

**CENTRO DERMATOLOGICO GIOVANNI BOJANINI SAS**  
**NIT. 900.222.733-8**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA NIIF**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A DICIEMBRE 31 DE LOS AÑOS 2025-2024**


**CENTRO DERMATOLOGICO GIOVANNI BOJANINI S.A.S.**  
**NIT 900.222.733-8**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE:**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

	Notas	2,025	2,024	Variación
<b>ACTIVOS</b>				
<b>Activos corrientes</b>				
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	685,030,800	597,930,360	87,100,439.99
Deudores comerciales y otros	5	428,895,549	582,947,955	-154,052,405.51
Inventarios	6	271,409,925	338,189,248	-66,779,323.51
<b>Total activos corrientes</b>		<b>1,385,336,274</b>	<b>1,247,238,030</b>	<b>138,098,243.88</b>
<b>Activos no corrientes</b>				
Propiedades, planta y equipo	7	2,155,272,673	2,402,901,956	-247,629,283.00
Otros Activos no financieros	8	-	73,710,059	-73,710,059.00
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>2,155,272,673</b>	<b>1,376,781,850 -</b>	<b>321,339,342.00</b>
<b>Total activos</b>		<b>3,540,608,946</b>	<b>2,624,019,879</b>	<b>916,589,066.88</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>				
<b>Pasivos corrientes</b>				
Obligaciones financieras	9	573,705	2,884,806	-2,311,101.13
Proveedores	10	291,292,830	823,627,752	-532,334,922.50
Cuentas por pagar	10	457,565,438	707,197,585	-249,632,146.98
Impuestos corrientes por pagar	11	110,745,620	82,126,908	28,618,712.33
Beneficios empleados	12	148,065,985	112,251,361	35,814,623.80
Anticipos y avances recibidos	13	208,157,663	126,126,861	82,030,801.54
Cuentas en participacion	13	6,900	806,900	-800,000.00
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>1,216,408,141</b>	<b>908,416,755</b>	<b>307,991,386.24</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>				
Obligaciones financieras	9	767,388,918	930,477,467	-163,088,548.83
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>767,388,918</b>	<b>930,477,467 -</b>	<b>163,088,548.83</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>1,983,797,059</b>	<b>1,502,460,956</b>	<b>144,902,837.41</b>
<b>Patrimonio de los accionistas</b>				
Capital suscrito y pagado	14	190,000,000	190,000,000	0.00
Reservas		38,596,991	38,596,991	0.00
Ganancias acumuladas por adopción NIIF Pymes		15,107,398	15,107,398	0.00
Utilidades del periodo		346,631,950	88,621,013	258,010,937.09
Utilidades acumuladas		966,475,548	877,854,534	88,621,013.17
<b>Total patrimonio de los accionistas</b>		<b>1,556,811,887</b>	<b>1,121,558,924</b>	<b>435,252,963.49</b>
<b>Total pasivos y patrimonio de los accionistas</b>		<b>3,540,608,946</b>	<b>2,624,019,879</b>	<b>916,589,066.40</b>

Las notas del 1 al 22 hacen parte integral de los Estados Financieros

  
**GIOVANNI JOSE BOJANINI MORRON**  
Gerente General

  
**YESITH ENRIQUE NATERA CASTRO**  
Revisor Fiscal T.P. 150860-T  
Miembro de Consultores Corporativos  
Partner Group  
(Ver opinion Adjunta)

  
**MARIA ELSA MURILLO S.**  
Contador Publico T.P. 47786-T

**CENTRO DERMATOLOGICO GIOVANNI BOJANINI S.A.S.**  
**NIT 900.222.733-8**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE:**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

	Notas	2,025	2,024
Ingresos de actividades ordinarias	15	15,261,222,024	12,251,019,280
Costo de ventas	16	-1,634,553,651	-1,407,316,030
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>13,626,668,373</b>	<b>10,843,703,249</b>
Otros ingresos No ordinarios	17	360,814,610	401,255,370
Gastos de venta y distribucion	18	-11,668,273,879	-9,660,584,599
Gastos de administracion	19	-857,607,616	-554,696,283
Otros Gastos	20	-389,613,492	-273,008,320
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>1,071,987,995</b>	<b>756,669,418</b>
Gastos financieros	20	-483,106,140	-452,795,628
ingresos financieros	17	16,527,427	179,231,086
<b>Utilidad antes de impuesto</b>		<b>605,409,282</b>	<b>483,104,876</b>
Cuentas en participacion		-	-184,367,313
Gasto por impuesto de renta	21	-258,777,332	-210,116,550
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>346,631,950</b>	<b>88,621,013</b>

Las notas del 1 al 22 hacen parte integral de los Estados Financieros



**GIOVANNI JOSE BOJANINI MORRON**  
Gerente General



**YESITH ENRIQUE NATERA CASTRO**  
Revisor Fiscal T.P. 150860-T  
Miembro de Consultores Corporativos  
Partner Group  
(Ver opinion Adjunta)



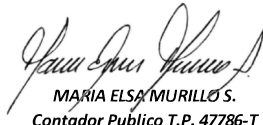
**MARIA ELSA MURILLO S.**  
Contador Publico T.P. 47786-T

CENTRO DERMATOLOGICO GIOVANNI BOJANINI S.A.S.  
 NIT 900.222.733-8  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS  
 TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 y 2024  
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Capital suscrito y pagado</u>	<u>Reservas</u>	<u>Cuentas en participacion</u>	<u>Utilidad y/o perdida del ejercicio</u>	<u>Ganancias acumuladas adopción NIIF</u>	<u>Ganancias acumuladas</u>	<u>Total</u>
Saldo 01 Enero del 2024	190,000,000.00	38,596,991		106,502,668	15,107,398	771,351,867	1,121,558,924
Traslado de Utilidad	-					106,502,668	106,502,668
Utilidad del Ejercicio	-			- 106,502,668		-	106,502,668
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2024</b>	<b>190,000,000</b>	<b>38,596,991</b>		-	<b>15,107,398</b>	<b>877,854,534</b>	<b>1,121,558,924</b>
Aumento de capital							-
Dividendos decretados						-	-
Cuentas en participacion							
Utilidad del Ejercicio	-	-		346,631,950		88,621,013	435,252,963
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2025</b>	<b>190,000,000</b>	<b>38,596,991</b>	-	<b>346,631,950</b>	<b>15,107,398</b>	<b>966,475,548</b>	<b>1,556,811,887</b>



**GIOVANNI JOSE BOJANINI MORRON**  
Gerente General



**MARIA ELSA MURILLO S.**  
Contador Publico T.P. 47786-T



**YESITH ENRIQUE NATERA CASTRO**  
Revisor Fiscal T.P. 150860-T  
Miembro de Consultores Corporativos  
Partner Group  
(Ver opinion Adjunta)

**CENTRO DERMATOLOGICO GIOVANNI BOJANINI S.A.S.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO PARA LOS AÑOS**  
**TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE :**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

	<b>2,025</b>	<b>2,024</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de operación:</b>		
Ganancia del período	346,631,950	88,621,013
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:	-	-
Costo venta activo fijo	218,257,775	209,434,050
Depreciación de propiedades, planta y equipo	416,712,308	260,969,296
Recuperacion depreciacion venta activos	-10,361,975	-
	<b>971,240,058</b>	<b>559,024,359</b>
<b>Cambios en activos y pasivos de operación</b>		
(Aumento/Disminucion) en deudores comerciales y otros	154,052,406	-49,654,132
(Aumento/Disminuyo) en inventarios	66,779,324	41,311,522
(Aumento/Disminuyo) Cargos diferidos	73,710,059	84,240,060
(Aumento/disminuyo) en obligaciones financieras	-2,311,101	-141,390
(Aumento/Disminución) en proveedores	-532,334,923	466,018,271
(Aumento/Disminuyo) en cuentas por pagar	-249,632,147	348,830,713
(Aumento/Disminucion) en impuestos corrientes por pagar	28,618,712	2,875,908
(Aumento/Disminuyo) en obligaciones laborales	35,814,624	13,875,108
(AumentoDisminucion) Anticipos y avances recibidos	82,030,802	20,295,708
(AumentoDisminucion) cuentas en participacion	-800,000	806,900
<b>Efectivo neto generado por actividades de operación</b>	<b>-344,072,245</b>	<b>928,458,668</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de inversión:</b>		
Compras de propiedades, planta y equipo	-382,918,000	-1,654,473,571
Préstamos a terceros y obligaciones fras	-351,149,373	-469,522,533
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<b>-734,067,373</b>	<b>-2,123,996,104</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiación:</b>		
Prestamo de entidades financieras	194,000,000	500,000,000
Prestamo de accionistas	-	400,000,000
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiación</b>	<b>194,000,000</b>	<b>900,000,000</b>
<b>Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>87,100,440</b>	<b>263,486,924</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	<b>597,930,360</b>	<b>334,443,436</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período</b>	<b>685,030,799</b>	<b>597,930,360</b>



