



HEALTH CARE CIRUGIA PLASTICA S.A.S.

NIT: 900.501.859-4

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Periodos contables terminados a 31 de diciembre de 2025- 2024

(cifras expresadas en pesos colombianos)

Notas (1) y (2)

"VIGILADOS SUPERSALUD"

ACTIVOS	NOTA	2025	ANALISIS VERTICAL	2024	ANALISIS VERTICAL	ANALISIS HORIZONTAL/ VARIACIONES	
CORRIENTE		25.600.101	8,89%	88.277.605	43,80%	- 62.677.504	-71,00%
Efectivo y Equivalentes al efectivo	3	2.029.449	0,70%	5.875.897	2,92%	- 3.846.448	-65,46%
Caja			0,00%	5.875.897	2,92%	- 5.875.897	-100,00%
Depósitos en Instituciones Financieras		2.029.449	0,70%	-	0,00%	2.029.449	0,00%
Fondos en Transito		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Efectivo de Uso Restringido		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Deudores y otras Cuentas por Cobrar	4	-	0,00%	7.266.000	3,60%	- 7.266.000	-100,00%
Prestación de Servicios Actividades Medicas			0,00%	7.266.000	3,60%	- 7.266.000	-100,00%
Activo por impuestos corrientes		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Anticipos		9.374.167	3,26%	1.128.865	0,56%	8.245.302	730,41%
inventarios		14.196.485	4,93%	74.006.843	36,72%	-59.810.358	-80,82%
Mercancía Disp. Para la venta		14.196.485	4,93%	74.006.843	36,72%	- 59.810.358	-80,82%
Otros Activos no financieros corrientes		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Inversiones en Acciones		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%

NO CORRIENTE		262.392.299	91,11%	113.276.109	56,20%	149.116.190	131,64%
Deudores y otras Cuentas por Cobrar		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Prestación de Servicios		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Otras Cuentas por Cobrar		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Propiedad Planta Y Equipo	5	259.222.728	90,01%	112.676.121	55,90%	146.546.607	130,06%
Terrenos		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Casa Habitación		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Construcciones en Curso		22.654.000	7,87%	22.654.000	11,24%	-	0,00%
Edificaciones		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Maquinaria y Equipo		229.231.008	79,60%	83.639.981	41,50%	145.591.027	174,07%
Herramienta de mano		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%



Muebles Enseres y Equipo de Oficina		4.811.860	1,67%	-	0,00%	4.811.860	0,00%
Equipo Comunicación Computación		6.502.140	2,26%	6.382.140	3,17%	120.000	1,88%
Equipo de Transporte, tracción y elevación		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Inversiones		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Depreciación acumulada de Prop. Plant y Equipo	6	- 3.976.280	-1,38%	-	0,00%	- 3.976.280	0,00%
Otros Activos		3.169.571	1,10%	599.988	0,30%	2.569.583	428,27%
Avances y Anticipos Entregados		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Obras y mejoras en propiedad ajena		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Bienes entregados a Terceros		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Intangibles	7	5.810.282	2,02%	599.988	0,30%	5.210.294	868,40%
Amortización Acumulada Intangibles		- 2.640.711	-0,92%	-	0,00%	- 2.640.711	0,00%
TOTAL ACTIVO		287.992.400	100,0%	201.553.714	100,00%		

PASIVO							
CORRIENTE		208.650.076	72,45%	130.404.580	64,70%	78.245.496	60,00%
Cuentas por Pagar		6.329.500	2,20%	120.000.000	59,54%	- 113.670.500	-94,73%
Adquisición bienes y servicios Nacionales		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Recursos a Favor de Terceros		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Descuentos de Nomina		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Rete fuente Impuesto Timbre		479.000	0,17%	-	0,00%	479.000	0,00%
Impuestos Contrib y Tasas Corriente		352.000	0,12%	15.445	0,01%	336.555	2179,05%
Otras Cuentas por Pagar	8	197.735.095	68,66%	5.380.077	2,67%	192.355.018	3575,32%
Beneficios a los Empleados		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo		3.754.481	1,30%	5.009.058	2,49%	- 1.254.577	-25,05%
Provisiones		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Litigios y Demandas		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Garantías		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Provisiones Diversas		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Otros Pasivos		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Obligaciones Financieras		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Pasivos por Beneficios a Empleados		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Ingresos Recibidos por Anticipado		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
NO CORRIENTE		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Cuentas por Pagar		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Otras Cuentas por Pagar		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Provisiones		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Litigios y Demandas		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Otros Pasivos		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Obligaciones Financieras		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
TOTAL PASIVO		208.650.076	72,45%	130.404.580	64,70%		



Estados financieros a diciembre 31 del 2025 - 2024

Notas y revelaciones.

PATRIMONIO	9	79.342.324	27,55%	71.149.134	35,30%	8.193.190	11,52%
Patrimonio		79.342.324	27,55%	71.149.134	35,30%	8.193.190	11,52%
Capital Persona Jurídica		6.000.000	2,08%	6.000.000	2,98%	-	0,00%
Resultados Acumulados		65.149.134	22,62%	53.086.425	26,34%	12.062.709	22,72%
Resultado del Ejercicio		8.193.190	2,84%	12.062.709	5,98%	- 3.869.519	32,08%
Reserva Legal		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Revalorización del Patrimonio		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		287.992.400	100,00%	201.553.714	100,00%		

Yexy Alexandra Garcia Cordoba

YEXY ALEXANDRA GARCIA CORDOBA
Representante Legal

Julio Egleth Hernandez Coba

JULIO EGLETH HERNANDEZ COBA
Contador Publico
T.P. No 138.416-T



HEALTH CARE CIRUGIA PLASTICA S.A.S.

