



IPS SKIN CLINIC SAS  
NIT. 901,248,904-7



SEDE PRINCIPAL NEIVA-HUILA  
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA

31 DE DICIEMBRE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2025

IFRRAS EN PESOS COLOMBIANOS, SIN REDONDEO. FECHA DE CIERRE 31/12/2023 FECHA DE PUBLICACION: 05 ABRIL 2024

VERSION 1 FECHA DE ACTUALIZACION 05 MARZO DE 2019

ACTIVO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2025	VARIACION %	VAR. ABOLSUTA
<b>CORRIENTE</b>				
<b>EFFECTIVO</b>				
1101 EFECTIVO	38.259.683	37.190.061	-2,8%	(1.069.622)
1103 EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-	-	-	-
<b>11 TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>38.259.683</b>	<b>37.190.061</b>	<b>-2,8%</b>	<b>(1.069.622)</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>				
1301 DEUDORES COMERCIALES	740.576	7.610.576	0,0%	6.870.000
1313 ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	51.908.687	63.366.420	22,1%	11.457.733
1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCION	36.141.209	45.971.993	27,2%	9.830.784
1319 DEUDORES VARIOS	299.317.368	173.048.554	-42,2%	(126.268.814)
1320 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-	-	-	-
<b>13 TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>388.107.840</b>	<b>289.997.543</b>	<b>-25,3%</b>	<b>(98.110.297)</b>
14 INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS	4.082.911	1.615.204	-60,4%	(2.467.707)
1701 ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	-	-	0,0%	-
<b>SUBTOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>430.450.434</b>	<b>328.802.808</b>	<b>-23,6%</b>	<b>(101.647.626)</b>
<b>NO CORRIENTE</b>				
1501 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	341.589.374	341.589.374	0,0%	-
1503 DEPRECIACION ACUMULADA PP Y E COSTO	(70.453.844)	(70.453.844)	-	-
1701 ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	2.869.004	2.869.004	0,0%	-
<b>SUBTOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>274.004.534</b>	<b>274.004.534</b>	<b>0,0%</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>704.454.968</b>	<b>602.807.342</b>	<b>-14,4%</b>	<b>(101.647.626)</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>				
2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	25.713.776	161.153.732	526,7%	135.439.956
2105 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR-AL COSTO	86.784.776	198.587.868	128,8%	111.803.092
2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	141.943.678	-	-100,0%	(141.943.678)
2133 ACREEDORES VARIOS AL COSTO	41.580.816	41.104.016	-1,1%	(476.800)
<b>TOTAL PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>296.023.046</b>	<b>400.845.616</b>	<b>35,4%</b>	<b>104.822.570</b>
<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>55.361.392</b>	<b>50.389.303</b>	<b>-9,0%</b>	<b>(4.972.089)</b>
2201 RETENCION EN LA FUENTE	3.229.845	3.589.757	11,1%	359.912
2202 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	-	-	0,0%	-
2203 IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	840.263	27.462	-96,7%	(812.801)
2204 DE INDUSTRIA Y COMERCIO	5.000.000	5.000.000	0,0%	-
2301 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	32.427.207	39.994.724	23,3%	7.567.517
2501 OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECORRIDOS	13.864.077	1.777.360	-87,2%	(12.086.717)
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>351.384.438</b>	<b>451.234.919</b>	<b>28,4%</b>	<b>99.850.481</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	235.983.260	153.785.534	0,0%	(82.197.726)
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>235.983.260</b>	<b>153.785.534</b>	<b>-34,8%</b>	<b>(82.197.726)</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>587.367.698</b>	<b>605.020.453</b>	<b>3,0%</b>	<b>17.652.755</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
3101 APORTES SOCIALES	85.950.000	85.950.000	0,0%	-
3301 RESERVAS OBLIGATORIAS	-	-	-	-
3501 RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.331.230	(119.300.381)	-5217,5%	(121.631.611)
3502 RESULTADOS ACUMULADOS	28.806.040	31.137.270	8,1%	2.331.230
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>117.087.270</b>	<b>(2.213.111)</b>	<b>-101,9%</b>	<b>(119.300.381)</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>704.454.968</b>	<b>602.807.342</b>	<b>-14,4%</b>	<b>(101.647.626)</b>

