

DR JAIRO NAVARRO CIRUGIA PLASTICA S.A.S
NIT. 813.005.362-3

ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

NEIVA



DR. JAIRO NAVARRO CIRUGIA PLASTICA S.A.S

NIT. 813.005.362-3

ESTADO DE RESULTADOS, POR FUNCION DE GASTO

POR LOS AÑOS TERMINADOS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 y 2024

PESOS COLOMBIANOS

CIFRAS EN PESOS

Publicado el 10 de Abril de 2026

	Notas	2025	2024
4110	Unidad funcional de consulta externa	2.788.646.321	2.366.693.886
4135	Unidad funcional de mercadeo	183.847.177	161.959.718
4175	Devoluciones	-84.558.126	-1.200.000
6110	Unidad funcional de consulta externa	-2.050.898.080	-1.769.208.974
6135	Unidad funcional de mercadeo	-100.714.335	-91.724.165
	Ganancia bruta	736.322.957	666.520.464
4210	Rendimientos Financieros	6.900.524	-
4220	Arrendamiento	10.084.034	9.243.698
4235	Servicios	-	15.000.000
4250	Recuperaciones	1.866.595	99.000
4255	Indemnizaciones	13.449.162	6.978.054
4260	Subsidios	-	-
4295	Diversos	254.207	3.263
5205	Gastos de personal	-77.311.200	-72.042.017
5210	Honorarios	-	-
5235	Servicios	-48.546.350	-24.925.661
5250	Adecuacion e Instalacion	-234.018	-
5255	Gastos de Viaje	-12.112.154	-10.843.926
5295	Diversos	-439.281	-165.290
5105	Gastos de personal	-213.114.932	-196.013.885
5110	Honorarios	-12.022.000	-17.286.500
5115	Impuestos	-13.208.153	-12.857.911
5120	Arrendamientos	-20.670.000	-1.880.000
5125	Contribuciones y afiliaciones	-25.853.577	-22.634.838
5130	Seguros	-3.750.158	-7.311.544
5135	Servicios	-23.337.862	-16.524.310
5140	Gastos legales	-4.466.002	-7.448.058
5145	Mantenimiento y reparaciones	-8.215.160	-7.096.101
5150	Adecuacion e instalacion	-1.053.250	-1.554.902
5160	Depreciaciones	-11.252.376	-8.821.383
5195	Diversos	-23.997.509	-20.496.411
5305	Gastos financieros	-29.953.716	-33.334.659
5315	Gastos extraordinarios	-376.675	-1.244.733
5395	Gastos Diversos	-631.972	-1.368.875
	Ganancia antes de impuesto a la renta	238.331.132	233.993.473
5405	Gasto por impuesto a las ganancias	-51.380.000	-64.526.409
	Ganancia del periodo	186.951.132	169.467.064



Jairo Navarro
JAIRO FERNANDO NAVARRO PARRA
 Representante Legal

Laura Yisenia Polania Diaz
LAURA YISENIA POLANIA DIAZ
 Contador Público T.P. 306260-T



DR. JAIRO NAVARRO CIRUGIA PLASTICA S.A.S

NIT , 813,005,362-3

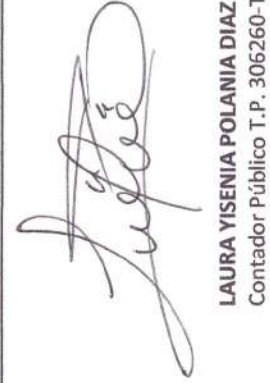
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Publicado el 10 de Abril de 2025

	Capital suscrito		Superavit de		Ganancias		Total
	y pagado	187.770.000	capital	Reservas	adopción NIIF	acumuladas	
Saldo al 01 de diciembre de 2024	187.770.000	-	-	72.313.901	597.358.987	1.464.899.562	2.322.342.450
Aportes de los accionistas							
Ganancia del período						169.467.064	169.467.064
Apropiaciones						-	-
Dividendos decretados						-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2024	187.770.000	-	-	72.313.901	597.358.987	1.634.366.626	2.491.809.514
Aportes de los accionistas							
Ganancia del período						186.951.132	186.951.132
Apropiaciones						-	-
Dividendos decretados						-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2025	187.770.000	-	-	72.313.901	597.358.987	1.821.317.758	2.678.760.647