NIT: 900.501.859-4

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Periodos contables terminados a 31 de diciembre de 2025- 2024

(cifras expresadas en pesos colombianos)

Notas (1) y (2)

"VIGILADOS SUPERSALUD"

CONCEPTO	NOTA	2025	ANALISIS VERTICAL	2024	ANALISIS VERTICAL	ANALISIS HORIZONTAL/VARIACIONES	
INGRESOS	10	378.936.712	100,00%	250.797.541	100,00%	128.139.171	51,09%
Actividades de la práctica médica		378.936.712	100,00%	250.797.541	100,00%	128.139.171	51,09%
Actividades de la práctica médica, sin internación		376.177.001	99,27%	251.594.482	100,32%	124.582.519	49,52%
Otros Servicios		2.759.711	0,73%		0,00%	2.759.711	
Otros - Devoluciones, rebajas y descuentos		-	0,00%	796.941	-0,32%	796.941	1
COSTOS DE VENTAS	11	113.947.834	30,07%	47.394.961	18,90%	66.552.873	140,42%
Costo de Ventas de servicios		113.947.834	30,07%	47.394.961	18,90%	66.552.873	140,42%
servicios		113.947.834	30,07%	47.394.961	18,90%	66.552.873	140,42%
<i>Infor: contratos destinación específica</i>		-	0,00%	-	0,00%	-	
RESULTADO BRUTO		264.988.878	69,93%	203.402.580	81,10%		

GASTOS		53.271.029	66,84%	188.705.432	75,24%	64.565.597	34,22%
De Administración y Operación	12	253.271.029	66,84%	188.705.432	75,24%	64.565.597	34,22%
Sueldos y salarios		78.278.486	20,66%	105.003.565	41,87%	- 26.725.079	-25,45%
Honorarios		23.553.275	6,22%	5.042.016	2,01%	18.511.259	367,14%
Seguros		70.620.593	18,64%	8.609.400	3,43%	62.011.193	720,27%
Servicios		16.588.189	4,38%	49.602.218	19,78%	-33.014.029	-66,56%
Gastos legales		213.178	0,06%	8.029.000	3,20%	- 7.815.822	-97,34%
Impuestos		1.602.000	0,42%	201.475	0,08%	1.400.525	695,14%
Diversos		4.430.317	1,17%	2.462.135	0,98%	1.968.182	79,94%
Repuestos y Mantenimiento		29.303.903	7,73%	3.618.123	1,44%	25.685.780	709,92%
Arrendamientos		19.710.000	5,20%		0,00%	19.710.000	#¡DIV/0!
Otros		2.726.948	0,72%	6.137.500	2,45%	- 3.410.552	-55,57%
Multas y sanciones		1.992.000	0,53%		0,00%	1.992.000	#¡DIV/0!
Renta y complementarios		2.264.000	0,60%		0,00%	2.264.000	#¡DIV/0!
Deterioro, Deprec, Amort y Provisiones		1.988.140	0,52%	-	0,00%	1.988.140	#¡DIV/0!
Depreciación de Prop. Planta y Equipo			0,00%	-	0,00%	-	



Estados financieros a diciembre 31 del 2025 - 2024

Notas y revelaciones.

			0,00%	-	0,00%	-	
Provisión Litigio y Demandas			0,00%	-	0,00%	-	
RESULTADO OPERACIONAL		11.717.849	3,09%	14.697.148	5,86%		

OTROS INGRESOS		-	0,00%	-	0,00%	-	
Otros Ingresos		-	0,00%	-	0,00%	-	
Otros ingresos no operacionales		-	0,00%	-	0,00%	-	
Otros Ingresos		-	0,00%	-	0,00%	-	
Financieros		-	0,00%	-	0,00%	-	
Ingresos Diversos		-	0,00%	-	0,00%	-	
<i>Informatvo: Mergen en contratación</i>		-	0,00%	-	0,00%	-	

OTROS GASTOS	13	3.524.659	0,93%	2.634.439	1,05%	890.220	33,79%
Gastos bancarios		360.372	0,10%	-	0,00%	360.372	#¡DIV/0!
Gravamen a los movimientos financieros		585.084	0,15%				
Financieros interés		682.000	0,18%	501.000	0,20%	181.000	36,13%
Gastos Diversos		1.897.203	0,50%	2.133.439	0,85%	- 236.236	-11,07%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		8.193.190	2,16%	12.062.709	4,81%	- 3.869.519	-32,08%
<i>Gasto por Impuesto</i>							
Amortización Acumulaca Intangibles		-		-		-	
RESULTADO DEL EJERCICIO		8.193.190	2,16%	12.062.709	4,81%	- 3.869.519	-32,08%

YEXY ALEXANDRA GARCIA CORDOBA
Representante Legal

JULIO EGLETH HERNANDEZ COBA
Contador Publico
T.P. No 138.416-T



NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2025 – 2024

NOTA 1. INFORMACIÓN CORPORATIVA.

1.1 ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL.