JAIR ARTURO MONCAYO CHAVEZ  
Representante Legal

YURANY PEREZ BARON  
Contador Publico TP 151126-T



IPS SKIN CLINIC SAS

NIT. 901,248,904-7

SEDE PRINCIPAL NEIVA-HUILA



ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2025

EN PESOS COLOMBIANOS, SIN REDONDEO. FECHA DE CIERRE 31/12/2025 FECHA DE PUBLICACIÓN: 05 ABRIL

	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2025	VAR. %	VAR. ABOLSUTA
<b>INGRESOS</b>				
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS-IPS				
4101 INGRESOS DE LAS INSTIT. PRESTADORAS D	947.517.310	812.201.283	-14,3%	(135.316.027)
6101 PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	433.065.529	455.266.489	5,1%	22.200.960
<b>Utilidad o Pérdida Bruta Operacional</b>	<b>514.451.781</b>	<b>356.934.794</b>	<b>-44,1%</b>	<b>(157.516.987)</b>
<b>DE ADMINISTRACION</b>				
5101 SUELDOS Y SALARIOS	43.486.001	38.334.799	-11,8%	(5.151.202)
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.356.546	1.142.598	0,0%	(213.948)
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	8.398.900	8.184.900	-2,5%	(214.000)
5105 PRESTACIONES SOCIALES	9.780.976	9.113.013	-6,8%	(667.963)
5106 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	11.589.642	2.682.099	100,0%	(8.907.543)
5107 GASTOS POR HONORARIOS	32.260.000	24.000.000	-25,6%	(8.260.000)
5108 GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS	1.323.097	3.915.000	195,9%	2.591.903
5109 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	62.524.906	64.270.656	2,8%	1.745.750
5111 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1.359.321	805.883	0,0%	(553.438)
5112 SEGUROS	12.449.076	6.136.178	100,0%	(6.312.898)
5113 SERVICIOS	116.017.298	90.652.546	-21,9%	(25.364.752)
5114 GASTOS LEGALES	2.365.645	2.114.555	-10,6%	(251.090)
5115 GASTOS DE REPARACION Y MANTENIM	13.983.839	3.119.800	-77,7%	(10.864.039)
5116 ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	2.421.642	4.176.850	72,5%	1.755.208
5117 GASTOS DE TRANSPORTE	10.101.667	4.400.000	-56,4%	(5.701.667)
5136 OTROS GASTOS	27.581.546	65.940.507	139,1%	38.358.961
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>357.000.102</b>	<b>328.989.384</b>	<b>-7,8%</b>	<b>(28.010.718)</b>
<b>52 GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACIÓN)</b>				
5201 SUELDOS Y SALARIOS	78.503.468	69.927.198	-10,9%	(8.576.270)
5202 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.606.666	409.070	-74,5%	(1.197.596)
5203 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	12.754.100	12.053.400	-5,5%	(700.700)
5205 PRESTACIONES SOCIALES	18.198.327	15.748.954	-13,5%	(2.449.373)
5207 GASTOS POR HONORARIOS	-	14.000.000	100,0%	14.000.000
5213 SERVICIOS	-	2.683.353	100,0%	2.683.353
5217 GASTOS DE TRANSPORTE	1.790.000	1.916.667	7,1%	126.667
<b>TOTAL GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACION)</b>	<b>112.852.561</b>	<b>116.738.642</b>	<b>3,44%</b>	<b>(3.886.081)</b>
<b>Utilidad o Pérdida Neta Operacional</b>	<b>44.599.118</b>	<b>(88.793.232)</b>	<b>-299,1%</b>	<b>(133.392.350)</b>
<b>OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>				
4211 RECUPERACIONES	7.804.997	169.766	-97,8%	(7.635.231)
4212 POR SINIESTRO		10.857.500	100,0%	10.857.500
4214 DIVERSOS	102.548	3.037	0,0%	(99.511)
<b>TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>7.907.545</b>	<b>11.030.303</b>	<b>39,5%</b>	<b>3.122.758</b>
<b>FINANCIEROS</b>				
5301 GASTOS FINANCIEROS	50.175.433	41.537.452	-17,2%	(8.637.981)
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>50.175.433</b>	<b>41.537.452</b>	<b>-17,2%</b>	<b>(8.637.981)</b>
<b>Utilidad antes de IMPUESTOS</b>	<b>2.331.230</b>	<b>(119.300.381)</b>	<b>-5217,5%</b>	<b>(121.631.611)</b>
5501 IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE				
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>2.331.230</b>	<b>(119.300.381)</b>	<b>102,0%</b>	<b>(121.631.611)</b>

