilizan los activos de la entidad, siempre que tal entrada de lugar a beneficios futuros, que no esté relacionado con las aportaciones de los Accionistas.

Reconocimiento

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
 - b) la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los servicios vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo los mismos;
 - c) el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
 - d) sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Medición

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación del servicio pueda ser estimado con fiabilidad, la entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociadas con las transacciones por la referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo, sobre el que se informa.

Actividades ordinarias

	Ejecutado 2025	Ejecutado 2024
Actividades relacionadas con la salud	\$ 1,784,216,314	\$ 1,832,270,500
Consulta Dermatologica	\$ 397,854,393	\$ 238,500,754
Corporal	\$ 130,588,800	\$ 104,268,777
Depilacion Laser	\$ 383,698,050	\$ 60,543,650
Laser - Luz pulsada	\$ 250,632,900	\$ 306,408,000
Procedimiento de consultorio	\$ 314,861,703	\$ 284,093,431
Farmacia	\$ 24,339,164	\$ 79,101,546
Devolución en Consultorias y Auditorias de Salud	\$ (68,800,104)	\$ (3,606,800)
Total Actividades Ordinarias	\$ 3,217,391,220	\$ 2,901,579,858
TOTAL INGRESOS NETOS OPERACIONALES	\$ 3,217,391,220	\$ 2,901,579,858

REVELACION No. 11
COSTOS DE VENTAS

Representan los costos en que incurre la compañía, para dar cumplimiento a su objeto social acumularon los siguientes valores:

	Ejecutado 2025	Ejecutado 2024
Costo De Ventas	\$ 1,105,383,917	\$ 999,667,788
Total Costos Venta Mercancia al Por Mayor y por Menor	\$ 1,105,383,917	\$ 999,667,788

REVELACION No. 12
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Representan los gastos en que incurre la compañía, para dar cumplimiento a su objeto social acumularon los siguientes valores:

	Ejecutado 2025	Ejecutado 2024
OTROS GASTOS OPERACIONALES		
Gastos De Personal	\$ 493,529,864	\$ 598,478,669
Honorarios	\$ 958,084,784	\$ 348,186,376
Impuestos	\$ 112,673,891	\$ 172,804,931
Arrendamientos	\$ -	\$ -
Contribuciones Y Afiliaciones	\$ -	\$ -
Seguros	\$ 41,489,147	\$ 9,202,138
Servicios	\$ 214,180,657	\$ 137,181,890
Gastos Legales	\$ 24,662,147	\$ 4,679,712
Mantenimiento y reparaciones	\$ 37,759,903	\$ 277,635,752
Adecuaciones e Instalaciones	\$ 9,714,000	\$ 13,789,282
Gastos De Viaje	\$ -	\$ 14,509,373
Depreciaciones	\$ 245,039,242	\$ 79,011,449
Diversos	\$ 115,848,762	\$ 70,181,725
Total Otros Gastos Operacionales	\$ 2,252,982,398	\$ 1,725,661,297
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	\$ 2,252,982,398	\$ 1,725,661,297

REVELACION No. 13
OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS

	Ejecutado 2025	Ejecutado 2024
INTERESES BANCARIOS GANADOS	\$ 13,354,171	\$ 10,998,079
OTRAS RECUPERACIONES	\$ 33,795,207	\$ 10,674,020
AJUSTE AL PESO POR DECIMALES	\$ -	\$ -
DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 1,994,956	\$ 3,810,097
GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	\$ -	\$ -
OTROS INGRESOS	\$ 414,452,416	\$ 40
Total Ingresos Extraordinarios	\$ 463,596,750	\$ 25,482,236

REVELACION No. 14
OTROS EGRESOS FINANCIEROS Y EXTRAORDINARIOS

Gastos Financieros	Ejecutado 2025	Ejecutado 2024
CONSULTAS Y CUOTAS DE MANEJO	\$ 1,290,921	\$ 1,345,456
COMISIONES BANCARIAS	\$ 2,180,495	\$ 2,706,350
INTERESES DE MORA	\$ -	\$ -
DESCUENTOS COMERCIALES	\$ -	\$ -
CUOTAS EXTRAORDINARIAS	\$ -	\$ -
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	\$ 12,918,404	\$ 10,347,775
DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 475,109	\$ 858,103
MULTAS,SANCIONES Y LITIGIOS	\$ -	\$ -
AJUSTE AL PESO	\$ -	\$ -
OTROS	\$ 45,720,937	\$ 55,755,813
Total Gastos Financieros	\$ 62,585,866	\$ 71,013,497