HEALTH CARE CIRUGIA PLASTICA S.A.S., Empresa Casanareña prestadora de Servicios de salud ambulatorios sin internación y consulta externa, constituida mediante Acta No 0001 del 15 de febrero de 2012, con el número 17567 del libro IX, matriculada en la Cámara de Comercio de Casanare bajo la matrícula No. 90648 del 22 de febrero de 2012, Habilitada Registro Especial de prestadores de Salud – REPS de fecha 28 de febrero de 2012.

Accionista	Porcentaje	Valor Capital	Participación
Yexi Alexandra García Córdoba	100%	\$6.000.000	
Total	100%	\$6.000.000	

1.2. NATURALEZA DE LAS OPERACIONES

Para el cumplimiento de sus objetivos HEALTH CARE CIRUGIA PLASTICA S.A.S., realiza las actividades en el municipio de el Yopal, Departamento de Casanare, su domicilio ubicado en la Calle 27 No. 21 - 08 Barrio Provivienda.

1.3. HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la gerencia de HEALTH CARE CIRUGIA PLASTICA S.A.S., evaluó la capacidad operativa, logística y financiera con la que dispone para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio.

NOTA 2. BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

HEALTH CARE CIRUGIA PLASTICA S.A.S., presenta sus estados financieros individuales de acuerdo con las Normas de Información financiera aceptadas en Colombia (NIF), establecidas mediante ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante Decreto Único



Reglamentario 2420 de 2015, mediante el cual se establece el Régimen Reglamentario Normativo para los Preparados de Información Financiera que conforman el grupo 3 D3 que comprende la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en su versión 2009 y posteriormente actualizada a la versión 2015.

HEALTH CARE CIRUGIA PLASTICA S.A.S., se encuentra clasificada en el Grupo 3 D3 y por tanto debe aplicar el marco normativo decretos 2706 de 2012 y 3019 de 2013, compilados en el anexo 3 del DUR 2420 de 2015 NIIF para microempresas o actividades no incluidas en estas directrices, remítase a los criterios pertinentes que figuran en las directrices establecidas en la NIIF para PYMES.

En la preparación de estos estados financieros HEALTH CARE CIRUGIA PLASTICA S.A.S., ha aplicado las políticas contables aprobadas por la Junta Directiva, y los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos descritos en el capítulo 3 numerales 3.1, 3.2, 3.3 respectivamente. Así mismo, la empresa ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la sección 35, que se describen en NOTA 3.2 en la fecha de transición de enero 1 de 2015 en la cual se elaboró el Estado de Situación Financiera de Apertura.

Hasta el ejercicio finalizado a 31 de diciembre de 2015, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con los PCGA (Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia). La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con las bases descritas en el párrafo anterior.

Los efectos de los cambios entre los PCGA aplicados hasta el cierre del ejercicio finalizado al 31 de marzo de 2015 y las NIIF PYMES, se explican en las conciliaciones detalladas en la NOTA 3.4 Conciliación convergencia norma local a norma internacional al cierre de 2015. Para el reconocimiento de los hechos económicos, se aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación. Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico.

Nota 2.1 RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES MÁS REPRESENTATIVAS

2.1.1 ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros dentro del alcance de la sección 11 de NIIF PYMES, se clasifican como activos financieros medidos al valor razonable con cargo a resultados, activos



financieros medidos al costo menos deterioro de valor y activos financieros medidos al costo amortizado.

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente al valor razonable, y los activos financieros medidos al costo y al costo amortizado se incrementan por los costos de la transacción. Los activos financieros clasificados como activos corrientes se miden por el importe o descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera recibir (neto del deterioro de valor) a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Los activos financieros que correspondan con acciones ordinarias o preferenciales se miden al valor razonable con cambios en el valor razonable reconocido su resultado en un rubro denominado “otras ganancias y pérdidas”, siempre que tales acciones coticen en bolsa o su valor razonable se puede medir fiablemente; en caso contrario se medirán al costo menos el deterioro del valor.

2.1.2. PASIVOS FINANCIEROS

LOS PASIVOS FINANCIEROS, DE CONFORMIDAD CON LA SECCIÓN 11, SE CLASIFICAN EN

préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una relación de cobertura eficaz, según corresponda. La empresa determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable, excepto en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al precio de la transacción en donde se reconocen los costos de transacción directamente atribuibles. De igual manera si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar determinado en el reconocimiento inicial.

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar, derivados financieros y deudas por préstamos recibidos y otros conceptos que devengan intereses.

LOS INSTRUMENTOS DE DEUDA TALES COMO OBLIGACIONES FINANCIERAS SE MEDIRÁN POSTERIORMENTE AL COSTO AMORTIZADO UTILIZANDO EL MÉTODO DEL INTERÉS EFECTIVO

2.1.3 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS



Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la comercialización, alquiler, prestación de servicios y contratación pública, se reconocen por el valor razonable de la contra prestación recibida, siempre que el importe del ingreso se pueda medir fiablemente, sea probable que se reciban los beneficios, el grado de realización de la transacción y los costos incurridos. Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de intereses se reconocen mediante el método de la tasa de interés efectiva en el rubro denominado *ingresos financieros*.

2.1.4 GASTOS FINANCIEROS POR PRÉSTAMOS Y OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO

Todos los costos por endeudamiento se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren usando el método de la tasa de interés efectiva en un rubro denominado *gastos financieros*.

