



IPS NUEVA PIEL TERAPIA OCUPACIONAL SAS

NIT 901. 632. 467 - 6


Estado de Situación Financiera Comparativo

Al 31 de Diciembre de 2025 y 2024

Expresado en Pesos (\$) Colombianos

DESCRIPCION	NOTA	Diciembre 2025	Diciembre 2024
<b>ACTIVOS</b>		<b>NIIF</b>	<b>NIIF</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5	23.218.166	23.427.280
Cuentas por Cobrar	6	26.524.050	14.952.535
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)		0	0
Anticipos y Avances		200.000	0
Activos por Impuestos	7	0	1.845.000
Inventarios		0	0
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>49.942.216</b>	<b>40.224.815</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedad Planta y Equipo	8	21.598.716	23.309.564
Otros activos no financieros	9	9.714.937	13.791.243
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>31.313.653</b>	<b>37.100.807</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>81.255.869</b>	<b>77.325.622</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Proveedores		0	0
Costos y gastos por pagar	10	539.500	12.534.449
Beneficios a los empleados	10	3.856.780	3.487.184
Impuestos gravámenes y tasas	11	2.196.000	1.456.000
Cuentas por pagar a accionistas	12	9.537.352	28.700.584
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>16.129.632</b>	<b>46.178.217</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Otras cuentas por pagar	13	7.835.000	773.304
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>7.835.000</b>	<b>773.304</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>23.964.632</b>	<b>46.951.521</b>
<b>PATRIMONIO</b>	14		
Capital Autorizado		74.000.000	49.000.000
Capital x Suscribir DB		0	0
Capital Suscrito por Cobrar DB		0	0
Capital Suscrito y Pagado		0	0
Utilidades Excedentes Acumulados		1.917.134	0
Perdida Deficit Acumulado		0	-4.310.694
Perdida o Deficit del Ejercicio en Operaciones Continuas		-18.625.897	-14.315.205
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>57.291.237</b>	<b>30.374.101</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>81.255.869</b>	<b>77.325.622</b>

  
**YINNA LISED MARTÍNEZ ROMERO**  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
**ANGELA PATRICIA BARRERA**  
 REVISOR FISCAL  
 T.P. 116683 T

  
**JOHN ALEXANDER MUNOZ NINO**  
 CONTADOR PUBLICO


**T.P. 152300 T**




IPS NUEVA PIEL TERAPIA OCUPACIONAL SAS  
 NIT 901.632.467 - 6  
 Estado de Resultados Integral Comparativo  
 Al 31 de Diciembre de 2025 y 2024  
 Expresado en Pesos Colombianos (\$)

DESCRIPCION	NOTA	Diciembre 2025	Diciembre 2024
<b>INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>257.735.049</b>	<b>54.792.009</b>
Devoluciones Rebajas y Descuentos		0	0
<b>Ingresos Operacionales</b>		<b>257.735.049</b>	<b>54.792.009</b>
Costos de ventas		123.323.448	30.631.797
Gastos Operacionales de Administración	15	117.326.960	33.500.434
Gastos Operacionales de Ventas		12.878.000	3.520.010
Dedudores del sistema - Al costo		0	0
<b>Utilidad y/o Perdida Operacional</b>		<b>4.206.640</b>	<b>-12.860.232</b>
Otros Ingresos	16	786.907	2.578
Otros Gastos	17	3.076.413	684.247
<b>Utilidad y/o Perdida Antes de Impuestos</b>		<b>1.917.134</b>	<b>-13.541.901</b>
Gasto por Impuesto a las Ganancias (Renta)		0	773.304
<b>Utilidad y/o Perdida Liquida</b>		<b>1.917.134</b>	<b>-14.315.205</b>
<b>Otro resultado integral del año, neto de impuestos</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>		<b>1.917.134</b>	<b>-14.315.205</b>

  
 YINNA LISEO MARTÍNEZ ROMERO  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 ANGELA PATRICIA BARRERA  
 REVISOR FISCAL  
 T.P. 116683 T