**GIOVANNI JOSÉ BOJANINI MORRON**  
Gerente General



**YESITH ENRIQUE NATERA CASTRO**  
Revisor Fiscal T.P. 150860-T  
Miembro de Consultores Corporativos  
Partner Group  
(Ver opinion Adjunta)



**MARIA ELSA MÚRILLOS.**  
Contador Publico T.P. 47786-T



**COMPAÑÍA CENTRO DERMATOLOGICO GIOVANNI BOJANINI S.A.S.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO**  
**TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

La empresa **CENTRO DERMATOLOGICO GIOVANNI BOJANINI S.A.S.**, es una sociedad constituida inicialmente como empresa unipersonal el 27 de mayo de 2008 en la notaria 0001 de Bogotá mediante escritura pública No. 01220026 y paso a ser sociedad anónima simplificada a partir del 28 de mayo del 2010 con la escritura pública 6727.

Su objeto social es ofrecer en el campo de la medicina los servicios relacionados en el ejercicio de todas sus especialidades. En la especialidad de dermatología se incluye consulta dermatológica cosmética y medicada, cirugía dermatológica, procedimiento de dermatología cosmética y medicada, exámenes de diagnóstico, actividad docente. Importar equipos médicos y todos los relacionados con la actividad de la salud, exportar medicamentos y prestar servicios relacionados con la salud, en el exterior, realizar actividades de arrendamiento de equipos y de bienes inmuebles en el país y el exterior, comercializar medicamentos y en general todas las actividades lícitas que le permiten desarrollar su objeto social.

Su domicilio principal está ubicado en la CRA 11 No. 94 A-34 Local 6,7,8,9 en la ciudad de Bogotá D.C.

El término de la duración de la compañía es indefinido

Los estados financieros que soportan estas revelaciones comprenden el periodo desde el 01 de enero del 2024 hasta el 31 de diciembre del 2025

**NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

**2. Declaración de cumplimiento con las NIIF para las PYMES**

**2.1 Bases de presentación de los Estados Financieros**

**a. Marco Técnico Normativo**

Los estados financieros por los años terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024 han sido preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera, aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) traducidas de manera oficial y autorizadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) al 31 de diciembre de 2014, reglamentadas en Colombia por el Decreto Reglamentario 2420 de 2015,

“Decreto Único Reglamentario de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información” modificado el 23 diciembre de 2015 por el Decreto Reglamentario 2496, y los Decretos Reglamentarios 2131 de 2016, 2170 de 2017, y 2483 de 2018, sin hacer uso de ninguna de las excepciones a NIIF que en dichos Decretos se plantean.

Los Decretos Reglamentarios 2420 y 2496 de 2015, el Decreto Reglamentario 2131 de 2016, el decreto 2170 de 2017, y el Decreto Reglamentario 2483 de 2018, reglamentan la preparación de estados financieros con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF/NIC), Interpretaciones (CINIIF y SIC) y el Marco Conceptual emitidas hasta el 31 de diciembre de 2015, publicados por el International Accounting Standards Board - IASB en 2016.

#### **b. Estados Financieros Presentados**

Los presentes estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera, estados de cambios en el patrimonio, los estados de resultados integrales, el estado de flujo de efectivo y notas a los estados financieros para los años terminados al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024.

#### **c. Declaración de responsabilidad**

La Administración de la Compañía es responsable de la información contenida en estos estados financieros. La preparación de los mismos, de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera, aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) traducidas de manera oficial y autorizadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés), reglamentadas en Colombia por el por el Decreto Reglamentario 2420 de 2015, “Decreto Único Reglamentario de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información” modificado el 23 diciembre de 2015 por el Decreto Reglamentario 2496, y los Decretos Reglamentario 2131 de 2016, el decreto 2170 de 2017, y el Decreto Reglamentario 2483 de 2018, y sin hacer uso de ninguna de las excepciones a NIIF que en dichos Decretos se plantean, requiere la utilización del juicio de la gerencia para la aplicación de las políticas contables

#### **Distinción entre partidas corrientes y no corrientes**

La Compañía presenta sus activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera. Para el efecto se entiende como activos corrientes aquellas sumas que serán realizadas o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y, como pasivos corrientes, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables también en un plazo no mayor a un año.



**d. Base contable de acumulación**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base contable de acumulación o devengo, excepto en lo relacionado con la información de los flujos de efectivo.

**e. Clasificación como deuda ó patrimonio**

Los instrumentos de deuda y patrimonio se clasifican ya sea como pasivos financieros o como patrimonio, de acuerdo con la sustancia del acuerdo contractual.

**f. Medición del valor razonable**

El valor razonable se define como el precio que sería recibido por vender un activo o el precio pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de mercado en la fecha de la medición.

Las mediciones del valor razonable se realizan utilizando una jerarquía de valor razonable que refleja la importancia de los insumos utilizados en la determinación de las mediciones:

- Con base en precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos (nivel 1).
- Con base en modelos de valoración comúnmente usadas por los participantes del mercado que utilizan variables distintas de los precios cotizados que son observables para los activos o pasivos, directa o indirectamente (nivel 2).
- Con base en modelos de valoración internos de la Compañía utilizando variables estimadas no observables para el activo o pasivo (nivel 3).

**g. Bases de medición preparación**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo del costo histórico incluido los terrenos y los edificios, clasificados como propiedad, planta y equipo.

La preparación de los Estados Financieros conforme a las Normas contables aceptadas en Colombia requiere el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la administración que ejerza a su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la sociedad

**h. Moneda funcional y de presentación**

Estos estados financieros son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en miles de pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana (M\$).

### **(i) Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad e Información Financiera (NCIF) aceptada en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos y pasivos en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

### **(j) Cambios normativos**

Modificaciones incorporadas al marco contable aceptado en Colombia

El Decreto 2270 de 2019 compiló y actualizó los marcos técnicos de las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, que habían sido incorporadas por los Decretos 2420 de 2015, 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017 y 2483 de 2019. No se incluyeron cambios a las NIIF para las Pymes que están incluidas en el Anexo técnico del Decreto 2420 de 2016 desde el año 2018.

## **2.2 RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES**

### **2.2.1 Consideraciones generales**

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

### **2.2.2 Unidad de Medida**

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el peso colombiano (COP).

La información es presentada en pesos colombianos ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera

### **2.2.3 Tasa de Cambio**

Las transacciones en moneda extranjera son trasladadas a la moneda funcional de la Compañía que es el peso colombiano, utilizando la TRM certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia y publicada por el Banco de la República en la fecha de la transacción.



#### **2.2.4. 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 nominal.

El efectivo en bancos se presenta neto de sobregiros bancarios en el balance.

#### **2.2.5 Instrumentos Financieros**

Los Instrumentos financieros se clasifican en:

- Activos Financieros
- Pasivos Financieros
- Activos No Financieros

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas.

##### **2.2.5.1 Activos Financieros**

Los activos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

- Activos financieros al valor razonable con ajuste a resultados.
- Deudores por cobrar y préstamos.
- Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

### **2.2.5.1.1 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las ventas se realizan de contado, entendiéndose de contado no superior a 30 días y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción.

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.

### **2.2.5.1.2 Inventarios**

Los inventarios se valorizan al costo o al valor neto de realización, el que sea menor. El costo de los inventarios se basa en el método del promedio ponderado, e incluye los desembolsos en la adquisición de inventarios.