2.1.5 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El resultado por impuestos a las ganancias representa la suma del resultado por el impuesto corriente y por el impuesto diferido. Los activos y pasivos por impuesto sobre la renta corriente para el período vigente se miden como el importe que se espera recuperar de las autoridades fiscales o que se tendría que pagar. La tasa impositiva y las leyes fiscales que se usan para contabilizar el importe son aquellas vigentes, o nominalmente vigentes, a la fecha del informe.

El impuesto sobre la renta corriente relacionado con partidas que se reconocen directamente en el patrimonio o en otros resultados integrales se reconoce en los Estados de Cambios en el Patrimonio o en los Estados de Resultados Integrales, respectivamente. La administración evalúa periódicamente la posición adoptada en las declaraciones de renta con respecto a situaciones en las que las regulaciones fiscales que se aplican están sujetas a interpretación y crea las provisiones del caso.

La estimación del pasivo por el impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 35% y del 1.1% por autorretención a título de renta, por el método del devengo, sobre el mayor valor entre la renta presuntiva equivalente al 0% del patrimonio fiscal del año anterior o la renta líquida fiscal. El activo o pasivo por impuesto sobre la renta se presenta neto, luego de deducir los anticipos pagados y las retenciones en la fuente a favor.

El impuesto sobre la renta diferido se reconoce por diferencias temporarias existentes entre el importe en libros de los activos y pasivos y sus bases fiscales correspondientes. Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida fiscal o exceso de renta presuntiva no utilizado.



Los impuestos diferidos son medidos a la tasa impositiva que se espera aplicar a las diferencias temporarias cuando estas sean revertidas, con base en las leyes que han sido aprobadas o que están a punto de ser aprobadas a la fecha del informe. El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de presentación y se reduce en la medida en que ya no sea probable que existan utilidades gravables suficientes para emplear la totalidad o parte del activo por impuesto diferido. Los activos por impuestos diferidos no reconocidos son revisados en cada fecha de cierre y se reconocen en la medida en que sea probable que existan utilidades gravables futuras que permiten que el activo por impuesto diferido sea recuperado.

El impuesto diferido relacionado con partidas reconocidas fuera de resultados, se reconoce en correlación con la transacción subyacente, ya sea en ORI o directamente en el patrimonio. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si existe un derecho exigible para compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes, y cuando los activos y pasivos por impuestos diferidos se derivan de impuestos sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal y recaen sobre la misma entidad o contribuyente fiscal, o en diferentes entidades o contribuyentes fiscales, pero la Compañía pretende liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto, o bien, realizar simultáneamente sus activos y pasivos fiscales.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades y equipos se reconocen como activos cuando se deriven de ellos beneficios económicos futuros y el costo puede ser medido fiablemente y se presentan a sus costos de adquisición, los cuales no exceden a sus importes recuperables a través de operaciones futuras, menos la depreciación acumulada.

Las adiciones, renovaciones y mejoras se registran en el costo del activo sólo si es probable que se obtengan los beneficios económicos futuros esperados y que dichos beneficios puedan ser medidos fiablemente. Las propiedades y equipos se reconocen como activo cuando se adquieren y se miden a su costo de adquisición, a medida que son utilizados, se transfieren al componente respectivo y se comienzan a depreciar al mes siguiente de su adquisición.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Al retirarse un activo, el costo y la depreciación acumulada son reducidas de las cuentas de activo y cualquier ganancia o pérdida se reconoce en el estado de resultados.

Cuando un activo es vendido, la ganancia o pérdida en venta se determina comparando el monto de los flujos recibidos con el valor en libros de los activos vendidos a la fecha de la transacción. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes Vidas útiles:

DESCRPCIÓN	VIDA ÚTIL	MÉTODO
Construcciones y edificaciones	40	línea recta
Maquinaria y equipo	15	línea recta
Equipo de oficina	10	línea recta
Equipo de cómputo y comunicación	5	línea recta
Equipo de Transporte	10	línea recta

Los terrenos tienen una vida útil indefinida y por lo tanto no se deprecian. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. Las reparaciones y el mantenimiento preventivo se registran en los resultados del año en un rubro denominado “gastos de mantenimiento”.

PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Las propiedades (terrenos y edificaciones) no usadas por la entidad y que se mantengan para ser arrendadas a terceras personas o para obtener plusvalías se miden al valor razonable a la fecha de presentación, siempre que el valor razonable se pueda medir de manera fiable sin costo o esfuerzo desproporcionado, reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable, en caso contrario se clasificarán y medirán como una partida de propiedad, planta y equipo.

ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente al costo. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos las amortizaciones acumuladas (en los casos en los que se les asignan vidas útiles definidas) y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor, en caso de existir.

Los activos intangibles generados internamente, no se capitalizan y el desembolso respectivo se refleja en el estado de resultados del período en que se incurre. Los activos intangibles con vida útil finita se amortizan a lo largo de su vida útil económica y se revisan para determinar si tuvieron algún deterioro del valor en la medida en que exista algún indicio de que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro.

El período y el método de amortización para un activo intangible con una vida útil finita se revisan al menos al cierre de cada período sobre el que se informa. Los cambios en la vida útil esperada o el patrón esperado de consumo del activo se contabilizan al modificarse el período o el método de amortización, según corresponda, y se tratan como cambios en las estimaciones contables.

El gasto por amortización de activos intangibles con vida útil finita se reconoce en el estado de resultados en la categoría de gastos que resulte más coherente con la función de dichos activos intangibles.