JAIRO ARTURO MONCAYO CHAVEZ  
Representante Legal

YURANY PEREZ BARON  
Contador Publico TP 151126-T



SKIN CLINIC SAS  
NIT. 901,248,904-7

SEDE PRINCIPAL NEIVA-HUILA  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO



A 31 DE DICIEMBRE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE 2025

CIFRAS EN PESOS, SIN REDONDEO. FECHA DE CIERRE 31/12/2024 FECHA DE PUBLICACIÓN: 05 ABRIL 2025

VERSION 1 FECHA DE ACTUALIZACIÓN 05 MARZO DE 2019

	2.024	2.025	VAR. %	VAR. ABOLUTA
Utilidad del ejercicio	2.331.230	\$ (119.300.381)	-5217,5%	\$ (121.631.611)
Más (menos) partidas que no afectaron el efectivo				\$ -
Provisión créditos de consumo	- \$	-		\$ -
Recuperaciones				\$ -
Amortizaciones	- \$	-		\$ -
Depreciación Acumulada	- \$	-		\$ -
<b>Total partidas que no afectaron el efectivo</b>	<b>2.331.230</b>	<b>\$ (119.300.381)</b>	<b>-5217,5%</b>	<b>\$ (121.631.611)</b>
<b>Total generación interna de recursos</b>	<b>\$ 2.331.230</b>	<b>\$ (119.300.381)</b>	<b>-5217,5%</b>	<b>\$ (121.631.611)</b>
<b>Aumento (disminución) en otras partidas del activo corriente:</b>				\$ -
Inversiones				\$ -
Cuentas por Cobrar	\$ 57.497.894	\$ (98.110.297)	-270,6%	\$ (155.608.191)
Intangibles	\$ -	\$ -		\$ -
inventarios	\$ (12.025.478)	\$ (2.467.707)	-79,5%	\$ 9.557.771
<b>Total Aumento (disminución) en otras partidas del activo corriente:</b>	<b>\$ 45.472.416</b>	<b>\$ (100.578.004)</b>	<b>-321,2%</b>	<b>\$ (146.050.420)</b>
<b>Aumento (disminución) en otras partidas del pasivo corriente:</b>				\$ -
Obligaciones Financieras	(105.138.923)	\$ 135.439.956	100,0%	\$ 240.578.879
Proveedores	(1.934.384)	\$ 111.803.092	-5879,8%	\$ 113.737.476
Cuentas por Pagar	37.102.861	\$ (141.943.678)	-482,6%	\$ (179.046.539)
Acreedores Varios	38.552.730	\$ (476.800)		\$ (39.029.530)
Otros pasivos Corrientes	(13.892.950)	\$ (4.972.089)	-64,2%	\$ 8.920.861
<b>Total Aumento (disminución) en otras partidas del pasivo corriente:</b>	<b>\$ (45.310.666)</b>	<b>\$ 99.850.481</b>	<b>-320,4%</b>	<b>\$ 145.161.147</b>
<b>Total Aumento (disminución) en otras partidas del pasivo corriente:</b>	<b>161.750</b>	<b>\$ (727.523)</b>	<b>-549,8%</b>	<b>\$ (889.273)</b>
<b>Actividades de Inversión: provistos (usados)</b>				\$ -
Activos Fijos	- \$	-		\$ -
otros activos no corrientes	- \$	-	0,0%	\$ -
pasivos no corrientes	(75.983.260)	\$ 82.197.726		\$ 158.180.986
<b>Total recursos usados en actividades de inversión</b>	<b>\$ (75.983.260)</b>	<b>\$ 82.197.726</b>	<b>-208,2%</b>	<b>\$ 158.180.986</b>
<b>Actividades de Financiación: provistos (usados)</b>				\$ -
Aportes sociales	-	-		\$ -
Reserva Legal	-	-		\$ -
Excedentes y/o pérdidas				\$ -
<b>Total recursos usados en actividades de financiación</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>		<b>\$ -</b>
<b>Disminución o aumento en el efectivo</b>	<b>\$ (12.468.592)</b>	<b>\$ (1.069.622)</b>	<b>-91,4%</b>	<b>\$ 11.398.970</b>
<b>Saldo de efectivo al inicio del periodo</b>	<b>\$ 50.728.275</b>	<b>\$ 38.259.683</b>	<b>-24,6%</b>	<b>\$ (12.468.592)</b>
<b>Saldo de efectivo al final del periodo</b>	<b>\$ 38.259.683</b>	<b>\$ 37.190.061</b>	<b>-2,8%</b>	<b>\$ (1.069.622)</b>

