CONSULTING GROUP

MACADIPO DERMATOLOGIA S.A.S.

NIT: 901.927.906-5

ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 2025

- Estado de situación financiera.
- Estado de resultado
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo

CG
CONSULTING GROUP

MACADIPO DERMATOLOGIA S.A.S. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

NIT. 901.927.906-5

Informacion en pesos colombianos

ACTIVO	Diciembre 2025,
ACTIVO CIRCULANTE	
Efectivo	$ 144,635,210
Cuentas por cobrar	$ 123,019,932
Inventario	$ 38,729,539
Gastos anticipados	$ -
Inversiones a corto plazo	$ 7,823,444
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	$ 314,208,125
ACTIVOS FIJOS (A LARGO PLAZO)	
Inversiones a largo plazo	$ -
Propiedad / Equipamiento	$ 503,756,087
(Menos depreciación acumulada)	$ -
Activos intangibles	$ -
TOTAL DE ACTIVOS FIJOS	$ 503,756,087
OTROS ACTIVOS	
Impuesto sobre la Renta Diferido	$ -
Otro	$ -
TOTAL DE OTROS ACTIVOS	$ -
ACTIVOS TOTALES	**$ 817,964,212**

PASIVOS Y PATRIMONIO DEL PROPIETARIO	Diciembre 2025,
PASIVOS CORRIENTES	
Cuentas a pagar	$ 188,314,809
Préstamos a corto plazo	$ -
Proveedores	$ -
Sueldos y salarios devengados	$ -
Impuestos por pagar	$ 2,959,361
Otras cuentas por pagar	$ 5,043,730
PASIVO CORRIENTE TOTAL	**$ 196,317,900**
PASIVOS A LARGO PLAZO	
Deuda a largo plazo	$ 120,946,189
Impuesto sobre la Renta Diferido	$ -
Otro	$ -
PASIVOS TOTALES A LARGO PLAZO	$ 120,946,189
PATRIMONIO DEL PROPIETARIO	
Capital autorizado	$ 450,000,000
Utilidades de años anteriores	$ -
Utilidad del ejercicio	$ 50,700,123
PATRIMONIO TOTAL DEL PROPIETARIO	$ 500,700,123
PASIVOS TOTALES Y PATRIMONIO DEL PROPIETARIO	**$ 817,964,212**

María Camila Díaz Posada
Representante Legal

Contador
Diana Carolina Gallego B.
TP 339188-T

Revisor Fiscal
Elvis Collado Jerónimo
TP 217989-T

CG
CONSULTING GROUP

MACADIPO DERMATOLOGIA S.A.S		Estado de Resultado Integral
NIT. 901.927.906-5		Informacion en pesos colombianos
Ingresos		**Diciembre 2025,**
Servicio Dermatólogico	$	431,217,000
Venta de Productos	$	99,260,690
(Menos devoluciones de ventas y asignaciones)	$	(25,012,017)
Total Ingresos Operacionales	**$**	**505,465,673**
Ingresos Financieros	$	314,420
Ingresos por intereses	$	-
Otros ingresos	$	1,487,437
Ingresos totales	**$**	**507,267,530**
Costo de Ventas		
Costo de Ventas	$	138,205,186
Costos Totales	**$**	**138,205,186**
		27%
Utilidad Bruta en Ventas	**$**	**367,260,487**
Gastos		
Personal (Benficios a empleados)	$	109,870,692
Honorarios	$	25,800,000
Impuestos	$	28,071,356
Arrendamientos	$	46,200,003
Contribuciones y afiliaciones	$	-
Seguros	$	-
Servicios	$	9,564,957
Gastos Legales	$	2,362,750
Mantenimiento y Reparaciones	$	-
Adecuaciones e Instalaciones	$	460,000
Gastos de Viaje	$	2,429,060
Depreciaciones	$	59,205,396
Amortizaciones	$	-
Diversos	$	9,196,724
Gastos Operacionales	**$**	**293,160,938**

CG
CONSULTING GROUP

	Gastos Financieros	$	8,139,824
	Otros Gastos	$	-
Total Gastos antes de impuestos		**$**	**301,300,762**
Impuesto de Renta		$	17,060,626
Utilidad/ Perdida del Ejercicio		**$**	**50,700,956**

MARIA CAMILA DIAZ-POSADA

María Camila Díaz Posada
Representante Legal

Carolina B.

Contador
Diana Carolina Gallego B.
TP 339188-T

Revisor Fiscal
Elvis Collado Jerónimo
TP 217989-T

CG
CONSULTING GROUP

MACADIPO DERMATOLOGIA S.A.S	Estado de Cambios en el Patrimonio		
NIT. 901.927.906-5		Informacion en pesos colombianos	
a 31 de Diciembre de 2025			
Concepto	**Capital Autorizado**	**Utilidad del Ejercicio**	**Total Patrimonio**
Saldos al 1 de enero de 2025	**$ 0**	**$ 0**	**$ 0**
Aportes de los socios	$ 450,000,000	$ 0	$ 450,000,000
Utilidad neta del año 2025	$ 0	$ 50,700,123	$ 50,700,123
Saldos al 31 de diciembre de 2025	**$ 450,000,000**	**$ 50,700,123**	**$ 500,700,123**

