

CLINICA LASER DE PIEL SAS

ESTADO DE REVELACIONES

A 31 de diciembre de 2025-2024

I. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 1

INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

La sociedad CLINICA LASER DE PIEL SAS identificada con número de identificación tributaria 811.014.239-6 es una sociedad anónima, fue constituida mediante documento privado de 02 de junio de 1998.

Por Acta No.050 del 30 de enero de 2021 de la Asamblea de Accionistas, inscrita en esta Cámara de Comercio el 05 de marzo de 2021, con el No.6553 del Libro IX, la sociedad se transformó de Anónima a Sociedad Por Acciones Simplificada. denominándose así: CLINICA LASER DE PIEL SAS.

Objeto social: La sociedad podrá realizar cualquier actividad económica lícita tanto en Colombia como en el exterior; sin perjuicio de lo anterior la sociedad tendrá como objeto especial, efectuar toda clase de actividades, negocios y servicios relacionados directa e indirectamente con:

- a) Prestación de Servicios médicos, de diagnóstico, tratamiento o quirúrgicos, especialmente en las especialidades de dermatología y cirugía plástica.
- b) Desarrollo de Investigaciones en área médica, especialmente en el área de tratamientos con equipos de alta tecnología en rayos láser.

NOTA 2

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES

Los estados financieros de la Compañía CLINICA LASER DE PIEL SAS, entidad individual, correspondientes a los años terminados al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 2420 de 2015. Estos

estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

NOTA 3

RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación del Estado de Situación Financiera se resumen a continuación.

Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros, con base en el Decreto Reglamentario 3022 de 2013, incorporado por el Decreto 2420 de 2015 (Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información) basado en la NIIF para las PYMES, emitido por la fundación IASB.

3.2 Conversión de moneda extranjera

La moneda funcional de la entidad es el peso colombiano. Cualquier moneda distinta a la moneda funcional se considera moneda extranjera.

Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones. Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año **se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros**. Las cuentas no monetarias, que se miden a su costo histórico, no se reconvierten.

3.3 Efectivo y Equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

Si la entidad posee uso restringido sobre algún elemento de este grupo se considera dentro de los comentarios de la gerencia.

3.4 Instrumentos financieros

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones pago de contado en condiciones normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de contado normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial, de no serlo se procede al cálculo de costo amortizado.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Los gastos pagados por anticipado se registran como una cuenta por cobrar si su pago representa en el futuro beneficios económicos a través de la venta de bienes, prestación de servicios o devolución del dinero en caso de incumplimiento en el contrato.

Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

La entidad reconoce como pasivos financieros de naturaleza acreedora (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados por: la

prestación de servicios o la compra de bienes a crédito y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros, los cuales cumplen las siguientes condiciones:

- Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad, y
- Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.
- Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.
- Las cuentas por pagar a largo plazo se miden posteriormente al costo amortizado utilizando una tasa de mercado.

3.5 Anticipos entregados

Los anticipos entregados se reconocen de acuerdo con su destinación, ya sea para compra de Propiedad, Planta y Equipo, Inventario o Intangibles.

Si el anticipo es para prestación de servicios se reconoce como gasto pagado por anticipado la proporción entregada que corresponda a servicios no prestados o ejecutados.

3.7 Inversiones en asociadas y negocios conjuntos

Las inversiones en asociadas y negocios conjuntos se contabilizan al costo menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los ingresos por dividendos de inversiones en asociadas se reconocen cuando se establece el derecho a recibirlos por parte del Grupo. Se incluyen en otros ingresos.

3.8 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Sólo se reconocen y deprecian elementos cuyo costo individual supere 50 UVT (Unidad de Valor Tributario), los activos que se adquieran por debajo de este valor se deprecian totalmente y se dan de baja en el periodo en que se adquieren.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan vidas útiles y métodos de depreciación de manera individual para cada activo y no por grupos homogéneos, con base en el uso estimado de la gerencia del activo y sus condiciones.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de 50 UVT (Unidad de Valor Tributario). De lo contrario se tratan como inventarios.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

3.9 Intangibles

Los activos intangibles incluyen las marcas, programas informáticos y licencias de software adquiridos. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Se amortizan bajo el método lineal a lo largo de la vida estimada del intangible. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados. Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración y ventas.

3.10 Arrendamientos

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la compañía. El activo correspondiente se reconoce entonces al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o, si es menor al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Un valor similar se reconoce como un pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre la carga financiera y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. La carga financiera se reconoce como gastos financieros en el estado de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la compañía.