CENTRO DERMATOLOGICO GIOVANNI BOJANINI SAS. debe evaluar periódicamente la desvalorización de los inventarios que puede originarse por la obsolescencia en la disminución del valor de mercado, o en daños físicos o pérdida de su calidad de utilizable en el propósito de negocio. El efecto financiero de dicha desvalorización es que el monto invertido en los inventarios no podrá ser recuperado a través de la venta o el consumo de los mismos. La desvalorización (deterioro) de los inventarios se registra con cargo a resultados del período. Los inventarios recibidos sin el documento legal oficial se miden al costo por el método de identificación específica de la orden de pedido u orden de compra, que en todo caso deberá ser legalizada con el único documento FACTURA DE VENTA

- **Reconocimiento y Medición Inicial**

El costo de adquisición de los inventarios comprende el valor de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables), los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de los productos. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición. Cuando los inventarios son retirados o consumidos, el importe en libros de los mismos se reconocerá como gasto del periodo en el que se reconozcan los correspondientes ingresos de operación. El importe de cualquier rebaja de valor, hasta alcanzar el valor neto realizable, así como todas las demás pérdidas en los inventarios, será reconocido en el periodo en que ocurra la rebaja o pérdida. El importe de cualquier reversión de la rebaja de valor que resulte de un incremento en el valor neto realizable se reconocerá como una reducción en el valor de los inventarios, que hayan sido reconocidos como gasto, en el periodo en que la recuperación del valor tenga lugar.



- **Cálculo de Costo**

La política contable de CENTRO DERMATOLOGICO GIOVANNI BOJANINI S.A.S. es utilizar la fórmula de costeo promedio ponderado para todos los inventarios. La empresa utilizará la misma fórmula de costeo para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similares. Si se utiliza el método o fórmula del costo promedio ponderado, el costo de cada unidad de producto se determinará a partir del promedio ponderado del costo de los artículos similares, poseídos al principio del periodo, y del costo de los mismos artículos comprados durante el periodo.

- **Valor Neto Realizable**

El costo de los inventarios puede no ser recuperable en caso de que los mismos estén dañados, si han sufrido transformación parcial o total como obsoletos, o bien si sus precios de mercado han caído. Asimismo, el costo de los inventarios puede no ser recuperable si los costos estimados para su terminación o su venta han aumentado. La práctica de rebajar el saldo, hasta que el costo sea igual al valor neto realizable, es coherente con el punto de vista según el cual los activos no deben registrarse en libros por encima de los importes que se espera obtener a través de su venta o uso. Las estimaciones del valor neto realizable se basarán en la información más fiable de que se disponga, en el momento de hacerlas, acerca del importe por el que se espera realizar los inventarios. Estas estimaciones tendrán en consideración las fluctuaciones de precios o costos relacionados directamente con los hechos posteriores al cierre, en la medida que esos hechos confirmen condiciones existentes al final del periodo.

### **2.2.5.1.3 Activos Fijos**

Para el reconocimiento de una partida dentro de propiedad, planta y equipo, las compañías establecieron como monto mínimo 50 UVT (para el año 2025 el valor es: \$49.799, se deberá actualizar las UVT por año gravable). Una partida inferior a este monto se reconoce como un activo y en el mismo mes se procede a su depreciación, al igual que los activos fijos determinados como muebles y enseres o equipo de procesamiento de datos que sufran deterioro por su constante uso o por no contar con las cualidades necesarias para optimizar la operación cotidiana de la compañía.

Esta premisa es evaluada, analizada y reconocida de acuerdo con las cantidades y al valor individual de la partida a capitalizar, Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo

Cuando se vende o retira un activo, la diferencia entre el costo neto en libros (costo bruto menos depreciación acumulada menos deterioro acumulado) y el valor de venta se reconoce en forma inmediata en los resultados del periodo como utilidad o pérdida, según sea el caso.



La baja puede ser de bienes servibles o inservibles por los siguientes casos:

- Obsolescencia.
- Mal Estado.
- Daño o pérdida total del elemento.
- Siniestro, pérdida, robo, entre otros.

Las siguientes clases de activos se depreciarán por el método línea recta:

ELEMENTO	METODO DEPRECIACION	VIDA UTIL	Valor Residual
Edificaciones	Línea recta	Entre 40 y 80 años	Entre 0% y 20%
Maquinaria y Equipo	Línea recta	Entre 3 y 20 años	Entre 0% y 5%
Vehículos	Línea recta	Entre 4 y 15 años	Entre 0% y 5%
Equipo de Computa	Línea recta	Entre 1,5 y 4 años	Entre 0% y 1%
Muebles y enseres	Línea recta	Entre 12 y 30 años	Entre 0% y 2%

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.

### 2.2.5.2 Pasivos Financieros

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios y administrativos que se han adquirido de los proveedores nacionales y del exterior en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

### 2.2.5.3 Clasificación de saldos en Corrientes y No Corrientes

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese ejercicio.

### 2.2.5.4 Beneficio empleados

El objetivo de esta política contable es definir los criterios que la sociedad, aplicará para el reconocimiento y valorización de los beneficios o retribuciones que La compañía **CENTRO DERMATOLOGICO GIOVANNI BOJANINI S.A.S** les otorga a sus empleados; donde se requiere que La compañía reconozca:

1. Un pasivo cuando el empleado ha prestado servicios a cambio de beneficios a pagar en el futuro.
2. Un gasto cuando La compañía **CENTRO DERMATOLOGICO GIOVANNI BOJANINI S.A.S** consume el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios



### **3.7.1 Medición Inicial**

Se define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados, diferentes a las remuneraciones. Los beneficios a los empleados están constituidos por beneficios a corto plazo. Los beneficios a corto plazo identificados al cierre de ejercicio corresponden a sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social, vacaciones, gratificaciones, y compensación por tiempo de servicios. La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones.

#### **Sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social**

Las obligaciones por remuneraciones y aportaciones a la seguridad social se reconocen en los resultados del período por el método del devengo, al costo que normalmente es su valor nominal. En el caso de sueldos y salarios adicionalmente el importe total de los beneficios que se devengarán y liquidarán será descontado de cualquier importe ya pagado.

#### **Descanso vacacional y gratificaciones del personal**

Se deberá reconocer el gasto en el estado de resultados por la obligación estimada por vacaciones anuales del personal mediante el método del devengo. Este beneficio corresponde a todo el personal y equivale a un monto concordado con las disposiciones laborales vigentes. Este beneficio es registrado a su valor nominal, generándose el pasivo correspondiente por beneficios al personal presentados en el estado de situación financiera. También se debe reconocer el gasto en el estado de resultados por la obligación por gratificaciones del personal mediante el método del devengado y se determina de acuerdo con disposiciones laborales vigentes. Este beneficio es registrado a su valor nominal.

#### **Compensación por tiempo de servicios (Cesantías)**

La provisión para compensación por tiempo de servicios del personal se constituye por el derecho adquirido de acuerdo con la legislación vigente y se muestra neta de los depósitos efectuados con carácter cancelatorio. El costo o gasto y el pasivo por obligaciones por compensación por tiempo de servicios son reconocidos a su valor nominal por el método del devengo

### **2.2.6 Reconocimiento de Ingresos**

Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados a los usuarios, netos de descuentos comerciales, y del impuesto al valor agregado. La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de estos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la

compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la compañía.

### **2.2.7 Reconocimiento de Costos y Gastos**

Para este rubro a continuación se detallan las políticas de reconocimiento y valoración de los costos de ventas, gastos operativos, impuesto a la renta y otros ingresos y otros gastos.

#### **Costo de Ventas**

El costo de ventas corresponde al costo incurrido en la adquisición de bienes que se ponen a disposición de los clientes, e incluye todos los desembolsos necesarios para su realización, independientemente si se facturo o no el costo incurrido.

Los otros costos y gastos se reconocen cuando ocurren en concordancia con el postulado del devengado, independiente del momento en que se paguen, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

#### **Gastos Ordinarios (Operacionales)**

Este rubro incluye los gastos directamente relacionados con las operaciones de comercialización o venta. También incluye los gastos directamente relacionados con la gestión administrativa.

#### **Otros Ingresos y Gastos**

Son los ingresos y gastos distintos de los relacionados con el giro ordinario del negocio. Esta referido a los gastos distintos de ventas, administración y financieros.

#### **Costos financieros**

Los costos por intereses por la financiación de préstamos destinados para capital de trabajo, adquisición o construcción de cualquier activo se llevan al gasto. Otros costos de intereses se registran en resultados (gastos).