Las ganancias o pérdidas que surjan de dar de baja un activo intangible se miden como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo y se reconocen en el estado de resultados cuando se da de baja el activo respectivo.

Los programas informáticos adquiridos se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método línea recta. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

LA DEPRECIACIÓN SE CARGA PARA DISTRIBUIR EL COSTO DE LOS ACTIVOS MENOS SUS VALORES RESIDUALES A LO LARGO DE SU VIDA ÚTIL ESTIMADA, APLICANDO EL MÉTODO DE LA LÍNEA RECTA.

DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS NO FINANCIEROS

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

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, reconociendo inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

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



DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS FINANCIEROS

La Compañía evalúa en cada cierre de ejercicio si los activos financieros o grupos de activos financieros están deteriorados. Si hay evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor de préstamos y partidas a cobrar registrados al costo amortizado, el importe de la pérdida se valora como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo original del activo financiero (es decir, el tipo de interés efectivo computado en el momento de reconocimiento inicial). El valor en libros del activo se reduce a través de una cuenta de provisión y el importe de la pérdida se reconoce en el estado de resultado del ejercicio.

Si, en un periodo posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede relacionarse objetivamente con un suceso ocurrido después de que el deterioro se reconociese, la pérdida por deterioro reconocida previamente se revierte. Cualquier reversión posterior de una pérdida por deterioro se reconoce en el estado de resultados, hasta el límite de que el valor en libros del activo no supere su costo amortizado a la fecha de la reversión. En relación con los deudores y otras cuentas por cobrar, cuando hay evidencia objetiva de que la Compañía no va a poder cobrar las mismas, se realiza una corrección por deterioro sobre la base de los riesgos de insolvencia identificados.

CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO

Los contratos de arrendamiento se clasifican como financieros siempre que los términos del acuerdo transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado. Todos los demás contratos de arrendamiento se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos de la entidad, al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos del contrato de arrendamiento al inicio del contrato. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como un pasivo por el arrendamiento financiero. Los pagos del contrato de arrendamiento se reparten entre los gastos financieros y la reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los gastos financieros reconocen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financieros e incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la entidad.

Los arrendamientos por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.



INVENTARIOS

Los inventarios se miden al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método del promedio ponderado. El costo de los inventarios comprende todos los costos derivados de su adquisición y transformación, del mismo modo también incluye todos los demás costos que se hayan incurrido para darle a los inventarios su condición y ubicación actuales y se restan las rebajas y descuentos obtenidos. Al final del periodo la entidad verifica si existen inventarios obsoletos o que no puedan ser utilizados, y sobre ellos se realiza deterioro el cual se reconoce en los resultados del periodo.

CUENTAS POR COBRAR DERIVADAS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no devengan intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes 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.

CUENTAS POR PAGAR DERIVADAS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Las cuentas por pagar corresponden a obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no devengan intereses. Los importes de cuentas por pagar comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otras ganancias o pérdidas.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El pasivo por obligaciones por beneficiosa los empleados se encuentra relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos relacionados a los trabajadores de la entidad, los cuales se consideran como beneficios a corto plazo. El costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa se reconocen como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de pensiones; si el importe pagado excede a los aportes que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, se reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo y se reconocen como un gasto, a menos que se reconozcan como parte del costo de un activo.



La empresa registra los beneficios de corto plazo, tales como sueldo, vacaciones, bonos y otros, sobre la base devengada

PROVISIONES

Se reconoce un pasivo por provisión sólo cuando existe una obligación presente como resultado de un suceso pasado y es probable que tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación. El pasivo se mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, se reconocerá un gasto financiero en los resultados del periodo en que surja.

Si el efecto del valor del dinero en el tiempo es significativo, las provisiones se descuentan utilizando un tipo de interés antes de impuestos que refleje, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se descuenta, el aumento de la provisión debido al paso del tiempo se registra como un gasto financiero.

Las provisiones para contingencias laborales, legales y fiscales, de contratos con terceros u otras, según las circunstancias, se estiman y registran con base en la opinión de los asesores legales, las cuales se consideran probables y razonablemente cuantificables.

PASIVOS CONTINGENTES

Un pasivo contingente es: (i) una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados y cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia, o en su caso la no ocurrencia, de uno o más sucesos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la Compañía; o (ii) una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque: (a) no es probable que para satisfacerla se vaya a requerir una salida de recursos que incorporen beneficios económicos; o (2) el importe de la obligación no pueda ser medido con la suficiente fiabilidad.

Un pasivo contingente no es reconocido en los estados financieros, sino que es informado en notas, excepto en el caso en que la posibilidad de una eventual salida de recursos para liquidarlo sea remota. Para cada tipo de pasivo contingente a las respectivas fechas de cierre de los periodos sobre los que se informa, la Compañía revela (i) una breve descripción de la naturaleza del mismo y cuando fuese posible, (ii) una estimación de sus efectos financieros; (iii) una indicación de las incertidumbres relacionadas con el importe o el calendario de las salidas de recursos correspondientes; y (iv) la posibilidad de obtener eventuales reembolsos.



ACTIVOS CONTINGENTES

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la empresa.

Un activo contingente no es reconocido en los estados financieros, sino que es informado en notas, pero sólo en el caso en que sea probable la entrada de beneficios económicos. Para cada tipo de activo contingente a las respectivas fechas de cierre de los periodos sobre los que se informa, la empresa revela (i) una breve descripción de la naturaleza del mismo y cuando fuese posible, (ii) una estimación de sus efectos financieros. De acuerdo con la sección 21 de NIIF PYMES, la Compañía tiene por política no revelar de manera detallada la información vinculada con disputas con terceros relativas a situaciones que involucran provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes, en la medida en que esa información perjudique seriamente la posición de la Compañía.