El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La causación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento. Los costos asociados, tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos cuando se incurren.

3.11 Activos y pasivos por impuestos diferidos

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Compañía tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

3.12 Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

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

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor, sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

3.13 Pasivos contingentes

La entidad no reconoce pasivos contingentes, estos sólo se revelarán.

En los casos en que la entidad es responsable, de forma conjunta y solidaria, en relación con una determinada obligación, la parte de la deuda que se espera que cubran los demás responsables se trata como un pasivo contingente.

Los pasivos contingentes son evaluados anualmente para determinar si una salida de recursos que incorporen beneficios económicos se ha convertido en probable, en este último caso, la entidad reconoce una provisión en los estados financieros del periodo en que se generó el cambio en la probabilidad de ocurrencia.

3.14 Activos contingentes

La entidad no reconoce activos contingentes, estos sólo se revelarán. En el caso de que la probabilidad de la entrada de beneficios económicos a la entidad sea superior al 60%, se informaran los mismos como activo contingente en las notas a los estados financieros.

Los activos contingentes no son objeto de reconocimiento en los estados financieros, puesto que ello podría significar el reconocimiento de un ingreso que quizá no sea nunca objeto de realización. No obstante, cuando la realización del ingreso sea seguro, el activo correspondiente no es de carácter contingente, y por tanto es apropiado reconocer en los Estados Financieros, siempre y cuando se cumplan los siguientes requisitos:

- 1) Se haya recibido un fallo de la autoridad competente.
- 2) Sea probable que se reciba recursos del demandante.
- 3) La calificación del abogado sobre la probabilidad de recaudo superior 90%.

La entidad anualmente evalúa sus activos contingentes, con el fin de asegurar que la evolución de estos se refleje apropiadamente en los Estados Financieros.

3.15 Pasivos por impuestos corrientes

La entidad reconoce el impuesto a las ganancias del periodo corriente como el diferido.

El impuesto corriente, corresponde al impuesto de renta y complementarios, del periodo informado.

El impuesto corriente, correspondiente al periodo presente y los anteriores, deben ser reconocidos como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos períodos, el exceso debe ser reconocido como un activo.

Los pasivos corrientes de tipo fiscal, que procedan del periodo presente se miden por las cantidades que se espera pagar a la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas que se hayan aprobado, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, al final del periodo sobre el que se informa.

3.16 Otros pasivos no financieros corrientes

La entidad reconoce como pasivos no financieros de naturaleza acreedora (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados por anticipos de clientes

3.17 Otros impuestos

Los impuestos distintos a impuesto a las ganancias, se reconocen directamente en el Estado de Resultados en el periodo gravable a que correspondan de acuerdo con la legislación fiscal.

Se presentan en el rubro de cuentas por cobrar o cuentas por pagar según su naturaleza, luego de compensar valores del mismo impuesto ante la misma autoridad fiscal.

3.18 Capital suscrito y pagado y superávit

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

El superávit de capital corresponde a la prima en colocación de acciones y se determina como la diferencia entre el valor de colocación de las acciones y su valor nominal. Cualquier costo de operación asociado con la emisión de acciones se deduce de la prima de la acción, neto de cualquier beneficio por impuesto sobre las utilidades relacionado.

3.19 Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

3.20 Prestación de servicios

Los ingresos provenientes por prestación de servicios se reconocen con base al grado de terminación del servicio. La metodología utilizada por la entidad es

con base a la terminación de una proporción física de transacción del servicio, que es determinada por...

3.21 Venta de bienes

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes en el país se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

3.22 Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo.

3.23 Ingreso por dividendo

Los dividendos se reconocen cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista.

NOTA 4

SUPUESTOS CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

4.1 Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

4.2 Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad,

reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la compañía en forma anual.

4.3 Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la compañía.

4.4 Activos por impuestos diferidos

La entidad reconoce impuesto diferido activo para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro.

El activo por impuesto diferido concerniente a los activos dados de baja bajo NIIF (Propiedad, Planta y Equipo) y el reconocimiento del activo intangible de la concesión en el ESFA, se calculó por su valor neto, ya que, si bien el intangible no es deducible para efectos fiscales, hace las veces de la depreciación que se toma fiscalmente de los activos. Dado que los activos sí se continúan depreciando fiscalmente y se toma esta depreciación como deducible en las declaraciones de renta, es claro que reducen la ganancia fiscal, porque de no tomarse estas depreciaciones se estaría pagando impuesto. La tarifa aplicable fue del 15%, dado que es la tarifa vigente aplicable si se realizan los activos mediante la venta.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o la baja) en próximos períodos, lo que se aplicaría de forma prospectiva en el momento de conocida la variación, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros, de acuerdo a la sección 29.