JAIRO FERNANDO NAVARRO PARRA
 Representante Legal

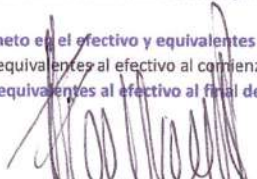

LAURA YISENIA POLANIA DIAZ
 Contador Público T.P. 306260-T





DR. JAIRO NAVARRO CIRUGIA PLASTICA S.A.S
NIT. 813,005,362-3
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR LOS AÑOS TERMINADOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 y 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
Publicado el 10 de Abril de 2025

	Notas	2025	2024
Flujos de efectivo por actividades de operación:			
Ganancia del período		186.951.132	169.467.064
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:		-	-
Depreciación de propiedades, planta y equipo		99.103.018	107.190.240
Gastos financieros		-	-
Amortización de activos intangibles		-	-
Pérdida por deterioro de deudores		-	-
Pérdida por deterioro de inventarios		-	-
Diferencia en cambio, neta		-	-
Ingresos por valoración de propiedades de inversión		-	-
Impuesto diferido del período		-	(42.733)
Ajuste a las provisiones		-	-
Flujo de efectivo incluido en actividades de inversión		-	-
Ingresos por valoración de instrumentos financieros		-	-
Ingresos por intereses		-	-
Ganancia en venta de equipos		-	-
Dividendos		-	-
Cambios en activos y pasivos de operación		-	-
(Aumento) en deudores comerciales y otros		4.947.037	22.438.728
(Aumento) en inventarios		(11.147.335)	182.076
(Disminución) en pagos anticipados		(238.268.196)	-
(Disminución) en obligaciones financieras		-	(57.444.112)
(Disminución) en proveedores		(59.995.513)	(9.009.889)
(Disminución) en cuentas por pagar		7.661.950	-
(Aumento) en impuestos corrientes por pagar		(6.444.267)	17.589.860
(Aumento) en obligaciones laborales		2.976.009	(5.182.895)
(Aumento) en impuesto diferido		-	9.219.792
Anticipos y avances recibidos		75.289.100	-
Efectivo neto generado por actividades de operación		61.072.935	254.408.131
Flujos de efectivo por actividades de inversión:			
Inversiones en instrumentos financieros		-	-
Valor recibido por liquidación de instrumentos financieros		-	-
Compras de propiedades, planta y equipo		(79.993.479)	(107.189.665)
Valor recibido por venta de equipos		-	-
Compras de intangibles		-	-
Préstamos a terceros y empleados		-	-
Valor recibido por pago de Préstamos a terceros y empleados		-	-
Valor recibido por dividendos		-	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		(79.993.479)	(107.189.665)
Flujos de efectivo por actividades de financiación:			
Aportes de los accionistas		-	-
Dividendos pagados a los accionistas		-	-
Préstamos recibidos		-	-
Pago de préstamos e intereses		-	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación		-	-
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo		(18.920.544)	147.218.466
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período		337.415.927	190.197.462
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	5	318.495.384	337.415.927


JAIRO FERNANDO NAVARRO CABRA
 Representante Legal


LAURA YISENIA POLANIA DIAZ
 Contador Público T.P. 306260-T



Dr. Jairo Navarro

Cirugía Plástica

DR. JAIRO NAVARRO CIRUGIA PLASTICA S.A.S
NIT. 813.005.362-3

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1. Información General

DR. JAIRO NAVARRO CIRUGIA PLASTICA S.A.S, es una sociedad por acciones simplificada y legalmente constituida mediante documento privado el 24 de enero del año 2000, inscrita en la Cámara de Comercio de Neiva el 26 de enero del 2000 bajo el número 13974 del libro IX, y cumpliendo con sus respectivas renovaciones hasta el año 2025.