JAIRO ARTURO MONCAYO CHAVEZ  
Representante Legal

YURANY PEREZ BARON

Contador Publico TP 151126-T



SKIN CLINIC SAS

NIT. 901,248,904-7

SEDE PRINCIPAL NEIVA-HUILA



**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
A 31 DE DICIEMBRE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE 2025**

IFRAS EN PESOS, SIN REDONDEO. FECHA DE CIERRE 31/12/2025, FECHA DE PUBLICACIÓN: 05 DE ABRIL 2026

VERSION 2017 FECHA DE ACTUALIZACION 05 ENERO DE 2018

	2.024	2.025	VAR. %	VAR. ABOLSUTA
3103 CAPITAL SOCIAL	85.950.000	85.950.000	0,0%	-
3301 RESERVA LEGAL	-	-	0,0%	-
3501 UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	2.331.230	(119.300.381)	5217,5%	(121.631.611)
3502 UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTERIOR	28.806.040	31.137.270	0,0%	2.331.230
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>117.087.270</b>	<b>(2.213.111)</b>	<b>5217,49%</b>	<b>(119.300.381)</b>

  
JAIRO ARTURO MONCAYO CHAVEZ

Representante Legal

  
YURANY PEREZ BARON

Contador Publico TP 151126-T

## NOTAS ESTADOS FINANCIEROS

### Información General

La **IPS SKIN CLINIC SAS.**, es una sociedad de economía privada, se constituyó mediante documento privado de asamblea constitutiva de Neiva del 09 de enero de 2019, inscrita 28 enero de 2019 bajo el número 00052537 del libro IX se constituyó la persona jurídica CLINICA DERMATOLOGICA Y ESTETICA PREVIRED SAS, en el año 2022 se cambia la razón social a IPS SKIN CLINIC SAS. El objeto social principal de la sociedad es prestación de servicios de salud y la comercialización de productos relacionados con la misma actividad, es una empresa en marcha.

### NOTA 1. Resumen de Políticas Contables

#### 1.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) y bajo la hipótesis de Negocio en Marcha (se elaboran bajo el supuesto de que la entidad está y seguirá en movimiento) NIC 1 párrafo 25. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo. En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

#### 1.2 Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros son presentados en Pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Empresa. Toda la información es presentada en Pesos.

#### 1.3 Criterio de Importancia Relativa

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

#### **1.4 Período Cubierto por los Estados Financieros**

El juego de estados financieros comprenden: el estado de situación financiera, el Estado de Resultado Integral, Estado de Cambio en el patrimonio, Estado de Flujo de efectivo y las revelaciones contables, bajo el nuevo marco normativo NIIF pymes-Grupo 2

#### **1.5 Empresa en marcha**

De acuerdo a la Sección 3, se informa que los Estados Financieros a 1 de Enero de a 31 diciembre 2025, fueron preparados sobre la base de empresa en marcha, es decir la administración no tiene ninguna intención de liquidar la empresa o cesar las operaciones.

La administración está consiente, haciendo su evaluación, de materias inciertas relacionadas a eventos o condiciones que pueden arrojar dudas significativas sobre la capacidad de la empresa para continuar, y se permite revelar que a la fecha no hay ninguna incertidumbre, que pueda afectar la continuidad de la empresa, por lo anterior se espera un crecimiento importante para las fechas futuras.

#### **1.6 Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se presentan en la cuenta obligaciones financieras corrientes en el estado de situación financiera.