  
 JOHN ALEXANDER MUÑOZ NIÑO  
 CONTADOR PUBLICO  
 T.P. 152300 T



IPS NUEVA PIEL TERAPIA OCUPACIONAL S.A.S.  
 NIT: 901.632.467 - 6  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NIIF  
 DEL 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2.025  
 Valores expresados en pesos colombianos



	Capital Suscrito y Pagado	Reserva Legal	Pérdida por Adopción a Niif	Resultados del Ejercicio	Déficit en Consolidación	Total Patrimonio
Patrimonio al Inicio del año 2022	10.000.000				-	10.000.000
Traslado a resultado de ejercicios anteriores						-
Resultado del ejercicio				(2.767.150)		(2.767.150)
<b>Patrimonio al Final del Periodo 2022</b>	<b>\$ 10.000.000</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>-\$ 2.767.150</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 7.232.850</b>
Resultado del ejercicio				(1.543.544)		(1.543.544)
Patrimonio al Final del Periodo Diciembre 31 de 2021	\$ 10.000.000	\$ -	\$ -	-\$ 1.543.544	\$ -	\$ 5.689.306
Resultado del ejercicio	49.000.000			(14.315.203)		30.374.103
Patrimonio al Final del Periodo Diciembre 31 de 2020	\$ 49.000.000	\$ -	\$ -	-\$ 14.315.203	\$ -	\$ 30.374.103
Resultado del ejercicio	74.000.000			1.917.134		57.291.237
Patrimonio al Final del Periodo Diciembre 31 de 2019	\$ 74.000.000	\$ -	\$ -	\$ 1.917.134	\$ -	\$ 57.291.237

Las notas que acompañan los estados financieros son parte integral de los mismos.

YINNA LISÉ MARTÍNEZ ROMERO  
 REPRESENTANTE LEGAL

ANGELA PATRICIA BARRERA  
 REVISOR FISCAL  
 T.P. 116683 T

JOHN ALEXANDER MUÑOZ  
 CONTADOR PÚBLICO  
 T.P. 152300 T

## REVELACIONES DE CARÁCTER GENERAL

### NOTA No.1. INFORMACIÓN DE GENERAL:

#### CONSTITUCIÓN DE LA SOCIEDAD

La sociedad IPS NUEVA PIEL TERAPIA OCUPACIONAL S.A.S Identificada con número de identificación tributaria 901632467 -6. Constituida en la cámara de comercio de Bogotá el 12 de septiembre de 2022 con el número de matrícula 03581665.

#### 1.1 El Objeto Social de la Sociedad

La sociedad tiene como objeto principal: Esta sociedad se dedicará a cualquier actividad económica lícita, de naturaleza civil o comercial, tanto en Colombia como en el extranjero, y en 2022 tiene como actividad principal prestación de Servicios de terapia ocupacional en consulta interna y externa.

### NOTA No.2. INTRODUCCIÓN A LAS NIIF.

Para efectos de elaboración, entrega de informe de gestión y financieros, es importante aclarar que las políticas y prácticas contables, los registros contables y la preparación de los presentes Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y acorde al Decreto 3022 expedido el 27 de Diciembre de 2.013 y del Decreto 2548 del año 2014, mediante los cuales se reglamentaba todo lo concerniente a las NORMAS DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF) del grupo N° 02.

Están presentados en pesos colombianos (COL\$), que es la moneda de presentación de la compañía.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos, en algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables establecidas para la entidad. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

### NOTA No.3. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes Estados Financieros reflejan fielmente la situación financiera de la sociedad al presente corte, así como también los resultados de las operaciones, por el presente.

Para propósitos del inicio de la aplicación de las NIIF para PYMES y con el fin de tener información comparativa al cierre contable de la presentación de los primeros estados financieros conforme a las NIIF para PYMES, la Compañía preparó un Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) a la fecha de transición a las NIIF para PYMES, esto es, al 20 de octubre de 2022. Así mismo, De esta forma, los estados financieros se presentan comparativos con el año anterior.

### NOTA No.4. POLITICAS CONTABLES

IPS NUEVA PIEL TERAPIA OCUPACIONAL S.A.S Aplicó las políticas contables, para la consecución del proceso de convergencia de normal local a estándares internacionales a saber.