Las obligaciones en moneda extranjera serán expuestas al tipo de cambio de origen a la fecha de transición en atención a su naturaleza no monetaria.

### **2.2.8 Impuesto a las Ganancias**

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

El impuesto corriente es la cantidad para pagar o a recuperar por el impuesto de renta corriente y sobretasa de renta, se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas. La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación y, en caso necesario, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

#### **Impuestos corrientes**

El impuesto de renta corriente es calculado sobre la base de las leyes tributarias vigentes en Colombia a la fecha de reporte de los estados financieros. La gerencia de la Compañía periódicamente evalúa posiciones tomadas en las declaraciones tributarias con respecto a situaciones en las cuales la regulación fiscal aplicable es sujeta a interpretación, y establece

provisiones cuando sea apropiado sobre la base de montos esperados a ser pagados a las autoridades tributarias.

La Compañía solo compensa los activos y pasivos por impuestos a las ganancias corrientes, si existe un derecho legal frente a las autoridades fiscales y tiene la intención de liquidar las deudas que resulten por su importe neto, o bien, realizar los activos y liquidar las deudas simultáneamente.

#### **Impuestos diferidos**

El impuesto diferido se reconoce utilizando el método del pasivo, determinado sobre las diferencias temporarias entre las bases fiscales y el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros.

Los pasivos por impuesto diferido son los importes por pagar en el futuro en concepto del impuesto a las ganancias relacionadas con las diferencias temporarias imponibles, mientras que los activos por impuesto diferido son los importes para recuperar por concepto de impuesto a las ganancias debido a la existencia de diferencias temporarias deducibles, bases imponibles negativas compensables o deducciones pendientes de aplicación. Se entiende por diferencia temporaria la existente entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal.

#### **Reconocimiento de diferencias temporarias imponibles**

Los pasivos por impuesto diferido derivados de diferencias temporarias imponibles se reconocen en todos los casos, excepto que:

- Surjan del reconocimiento inicial de la plusvalía o de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y la fecha de la transacción no afecta el resultado contable ni la base imponible fiscal;
- Correspondan a diferencias asociadas con inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos sobre las que la compañía tenga la capacidad de controlar el momento de su reversión y no fuese probable que se produzca su reversión en un futuro previsible.

### **Reconocimiento de diferencias temporarias deducibles**

Los activos por impuesto diferido derivados de diferencias temporarias deducibles se reconocen siempre que:

Resulte probable que existan ganancias fiscales futuras suficientes para su compensación, excepto en aquellos casos en las que las diferencias surjan del reconocimiento inicial de activos pasivos en una transacción que no es una combinación de negocios y en fecha de la transacción no afecta el resultado contable ni la base imponible fiscal;

- Correspondan a diferencias temporarias asociadas con inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos en la medida en que las diferencias temporarias vayan a revertir en un futuro previsible y se espere generar ganancias fiscales futuras positivas para compensar las diferencias;

Los activos por impuestos diferidos que no cumplen con las condiciones anteriores no son reconocidos en el estado de situación financiera. La Compañía reconsidera al cierre del ejercicio, si se cumplen con las condiciones para reconocer los activos por impuestos diferidos que previamente no habían sido reconocidos.

Las oportunidades de planificación fiscal, solo se consideran en la evaluación de la recuperación de los activos por impuestos diferidos, si la Compañía tiene la intención de adoptarlas o es probable que las vaya a adoptar.

### **Medición**

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que apliquen en los ejercicios en los que se espera realizar los activos o pagar los pasivos, a partir de la normativa aprobada o que se encuentra a punto de aprobarse, y una vez consideradas las consecuencias fiscales que se derivarán de la forma en que la Compañía espera recuperar los activos o liquidar los pasivos.

La Compañía revisa en la fecha de cierre del ejercicio, el importe en libros de los activos por impuestos diferidos, con el objeto de reducir dicho valor, en la medida en que no es probable que vayan a existir suficientes bases imponibles positivas futuras para compensarlos.



Los activos y pasivos no monetarios de la sociedad se miden en términos de su moneda funcional.

Si las pérdidas o ganancias fiscales se calculan en una moneda distinta, las variaciones por tasa de cambio dan lugar a diferencias temporarias y al reconocimiento de un pasivo o de un activo por impuesto diferido y el efecto resultante se cargará o abonará a los resultados del período.

### 3. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

#### 3.1. Factores de Riesgos Financieros

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (incluyendo el riesgo de moneda y riesgo de tasa de interés), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. La Compañía cuenta sus estrategias de manejo de para minimizar los efectos adversos.

El representante legal tiene a su cargo la administración de riesgos de acuerdo con las políticas aprobadas. El representante legal identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros en coordinación estrecha con la gerencia de la Compañía.

#### NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
CAJA	\$ 5.312.126,00	\$ 4.438.877,00
BANCOS	\$ 301.783.038,67	\$ 593.491.482,68
CTAS AHORRO	\$ 107.935.635,00	\$ 0,00
TOTAL	<u>\$ 415.030.799,67</u>	<u>\$ 597.930.359,68</u>

- Los saldos en la caja corresponden a Caja menor Bogotá administrativo, saldo en nequi \$3358726
- Los saldos en Bancos al cierre del periodo 2025 corresponden a las cuentas de BBVA ahorros, Banco Davivienda cuenta corriente, Bancolombia corriente, banco de Bogotá cuenta corriente y cuenta de ahorro La compañía no presenta ninguna clase de pignoración sobre su efectivo.
- A diciembre 31 se tenía una inversión en CDT en el banco de Bogotá por valor de \$270.000.000'

## NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Clientes	\$ 60.510.977,04	\$ 108.581.825,80
Cuentas por cobrar accionistas	\$ 0,00	\$ 210.458.136,58
Anticipos y avances	\$ 16.740.981,00	\$ 37.502.135,00
Otros activos financieros	\$ 337.557.000,00	\$ 217.292.895,53
Cuentas por cobrar a trabajadores	\$ 7.989.535,00	\$ 6.205.011,64
Deudores varios	\$ 6.097.056,00	\$ 2.907.950,00
total	<u>\$ 428.895.549,04</u>	<u>\$ 582.947.954,55</u>

- **Clientes:** Incluyen al 31 de diciembre de 2025 una cartera de clientes a 30, 60 corresponde a procedimientos estéticos
- **Anticipos:** Corresponde Valores consignados como anticipo para compras de equipo, gastos de mantenimiento a la clínica y otros que son legalizados en el 2026
- **Préstamos a Empleados:** Han sido reconocidos al costo dado que el efecto de su valoración a tasas de mercado es poco significativo y no generan intereses y su vencimiento es en el año 2026.

## NOTA 6. INVENTARIOS

Los inventarios de la compañía corresponden a:

ARTÍCULO	REFERENCIA	FINAL	FINAL
Calming Toner PH Balancer	Calming Toner PH Balancer	2,00	243.984,00
Color Balm SPF 50 - Blush	Color Balm SPF 50 - Blush	2,00	188.594,00
Color Balm SPF 50 - Bronze	Color Balm SPF 50 - Bronze	2,00	188.594,00
Complexion Renewal Pads	Complexion Renewal	5,00	855.270,00
Dual Action Scrub	Dual Action	8,00	2.015.520,00
Enzymatic Peel	Enzymatic	3,00	746.988,23
Exfoliating Cleanser Normal to Oily Skin	Exfoliating	2,00	195.618,41
Exfoliating Polish	Exfoliating P	3,00	629.397,47
Exonia Premium Cell Ampoule Program 2 ml	Exonia Premium Cell Ampoule	3,00	2.586.501,00
Exosoma Capilar	Exosoma Capilar	75,00	15.085.228,84
F.M Acido Retinoico	F.M.	4,00	92.206,69
Face Shield Flex SPF 50 - Fair	Face Shield Flex SPF 50 - Fair	6,00	961.794,26