En estos casos, la empresa brinda información de naturaleza genérica y explica las razones que han llevado a tomar tal decisión.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Se consideran equivalentes al efectivo, las inversiones a corto plazo de gran liquidez y libre disponibilidad que, sin previo aviso ni costo relevante, pueden convertirse fácilmente en una cantidad determinada de efectivo, están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor cuyo vencimiento máximo es de tres meses desde la fecha de adquisición y cuyo destino principal no es el de inversión o similar, sino el de cancelación de compromisos a corto plazo.

El efectivo y los depósitos a corto plazo en el estado de situación financiera comprenden el efectivo en bancos y en caja y los depósitos a corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menos.

Para los propósitos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y los equivalentes de estos comprenden el efectivo y los equivalentes de efectivo según se definió anteriormente, neto de sobregiros bancarios pendientes.

MONEDA FUNCIONAL

La administración de HEALTH CARE CIRUGIA PLASTICA S.A.S., considera que el peso colombiano es la moneda que representa con mayor fidelidad los efectos económicos de las transacciones, eventos y condiciones subyacentes y por esta razón los estados financieros son presentados en pesos colombianos como su moneda funcional.



CLASIFICACIÓN DE PARTIDAS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

La empresa presenta sus activos y pasivos en el estado de situación financiera según su clasificación de corrientes y no corrientes.

Un activo o pasivo se clasifica como corriente cuando:

- ✓ Se espera realizarlo, se espera pagarlo, o se pretende consumirlo, en giro normal del negocio.
- ✓ Se espera realizar el activo o pagar el pasivo, dentro de los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa, o
- ✓ El activo se trate de efectivo y equivalentes al efectivo.

La Compañía clasifica el resto de sus activos y pasivos, como no corrientes.

PATRIMONIO

Se mide al valor del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio.

NOTA 2.2 JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS IMPORTANTES AL MOMENTO DE ESTIMAR PARTIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF PYMES requiere la elaboración y consideración por parte de la administración, de juicios, estimaciones y supuestos contables significativos que impactan en los saldos informados de activos y pasivos, ingresos y gastos, así como en la determinación y revelación de los activos y pasivos contingentes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, las incertidumbres asociadas con las estimaciones y supuestos adoptados podrían dar lugar en el futuro a resultados finales que podrían diferir de dichas estimaciones y requerir de ajustes significativos a los saldos informados de los activos y pasivos afectados. Los supuestos relacionados con futuros y otras fuentes clave de estimaciones de incertidumbres a la fecha de cierre del período sobre el que se informa, que tienen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante el próximo ejercicio, se describen a continuación.

La Compañía ha basado sus estimaciones y supuestos contables significativos considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y los supuestos actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la Compañía. Esos cambios se reflejan en los supuestos en el momento en que ellos ocurren.

DETERIORO DEL VALOR DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO Y ACTIVOS INTANGIBLES



Existe deterioro del valor cuando el importe en libros de un activo individual o de una unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable, que es el mayor importe entre el valor razonable menos los costos de venta y el valor en uso.

El cálculo del valor razonable menos el costo de venta se basa en la información disponible sobre transacciones de venta para bienes similares, hechas en condiciones y entre partes independientes, o en precios de mercado observables, netos de los costos incrementales relacionados con la venta del bien. El cálculo del valor en uso se basa en un modelo de flujos de efectivo futuros descontados. Los flujos de efectivo surgen de proyecciones estimadas para los próximos cinco años, excluidas las actividades de reestructuración a las que la empresa aún no se ha comprometido, y las inversiones futuras significativas que aumentarán el rendimiento operativo del activo individual o de la unidad generadora de efectivo que se someten a la prueba de deterioro del valor.

El importe recuperable es extremadamente sensible a la tasa de descuento utilizada para el descuento de los flujos de efectivo futuros, como así también a los ingresos de efectivo futuros esperados y a la tasa de crecimiento a largo plazo utilizada en la extrapolación

IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

La Compañía considera que las posiciones fiscales adoptadas son razonables. Sin embargo, las autoridades fiscales luego de procedimientos de auditorías fiscales podrían cuestionar esas posiciones lo cual puede resultar en nuevos pasivos por impuestos y por intereses, pagaderos en los próximos años. Las posiciones fiscales que implican un juicio cuidadoso por parte de la administración son revisadas y ajustadas para tener en cuenta los cambios en las circunstancias, como lapso de los estatutos tributarios, las conclusiones de las auditorías fiscales, pasivos adicionales derivados de nuevas cuestiones legales o decisiones judiciales sobre una situación particular vinculada a los impuestos. Cuando es necesario, la empresa registra provisiones, basándose en su estimación de la viabilidad de una decisión negativa derivada de un procedimiento de auditoría por las autoridades fiscales. La cuantía de dichas provisiones se basa en varios factores, como la experiencia de las auditorías fiscales anteriores y las diferentes interpretaciones de la normativa fiscal por parte de la entidad fiscal y la autoridad fiscal responsable. Los resultados reales podrían diferir de las estimaciones.