A continuación, se describen las principales políticas y prácticas contables que la Empresa ha adoptado en concordancia con lo anterior:

#### **4.1 Política para Efectivo Equivalente al efectivo**

Se consideran efectivos y equivalentes a efectivo todos los recursos que la empresa mantiene con una disponibilidad inmediata, tales como caja y saldos en entidades financieras.

Equivalentes del efectivo comprende las inversiones a corto plazo (hasta tres meses), fácilmente convertibles en importes de efectivo, los cuales se encuentran sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y que se mantienen para cumplir con obligaciones.

#### **4.2 Política para Deudores comerciales Corrientes y Otras Cuentas por Cobrar Corrientes.**

Se reconocerán como Cuentas Comerciales por Cobrar, los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades en la venta de bienes y/o servicios, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las condiciones normales de crédito representan el plazo en el cual la entidad recauda sus cuentas por cobrar (De 0 a 90 días) y paga sus proveedores o sus demás acreedores (de 0 hasta 90 días).

Al final de cada periodo sobre el que se informa, IPS NUEVA PIEL TERAPIA OCUPACIONAL S.A.S, evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor IPS NUEVA PIEL TERAPIA OCUPACIONAL S.A.S, reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

#### **4.3 Política para Otros Activos y Pasivos no Financieros Corrientes**

IPS NUEVA PIEL TERAPIA OCUPACIONAL S.A.S, establece como activos y pasivos no financieros corrientes los

**Activos:** Son aquellos derechos que adquiere la compañía durante el periodo fiscal sobre las cuales puede obtener el derecho una vez presente las diferentes declaraciones fiscales como anticipos de renta, saldos a favor de renta, retenciones en la fuente, IVA e ICA que le practicaron a la compañía y que para efectos fiscales son anticipos a las mismas declaraciones tributarias.

**Pasivos:** Son aquellas obligaciones que adquiere la compañía durante el periodo fiscal derivadas de retenciones de impuestos practicadas a sus empleados y proveedores de bienes y servicios, las cuales se deben transferir a las autoridades fiscales; es decir, que no son impuestos que recaigan directamente sobre la operación de la empresa. Generalmente estas retenciones son retenciones en la fuente, IVA e ICA.

Se incluye dentro de este rubro el impuesto de Industria y Comercio dado que se ha establecido en la sección de activo o pasivo por impuestos únicamente lo relacionado con impuesto a las ganancias, es decir, impuesto de renta.

No Se incluye dentro de este rubro las retenciones practicadas a los empleados por concepto de aportes de seguridad social puesto que estos se incluyen dentro del rubro de beneficios a los empleados indicando las aclaraciones del caso.

Activos financieros

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, IPS NUEVA PIEL TERAPIA OCUPACIONAL S.A.S, lo medirá al precio de la transacción excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

Una transacción de financiación puede tener lugar en relación a la venta de bienes o servicios, por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, IPS NUEVA PIEL TERAPIA OCUPACIONAL S.A.S, 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.



El momento en el que se realiza el acuerdo, es el punto en el cual se identifica si la entidad está financiando a sus clientes o ha sido financiada por sus acreedores, si en el momento de realizar la venta del servicio, la entidad da plazos por fuera de las condiciones normales de crédito, el instrumento financiero se medirá al valor presente de los pagos que espera recibir en el futuro, pero si por ejemplo se realizó una venta y se pactó en los términos comerciales normales de crédito, la entidad registrara las cuentas a sus importes nominales, en ocasiones pasa el tiempo y aun no se recauda la cartera, en ese momento la entidad pasara a medir el deterioro de valor del activo siempre que exista pero no realizara mediciones a valor presente. Financiación implícita.

IPS NUEVA PIEL TERAPIA OCUPACIONAL S.A.S, reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero en su estado de situación financiera sólo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.

#### **4.5 Política para Propiedad Planta y Equipo**

Esta política se aplicará a la contabilidad de las propiedades, planta y equipo, así como a las propiedades de inversión cuyo valor razonable no se pueda medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado.

La política Propiedades de Inversión se aplicará a propiedades de IPS NUEVA PIEL TERAPIA OCUPACIONAL S.A.S, cuyo valor razonable se puede medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado. Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

de un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo siempre y cuando:

- a) Se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- b) Se esperan usar durante más de un periodo.