Face Shield Flex SPF 50 - Medium	Face Shield Flex SPF 50 - Medium	5,00	814.378,35
Face Shield Matte SPF 50	Face Shield Matte SPF 50	4,00	558.796,80
Instant Pore Refiner	Instant	3,00	589.249,15
Mounjaro (CF) 5mg	Mounjaro (CF) 5mg	27,00	8.047.764,01
Oil Control Pads	Oil	8,00	1.684.045,08
Procedimeinto	Profhilo	23,00	12.456.840,87
Procedimiento Acido Hialuronico	Volift	25,30	9.108.354,20
Procedimiento Acido Hialuronico	Voluma	6,00	1.911.458,26
Procedimiento Acido Hialuronico	Belotero Intense	6,60	1.185.578,50
Procedimiento Acido Hialuronico	Volux	5,00	193.391,87
Procedimiento Acido Hialuronico	Neauvia Intense LV	0,20	1.739,15
Procedimiento Acido Hialuronico	Body Contouring	2,00	1.168.068,00
Procedimiento Acido Hialuronico	Belotero Balance	6,70	1.709.285,76
Procedimiento Acido Hialuronico	Harmonyca	17,00	12.869.214,46
Procedimiento Enzimas Recombinantes	PBserum High	4,00	3.453.640,00
Procedimiento Enzimas Recombinantes	PBserum Medium	2,00	1.730.400,00
Procedimiento Enzimas Recombinantes	PBserum Low	7,00	5.974.000,00
Procedimiento Hidroxiapatita de Calcio	Radiesse	9,00	4.931.805,00
Procedimiento Hidroxiapatita de Calcio	Radiesse Plus	1,00	689.957,85
Procedimiento Hidroxiapatita de Calcio	Radiesse 3ml	3,00	3.278.237,49
Procedimiento Toxina Botulinica	Toxina	14126,00	89.243.947,06
Procedimiento Toxina Botulinica	DYSPOET	6704,00	10.572.069,82
Procedimiento de Acido Polilactico	Sculptra	23,00	18.400.000,00
Retinol Skin Brighthener 1%	Retinol Skin Brighthener 1%	4,00	1.626.412,54
Rozatrol 50 ml	Rozatrol	6,00	1.757.281,71
SPF 20 - Light Beige (All Dolled Up)	SPF 20 - Light Beige (All Dolled Up)	5,00	759.614,17
SPF 20 - Light Ivory (Pass The Butter	SPF 20 - Light Ivory (Pass The Butter	5,00	759.614,17
SPF 20 - Medium Bisque (All Even)	SPF 20 - Medium Bisque (All Even)	5,00	759.614,17
Terapia Ampolla Antienvjecimiento	HUMAN MUJER	5,00	11.210.000,00
Terapia Ampolla Antienvjecimiento	CELLORGANE	3,00	1.104.000,00
Terapia Ampolla Antienvjecimiento	HUMAN HOMBRE	2,00	4.472.200,00
Ultrasonido Microfocalizado DEEP-SEE	Transductor UT#4DS	7320,00	16.810.524,22
Ultrasonido Microfocalizado DEEP-SEE	Transductor UT #1DS	7632,00	17.788.745,18
	<b>TOTAL</b>		<b>271.409.924,74</b>

## NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

El movimiento de las propiedades planta y equipo para el año 2025 es el siguiente:

**SALDOS CONTABLE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 COSTO BRUTO CDGB**

	<b>Maquinaria y equipo</b>	<b>Equipo de Oficina</b>	<b>Equipo de computo y comunicac</b>	<b>Equipo medico cientifico</b>	<b>Flota y equipo de transporte</b>	<b>Total</b>
Saldo inicial	\$ 30.925.063,00	\$ 276.059.555,00	\$ 201.487.638,34	\$ 3.356.838.700,46	\$ 5.900.000,00	3.871.210.956,80
Retiro por venta	-	-	-	-\$ 257.619.747,00	-	257.619.747,00
Compras	\$ 0,00	\$ 1.077.000,00	\$ 8.397.799,00	\$ 406.865.998,00	\$ 400.000.000,00	816.340.797,00
Bienes adquiridos en leasing	-	-	-	-	-	-
	<b>30.925.063,00</b>	<b>277.136.555,00</b>	<b>209.885.437,34</b>	<b>3.506.084.951,46</b>	<b>405.900.000,00</b>	<b>4.429.932.006,80</b>

**SALDOS CONTABLE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 DEPRECIACIÓN ACUMULADA CDGB**

	<b>Maquinaria y equipo</b>	<b>Equipo de Oficina</b>	<b>Equipo de computo y comunicac</b>	<b>Equipo medico cientifico</b>	<b>Flota y equipo de transporte</b>	<b>Total</b>
Saldo inicial	-\$ 15.488.850,00	-\$ 129.678.959,00	-\$ 184.826.381,34	-\$ 1.532.414.829,90	5.899.981,00	1.868.309.001,24
Depreciación por retiro de pppe	-	-	-	\$ 10.361.975,00	-	10.361.975,00
Depreciación del año	-\$ 2.476.084,00	-\$ 25.397.113,00	-\$ 17.718.379,00	-\$ 371.120.732,00	\$ 0,00	416.712.308,00
Saldo final	<b>- 17.964.934,00</b>	<b>- 155.076.072,00</b>	<b>- 202.544.760,34</b>	<b>- 1.893.173.586,90</b>	<b>- 5.899.981,00</b>	<b>2.274.659.334,24</b>
<b>TOTAL, PPYE</b>	<b>12.960.129,00</b>	<b>122.060.483,00</b>	<b>7.340.677,00</b>	<b>1.612.911.364,56</b>	<b>400.000.019,00</b>	<b>2.155.272.672,56</b>

Durante el 2025 se canceló el crédito leasing para la compra de un vehículo por valor de \$400.000.000, se compró el equipo de liftera \$250.000.000 en sociedad con Dra. Yeny González 50% \$125.000.000, se compró un scanner a gilmedica \$42.300.000, se compró varios equipos para el área de Facial y se vendió el equipo de Dermazon en parte de pago del liftera \$80.000.000.

**NOTA 8. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS:** corresponden al valor de la remodelación de la nueva sede realizado en el 2020 \$379.080.278 se termino de amortizar en el 2025.

**NOTA 9. PASIVOS FINANCIEROS A CORTO Y LARGO PLAZO:**

Se clasifica como obligaciones Financieras corrientes las correspondiente a las Tarjetas de Crédito de la entidad Bancolombia con un saldo de \$573.704 y crédito tomado en el BBVA el 11 de noviembre del 2022 con la entidad BBVA \$500.000.000 que es renovable cada 3 meses y los intereses se pagan trimestralmente vencidos, este crédito se cambió en enero del 2025 a crédito ordinario a 36 meses, para capital de trabajo se tomó crédito con Bancolombia el 26 de febrero del 2024 por valor de \$500.000.000 a un plazo de 36 meses tasa de 18.05% E.A, con saldo a diciembre de \$194.444.464, en Mayo del 2025 se tomó un crédito de \$194.000.000 a 36 meses con una tasa de 14.3020% EFA + 4.5 puntos a diciembre quedo con un saldo de \$156.277.784.

**NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El saldo en moneda nacional, los cuales corresponde a la compra de productos e insumos para el giro normal de su actividad económica, la compañía tiene condiciones de crédito con sus acreedores a 30, 45 y 60 días.

	2025	2024
Proveedores	\$ 291.292.829,93	823.627.752,43
Costos y gastos por pagar	\$ 316.414.049,04	303.688.447,05
Deuda con accionistas	\$ 14.488.582,42	300.000.000,00
Rentencion en la fuente	\$ 39.920.574,00	36.272.374,00
Impuesto a las ventas retenido	\$ 1.208.665,00	1.088.284,00
Industria y comercio retenido	\$ 8.619.601,00	11.880.066,00
Autorretencion de renta	\$ 16.353.102,44	12.068.725,83
Retenciones y aportes de nomina	\$ 60.560.864,00	42.199.688,00
<b>Total</b>	<b>748.858.267,83</b>	<b>1.530.825.337,31</b>

Los proveedores serán cancelados en el 2025 de acuerdo con su vencimiento y corresponde a:

NIT	PROVEEDOR	VALOR
800047956	CRUZTEX SAS	3.244.352,00
811001713	PROFESIONALES GINECOLOGICOS S.A. PROGYNE S.A.	3.588.200,00
830012269	GALDERMA DE COLOMBIA S.A.	23.882.586,00
830015354	ORGANIZACION COMERCIAL MEDICA LTDA	5.701.342,00
830095160	CORPONOVO SAS	537.000,00
900197287	TECNIDENTAL G O LTDA	335.000,00
900326789	LABORATORIOS BIOPAS BELLE SA	12.628.397,00
900435473	LABORATORIO CAPILARHELP COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL CI S	11.827.789,00
900485057	GRUPO EMPRESARIAL NIX S.A.S	2.386.793,50
900514524	ABBVIE S.A.S.	159.551.840,00
900851719	MERZ COLOMBIA SAS	436.851,43
900895205	ROCOL INTERNATIONAL S.A.S	6.420.748,00
901055221	OVALLMEDICAL S.A.S	2.706.278,00
901092087	ANESTESIOLOGOS SEDARSALUD SAS	787.500,00
901141374	CENTRO DE ESTETICA Y BELLEZA GB SAS	6.862.886,00
901280871	HAIR PHARMA SAS	6.241.932,00
901294122	NEODERM SAS	20.771.280,00
901329423	HANSBIOMED S.A.S	3.878.857,00
901353055	TECNOVITAL GROUP SAS	731.816,00
901386993	ZANEO S.A.S	6.349.006,00
901412395	DERMEDICA MEDICAL S.A.S	2.901.324,00
901558146	SKYMEDIC PHARMA COLOMBIA S.A.S.	4.725.861,00
901649523	INTER COMERCIAL GLOBAL S.A.S.	1.600.000,00
902007064	SUMMIT AESTHETICS S.A.S	3.195.191,00

- **Costos y gastos por pagar:** corresponden al giro ordinario del centro dermatológico que serán cancelados en el 2026.

	<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>	<b>316.414.049,04</b>
	<b>HONORARIOS</b>	<b>192.674.892,77</b>
22803749	SIERRA OSORIO ARIANA MARGARITA	5.809.994,00
53125033	MARTINEZ CORTES VALERIA	19.815.991,00
72130871	VELEZ MUSKUS ALVARO HENRIQUE	96.196.846,00
80420948	JUAN GUILLERMO PABON MONTOYA	864.851,00
900796508	PRESISOS SAS	1.605.510,00
901185320	ASESORES CONTABLES EMURILLO SAS	1.770.000,00
901505887	BRAND PLUS GLUE MARKETING SAS	1.516.560,00
901680127	JENARBOL S.A.S.	65.088.740,00




	<b>SERVICIOS</b>	<b>16.190.689,00</b>
13021784-0001-79888034	RD GESTAO E SISTEMAS SA	1.621.500,00
830145128	GONZALEZ CASTILLO JOSE ALFREDO	930.075,00
900419172	ENLACE LAB LIMITADA	9.669.341,00
900463507	FISIOS CENTRO DE TERAPIA S.A.S.	193.098,00
901262708	BALOR S . A . S .	652.874,00
	LAVASECO EL PORTAL EXPRESS SAS	3.120.198,00
	<b>ARRENDAMIENTOS</b>	<b>21.368.397,00</b>
830034343	RENTEK SAS	21.368.397,00
	<b>SERVICIOS PUBLICOS</b>	<b>1.224.570,00</b>
830122566	COLOMBIA TELECOMUNICACIONES SA	233.979,00
899999094	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA	985.641,00
	<b>VARIOS</b>	<b>44.120.632,00</b>
1000129951	ROBAYO QUEZADA MAYRA ALEJANDRA	1.142.911,00
1018412981	GAVIRIA AREVALO JUAN FELIPE	798.000,00
1018447700	VACCA CORTES ZULY DANIELA	148.000,00
1019010837	VILLATE DIAZ JUAN PABLO	100.000,00
1021632087	TALERO CUBILLOS SANTIAGO	17.000,00
1025060049	RODRIGUEZ ORTEGA LAURA	284.500,00
1069742021	PIÑEROS BARRERA OMAR ANDRES	399.308,00
1070615806	PERDOMO ROJAS NICOLAS RICARDO	9.893,00
1110453164	ALVARADO MOLINA DIANA CAROLINA	140.080,00
19411597	MONROY BOCANEGRA RICARDO	108.000,00
36385234	BARRAZA EMELITH AMPARO	4.950.000,00
39691502	MARQUEZ ORTIZ MARIA CLAUDIA	321.000,00
39777521	SINISTERRA GONZALEZ CLAUDIA	839.219,00
468379	GONZALEZ NUÑEZ VANESSA CAROLINA	60.000,00
52051974	RUIZ LOPEZ CARMEN ELOISA	433.300,00
52114388	ACOSTA MONICA	1.212.000,00
52350994	ARISTIZABAL HUMAR CATALINA	600.000,00
52414666	GONZALEZ RODRIGUEZ MONICA LILIANA	120.000,00
52779009	ZAMBRANO GRANADOS KIMBERLY DEL PILAR	1.284.000,00
52886547	MENESES JARAMILLO LAURA MARCELA	2.154,00
6280040	MARTINEZ ARIAS JESUS ALBERTO	107.924,00
72130870	BOJANINI MORRON GIOVANNI JOSE	235.200,00
79521553	CASAS BONNET VICENTE	50.000,00
80850896	CAÑON BEJARANO ANDRES SAMIR	190.000,00
860027573	ARFLINA S A S	281.900,00
860031786	FULLER PINTO S A.	506.086,00
900276962	KOBA COLOMBIA S A S	530.450,00
900485057	GRUPO EMPRESARIAL NIX S.A.S	4.699.157,00
900964995	SG DIGITAL SAS	25.500,00
900971958	RIACCI SAS	495.000,00
901045910	YANET ORDUY SAS	14.240.821,00
901185320	ASESORES CONTABLES EMURILLO SAS	189.866,00
901280871	HAIR PHARMA SAS	60.000,00
901526993	PARRILLA FARANDULA S.A.S	811.800,00
901610967	CERÁMICA PODEROSA SAS	1.787.556,00
G15272523	RIVERA NANCY COLIN	6.940.000,00
	<b>DATAFONOS</b>	<b>24.800.719,28</b>
900222733	CENTRO DERMATOLOGICO GIOVANNI BOJANINI S.A.S	24.800.719,28
	<b>DEVOLUCIONES</b>	<b>16.003.248,99</b>
1018448708	GUIDO GONZALEZ JUAN JAVIER	54.000,00
1020721521	SANTOS ARIAS CATALINA	2.290.000,00
1026292962	YANES VALLEJO WENDY TATIANA	123.500,00
1026292963	YANES VALLEJO ANGIE DANIELA	123.500,00
1130618567	RODRIGUEZ MERCHAN MARIANA	270.000,00
19143142	ROJAS ELICER	3.580.000,00
31952238	SERNA CHAHIN CLAUDIA MILENA	2.099.500,00
39699528	RAMÍREZ ZAPATA BEATRIZ	58.400,00
41793450	EASTMAN GIRALDO LILIANA	264.000,00
45482445	VERGARA CRESPO LUPE S THER	370.000,00
52009463	REYES ANGÉLICA MARÍA	2.470.999,99
52252979	PINZON JIMENEZ CAROLINA	140.000,00
52414757	AMAYA PIÑEROS VIVIANA	263.000,00
52693508	SALAMANCA DE KADNER CRISTINA	18.320,00
53080645	TRIANA DELGADILLO JEIMMY	410.000,00
60399242	VILLAMIZAR MANCILLA MARIA PAOLA	268.000,00
681110801	WALDER MATTHEW KENNETH	810.000,00
9738318	MONTOYA ECHEVERRI JUAN CAMILO	270.000,00
		2.120.000,00



- La cuenta de Datafonos se llevo los valores no identificados en las conciliaciones bancarias
- La cuenta de Devoluciones son las notas créditos que se generan de los pacientes que no toman el servicio y piden devolver o dejarlo para ser utilizado en otra área.
- **Retención en la Fuente, Retención de ICA, Autor renta, Retención de IVA:** Estas corresponden a las Obligaciones con la Dian y la secretaria de Hacienda corresponden al último Bimestre del 2025 y serán cancelados en enero del 2026.
- **Retenciones y aportes de nómina:** Correspondes a los pagos de salud, pensión y aportes parafiscales del mes de diciembre en este saldo esta incluido el descuento al trabajador y la provisión del empleador, será cancelado en enero del 2026.