El objetivo de DR. JAIRO NAVARRO CIRUGIA PLASTICA S.A.S, es la prestación de servicios de salud, estética y belleza. Con su mayor participación en la Cirugía Plástica.

2. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMES

Los estados financieros de DR. JAIRO NAVARRO CIRUGIA PLASTICA S.A.S, entidad individual, correspondiente al año terminado el 31 de diciembre de 2025 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

3. Resumen de políticas contables

3.1 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.





Dr. Jairo Navarro

Cirugía Plástica

3.2. Conversión de moneda extranjera

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

3.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

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

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

3.4 Instrumentos Financieros

3.4.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

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

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

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.

3.4.2. Activos financieros corrientes

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados, así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen



Dr. Jairo Navarro

Cirugía Plástica

en los resultados como ingresos financieros. 6

3.4.3. Activos financieros no corrientes

Comprenden inversiones en capital de otra empresa. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

3.4.4. Obligaciones financieras

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

3.4.5. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.5. Inventarios

Los inventarios se registran al menor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. El sistema de inventario que se utiliza es el permanente y el método de inventario promedio ponderado. Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

3.6. Propiedades, planta y equipo

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

- ✓ Los activos de propiedad, planta y equipo de la organización se depreciarán por unidad, utilizando el método de línea recta según determinación de la vida útil y valor residual la cual será revisada anualmente y actualizada en función de los avances tecnológicos y el ritmo de la obsolescencia o desgaste. Las depreciaciones se harán de forma mensual y se causarán dentro del mes correspondiente de cada periodo contable. *Secc 17.18 – 17.19 – 17.22.*
- ✓ El valor que se depreciará en los activos fijos será la diferencia entre el valor del Activo y el valor del residual.



Dr. Jairo Navarro

Cirugía Plástica

- ✓ Los valores de rescate calculados y que no se pueden recuperar al final de la vida útil del activo serán dados de baja por la diferencia o totalidad no recuperada. *Secc 17.30.*
- ✓ Los costos de ampliación, modernización o mejora, que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los activos, se capitalizan como mayor costo de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocimiento. *Secc 17.10.*
- ✓ Los activos adquiridos que no cumplan con la definición de activo fijo según NIIF serán manejados como activos informativos y únicamente presentados en las revelaciones a los estados financieros.

3.7. Arrendamientos

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

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

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

El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La causación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento. Los costos de arrendamiento de maquinaria son cargados a los costos de producción de cada mes y los correspondientes a los demás activos se cargan a gastos en el estado de resultados. Los costos asociados, tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos cuando se incurren.

3.8. Propiedades de inversión

Las mediciones de las propiedades de inversión se realizarán a valor razonable en cada fecha sobre la que se informa, llevando a resultados los cambios en valor razonable.



Dr. Jairo Navarro

Cirugía Plástica

3.9. Activos intangibles

Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

La entidad supondrá que el valor residual de los Activos Intangibles es cero a menos que exista un compromiso, por parte de un tercero, para comprar el activo al final de su vida útil o exista un mercado activo para el activo.

Los Activos Intangibles estarán sujetos a amortización y los avalúos que se llegasen a realizar a los mismos no se registraran contablemente, solamente serán revelados en las notas a los estados

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

3.10. Deterioro del valor de los activos

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

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

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

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



Dr. Jairo Navarro

Cirugía Plástica

activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

3.11. Impuesto a la renta

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

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

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

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

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

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

3.12. Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se reflejan dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

3.13. Provisiones

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la compañía y provisión para desmantelamiento. Su





Dr. Jairo Navarro

Cirugía Plástica

reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

3.14 Capital suscrito y pagado y superávit

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

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

3.15. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

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

3.15.1. Prestación de Servicios

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios en el país se reconocen una vez se ha realizado la ejecución del mismo a satisfacción del cliente.

3.15.2. Arrendamientos

Los ingresos de los arrendamientos operativos se reconocen en línea recta durante el plazo del contrato de arrendamiento.