NOTA: Las propiedades, Planta y equipo de menor cuantía se depreciarán en el mismo año en el cual se adquieren, para las demás propiedades, planta y equipo se utilizarán los criterios de vida útil determinados en la sección “Importe depreciable y periodo de depreciación”

##### **4.5.1 Medición**

IPS NUEVA PIEL TERAPIA OCUPACIONAL S.A.S, medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

##### **4.5.2 Medición Posterior**

IPS NUEVA PIEL TERAPIA OCUPACIONAL S.A.S, medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. La entidad reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

##### **4.5.2.1 Depreciación**

IPS NUEVA PIEL TERAPIA OCUPACIONAL S.A.S, distribuirá el valor depreciable de un activo de forma sistemática a Factores tales como:

Un cambio en el uso del activo, Un desgaste significativo inesperado, Avances tecnológicos y Cambios en los precios de mercado

##### **4.5.2.2 Método de depreciación**

IPS NUEVA PIEL TERAPIA OCUPACIONAL S.A.S. seleccionará un método de depreciación que refleje el patrón con arreglo al cual espera consumir los beneficios económicos futuros del activo. Los métodos posibles de depreciación incluyen el método lineal, el método de depreciación decreciente y los métodos basados en el uso, como por ejemplo el método de las unidades de producción.



Teniendo en cuenta lo mencionado anteriormente, IPS NUEVA PIEL TERAPIA OCUPACIONAL S.A.S, aplicará para sus propiedades planta y equipo la siguiente depreciación y vida útil:

Tipo De Activo	Método de Depreciación	Vida Útil Equivalente
Maquinaria, equipos	Método Lineal	10 años
Equipos de computo	Método Lineal	5 años
Equipos de oficina	Método Lineal	10 años
Muebles y enseres	Método Lineal	10 años
Equipo médico científico	Método Lineal	8 años

Si existe alguna indicación de que se ha producido un cambio significativo, desde la última fecha sobre la que se informa, en el patrón con arreglo al cual IPS NUEVA PIEL TERAPIA OCUPACIONAL S.A.S, espera consumir los beneficios económicos futuros de un activo anual, IPS NUEVA PIEL TERAPIA OCUPACIONAL S.A.S., revisará su método de depreciación presente y, si las expectativas actuales son diferentes, cambiará dicho método de depreciación para reflejar el nuevo patrón. IPS NUEVA PIEL TERAPIA OCUPACIONAL S.A.S, contabilizará este cambio como un cambio de estimación contable.

**4.5.3 Deterioro del valor en las propiedades Planta y Equipo**

En cada fecha sobre la que se informa (Anual), IPS NUEVA PIEL TERAPIA OCUPACIONAL S.A.S debe determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo han visto deteriorado su valor económico y, en tal caso, reconocerá y medirá la pérdida por deterioro del valor.

Si no existen indicios de deterioro del valor, no será necesario estimar el importe recuperable.

El deterioro de valor de un activo se determina cuando el valor en libros es mayor que el valor recuperable estimado, en tal sentido, el valor en libros es ajustado a su monto recuperable y se reconoce el deterioro correspondiente.

El cambio de esta estimación contable se hará de forma prospectiva, es decir a partir de la fecha en que se detectó tal cambio y para los siguientes periodos sobre los que se informe.

Cuando no sea posible estimar el valor recuperable de un activo, el valor recuperable se deberá fijar por valor recuperable del grupo de activos que contienen a ese activo, que tienen las mismas características y generan entradas de efectivo, a estos grupos se les denomina unidades generadoras de efectivo, (grupo identificable de activos más pequeño que incluye al activo y genera entradas de efectivo), estos grupos son independientes de otros activos o grupos de activos.

Fuentes externas de información (Indicadores) que IPS NUEVA PIEL TERAPIA OCUPACIONAL S.A.S debe aplicar para que pueda determinar si existe deterioro

Si durante el periodo, el valor de mercado de un activo ha disminuido significativamente más de lo que cabría esperar como consecuencia del paso del tiempo o de su uso normal, posiblemente hay deterioro.