#### **1.7 Cuentas Comerciales por Cobrar.**

IPS SKIN CLINIC SAS, medirá las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas, cuyo pago se pacte dentro del giro normal del negocio al precio de la transacción- Valor razonable, sin embargo, si hay un acuerdo de compra, venta, préstamo donde contiene transacción de financiación a un plazo mayor al giro normal del negocio, la I.P.S, medirá el activo financiero al valor presente de los pagos futuros. (Incluidos los costos si hubiese lugar).

Se define como giro normal del negocio; cuentas comerciales por cobrar con financiación no mayor a 120 días.

TIPO DE CUENTA POR COBRAR	TERMINO DE RECAUDO NORMAL
Clientes	120 días
Anticipo a Proveedores	60 días
Anticipo a Contratistas	60 días
Anticipo a trabajadores	90 días
Préstamos a Socios	Se cruzan con dividendos y/u otro medio aceptado por el máximo órgano.

IPS SKIN CLINIC SAS, medirá el deterioro de acuerdo a la antigüedad de las cuenta por cobrar de la siguiente manera:

ANTIGÜEDAD DE LA CUENTA POR COBRAR EN DIAS	DETERIORO (% cuenta por cobrar)
De 120 días en adelante a 360 días	10%
De 361 días en adelante	15%

### 1.8 Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada, excepto por los terrenos los cuales no están sujetos a depreciación.

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración, además de la estimación inicial de los costos de desmantelamiento, retiro o remoción parcial o total del activo, así como la rehabilitación del lugar en que se encuentra, que constituyan una obligación para la Compañía. Para las obras en construcción, el costo incluye gastos de personal relacionados en forma directa y otros de naturaleza operativas atribuibles a la construcción.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia y por ende una extensión de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes Elementos de propiedad planta y equipo. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costo del período en que se incurren. Un elemento de propiedad, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso o disposición.

Cuando partes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separados (componentes importantes) de propiedad, planta y equipo.

El período de amortización y el método de amortización de un activo intangible con vida útil finita son revisados a cada fecha de cierre. Los cambios que resulten de estas evaluaciones son tratados en forma prospectiva como cambios en las estimaciones contables.

#### **1.10. Impuesto a la renta corriente y diferido.**

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de

El impuesto de renta diferidos se provisiona de su totalidad por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos mostrados en los estados financieros. El impuesto de renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o cuando el impuesto a la renta pasivo se pague.

#### **1.11. Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Empresa y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido o por recibir, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

#### **1.12. Costos de Venta**

Los costos de venta incluyen el costo de adquisición de los productos vendidos y otros costos incurridos para dejar las existencias en las ubicaciones y condiciones necesarias para su venta. Estos costos incluyen principalmente los costos de adquisición netos de descuentos obtenidos, los gastos e impuestos no recuperables, los seguros y el transporte de los productos hasta los centros de distribución.

#### **Nota 3. Efectivo y equivalentes al efectivo**

Los valores de este rubro se encuentran compuestos por partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia, ni cuentas embargadas que imposibilite a la empresa utilizar estos recursos en un período no mayor a sesenta

La depreciación comienza un mes después de su compra, siempre que los bienes se encuentren disponibles para ser utilizados, esto es, cuando están en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la Administración. La depreciación es calculada de la siguiente forma:

- Linealmente durante la vida útil económica estimada de los activos, hasta el monto de su valor residual. Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

<b>TIPO DE ACTIVO</b>	<b>VIDA UTIL (AÑOS)</b>	<b>V/R RESIDUAL</b>
• Construcciones y Edificaciones	45	0%
• Maquinaria y Equipo	10	0%
• Muebles y enseres	10	0%
• Equipo Médico Científico	8	0%
• Equipo de Computación	5	0%
• Redes de Procesamiento de datos	5	0%
• Equipo de Comunicación	5	0%
• Flota y Equipo de Transporte	10	0%

IPS SKIN CLINIC SAS, NO establece para NINGUNA clasificación un valor residual, debido a que las Propiedades, planta y equipo hasta el momento en ninguna circunstancia se destinan para la venta.

Los valores probables residuales de los activos, las vidas útiles y los métodos de depreciación son revisados a cada fecha de cierre, y ajustados si corresponde como un cambio en las estimaciones en forma prospectiva.

### **1.9 Intangibles**

Un intangible es un activo no monetario identificable y carente de sustancia física; en tanto que un activo es un recurso que es controlado por la empresa como resultado de eventos pasados y del cual se esperan beneficios económicos futuros.