NOTA 5

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024 incluyen los siguientes componentes:

CLINICA LASER DE PIEL SAS
ESTADO DE REVELACIONES
AÑO 2025-2024
(Cifras en pesos colombianos)

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

DETALLE	AÑO 2025	AÑO 2024
CAJA MENOR	2.654.534	2.904.534
BANCOS	322.808.210	185.209.504
DERECHOS FIDUCIARIOS	134.481.571	120.087.066
TOTAL DISPONIBLE	459.944.315	308.201.104

NOTA 6

Inversiones en Instrumentos de Patrimonio

DETALLE	AÑO 2025	AÑO 2024
Inversiones en el Exterior	0	58.340.000
TOTAL INVERSIONES	0	58.340.000

La sociedad realiza cancelación del registro de Sachetti S.A. por cesión de acciones.

NOTA 7

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

DETALLE	AÑO 2025	AÑO 2024
CLIENTES NACIONALES	11.671.500	9.636.770
CXC PROVEEDORES	33.022.044	42.785.539
CXC SOCIOS	105.466.470	128.404.471
CXC DIAN	203.450.086	312.967.849
CXC TRABAJADORES	2.741.925	4.324.326
OTROS DEUDORES COMERCIALES	25.491.982	36.385.452
TOTAL, CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	381.844.007	534.504.407

La compañía no tiene cartera por edades ya que su facturación es 100% de contado. Al cierre del año se registra cxc clientes correspondiente a los pagos que quedan en tránsito en los registros bancarios.

NOTA 8

Propiedades, Planta y Equipo

La clasificación de Propiedad, Planta y Equipo, así como su depreciación acumulada, se detalla a continuación:

DETALLE	AÑO 2025	AÑO 2024
TERRENOS	526.702.064	526.702.064
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	2.609.271.336	2.609.271.336
MAQUINARIA Y EQUIPO	5.182.582.204	4.840.727.764
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	81.328.220	81.328.220
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	236.095.667	236.095.667
EQUIPO DE OFICINA	171.747.728	161.662.600
TOTAL, PPYE	8.807.727.219	8.455.787.651

La Depreciación se detalla a continuación:

DETALLE	AÑO 2025	AÑO 2024
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-1.618.844.608	-1.484.157.662
MAQUINARIA Y EQUIPO	-3.448.839.952	-3.182.418.405
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	-67.773.517	-59.640.695
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-125.513.167	-110.603.167
EQUIPO DE OFICINA	-85.206.336	-67.635.149
TOTAL	-5.346.177.580	-4.904.455.078

Total, PPYE menos Depreciación: **3.461.549.639** **3.551.332.573**

NOTA 9

Activos por impuestos diferidos

DETALLE	AÑO 2025	AÑO 2024
IMPUESTO DIFERIDO DEBITO	191.977.293	205.444.733
TOTAL, IMPUESTO DIFERIDO	191.977.293	205.444.733

La tasa utilizada para el cálculo de los impuestos diferidos fue de 35% y para el caso de Propiedad, Planta y Equipo 15%, que representa la tasa aplicable por ganancia ocasional con la nueva reforma tributaria en caso de realización a través de la venta.

NOTA 10

Intangibles

DETALLE	AÑO 2025	AÑO 2024
Intangibles (Póliza Seguro)	0	0
TOTAL, IMPUESTO DIFERIDO	0	0

Se registra el valor de póliza de seguros de Equipos Adquirido por la Empresa y se amortiza a corto Plazo Inferior a un año.

NOTA 11

Cuentas por Pagar de Instrumentos Financieros:

El saldo de las obligaciones financieras, Proveedores y otros acreedores al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024 comprende:

DETALLE	AÑO 2025	AÑO 2024
BANCOS NACIONALES Y ENTIDADES FRAS	1.255.466.775	1.453.184.952
PROVEEDORES NACIONALES	215.665.515	73.463.397

CLINICA LASER DE PIEL SAS
ESTADO DE REVELACIONES
AÑO 2025-2024
(Cifras en pesos colombianos)

OTROS ACREEDORES	456.503.461	490.828.599
TOTAL CXP INSTRUMENTOS FINANCIEROS	1.927.635.751	2.017.476.948

La Empresa realizó apalancamiento financiero con la entidad Bancolombia, para poder dar cumplimiento de obligaciones con empleados, proveedores y algunas obligaciones financieras.