Si durante el periodo han tenido lugar, o van a tener lugar en un futuro inmediato, cambios significativos con un efecto adverso referentes al entorno legal (normatividad distrital o nacional), tecnológico y de mercado hay deterioro.

Si durante el periodo, las tasas de interés de mercado, se han incrementado y esos incrementos van probablemente a afectar significativamente a la tasa de descuento utilizada para calcular el valor en uso de un activo y que disminuyan su valor razonable menos costos de venta, posiblemente hay deterioro.

Si se dispone de evidencia sobre la obsolescencia o deterioro físico de un activo, posiblemente hay deterioro.

Si durante el periodo han tenido lugar, o se espera que tengan lugar en un futuro inmediato, cambios significativos en la forma en que se usa o se espera usar el activo, que afectarán desfavorablemente a IPS NUEVA PIEL TERAPIA OCUPACIONAL S.A.S. Estos cambios incluyen el hecho de que el activo esté ocioso, planes de discontinuación o reestructuración de la operación a la que pertenece el activo, planes para disponer del activo antes de la fecha prevista, y la nueva evaluación de la vida útil de un activo como finita, en lugar de como indefinida, posiblemente hay deterioro.



Si se dispone de evidencia procedente de informes internos, que indica que el rendimiento económico de un activo es, o va a ser, peor que el esperado. En este contexto, el rendimiento económico incluye los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo, posiblemente hay deterioro.

NOTA: Si existiese algún indicio de que el activo puede haber deteriorado su valor, esto podría indicar que IPS NUEVA PIEL TERAPIA OCUPACIONAL S.A.S debería revisar la vida útil restante, el método de depreciación (amortización) o el valor residual del activo, y ajustarlos de acuerdo con la política aplicable a ese activo.

#### **4.5.4 Medición del importe recuperable**

El importe recuperable de un activo o de una unidad generadora de efectivo es el mayor entre su *valor razonable menos los costos de venta* y su *valor en uso*.

No siempre es necesario determinar el valor razonable del activo menos los costos de venta y su valor en uso. Si cualquiera de esos importes excediera al importe en libros del activo, éste no habría sufrido un deterioro de su valor y, no sería necesario estimar el otro importe.

Si no hubiese razón para creer que el valor en uso de un activo excede de forma significativa a su valor razonable menos los costos de venta, se considerará a este último como su importe recuperable. Este será, con frecuencia, el caso de un activo que se mantiene para su disposición.

#### **4.5.5 Baja en Cuentas**

IPS NUEVA PIEL TERAPIA OCUPACIONAL S.A.S dará de baja en cuentas una partida de propiedades, planta y equipo: En la disposición o venta; o Cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición o venta.

### **4.7 Política para Provisiones y Contingencias**

IPS NUEVA PIEL TERAPIA OCUPACIONAL S.A.S, solo reconocerá una provisión cuando:

- a. IPS NUEVA PIEL TERAPIA OCUPACIONAL S.A.S, tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- b. Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- c. El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable

#### **4.7.1 Medición**

IPS NUEVA PIEL TERAPIA OCUPACIONAL S.A.S, medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. La mejor estimación es el importe que la entidad pagaría racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa o para transferirla a un tercero en esa fecha.

(a) Cuando la provisión involucra a una población importante de partidas, la estimación del importe reflejará una ponderación de todos los posibles desenlaces por sus probabilidades asociadas.

(b) Cuando la provisión surja de una única obligación, la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación puede ser el desenlace individual que resulte más probable.

No obstante, incluso en este caso IPS NUEVA PIEL TERAPIA OCUPACIONAL S.A.S, considerará otros desenlaces posibles. Cuando otros desenlaces posibles sean mucho más caros o mucho más baratos que el desenlace más probable, la mejor estimación puede ser un importe mayor o menor. Cuando el efecto del valor en el tiempo del dinero resulte significativo, el importe de la provisión será el valor presente de los importes que se espera sean requeridos para liquidar la obligación. La tasa de descuento (tasas) será una tasa (tasas) antes de impuestos que refleje (reflejen) las evaluaciones actuales del mercado correspondientes al valor en el tiempo del dinero. Los riesgos específicos del pasivo deben reflejarse en la tasa de descuento utilizada o en la estimación de los importes requeridos para liquidar la obligación, pero no en ambos.