IPS SKIN CLINIC SAS, establece para sus activos intangibles las siguientes vida útiles:

<b>CONCEPTO</b>	<b>VIDA UTIL</b>
Patentes	20 años
Formulas	10 años
Programas informáticos, licencias	3 años.
Otros activos intangibles	2-10 años según el caso
La vida útil para el caso de las marcas es indefinida	

días. Las cuentas de uso restringido corresponden a fondos de inversión, con disponibilidad de retiro.

Actualmente no existen partidas conciliatorias en ninguna cuenta bancaria.

El siguiente es el detalle a diciembre 31 de 2025:

CONCEPTO	AÑO 2.024	AÑO 2.025
<b>EFFECTIVO</b>		
<b>EFFECTIVO</b>	<b>38.259.683</b>	<b>37.190.061</b>
CAJA	35.542.541	36.874.473
BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NAC	-	-
BANCOS CUENTAS AHORRO-MONEDA NACIONAL	2.717.142	315.587
<b>EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
FIDUCIA EN NACIONAL		
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>38.259.683</b>	<b>37.190.061</b>

#### Nota 4. Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

El siguiente es el detalle a diciembre 31 de 2025 entre deudores varios se encuentra la empresa SKIN PREMIUM SAS por valor de \$80,093.00 correspondiente a préstamo particular:

CUENTAS POR COBRAR	AÑO 2.024	AÑO 2.025
DEUDORES COMERCIALES	740.576	7.610.576
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	51.908.687	63.366.420
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	36.141.209	45.971.993
DEUDORES VARIOS	299.317.368	173.048.554
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>388.107.840</b>	<b>289.997.543</b>

A diciembre 31 de 2025 se efectuó la revisión a la cartera y no se determinó evidencia objetiva de deterioro para las cuentas por cobrar, razón por la cual no se calcula

#### Nota 5. Propiedades, planta y equipo

El siguiente es el detalle a diciembre 31 de 2025 el incremento en equipo medico corresponde a equipos de última tecnología para procedimientos estéticos:

CONCEPTO	AÑO 2.024	AÑO 2.025
EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	57.877.470	57.877.470
EQUIPO DE COMPUTO	6.241.165	6.241.165
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE APOYO	277.470.739	277.470.739
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PP Y E COSTO (CR)	(70.453.844)	(70.453.844)
<b>TOTAL ACTIVO FIJOS</b>	<b>271.135.530</b>	<b>271.135.530</b>

## Nota 6. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El siguiente es el detalle a diciembre 31 de 2025 el aumento en obligaciones financieras corresponde a Leasing con BBVA y proveedor de equipo estetico, en ambos caso para la compra de dicho activo fijo:

CONCEPTO	AÑO 2.024	AÑO 2.025
OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	25.713.776	161.153.732
CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	86.784.776	198.587.868
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	141.943.678	-
ACREEDORES VARIOS AL COSTO	41.580.816	41.104.016
<b>TOTAL PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>296.023.046</b>	<b>400.845.616</b>

## Nota 7. Otros Pasivos

El siguiente es el detalle a diciembre 31 de 2025 el cual comprende entre otros, impuestos de Retención fuente e IVA, y provisión de impuesto renta el cual por esta vigencia no se registró debido a que no se generó utilidad :

CONCEPTO	AÑO 2.024	AÑO 2.025
<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>		
RETENCION EN LA FUENTE DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	3.229.845	3.589.757
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR DE INDUSTRIA Y COMERCIO	840.263	27.462
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	5.000.000	5.000.000
OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	32.427.207	39.994.724
	13.864.077	1.777.360
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>55.361.392</b>	<b>50.389.303</b>

## Nota 8. Ingresos de actividades ordinarias

El siguiente es el detalle a diciembre 31 de 2025:

CONCEPTO	AÑO 2.024	AÑO 2.025
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		
OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	235.983.260	153.785.534
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>235.983.260</b>	<b>153.785.534</b>

Cuando una transacción no cumple los requisitos para reconocerse como un ingreso ordinario, la entidad registra esta partida como un pasivo en el rubro denominado "otros pasivos no financieros – anticipo de clientes

## Nota 9. Costo de ventas

El siguiente es el detalle a diciembre 31 de 2025 que corresponde a compra de productos farmacéuticos y dermocosméticos, así como honorarios y servicios necesarios para la prestación de servicios estéticos y de salud.