La compañía evalúa la realización en el tiempo del impuesto sobre la renta diferido activo. El impuesto diferido activo representa impuestos sobre la renta recuperables a través de futuras deducciones de utilidades gravables y son registrados en el estado de situación financiera. Los impuestos diferidos activos son recuperables en la medida en que la realización de los beneficios tributarios relativos es probable. Los ingresos tributarios futuros y el monto de los beneficios tributarios que son probables en el futuro son basados en planes a mediano plazo preparados por la empresa.



El plan de negocios es basado en las expectativas del negocio, que se creen son razonables bajo circunstancias; se estima que las partidas del impuesto sobre la renta diferido activo serían recuperables según estimados de ganancias gravables futuras.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A DICIEMBRE 2025

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo incluye los depósitos en cuentas bancarias y valores de inmediata realización y se reconocen a su valor razonable, los valores de este rubro se encuentran compuestos por partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	2.029.449	0.70%	88.277.605	43,80%
Efectivo		0.00	0.00%	5.875.897	
Instituciones financieras		2.029.449	0.70%	0	0,00%

A 31 de diciembre 2025-2024, los recursos recibidos fueron consignados en su totalidad en las cuentas de la entidad. No existe restricción alguna sobre el efectivo y equivalentes.

NOTA 4 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Para garantizar el cobro de las deudas comerciales tan solo se cuenta con las facturas emitidas a los clientes.

Deudores y otras Cuentas por Cobrar	4	0	0,00%	7.266.000	12,49%
Prestación de Servicios Actividades Medicas		0	0,00%	7.266.000	12,49%

Las Cuentas por Cobrar a clientes son instrumentos financieros que se presentan al importe recuperable, entendido como el flujo de efectivo que se espera recaudar por la operación a precios del contrato o precio de transacción. En la medición posterior, al final de cada período del que se informa, la empresa mide las cuentas por cobrar al costo menos pérdidas por deterioro.

NOTA 5 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades y equipos se reconocen como activo cuando se adquieren y se miden a su costo de adquisición, a medida que son utilizados, se transfieren al componente respectivo y se comienzan a depreciar al mes siguiente de su adquisición.

Propiedad Planta Y Equipo	5	259.222.728	90,01%	112.676.121	55,90%
Construcciones en Curso		22.654.000	7,87%	22.654.000	11,24%
Maquinaria y Equipo		229.231.008	79,60%	85.628.121	41,50%
Muebles y enseres y equipo de oficina		4.811.860	1,67%	0	0,00%
Equipo Comunicación Computación		6.502.140	2,26%	6.382.140	3,17%

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

NOTA 6 DEPRECIACIÓN ACUMULADA - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

Depreciación acumulada de Prop Plant y Equipo	6	(3.976.280)	-1,38%	0	0,00%
--	----------	--------------------	---------------	----------	--------------

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Descripción	Vida útil	Método
Construcciones y edificaciones	40	línea recta
Maquinaria y equipo	15	línea recta
Equipo de oficina	10	línea recta
Equipo de cómputo y comunicación	5	línea recta
Equipo de Transporte	10	línea recta

No existe restricción sobre los activos de la empresa, tiene el control absoluto sobre ellos.

NOTA 7 INTANGIBLES

Intangibles	7	5.810.282	2,02%	599.988	0,30%
Amortización acumulada de intangibles		(2.640.711)	- 0,92%	0	0,00%

NOTA 8 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR O OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los compromisos con nuestros proveedores requieren salidas de flujo de efectivo en periodo no mayores a 60 días, allí en adelante se cancelarán intereses de mora

Cuentas por Pagar	8	6.329.500	2,20%	12.000.000	59,54%
Otras cuentas por pagar	8	197.735.095	68,66%	5.380.077	2,67%

NOTA 9 PATRIMONIO

El patrimonio incluye todos los aportes realizados por los propietarios de la entidad, las reservas, ajustes en el patrimonio y utilidades retenidas, la composición de cuotas y partes de HEALTH CARE CIRUGIA PLASTICA S.A.S., está conformada en un 100% por capital privado.

Accionista	Porcentaje Participación	Valor Capital
Yexi Alexandra García Cordoba	100%	6.000.000
Total	100%	6.000.000

Patrimonio	9	79.342.324	27.55%	71.149.134	35.30%
Capital Persona Jurídica		6.000.000	2.08%	6.000.000	2.98%
Resultados Acumulados		65.149.134	22.62%	53.086.425	26.34%
Resultado del Ejercicio		8.193.190	2.84%	12.062.709	5.98%
Reserva Legal		0	0%	0	0%
Revalorización del Patrimonio		0	0%	0	0%

NOTA 10 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

HEALTH CARE CIRUGIA PLASTICA S.A.S., reconoce ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios de salud, de los cuales espera obtener beneficios económicos asociados en el curso de sus actividades ordinarias, siempre que tal entrada genere un incremento en el patrimonio.