#### **4.7.2 Medición Posterior**

IPS NUEVA PIEL TERAPIA OCUPACIONAL S.A.S, cargará contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida.

IPS NUEVA PIEL TERAPIA OCUPACIONAL S.A.S, revisará y ajustará las provisiones en cada fecha sobre la que se informa para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados, a menos que la provisión se hubiera reconocido originalmente como parte del costo de un activo. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, la reversión del descuento se reconocerá como un costo financiero en los resultados del periodo en que surja.

#### **4.8 Política para Pasivo y Patrimonio**

Patrimonio es la participación residual en los activos de IPS NUEVA PIEL TERAPIA OCUPACIONAL S.A.S, una vez Un pasivo es una obligación presente de IPS NUEVA PIEL TERAPIA OCUPACIONAL S.A.S, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, IPS NUEVA PIEL TERAPIA OCUPACIONAL S.A.S, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

El patrimonio incluye las inversiones hechas por los propietarios de IPS NUEVA PIEL TERAPIA OCUPACIONAL S.A.S, más los incrementos de esas inversiones, ganados a través de operaciones rentables y conservados para el uso en las operaciones de IPS NUEVA PIEL TERAPIA OCUPACIONAL S.A.S, menos las reducciones de las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los propietarios.

#### **4.9 Política Para Ingresos de Actividades Ordinarias**

IPS NUEVA PIEL TERAPIA OCUPACIONAL S.A.S, incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia.

##### **4.9.1 Medición de los Ingresos**

IPS NUEVA PIEL TERAPIA OCUPACIONAL S.A.S, medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquier descuento comercial, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad.

IPS NUEVA PIEL TERAPIA OCUPACIONAL S.A.S, incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de IPS NUEVA PIEL TERAPIA OCUPACIONAL S.A.S, por su cuenta propia. IPS NUEVA PIEL TERAPIA OCUPACIONAL S.A.S.

##### **4.9.2 Método de porcentaje de Terminación**

Este método se utiliza para reconocer los ingresos de actividades ordinarias por prestación de servicios. IPS NUEVA PIEL TERAPIA OCUPACIONAL S.A.S, examinará y, cuando sea necesario, revisará las estimaciones de ingresos de actividades ordinarias y los costos a medida que avance la transacción del servicio.

IPS NUEVA PIEL TERAPIA OCUPACIONAL S.A.S. determinará el grado de terminación de una transacción o contrato utilizando el método que mida con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado. Los métodos posibles incluyen:

- a. La proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado hasta la fecha, en relación con los costos totales estimados. Los costos incurridos por el trabajo ejecutado no incluyen los costos relacionados con actividades futuras, tales como materiales o pagos anticipados.
- b. Inspecciones del trabajo ejecutado.



## Vigilado Supersalud

- c. La terminación de una proporción física de la transacción del servicio o del contrato de trabajo.



IPS NUEVA PIEL TERAPIA OCUPACIONAL S.A.S, reconocerá los costos relacionados con la actividad futura de la transacción o el contrato, tales como materiales o pagos anticipados, como un activo si es probable que los costos se IPS NUEVA PIEL TERAPIA OCUPACIONAL S.A.S, reconocerá inmediatamente como gasto cualquier costo cuya

**4.10 Política de Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa**

IPS NUEVA PIEL TERAPIA OCUPACIONAL S.A.S ajustará los importes reconocidos en sus estados financieros, incluyendo la información a revelar relacionada, para los hechos que impliquen ajuste y hayan ocurrido después del periodo sobre el que se informa.

**NOTAS RELATIVAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**ACTIVO**

**ACTIVOS CORRIENTES**

**NOTA No. 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO:**

Corresponde a los recursos en efectivo y equivalentes que no tienen ninguna restricción por lo tanto son de disponibilidad inmediata, para este caso lo comprende bancos, así:

Los valores disponibles se descomponen como sigue:

<b>Efectivo Equivalente al Efectivo</b>	<b>dic-25</b>	<b>dic-24</b>	<b>Variación</b>
Caja General	100.000	2.022.450	-1.922.450
Banco Davivienda	23.118.166	21.404.830	1.713.336
<b>Total</b>	<b>23.218.166</b>	<b>23.427.280</b>	<b>-209.114</b>

Registra los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta la sociedad y puede utilizar para fines generales o específicos, dentro de los cuales podemos mencionar la caja y los depósitos en entidades financieras.