La cuenta otros acreedores incluye cuentas por pagar retenciones y aportes de nómina por \$ 36.852.778, retención fuente e ICA por pagar entidades de control \$ 14.459.123.

NOTA 12

Beneficios a Empleados

Los saldos de las cuentas por pagar de Beneficio a Empleados a corte de 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024 comprenden:

DETALLE	AÑO 2025	AÑO 2024
SALARIOS POR PAGAR	0	0
CESANTIAS	143.284.409	141.669.436
INTERESES DE CESANTIAS	16.879.022	16.682.720
VACACIONES	78.698.851	58.768.943
TOTAL A PAGAR ACREEDORES OFICIALES	238.862.282	217.121.099

NOTA 13

Otros Pasivos

Los saldos de las cuentas por pagar de Otros Pasivos Recibidos a corte de 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024 comprenden:

DETALLE	AÑO 2025	AÑO 2024
Anticipos Recibidos	1.909.400	3.043.870

NOTA 14

Impuesto Diferido Pasivo

El impuesto diferido que arroja el Estado de Situación Financiera a corte de 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024:

DETALLE	AÑO 2025	AÑO 2024
Impuesto Diferido	0	0

NOTA 15

Capital

Conforme al libro de accionistas, el capital de la sociedad está distribuido de la siguiente forma:

DETALLE	AÑO 2025	AÑO 2024
CAPITAL AUTORIZADO	200.000.000	200.000.000
Reserva Obligatoria	100.000.000	100.000.000
TOTAL PATRIMONIO	300.000.000	300.000.000

NOTA 16

Resultado del Ejercicio

El Resultado del Ejercicio a corte de 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024 se detalla continuación:

DETALLE	AÑO 2025	AÑO 2024
UTILIDAD DEL EJERCICIO	8.701.999	138.689.795
UTILIDADES ACUMULADAS	1.368.350.337	1.329.660.542
UTILIDADES O PERDIDAS ADOPCION POR PRIMERA VEZ	649.855.485	651.830.563
TOTAL UTILIDAD/PERDIDA	2.026.907.821	2.120.180.900
PATRIMONIO TOTAL	2.326.907.821	2.420.180.900

CLINICA LASER DE PIEL SAS
ESTADO DE REVELACIONES
AÑO 2025-2024
(Cifras en pesos colombianos)

NOTA 17

Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos de actividades ordinarias de los periodos gravables de 2025 y 2024 incluyen:

DETALLE	AÑO 2025	AÑO 2024
TRATAMIENTO	8.410.997.689	8.681.445.284
CONSULTA	518.645.208	519.429.900
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	8.929.642.897	9.200.875.184

Las Devoluciones por el año 2025 y 2024 a diciembre 31 corresponden a:

TOTAL DEVOLUCIONES	222.229.232	396.549.039
---------------------------	--------------------	--------------------

El resultado en ventas netas del año 2024 y 2023 a diciembre 31 corresponde a:

VENTAS NETAS	8.707.413.665	8.804.326.145
---------------------	----------------------	----------------------

Pasando de \$ 8.804.326.145 a \$ 8.707.413.665 frente al año inmediatamente anterior, las ventas presentaron una disminución de un período a otro aproximado del 1.11%. Siendo un año muy difícil para los socios, donde se logró implementar una política para la devolución de ventas a los pacientes y logrando con el área comercial mitigar este impacto en los resultados.

NOTA 18

Otros ingresos

Los otros ingresos comprenden:

DETALLE	AÑO 2025	AÑO 2024
INTERESES	11.678.690	13.493.114
INDEMNIZACIONES	22.697.572	12.301.693
REINTEGROS COSTOS Y GASTOS	5.379.579	33.878.845

CLINICA LASER DE PIEL SAS
ESTADO DE REVELACIONES
AÑO 2025-2024
(Cifras en pesos colombianos)

Utilidad en venta Activo Fijo	62.000.000	10.000.000
DIVERSOS- APROVECHAMIENTOS	49.505.701	9.546.081
TOTAL FINANCIEROS	151.261.542	79.219.733

TOTAL INGRESOS OPERACIONAL Y NO OPERACIONAL MENOS DEVOLUCIONES	8.858.675.207	8.883.545.878
---	----------------------	----------------------

El rubro más representativo de otros ingresos operacionales lo compone indemnizaciones por incapacidades y licencias, y el reintegro de otros costos y gastos.