#### NOTA 11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES


El saldo de impuestos por pagar al 31 de diciembre de 2025 y 2024 incluye:

	2025	2024
Impuesto a las ventas por pagar	\$ 90.932.220,23	65.030.907,81
Industria y comercio	\$ 19.813.399,91	17.096.000,00
Total	<b>110.745.620,14</b> 	<b>82.126.907,81</b>

- Las obligaciones con la Dian corresponden a el impuesto a las ventas del periodo 6 del 2025 y será cancelado en el 2026.
- El Impuesto de Industria y Comercio 06 Bimestre 2025, será cancelado en enero de 2026.

#### NOTA 12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

A la fecha de corte, los beneficios a los empleados a corto plazo se encuentran conformados por el concepto Salario, cesantías, intereses sobre la cesantía, vacaciones consolidadas aportes parafiscales:

	2025	2024
Nomina por pagar	\$ 711.271,00	2.467.208,20
Cesantias	\$ 120.618.925,00	90.241.720,00
Intereses sobre cesantias	\$ 14.497.866,00	10.705.873,00
Prima de servicios	\$ 3.550.073,00	7.207.048,00
Vacaciones	\$ 8.687.850,00	1.629.512,00
Total	<b>\$ 148.065.985,00</b> 	<b>112.251.361,20</b>

El salario por pagar corresponde a la nomina del personal de ventas que fue cancelado la primera semana de enero del 2026.

Las cesantías serán consignadas a más tardar el 14 de febrero del año 2026 y los intereses sobre las cesantías serán cancelados a los empleados a más tardar el 30 de enero de 2026.

### NOTA 13. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Corresponde a dineros recibidos para procedimientos que a la fecha no se han realizado

	2025	2024
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	\$ 126.933.761,46	\$ 208.164.563,00

### NOTA 14. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Está compuesto por un capital suscrito y pagado de \$190.000.000, dividido en 190.000 acciones de valor nominal de \$ 1000. En el 2019 se capitalizo pasivo del accionista por \$100.000.000

### ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

### NOTA 15. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos operacionales obtenidos se derivan de la prestación de servicios médicos en todo el ramo de dermatología.

	2025	2024
Consultas medicas dermatologicas	\$ 1.735.615.648,00	1.617.012.000,00
Procedimientos medicos gravados	\$ 4.284.795.830,82	3.508.772.164,88
Procedimientos medeicos excluidos	\$ 9.015.311.677,00	6.750.890.731,00
Productos dermatologico	\$ 473.000.512,56	513.311.572,08
Honorarios	\$ 6.712.206,00	80.546.472,00
Devoluciones rebajas y descuentos	-\$ 254.213.850,60	219.513.660,19
Totales	<b>\$ 15.261.222.023,78</b>	<b>12.251.019.279,77</b>

### NOTA 16. COSTOS DE VENTAS Y DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.

Los costos corresponden al inventario de los insumos de algunos procedimientos durante el 2025 por su costo se lleva el control.

CONCEPTO	2025	2024
Botox y Acido	1.163.825.716,12	951.496.474,88
Enzima	16.856.840,35	22.022.544,67
Productos Dermatologos	55.003.423,61	97.776.460,63
Vacunas	69.013.500,00	55.803.592,44
Laser	143.816.021,59	159.148.464,33
Metabolismo	-	121.066.772,68
Productos Dermatologos colorsiencie	5.744.972,98	-
Dermazon	133.797,00	1.720,66
Productos neoderm	5134381,67	0
Facial exosomas	175.024.997,36	0
<b>Totales</b>	<b>1.634.553.650,68</b>	<b>1.407.316.030,29</b>

### NOTA 17. INGRESOS NO ORDINARIOS.

Al cierre del año 2025 la compañía obtuvo otros ingresos por concepto Financieros, arrendamiento de espacio a comercializadora Pharmaskin, recuperación de costos y de depreciación por venta de activos y venta del 50% Liftera, equipo dermazon.

	2025	2024
Intereses	\$ 60.839,00	58.361,00
Diferencia en cambio	\$ 1.173.042,73	128.339,00
Descuentos comerciales	\$ 15.293.545,00	179.044.386,00
Arrendamientos	\$ 119.094.400,00	104.908.800,00
Utilidad en venta de propiedad planta y	\$ 205.000.000,00	272.010.050,00
Recuperaciones	\$ 17.578.013,00	12.004.980,66
Incapacidades medicas	-	10.365.733,00
Recuperacion por depreciacion	\$ 10.361.975,00	0
Aprovechamiento	\$ 8.751.277,22	1.950.787,00
Ajuste al peso	\$ 28.944,41	15.019,43
<b>Totales</b>	<b>\$ 377.342.036,36</b>	<b>580.486.456,09</b>

### NOTA 18. GASTOS DE VENTA Y DISTRIBUCION

Los gastos operacionales de ventas comprenden los gastos de personal de todas las unidades de negocio que maneja la empresa, sobre los salarios pagados se hicieron los respectivos aportes al sistema de seguridad social y parafiscales.

	2025	2024
SUELDOS	\$ 506.336.150,00	423.783.340,00
AUXILIO DE TRANSPORTE	\$ 27.880.004,00	17.253.000,00
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	\$ 163.917,00	443.112,00
CESANTIAS	\$ 94.816.149,00	73.622.826,00
INTERESES DE CESANTIAS	\$ 11.159.711,00	8.241.389,00
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 94.736.111,00	74.090.215,00
VACACIONES	\$ 61.028.095,00	60.046.726,00
INCAPACIDADES	\$ 13.925.621,00	4.635.595,00
BONIFICACIONES	\$ 324.328.724,00	435.592.719,00
DOTACION Y SUMINISTROS A TRABAJADORES	\$ 31.685.000,00	25.887.400,00
SEGUROS	-	15.891.616,00
INDEMNIZACION LABORAL	\$ 1.838.087,00	1.800.000,00
AUXILIOS	-	11.320.331,00
APORTE A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIC	\$ 11.813.753,00	19.543.248,00
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	\$ 12.966.969,00	129.045.056,00
APORTES A FONDOS DE PENSIONES	\$ 148.148.111,00	42.821.116,00
APORTES A CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	\$ 48.876.617,00	2.693.348,00
GASTOS MEDICOS Y DROGAS	\$ 1.214.929,00	6.965.900,00
APORTE A ICBF	\$ 4.538.700,00	4.644.300,00
APORTE A SENA	\$ 2.763.100,00	1.800.000,00
COMISIONES	\$ 504.513.373,00	405.970.217,00
SALARIO INTEGRAL	-	196.040.000,00
CAPACITACION DE PERSONAL	400.000,00	0
Total	\$ 1.903.133.121,00	1.962.131.454,00

	2025	2024
Honorarios	\$ 5.248.520.015,00	3.266.567.495,00
Impuestos	\$ 608.955.106,00	515.022.651,00
Arrendamiento	\$ 1.189.120.178,00	1.108.414.182,00
Contribuciones y afiliaciones	\$ 7.130.920,00	7.414.787,00
Servicios	\$ 993.092.123,00	1.151.051.774,00
Gastos legales	\$ 880.000,00	880.000,00
Mantenimiento y reparacion	\$ 48.138.592,00	497.857.164,00
Adecuacion e instalacion	\$ 183.138.360,00	117.495.139,00
Gastos de viaje	\$ 13.139.459,00	56.000,00
Depreciacion	\$ 416.712.308,00	255.843.856,00
Amortizacion	\$ 73.710.059,00	84.240.060,00
Diversos	\$ 982.603.638,00	693.610.037,00
Totales	9.765.140.758,00	7.698.453.145,00

**Honorarios:** Corresponde al pago de los servicios médicos por valor de \$5.169.416.015, SG-SST precisos \$14.100.000, recurso humano welfare \$15.600.000, habilitación vertical manager \$34.164.000.

**Impuestos:** Corresponde industria y comercio, avisos y tableros, iva mayor valor de los gastos prorrateo.

**Arrendamiento:** Corresponde al pago de arriendo de la clínica 94 \$632.911.121, arriendo de equipo laser sciton-mjoule rentek \$462.409.096, arriendo de equipos computo \$34.452.551, Renting \$59.347.410 se relacionan los valores más representativos.