**NOTA No. 6. CUENTAS POR COBRAR**

En este rubro se reflejan las cuentas por cobrar correspondientes a clientes e ingresos pendientes por cobrar:

<b>Cuentas Por Cobrar Clientes</b>	<b>dic-25</b>	<b>dic-24</b>	<b>Variación</b>
Clientes	26.724.050	14.952.535	11.771.515
<b>Total Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar</b>	<b>26.724.050</b>	<b>14.952.535</b>	<b>11.771.515</b>

**NOTA No. 7. ACTIVO POR IMPUESTOS**

<b>Anticipo de Impuestos</b>	<b>dic-25</b>	<b>dic-24</b>	<b>Variación</b>
Anticipo Régimen Simple de Tributación	0	0	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



**Vigilado Supersalud**

Anticipo de renta: corresponde al calculo del anticipado del impuesto de renta, ya que la compañía es de regimen simple de tributación (RST).

**NOTA No. 8 ACTIVOS NO CORRIENTES**

Los saldos de esta cuenta al corte del presente informe, se descompone así:

<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>dic-25</b>	<b>dic-24</b>	<b>Variación</b>
Equipos Médicos	7.415.616	10.760.028	-3.344.412
Equipo de Oficina / Muebles y enseres	10.937.985	11.081.122	-143.137
Equipo de Computación y Comunicación	3.245.115	1.468.414	1.776.701
<b>Total</b>	<b>21.598.716</b>	<b>23.309.564</b>	<b>-1.710.848</b>

**NOTA No.9. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS**

Los saldos de esta cuenta al corte del presente informe, se descompone así:

<b>Otros Activos</b>	<b>dic-25</b>	<b>dic-24</b>	<b>Variación</b>
Remodelaciones y Mejora a Propiedad	9.714.937	13.791.245	-4.076.308
<b>Total</b>	<b>9.714.937</b>	<b>13.791.245</b>	<b>-4.076.308</b>

**PASIVOS CORRIENTES:**

Equivale a las obligaciones contraídas por la empresa a favor de terceros por conceptos diferentes a obligaciones financieras tales como costos y gastos por pagar, impuestos por pagar.

Los saldos de esta cuenta al corte del presente informe, se descompone así:

**NOTA No.10. PASIVOS CORRIENTES**

Corresponde a las deudas pendientes por concepto de honorarios, polizas, y todo lo correspondiente a Obligaciones

<b>Pasivos Corrientes</b>	<b>dic-25</b>	<b>dic-24</b>	<b>Variación</b>
Costos y gastos por pagar	539.500	12.534.450	-11.994.950
Beneficios a los empleados	3.856.780	3.487.184	
	0		
<b>Total Pasivos Corrientes</b>	<b>4.396.280</b>	<b>12.534.450</b>	<b>-11.994.950</b>

**NOTA No.11 IMPUESTO REGIMEN SIMPLE DE TRIBUTACIÓN**

Corresponde a los impuestos generados en el desarrollo del objeto social de la empresa:

<b>Impuesto</b>	<b>dic-25</b>	<b>dic-24</b>	<b>Variación</b>
6 Bimestre de impuesto - Regimen Simple de Tributación	2.196.000	1.456.000	740.000
<b>Total Pasivos Corrientes</b>	<b>2.196.000</b>	<b>1.456.000</b>	<b>0</b>

**NOTA No.12 CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS**

Corresponde a valores adeudados al accionista:

<b>Impuesto</b>	<b>dic-25</b>	<b>dic-24</b>	<b>Variación</b>
Cuentas por pagar a accionistas	9.537.352	28.700.584	-19.163.232
<b>Total Pasivos Corrientes</b>	<b>9.537.352</b>	<b>28.700.584</b>	<b>0</b>