Total Egresos Financieros, Extraordinarios y otros	\$ 62,585,866	\$ 71,013,497
---	----------------------	----------------------

Impuestos de Renta	Ejecutado 2025	Ejecutado 2024
Impuesto de Renta	\$ 51,286,661	\$ 46,970,000
Total Impuestos de Renta	\$ 51,286,661	\$ 46,970,000

Cálculo por el devengo correspondiente al impuesto de renta determinado para el Régimen Ordinario de tributación

INDICADORES DE LIQUIDEZ				
2,025				
Razon Corriente:				
	<u>Activo Cte.</u>	<u>271,505,096</u>	=	0.30
	<u>Pasivo Cte.</u>	<u>916,119,282</u>		
Prueba Acida:				
	<u>Act. Cte. - Inventarios</u>	<u>0</u>	=	0.00
	<u>Pasivo Cte.</u>	<u>916,119,282</u>		
K de Trabajo:				
	Activo Cte.	271,505,096		
	- Pasivo Cte.	- 916,119,282	=	-644,614,187

INDICADORES DE ACTIVIDAD				
Rotacion de Cartera:				
	<u>Ctas x C. Clientes</u>	<u>0</u>	x360	0 Dias Promedio
	<u>Ventas</u>	<u>3,217,391,220</u>		
		<u>360</u>	=	#DIV/0! Veces
		<u>0</u>		
Rotacion de Inventario:				
	<u>Inventarios</u>	<u>0</u>	x360	0 Dias Promedio
	<u>Costo de Venta</u>	<u>1,105,383,917</u>		
	<u>Costo de Venta</u>	<u>360</u>		#DIV/0! Veces
	<u>Dias Promedio</u>	<u>0</u>		

INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO			
Nivel de Endeudamiento:			
$\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}} \times 100$	$\frac{1,330,404,015}{2,016,024,180} \times 100$	65.99%	
Concentracion de la Deuda de C.P.:			
$\frac{\text{Pasivo Corriente}}{\text{Pasivo Total}} \times 100$	$\frac{916,119,282}{1,330,404,015} \times 100$	68.86%	
Cobertura de Intereses:			
$\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Gastos Financieros}}$	$\frac{260,035,788}{3,471,416}$	74.91	Veces

INDICADORES DE RENTABILIDAD			
Margen bruto de Utilidad:			
$\frac{\text{Utilidad Bruta}}{\text{Ventas Netas}} \times 100$	$\frac{2,112,007,303}{3,217,391,220} \times 100$	65.64%	
Margen Operacional de Utilidad:			
$\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ventas Netas}} \times 100$	$\frac{260,035,788}{3,217,391,220} \times 100$	8.08%	
Margen Neto de Utilidad:			
$\frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Ventas Netas}} \times 100$	$\frac{208,749,127}{3,217,391,220} \times 100$	6.49%	
Rentabilidad del Patrimonio:			
$\frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Patrimonio}} \times 100$	$\frac{208,749,127}{685,620,165} \times 100$	30.45%	
Rendimiento del Activo Total:			
$\frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Activo Total}} \times 100$	$\frac{208,749,127}{2,016,024,180} \times 100$	10.35%	
SUFICIENCIA PATRIMONIAL			

$\frac{\text{Patrimonio Total} \times 100}{\text{Cuenta que registra el capital}}$	$\frac{2,016,024,180}{685,620,165} \times 100$	294.04%
$\frac{\text{Sumatoria de los Montos de Obligaciones Mercantiles de más de 360 días} \times 100}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{0}{916,119,282} \times 100$	0.00%
$\frac{\text{Sumatoria de los Montos de Obligaciones Laborales de más de 360 días} \times 100}{\text{Pasivo Corriente}}$	$\frac{0}{916,119,282} \times 100$	0.00%