3.15.3. Ingresos por intereses y dividendos

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo. Los ingresos por dividendos se reconocen cuando la compañía tiene el derecho a recibir el pago.

3.16. Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos,



Dr. Jairo Navarro

Cirugía Plástica

ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

4.1. Deterioro de deudores

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

4.2. Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la compañía en forma anual.

4.3. Provisiones

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

La estimación de la provisión para desmantelamiento parte de un análisis a la fecha del reporte financiero de las actividades estimadas a realizar en un futuro, el costo actual con referencia al mercado proyectado con base en tasas estimadas de crecimiento de los mismos y descontadas con base en la tasa de la curva de rendimientos de los títulos del Gobierno.

4.4. Activos por impuestos diferidos

La evaluación de las rentas líquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la compañía, que se ajusta para ingresos y gastos no gravables significativos. Cuando los ingresos fiscales previsible indican que la Compañía no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, una reserva de valuación se registra.



Dr. Jairo Navarro

Cirugía Plástica

5. Efectivo y equivalentes de efectivo

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

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Caja	1.852.141	2.249.531
Bancos	316.643.243	335.166.397
Total	318.495.384	337.415.927

6. Activos financieros

A 31 de diciembre de 2025 y 2024 la empresa no contaba con activos financieros.

7. Deudores comerciales y otros

Los deudores comerciales y otros comprenden:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Clientes Nacionales	8.398.362	4.583.100
Cuentas Por Cobrar a Socios	0	40.000.000
Anticipos	16.633.701	0
Anticipos de impuestos y contribuciones	85.039.960	70.435.959
Deudores varios	0	0
Total corriente	110.072.023	115.019.059

El saldo de anticipos de impuestos y contribuciones al 31 de diciembre de 2025 y 2024 incluye:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Anticipo de Impuesto sobre la renta	29.124.000	20.895.000
Retención en la fuente	45.238.900	40.561.488
Saldo a favor en Renta	0	0
Impuesto de Industria y comercio retenido	0	26.471
Anticipos por impuesto de industria y comercio	10.677.060	8.953.000
Total	85.039.960	70.435.959


VIGILADO Supersalud
Línea de Atención al Usuario: 6500070 - Bogotá, D.C.
Línea Gratuita Nacional: 01 800 951 0383



Dr. Jairo Navarro

Cirugía Plástica

8. Inventarios

El saldo de los inventarios al 31 de diciembre de 2025 y 2024 incluye:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Materiales Medico Quirúrgicos	23.845.298	18.322.643
Productos terminados	16.865.055	11.240.375
Total inventarios	40.710.353	29.563.018

9. Propiedades de inversión

A 31 de diciembre de 2025 y 2024 la empresa no contaba con propiedades de inversión.

10. Propiedades, planta y equipo

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

	<u>Costo</u>	<u>Depre</u>	<u>Neto</u>
Construcciones y Edificaciones	2.020.105.620	(58.511.883)	1.961.593.737
Maquinaria y Equipo	21.870.444	(9.142.210)	12.728.234
Equipo de Oficina	47.362.510	(32.640.666)	14.721.843
Equipo de computación y comunicación	27.718.366	(13.375.754)	14.342.611
Maquinaria y Equipo Médico científico	863.745.555	(534.089.562)	329.655.993
Total PPYE	2.980.802.495	(647.760.076)	2.333.042.418

El movimiento de las propiedades, planta y equipo para el año 2024 es el siguiente:

	<u>Costo</u>	<u>Depre</u>	<u>Neto</u>
Construcciones y Edificaciones	2.020.105.620	(52.010.562)	1.968.095.057
Maquinaria y Equipo	10.571.428	(8.571.428)	2.000.000
Equipo de Oficina	41.247.266	(29.716.687)	11.530.580
Equipo de computación y comunicación	13.933.766	(10.614.584)	3.319.182
Maquinaria y Equipo Médico científico	814.950.936	(447.743.798)	367.207.138
Total PPYE	2.900.809.015	(548.657.058)	2.352.151.957