**PASIVOS NO CORRIENTES:****NOTA No.13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Los saldos de esta cuenta al corte del presente informe, se descompone así:

<b>Pasivos Corrientes</b>	<b>dic-25</b>	<b>dic-24</b>	<b>Variación</b>
Otras cuentas por pagar	7.835.000	773.000	7.062.000
<b>Total Pasivos Corrientes</b>	<b>7.835.000</b>	<b>773.000</b>	<b>7.062.000</b>

**NOTA No.14. PATRIMONIO:**

Los saldos de esta cuenta al corte del presente informe, se descompone así:

<b>Patrimonio</b>	<b>dic-25</b>	<b>dic-24</b>	<b>Variación</b>
Capital Autorizado	74.000.000	49.000.000	25.000.000
Utilidades Excedentes Acumulados	1.917.134	0	1.917.134
Perdida Deficit Acumulado	-18.625.897	-4.310.694	-14.315.203
Perdida o Deficit del Ejercicio en	0	-14.315.205	0
<b>TOTALES</b>	<b>57.291.237</b>	<b>30.374.101</b>	<b>12.601.931</b>

El Patrimonio tiene variación; debido al aumento de capital, al igual que en el rubro de Perdida del Ejercicio que corresponde al resultado de las operaciones de años anteriores.

El Patrimonio representa el capital inicial de trabajo para el desarrollo de la actividad económica principal o su objeto social.

El capital autorizado corresponde a 74.000 acciones por un valor nominal de mil pesos C/U, para un total de \$74.000.000

**NOTA RELATIVAS A LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

**NOTA No.15. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION**

Los saldos de esta cuenta al corte del presente informe, se descompone así:

<b>Gastos Operacionales de Administración</b>	<b>dic-25</b>	<b>dic-24</b>	<b>Variación</b>
Sueldos	26.400.000	7.000.000	19.400.000
Seguridad social	4.185.968	1.099.068	
Prestaciones sociales	5.765.760	1.529.500	
Honorarios	18.980.000	7.000.000	11.980.000
Software Contable	2.753.731	415.733	2.337.998
Arrendamientos	34.890.000	5.815.000	29.075.000
Servicios	7.965.052	4.639.087	3.325.965
Gastos legales	796.700	1.456.870	-660.170
Mantenimiento y reparaciones		800.000	-800.000
Depreciación	3.993.748	2.191.905	1.801.843
Amortizaciones	3.727.848	1.553.270	2.174.578
Diversos	7.868.153	0	7.868.153
Deudores del sistema	0	0	0
<b>Total</b>	<b>117.326.960</b>	<b>33.500.433</b>	<b>83.826.528</b>

Corresponde a los gastos generados en el transcurso de la actividad, de acuerdo al objeto social del ente económico

**NOTA No.16. OTROS INGRESOS**

Los saldos de esta cuenta al corte del presente informe, se descompone así:

<b>Otros Ingresos</b>	<b>dic-25</b>	<b>dic-24</b>	<b>Variación</b>
Rendimientos	786.907	2.578	784.329
Ajuste al peso	0	0	0
<b>TOTALES</b>	<b>786.907</b>	<b>2.578</b>	<b>784.329</b>

**NOTA No. 17. OTROS GASTOS**

Los saldos de esta cuenta al corte del presente informe, se descompone así:

<b>Gastos Bancarios</b>	<b>dic-25</b>	<b>dic-24</b>	<b>Variación</b>
Gastos bancarios	3.076.413	684.247	2.392.166
Impuestos asumidos	0	0	0
Otros	0	0	0
<b>Total</b>	<b>3.076.413</b>	<b>684.247</b>	<b>2.392.166</b>

Corresponde a los gastos bancarios generado por diferentes transacciones y pagos que realizó la sociedad mediante sus



**Vigilado Supersalud**

productos financieros, además, de otros gastos generados en el desarrollo de su actividad económica.



---

**YINNA LISED MARTÍNEZ ROMERO**

Representante Legal

C.C. 52. 326. 651 De Bogotá

---

**JOHN ALEXANDER MUÑOZ NIÑO**

Contador Público T.P. 152300-7

---

**ANGELA PATRICIA BARRERA**

Revisor Fiscal T.P. 116683 - T