**Contribuciones:** Corresponde a contribución de servicios públicos Enel



	<b>2025</b>
<b>SERVICIOS</b>	
ASEO Y VIGILANCIA	\$ 50.477.789,00
ASISTENCIA TECNICA	\$ 47.883.815,00
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$ 9.473.237,00
ENERGIA ELECTRICA	\$ 30.441.348,00
TELEFONOS	\$ 18.683.604,00
TELEVISION E INTERNET	\$ 17.606.207,00
AMBULANCIA	\$ 5.971.416,00
PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y PROMOCION	\$ 556.300.987,00
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	\$ 6.411.167,00
GAS NATURAL	\$ 54.530,00
SERVICIO DE ESTERILIZACION	\$ 3.628.650,00
PLASMA RICO EN PLAQUETAS	\$ 155.399.650,00
OTROS	\$ 90.759.723,00
ADMINISTRACION PROPIEDAD HORIZONTAL	\$ 80.404.859,00
EXAMENES MEDICOS PACIENTES ENLACE LAB	\$ 7.349.850,00
SERVICIO DE VACUNACION EMPLEADOS	\$ 3.005.014,00

**Gastos legales:** corresponden a compra de firma electrónica para la Supersalud Certicámara  
**Mantenimiento reparación y adecuación:** remodelación de la clínica 94 \$192.922.752  
 mantenimiento equipos \$38.348.206

**Depreciaciones:** Corresponde a los equipos médicos, de computo y de equipo de oficina

**Amortizaciones:** Se amortiza la adecuación de la 94 en el 2021 termino en el 2025

**Diversos:** El rubro mas representativo es la compra de insumos para los procedimientos que realizan en cada unidad de negocio \$817.987.624, Elementos de aseo \$37.521.514, compra de papelería de oficina y comercial \$14.648.773, compra de cafetería \$20.502.904, Servicio de restaurante \$26.795.172, implementos de oficina y consultorios \$13.183.122, gastos de representación \$34.275.253, elementos de aseo \$26.288.373.

#### **Nota 19: GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Los gastos de administración al 31 de diciembre del 2025 comprenden las erogaciones incurridas para la organización y control de la compañía.

- Los gastos de personal corresponden a los beneficios de los empleados tales como salarios, comisiones, horas extras, comisiones, provisión de parafiscales y prestaciones sociales como contraprestación de su servicio prestado, lo anterior dentro de los marcos normativos.

	2025	2024
SUELDOS	\$ 296.133.208,00	185.112.399,00
AUXILIO DE TRANSPORTE	\$ 24.133.337,00	13.197.600,00
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	\$ 7.521.900,00	5.388.455,00
CESANTIAS	\$ 22.545.289,00	16.900.833,00
INTERESES DE CESANTIAS	\$ 2.548.280,00	1.878.457,00
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 22.530.882,00	17.233.504,00
VACACIONES	\$ 11.055.008,00	9.749.202,00
INCAPACIDADES	\$ 1.420.921,00	800.112,00
BONIFICACIONES	\$ 3.800.000,00	6.982.549,00
DOTACION Y SUMINISTROS A TRABAJADORES	\$ 3.197.062,00	5.520.124,00
INDEMNIZACION LABORAL	\$ 93.990.420,00	-
AUXILIOS	\$ 2.762.559,00	43.351.633,00
APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFES	\$ 1.284.479,00	1.934.247,00
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	\$ 29.945.995,00	1.916.729,00
APORTES A FONDOS DE PENSIONES	\$ 9.927.924,00	22.784.708,00
APORTES A CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	\$ 93.700,00	7.326.512,00
GASTOS MEDICOS Y DORGAS	\$ 365.100,00	236.800,00
APORTE AL SENA	\$ 243.400,00	-
CAPACITACION DE PERSONAL	\$ 354.454,00	-
<b>Totales</b>	<b>\$ 533.853.918,00</b>	<b>340.313.864,00</b>

	2025	2024
Honorarios	\$ 110.309.851,00	105.550.266,00
Impuestos	\$ 17.468.221,00	13.738.446,00
Arrendamiento	\$ 12.653.186,00	1.598.786,00
Contribuciones y afiliaciones	\$ 10.789.702,00	9.495.449,00
Servicios	\$ 11.475.494,00	68.419.205,00
Gastos legales	\$ 4.768.337,00	3.589.570,00
Mantenimiento y reparacion	\$ 1.080.000,00	1.061.634,00
Adecuacion e instalacion	\$ 140.456.490,00	8.824,00
Depreciacion	-	5.125.440,00
Diversos	\$ 14.752.417,00	5.794.799,00
<b>Totales</b>	<b>\$ 323.753.698,00</b>	<b>214.382.419,00</b>

- **Honorarios** corresponden a los servicios especializados prestados por la revisoría Fiscal \$25.449.601, Servicios contables del año \$59.422.500; Honorarios servicios laborales \$25.437.750.
- **Arrendamiento** corresponde a GRM archivo viejo de la empresa y arriendo oficina administrativo de la 94A.
- **Contribuciones y afiliaciones:** Corresponde a pagos de la Supersalud \$10.789.702, y servicios públicos
- **Servicios:** Corresponde a servicios públicos de la cra 11 A No. 119-32 y el servicio publico de la oficina administrativa y de alquiler de reuniones en el edificio calle 95X11
- **Gastos legales:** compra de certificados de representación legal y renovación de matrícula mercantil.
- **Mantenimiento y reparación** corresponde a la adecuación de las oficinas 205 y 206



- **Diversos:** Los gastos Diversos integran gastos por papelería, aseo y cafetería, transportes de la casa 119.

## NOTA 20. GASTOS NO OPERACIONALES

	2025	2024
FINANCIEROS		
Gastos bancarios	\$ 849.997,00	526000
Gravamen financiero	\$ 66.009.633,18	53592398,9
Varios	\$ 247.050,00	0
Comisiones	\$ 251.815.912,11	219570329
Diferencia en cambio	\$ 296.393,57	38003
Intereses	\$ 163.887.154,07	179068896,8
Venta de propiedad planta y equipo	\$ 326.767.731,43	226014466
Gasto extraordinario	\$ 869.757,33	778606
Gasto no deducible	\$ 34.271.372,00	45965117
Gastos diversos	\$ 27.704.631,55	250130,65
Total	<b>872.719.632,24</b>	<b>725.803.947,34</b>

Los gastos financieros corresponden a costo por comisión de consignación con modalidad de Datafono, Los gastos bancarios corresponden a manejo de sucursal, en el rubro de Intereses se compone de interés por concepto de préstamo del BBVA y Bancolombia

El gasto de venta de propiedad planta y equipo corresponde al equipo Dermazon y liftera  
 Los gastos no deducibles corresponden a las compras que no tienen relación de causalidad y no cumplen los requisitos de factura.

## NOTA 21. IMPUESTO DE RENTA

Por los años terminado del 2025 y 2024 la compañía determino el impuesto a la renta con base en la renta liquididad ordinaria a la tarifa del 35%.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	ACUMULADO
4	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	15.638.564.060,14
5	GASTOS/ COSTOS DE ADMINSITRACION Y DISTRIBUCION	\$ 13.657.378.459,14
6	COSTOS DE ADMINSITRACION Y DISTRIBUCION	\$ 1.634.553.650,68
	Utilidad	346.631.950,32
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>346.631.950,32</b>
	<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	
	Gravamen financiero 50%	33.004.816,50
	Intereses Mora	1.045.996,00
	Deterioro de inventario	24.511.373,84
	Perdida deterioro cartera	13.931.200,00
	Gastos extraordinarios	\$ 827.014,60
	Gastos extraordinarios	\$ 42.742,73
	Sanciones	5.535.727,00
	Gastos diversos no cumplen	28.735.645,00
	Gastos diversos ajuste al peso	147.007,55
	Impuesto de renta	258.777.331,90
	<b>TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	<b>366.558.855,12</b>
	INTERESES PRESUNTOS	<b>26.173.000,00</b>
	<b>UTILIDAD FISCAL PARA IMPUESTO</b>	<b>739.363.805,44</b>
	<b>RENTA LIQUIDA GRAVABLE</b>	<b>739.363.805,44</b>
	<b>IMPUESTO DE RENTA 35%</b>	<b>258.777.331,90</b>
	SALDO A FAVOR RENTA 2024	217.582.000,00
	RETENCIONES	206.727.982,77
	AUTORRENTAS	172.025.000,00
	<b>SALDO A FAVOR</b>	<b>-</b>
	<b>UTILIDAD NETA CONTABLE</b>	<b>87.854.618,42</b>

## NOTA 22. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2025 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido eventos significativos que pudieran afectar las situación financiera de la compañía.