Dr. Jairo Navarro

Cirugía Plástica

11. Activos intangibles

El movimiento de los activos intangibles para el año 2025 es el siguiente:

	<u>Costo</u>	<u>Depre</u>	<u>Neto</u>
Licencias	2.301.184	(2.191.109)	110.075
Total inventarios	2.301.184	(2.191.109)	110.075

El movimiento de los activos intangibles para el año 2024 es el siguiente:

	<u>Costo</u>	<u>Depre</u>	<u>Neto</u>
Licencias	2.301.184	(2.191.109)	110.075
Total inventarios	2.301.184	(2.191.109)	110.075

La amortización del año 2025 y 2024 se reconoció en el estado de resultados en los gastos de administración.

12. Obligaciones financieras

El saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2025 y 2024 comprende:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Pasivo corriente		
Obligaciones financieras		0
Total		0
Pasivo no corriente		
Obligaciones financieras	79.162.500	0
Total	0	0

Las obligaciones financieras en su totalidad son originadas en la moneda local y tienen plazo de pago entre un año y diez años.



Dr. Jairo Navarro

Cirugía Plástica

13. Proveedores

El saldo de los proveedores al 31 de diciembre de 2025 está conformado en su mayoría por dos proveedores principales que son Representaciones Clínica Medilaser (\$32.482.849) y Enrique Reinoso (\$6.243.900).

El saldo de los proveedores al 31 de diciembre de 2024 está conformado en su mayoría por dos proveedores principales que son Representaciones Clínica Medilaser (\$29.471.606) y Enrique Reinoso (\$51.179.377).

14. Cuentas por pagar

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2025 y 2024 comprende:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
A Contratistas	0	0
Costos y gastos por pagar	28.492.163	21.395.808
Deudas con Accionistas o Socios	0	0
Rete fuente	7.794.120	7.153.521
Industria y comercio retenido	1.219.116	1.743.521
Retenciones y Aportes de Nomina	5.458.600	5.009.200
Total cuentas por pagar	42.963.999	35.302.050

15. Activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos

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

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Impuesto de renta	51.380.000	55.349.350
Impuesto sobre las ventas	10.688.166	15.523.821
Impuesto de industria y comercio	12.599.000	10.238.261
	74.667.166	81.111.432

El saldo del impuesto diferido Activo y Pasivo del año 2025 y 2024 comprende:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Activo por impuesto diferido	213.441	213.441
Pasivo por impuesto diferido	78.948.375	79.729.070


VIGILADO Supersalud
Línea de Atención al Usuario: 65000770 - Bogotá, D.C.
Línea Gratuita Nacional: 01 800 091 0383


VIGILADO Supersalud
Línea de Atención al Usuario: 65000770 - Bogotá, D.C.
Línea Gratuita Nacional: 01 800 091 0383



Dr. Jairo Navarro

Cirugía Plástica

16. Provisiones

Durante el año 2025 y 2024 no se realizaron movimientos en la cuenta de provisiones.

17. Capital

El capital accionario de la Compañía al 31 de diciembre de 2025 consta de 18.777 acciones ordinarias totalmente pagadas con un valor nominal de diez mil pesos cada una. Todas las acciones son igualmente elegibles para recibir dividendos y reembolsos de capital y representan un voto en la asamblea de accionistas.

El capital accionario de la Compañía al 31 de diciembre de 2024 consta de 18.777 acciones ordinarias totalmente pagadas con un valor nominal de diez mil pesos cada una. Todas las acciones son igualmente elegibles para recibir dividendos y reembolsos de capital y representan un voto en la asamblea de accionistas.

18. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias del año 2025 y 2024 incluyen:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Prestación de servicios de salud, estética y belleza	2.705.774.010	2.366.693.886
Venta de productos	182.161.362	161.959.717
Total ingresos de actividades ordinarias	2.887.935.372	2.527.453.603

19. Otros ingresos

Los otros ingresos del año 2025 y 2024 comprenden:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Rendimientos Financieros - Descuentos	6.900.524	0
Recuperaciones	1.866.595	99.000
Indemnizaciones	13.449.162	6.978.054
Arrendamientos	10.084.033	9.243.697
Diversos	254.207	3.263
Servicios	.0	15.000.000
Total otros ingresos	32.554.521	31.324.014

20. Gastos financieros



Dr. Jairo Navarro

Cirugía Plástica

El detalle de los gastos financieros del año 2025 y 2024 incluye:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Gastos Bancarios	13.829.796	12.343.539
Comisiones	16.123.920	13.944.491
Intereses de obligaciones	0	5.022.478
Total Gastos Financieros	29.953.716	31.310.508

21. Gastos de Administración

El detalle de los gastos de Administración del año 2025 y 2024 incluye:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Gastos de personal	213.114.932	222.180.483
Honorarios	12.022.000	6.450.000
Impuestos	13.208.153	10.695.149
Arrendamientos	20.670.000	1.735.000
Contribuciones y afiliaciones	25.853.577	16.348.776
Seguros	3.750.158	5.421.680
Servicios	23.337.862	10.910.174
Gastos legales	4.466.002	3.591.100
Mantenimiento y Reparaciones	8.215.160	10.566.941
Adecuación e instalación	1.053.250	5.792.307
Depreciación	11.252.376	10.245.238
Diversos	23.997.509	22.251.019
Total Gastos de Administración	360.940.980	326.187.868

22. Gastos de Ventas y distribución

El detalle de los gastos de Ventas del año 2025 y 2024 incluye:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Gastos de personal	77.311.200	41.702.028
Adecuación e Instalación	234.018	0
Servicios	48.546.350	13.437.600
Gastos de viaje	12.112.154	7.687.659
Diversos	439.282	176.152
Total Gastos de Ventas	138.643.004	63.003.439


VIGILADO Supersalud
Línea de Atención al Usuario: 6500370 - Bogotá, D.C.
Línea Gratuita Nacional: 01 800 095 0383



Dr. Jairo Navarro

Cirugía Plástica

23. Otros gastos

El detalle de otros gastos del año 2025 y 2024 incluye:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Gastos extraordinarios	376.675	3.268.883
Gastos diversos	631.972	1.368.875
Total Otros Gastos	1.008.647	4.637.758

24. Gastos por impuesto a las ganancias

El detalle del gasto por impuesto a las ganancias del año 2025 y 2024 incluye:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Impuesto a las ganancias corriente	51.380.000	55.349.350
Total Gasto Por impuesto a las Ganancias	51.380.000	55.349.350

25. Costo de Ventas

El detalle del Costo de ventas del año 2025 y 2024 incluye:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Costo de prestación de servicios	2.050.898.080	1.769.208.974
Costo de Venta de productos	100.714.335	91.724.166
Total Gasto Por impuesto a las Ganancias	2.151.612.415	1.860.933.140

26. Transacciones con partes relacionadas

Las partes relacionadas de la compañía incluyen sus accionistas y personal clave de la gerencia

26.1 Transacciones con accionistas

Al 31 de diciembre de 2025 NO existe una cuenta por cobrar a los accionistas.

27. Activos contingentes y pasivos contingentes

A 31 de diciembre de 2025 y 2024 la empresa no tiene estimados activos ni pasivos contingentes.


VIGILADO Supersalud
Línea de Atención al Usuario: 65001870 – Bogotá, D.C.
Línea Gratuita Nacional: 01 8000910303


VIGILADO Supersalud
Línea de Atención al Usuario: 65001870 – Bogotá, D.C.
Línea Gratuita Nacional: 01 8000910303



Dr. Jairo Navarro

Cirugía Plástica

28. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

A fecha de cierre de los estados financieros no se han presentado hechos posteriores que ameriten su reconocimiento.

29. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva y autorizados para su publicación el 15 de Marzo de 2026.

JAIRO FERNANDO NAVARRO PARRA
Representante Legal

LAURA YISENIA POLANIA DIAZ
Contadora Pública T.P 306260-T