María Camila Díaz Posada
Representante Legal

Contador
Diana Carolina Gallego B.
TP 339188-T

Revisor Fiscal
Elvis Collado Jerónimo
TP 217989-T

CG
CONSULTING GROUP

MACADIPO DERMATOLOGIA S.A.S	Estado de Flujo de Efectivo
NIT. 901.927.906-5	Informacion en pesos colombianos
a 31 de Diciembre de 2025	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**VALOR**
Utilidad neta del ejercicio	**$ 50,700,123**
Ajustes por partidas que no afectan el efectivo:	
Depreciaciones y Amortizaciones	$ 0
Cambios en activos y pasivos operativos:	
(Aumento) en Cuentas por Cobrar	-$ 123,019,932
(Aumento) en Inventarios	-$ 38,729,539
(Aumento) en Inversiones a corto plazo	-$ 7,823,444
Aumento en Cuentas por Pagar y Proveedores	$ 188,314,809
Aumento en Impuestos y otros pasivos	$ 8,003,091
Flujo Neto de Actividades de Operación	**$ 77,445,108**
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	-$ 503,756,087
Flujo Neto de Actividades de Inversión	**-$ 503,756,087**
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Aportes de Capital Social	$ 450,000,000
Obtención de Préstamos a largo plazo	$ 120,946,189
Flujo Neto de Actividades de Financiación	**$ 570,946,189**
Efectivo Neto al Final del Periodo (Saldo en Bancos)	**$ 144,635,210**

María Camila Díaz Posada
Representante Legal

Contador
Diana Carolina Gallego B.
TP 339188-T

Revisor Fiscal
Elvis Collado Jerónimo
TP 217989-T

CONSULTING GROUP

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO CONTABLE CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(Todas las cifras se expresan en miles de pesos colombianos)

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

MACADIPO DERMATOLOGÍA S.A.S., con NIT 901.927.906-5, es una sociedad comercial constituida en marzo de 2025 con sede en Bogotá. Estos estados financieros reflejan la operación inicial de la compañía (iniciada el 1 de septiembre de 2025), enfocada en servicios médicos especializados y comercio de productos dermatológicos.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN Y CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO (GRUPO 3)

La información financiera ha sido preparada bajo los principios de contabilidad para entidades del **Grupo 3** en Colombia. Este marco normativo simplificado garantiza que los estados financieros representen fielmente la situación económica de la microempresa, cumpliendo con los estándares de comprensibilidad y relevancia para los usuarios de la información.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Bajo los criterios del **Grupo 3**, el efectivo se reconoce por su valor nominal. Representa los recursos líquidos disponibles al 31 de diciembre de 2025 para cubrir las obligaciones inmediatas de la operación.

- **Total Efectivo: $144.635.210** (Caja: $300.000 | Bancos: $144.335.210).

NOTA 4. DEUDORES COMERCIALES Y CUENTAS POR COBRAR

Refleja los derechos de cobro por servicios prestados y saldos a favor con el Estado. Siguiendo el estándar del **Grupo 3**, estos valores se miden por su valor de transacción.

- **Total Deudores: $136.095.675**. Destacan los anticipos de impuestos ($117.143.382), que representan saldos a compensar en futuras declaraciones.

NOTA 5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Bajo el marco del **Grupo 3**, los activos se valoran al costo histórico menos la depreciación. Se aplica el método de línea recta para reflejar el desgaste técnico de los equipos médicos y de oficina.

- **Valor Neto: $503.631.087**. Los equipos médicos fueron recibidos como aporte de capital en especie por parte de los socios al inicio de la sociedad.

NOTA 6. PASIVOS Y OBLIGACIONES

Representa las deudas con terceros para financiar la operación. La información permite visualizar la estructura de financiamiento de la microempresa al cierre del ejercicio.

- **Total Pasivos: $322.391.388**. Incluye obligaciones financieras ($89.519.987) y deudas con proveedores de insumos médicos ($172.725.818).

NOTA 7. CAPITAL SOCIAL Y PATRIMONIO

Bajo los criterios del **Grupo 3**, se detalla la solvencia de la entidad tras su primer periodo de gestión.

- **Patrimonio Total: $500.700.122**. El capital consiste en 22.500 acciones ordinarias íntegramente pagadas, sumado a la utilidad generada de $50.700.122.

NOTA 8. RESULTADOS OPERATIVOS Y DETALLE DE GASTOS

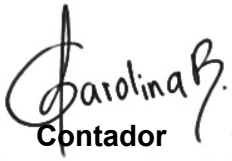
La sociedad generó una **Utilidad Neta de $50.700.122**. Los ingresos por **$507.267.529** fueron ejecutados con un costo de ventas de **$138.205.185** (27%). A continuación, se detalla la estructura de gastos administrativos bajo el principio de causación del **Grupo 3**:

Detalle del Gasto Administrativo	Valor (COP)	% Participación
Gastos de Personal	$109.870.692	37.5%
Depreciación de Activos	$59.205.396	20.2%
Arrendamientos	$46.200.003	15.8%
Impuestos	$28.071.356	9.6%
Honorarios Profesionales	$25.800.000	8.8%
Otros (Servicios, Legales, Viajes)	$24.013.491	8.1%
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	**$293.160.938**	**100%**

NOTA 9. CONTINUIDAD DEL NEGOCIO Y HECHOS POSTERIORES

La administración confirma que la sociedad cumple con las condiciones para operar bajo el principio de **Negocio en Marcha**. No existen eventos ocurridos después del 31 de diciembre de 2025 que alteren significativamente la realidad financiera presentada en estas notas para el **Grupo 3**.

María Camila Díaz Posada
Representante Legal



Contador
Diana Carolina Gallego B.
TP 339188-T

Revisor Fiscal
Elvis Collado Jerónimo
TP 217989-T