NOTA 19

Detalle de Costos

El saldo de los costos a corte de 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024 se especifica a continuación:

DETALLE	AÑO 2025	AÑO 2024
COSTO SERVICIOS MEDICOS	837.975.677	602.889.002
TOTAL, COSTO DE VENTAS O PRESTACION DE SERVICIOS	837.975.677	602.889.002

El costo por prestación de servicios está compuesto principalmente por la nómina del personal médico vinculado a través de la empresa Jiro. Durante el año 2025, este costo ascendió a \$837.975.677, en comparación con \$602.889.002 en 2024, lo que representa un incremento de \$235.086.675 (39,0%).

La variación observada se relaciona, entre otros aspectos, con la rotación del personal médico durante el periodo, lo cual pudo haber generado efectos en la estructura del costo y en la continuidad operativa.

Este tipo de vinculación se realiza usualmente por un periodo aproximado de un (1) año, al término del cual el personal es incorporado directamente a la compañía. La administración se encuentra evaluando medidas orientadas a la gestión del recurso humano y a la estabilidad del personal.

NOTA 20

Detalle de Gastos

El saldo de los gastos a corte de 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024 se detalla a continuación:

Gastos Administrativos

DETALLE	AÑO 2025	AÑO 2024
GASTOS PERSONAL	2.474.595.743	2.402.573.407
HONORARIOS	153.419.662	199.807.079
IMPUESTOS	177.701.872	169.900.161
ARRENDAMIENTOS	970.688.360	1.028.347.036
SEGUROS	42.710.659	55.345.580
SERVICIOS	1.536.284.407	1.487.467.534
GASTOS LEGALES	36.489.671	36.892.088
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	374.012.557	594.765.322
ADECUACIONES INSTALACIONES	35.861.718	46.051.798
GASTOS DE VIAJE	966.068.711	963.773.582
DEPRECIACIONES	441.722.499	493.178.122
DIVERSOS	244.774.318	243.900.507
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	7.454.330.177	7.722.002.216

CLINICA LASER DE PIEL SAS
ESTADO DE REVELACIONES
AÑO 2025-2024
(Cifras en pesos colombianos)

Los gastos administrativos ascendieron a \$7.454.330.177 en 2025, en comparación con \$7.722.002.216 en 2024, lo que representa una disminución de \$267.672.039 (-3,5%). La variación se explica principalmente por la reducción en rubros como mantenimiento y reparaciones, honorarios, arrendamientos y seguros. Lo anterior fue parcialmente compensado por incrementos en gastos de personal y servicios, asociados al desarrollo normal de las operaciones de la compañía.

NOTA 21

Detalle de Gastos No Operacionales

DETALLE	AÑO 2025	AÑO 2024
GASTOS BANCARIOS	13.513.636	13.311.515
COMISIONES	125.414.513	128.436.340
INTERESES	186.374.818	276.086.945
DIFERENCIA EN CAMBIO	52.924	4.840
PÉRDIDA EN VENTAS DE ACTIVOS	59.992.125	2.065.420
4*MIL	37.385.184	37.655.450
IVA MAYOR VALOR	4.264.405	4.685.935
GASTOS EXTRAORDINARIOS	1.059.491	7.096.226
DIVERSOS	2.032.818	5.011.927
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	430.089.914	474.354.598

Los gastos no operacionales ascendieron a \$430.089.914 en 2025, frente a \$474.354.598 en 2024, lo que representa una disminución de \$44.264.684 (-9,3%). Esta variación se explica principalmente por la reducción en los gastos por intereses, gastos extraordinarios y otros rubros no recurrentes. Lo anterior fue parcialmente compensado por el incremento en la pérdida en venta de activos, así como variaciones menores en gastos bancarios y otros conceptos no operacionales asociados al desarrollo normal de las operaciones de la compañía

NOTA 22

Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

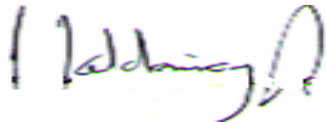
No se tiene conocimiento de hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que hayan requerido de ajustes en los Estados Financieros que se presentan.

NOTA 23

Impuesto a las ganancias

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta y Autorretención.

Los activos y / o pasivos de impuestos de renta y Autorretención comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.



Carlos Alberto Saldarriaga R.
Representante Legal



Maria Isabel Alvaran
Contadora Pública
TP.176930-T



Luz Marina Acevedo G.
Revisora Fiscal
TP. 49112-T