Adicionalmente se reconoce el ingreso acorde a lo estipulado en la sección 23 de las NIIF para Pymes, es decir, cuando la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes, la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los servicios vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos y el importe de los ingresos de dichas actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

Actividades de la práctica médica	10	378.936.712	100,00%	250.797.541	100,00%
Actividades de la práctica médica, sin internación		376.177.001	99.27%	251.594.482	100,00%
Otros Servicios		2.759.711	0.73%	0	0,00%
Otros - Devoluciones, rebajas y descuentos		0	0.00%	-796.941	0.32%

NOTA 11 COSTOS PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Costo de Ventas de servicios	11	113.947.834	30.07%	47.394.961	18.90%
Servicios		113.947.834	30.07%	47.394.961	18.90%

NOTA 12 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

De Administración y Operación	12	253.271.029	66,84%	188.705.432	75,24%
Sueldos y salarios		78.278.486	20,66%	105.003.565	41,87%
Honorarios		23.553.275	6,22%	5.042.016	2,01%
Seguros		70.620.593	18,64%	8.609.400	3,43%
Servicios		16.588.189	4,38%	49.602.218	19,78%
Gastos legales		213.178	0,06%	8.029.000	3,20%
Impuestos		1.602.000	0,42%	201.475	0,08%
Diversos		4.430.317	1,17%	2.462.135	0,98%
Repuestos y Mantenimiento		29.303.903	7,73%	3.618.123	1,44%
Arrendamientos		19.710.000	5,20%		0,00%
Otros		2.726.948	0,72%	6.137.500	2,45%
Multas y sanciones		1.992.000	0,53%		0,00%
Renta y complementarios		2.264.000	0,60%		0,00%
Deterioro, Deprec, Amort y Provisiones		1.988.140	0,52%	-	0,00%

NOTA 13 OTROS GASTOS

OTROS GASTOS	13	3.524.659	0,93%	2.634.439	1,05%
Gastos bancarios		360.372	0,10%	0	0,00%
Gravamen a los movimientos financieros		585.084	0,15%	0	0,00%
Financieros interes		682.000	0,18%	501.000	0,20%
Gastos Diversos		1.897.203	0,50%	2.133.439	0,85%


YEXY ALEXANDRA GARCIA CORDOBA
 Representante Legal


JULIO EGLETH HERNANDEZ COBA
 Contador Publico
 T.P. No 138.416-T

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS
En cumplimiento del artículo 37 de la ley 222 de 1995

Nosotros **YEXI ALEXANDRA GARCÍA CÓRDOBA** como representante legal / gerente de la empresa **HEALTH CARE CIRUGIA PLASTICA S.A.S.**, con NIT 900.501.8594 y **JULIO EGLETH HERNANDEZ COBA**, con T.P. 138.416-T, en calidad de contador público, **CERTIFICAMOS**, que hemos preparado el estado de situación financiera, el estado de resultado integral a 31 de diciembre de 2025, de conformidad con la ley 222 de 1995, el decreto 2706 de 2012, el decreto 3019 de 2013, el decreto 2412 del 2015, el decreto 1670 de 2021 que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del grupo 3 D3, al cual pertenecemos; incluyendo las correspondientes notas a los estados financieros que forman parte de las revelaciones que componen un todo indivisible con los estados financieros.

La base de medición de los estados financieros es el costo histórico, los cuales reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a 31 de diciembre de 2025.

Además:

- ❖ Que los estados financieros se han verificado previamente, y reflejan razonablemente la situación financiera a 31 de diciembre de 2025.
- ❖ Que las cifras reflejadas en los estados financieros se encuentran debidamente soportados mediante facturas, comprobantes de pago y demás documentos que constituyen prueba de sus operaciones
- ❖ Que los derechos y obligaciones reflejados en los estados financieros corresponden a la realidad económica con corte a 31 de diciembre de 2025, y que se encuentran descritas en las notas a los estados financieros.
- ❖ No hemos tenido conocimiento de:
 1. Violaciones por parte del representante legal, empleados de manejo y otros empleados de la entidad hayan incurrido en las irregularidades del estatuto anticorrupción (Ley 190 de 2005), del estatuto nacional contra el secuestro (Ley 40 de 1.993) y demás normas legales que permitan que la entidad sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas o que haya financiado o pagado secuestros o extorsiones a grupos subversivos o de delincuencia común que operan en el país.

2. Haber dejado de reportar en forma inmediata y suficiente a la fiscalía general de la Nación o a los cuerpos especiales de la policía que esta designe, cualquier información relevante sobre el manejo de fondos cuya cuantía permita sospechar razonablemente que son provenientes de actividades delictivas.
 3. Haber recibido comunicaciones de entidades reguladoras como la Superintendencia de Salud, DIAN, Superintendencia Financiera u otras; relativas al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o la presentación correcta de los estados financieros de la entidad.
 4. La existencia de otros pasivos de importancia diferentes a aquellos registrados en los libros o de ganancias o pérdidas contingentes que exigen sean revelados en las Notas a los estados financieros.
- ❖ Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio, valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
 - ❖ Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
 - ❖ Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros y sus respectivas Notas, no se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
 - ❖ La empresa ha cumplido con las normas de seguridad social de acuerdo con el decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
 - ❖ Se han revelado todas las demandas, imposiciones o sanciones tributaria de las cuales se tiene conocimiento.
 - ❖ No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que pudiese dar motivos a demandas y que deben ser revelados
 - ❖ La empresa ha cumplido con todos los acuerdos contractuales, cuyo incumplimiento pudiera tener efecto sobre los estados financieros cortados a la fecha.

- ❖ La empresa ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor (legalidad del software) de acuerdo con el artículo 1º de la Ley 603 de julio 27 de 2000.

Dado en Yopal, Casanare. En el mes de marzo de 2026.

Cordialmente,


YEXY ALEXANDRA GARCIA CORDOBA
Representante Legal


JULIO EGLETH HERNANDEZ COBA
Contador Publico
T.P. No 138.416-T