CONCEPTO	AÑO 2.024	AÑO 2.025
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	10.776.042	10.776.042
SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD	422.289.487	444.490.447
<b>TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>433.065.529</b>	<b>455.266.489</b>

#### Nota 10. Gastos de administración

El siguiente es el detalle a diciembre 31 de 2025:

CONCEPTO	AÑO 2.024	AÑO 2.025
<b>DE ADMINISTRACION</b>		
SUELDOS Y SALARIOS	43.486.001	38.334.799
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.356.546	1.142.598
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	8.398.900	8.184.900
PRESTACIONES SOCIALES	9.780.976	9.113.013
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	11.589.642	2.682.099
GASTOS POR HONORARIOS	32.260.000	24.000.000
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTO	1.323.097	3.915.000
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	62.524.906	64.270.656
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1.359.321	805.883
SEGUROS	12.449.076	6.136.178
SERVICIOS	116.017.298	90.652.546
GASTOS LEGALES	2.365.645	2.114.555
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	13.983.839	3.119.800
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	2.421.642	4.176.850
GASTOS DE TRANSPORTE	10.101.667	4.400.000
OTROS GASTOS	27.581.546	65.940.507
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>357.000.102</b>	<b>328.989.384</b>

#### Nota 11. Gastos de Distribución (operación)

El siguiente es el detalle a diciembre 31 de 2025:

CONCEPTO	AÑO 2.024	AÑO 2.025
SUELDOS Y SALARIOS	78.503.468	69.927.198
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.606.666	409.070
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	12.754.100	12.053.400
PRESTACIONES SOCIALES	18.198.327	15.748.954
GASTOS POR HONORARIOS	-	14.000.000
SERVICIOS	-	2.683.353
GASTOS DE TRANSPORTE	1.790.000	1.916.667
OTROS GASTOS		
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>112.852.561</b>	<b>116.738.642</b>

#### Nota 12. Otros ingresos

El siguiente es el detalle a diciembre 31 de 2025:

CONCEPTO	AÑO 2.024	AÑO 2.025
RECUPERACIONES POR SINIESTRO	7.804.997	169.766 10.857.500
DIVERSOS	102.548	3.037
<b>TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>7.907.545</b>	<b>11.030.303</b>

### Nota 13. Gastos Financieros

El siguiente es el detalle a diciembre 31 de 2025 correspondiente a GMF, intereses y demás gastos bancarios:

CONCEPTO	AÑO 2.024	AÑO 2.025
GASTOS FINANCIEROS	50.175.433	41.537.452
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>50.175.433</b>	<b>41.537.452</b>

  
JAIRO ARTURO MONCAYO CHAVEZ  
Representante Legal

  
YURANY PEREZ BARON  
Contador Público TP 151126-T

## CERTIFICACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaramos que hemos preparado el Estado de situación financiera, Estado del resultado integral, Estado de cambios en el patrimonio, Estados de flujos de efectivo y notas, a diciembre 31 de 2025 de **IPS SKIN CLINIC SAS SAS**, conformidad con el anexo N° 2 del Decreto 2420 de 2015 y circular 016 de 2016 de la Superintendencia Nacional de salud, que adopta las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, asegurando que no contiene errores materiales y que representan fielmente la situación financiera a 31 de Diciembre de 2025 y los resultados de sus operaciones, cambios en el patrimonio, a 31 de Diciembre de 2025 y que además:

- Las cifras incluidas son tomadas de los libros y auxiliares respectivos con excepción de las reclasificaciones realizadas en algunas cuentas para efectos de presentación de los estados financieros.
- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos registrados y con acumulación de sus transacciones en el ejercicio de 2021.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- Los hechos económicos, se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de sus estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes, como también las garantías que hemos dado a terceros.
- No se han presentado hechos posteriores al curso del periodo que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros o en las notas consecuentes.
- Los aportes a la seguridad social han sido efectuados, declarados y pagados de acuerdo con las disposiciones legales.

Dado en Neiva a los 9 días del mes de marzo de 2026

  
JAIRO ARTURO MONCAYO CHAVEZ

Representante Legal

  
YURANY PEREZ BARON

Contador Público TP  
151126-T