

CENTRO DERMATOLOGICO GIOVANNI BOJANINI SAS
NIT. 900.222.733-8

**DICTAMEN REVISOR FISCAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA NIIF
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

COMPÀÑIA CENTRO DERMATOLOGICO GIOVANNI BOJANINI S.A.S.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. INFORMACIÓN GENERAL

La empresa **CENTRO DERMATOLOGICO GIOVANNI BOJANINI S.A.S.**, es una sociedad constituida inicialmente como empresa unipersonal el 27 de mayo de 2008 en la notaria 0001 de Bogotá mediante escritura pública No. 01220026 y paso a ser sociedad anónima simplificada a partir del 28 de mayo del 2010 con la escritura pública 6727.

Su objeto social es ofrecer en el campo de la medicina los servicios relacionados en el ejercicio de todas sus especialidades. En la especialidad de dermatología se incluye consulta dermatológica cosmética y medicada, cirugía dermatológica, procedimiento de dermatología cosmética y medicada, exámenes de diagnóstico, actividad docente. Importar equipos médicos y todos los relacionados con la actividad de la salud, exportar medicamentos y prestar servicios relacionados con la salud, en el exterior, realizar actividades de arrendamiento de equipos y de bienes inmuebles en el país y el exterior, comercializar medicamentos y en general todas las actividades licitas que le permiten desarrollar su objeto social.

Su domicilio principal está ubicado en la CRA 11 No. 94 A-34 Local 6,7,8,9 en la ciudad de Bogotá D.C.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

2. Declaración de cumplimiento con las NIIF para las PYMES

2.1 Bases de presentación de los Estados Financieros

(a) Marco Técnico Normativo

Los estados financieros por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021 han sido preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera, aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) traducidas de manera oficial y autorizadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) al 31 de diciembre de 2014, reglamentadas en Colombia por el Decreto Reglamentario 2420 de 2015, “Decreto Único Reglamentario de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información” modificado el 23 diciembre de 2015 por el Decreto Reglamentario 2496, y los Decretos Reglamentarios 2131 de 2016, 2170 de 2017, y 2483 de 2018, sin hacer uso de ninguna de las excepciones a NIIF que en dichos Decretos se plantean.

Los Decretos Reglamentarios 2420 y 2496 de 2015, el Decreto Reglamentario 2131 de 2016, el decreto 2170 de 2017, y el Decreto Reglamentario 2483 de 2018, reglamentan la preparación de estados financieros con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF/NIC), Interpretaciones (CINIIF y SIC) y el Marco Conceptual emitidas hasta el 31 de diciembre de 2015, publicados por el International Accounting Standards Board - IASB en 2016.

(b) Estados Financieros Presentados

Los presentes estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera, estados de cambios en el patrimonio, los estados de resultados integrales, el estado de flujo de efectivo y notas a los estados financieros para los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021.

(c) Declaración de responsabilidad

La Administración de la Compañía es responsable de la información contenida en estos estados financieros. La preparación de los mismos, de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera, aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) traducidas de manera oficial y autorizadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés), reglamentadas en Colombia por el Decreto Reglamentario 2420 de 2015, “Decreto Único Reglamentario de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información” modificado el 23 diciembre de 2015 por el Decreto Reglamentario 2496, y los Decretos Reglamentario 2131 de 2016, el decreto 2170 de 2017, y el Decreto Reglamentario 2483 de 2018, y sin hacer uso de ninguna de las excepciones a NIIF que en dichos Decretos se plantean, requiere la utilización del juicio de la gerencia para la aplicación de las políticas contables

Distinción entre partidas corrientes y no corrientes

La Compañía presenta sus activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera. Para el efecto se entiende como activos corrientes aquellas sumas que serán realizadas o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y, como pasivos corrientes, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables también en un plazo no mayor a un año.

(d) Base contable de acumulación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base contable de acumulación o devengo, excepto en lo relacionado con la información de los flujos de efectivo.

(e) Clasificación como deuda ó patrimonio

Los instrumentos de deuda y patrimonio se clasifican ya sea como pasivos financieros o como patrimonio, de acuerdo con la sustancia del acuerdo contractual.

(f) Medición del valor razonable

El valor razonable se define como el precio que sería recibido por vender un activo o el precio pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de mercado en la fecha de la medición.

Las mediciones del valor razonable se realizan utilizando una jerarquía de valor razonable que refleja la importancia de los insumos utilizados en la determinación de las mediciones:

- Con base en precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos (nivel 1).
- Con base en modelos de valoración comúnmente usadas por los participantes del mercado que utilizan variables distintas de los precios cotizados que son observables para los activos o pasivos, directa o indirectamente (nivel 2).
- Con base en modelos de valoración internos de la Compañía utilizando variables estimadas no observables para el activo o pasivo (nivel 3).

(g) Bases de medición preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo del costo histórico incluido los terrenos y los edificios, clasificados como propiedad, planta y equipo.

La preparación de los Estados Financieros conforme a las Normas contables aceptadas en Colombia requiere el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la sociedad

(h) Moneda funcional y de presentación

Estos estados financieros son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en miles de pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana (M\$).

(i) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad e Información Financiera (NCIF) aceptada en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos y pasivos en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

(j) Cambios normativos

Modificaciones incorporadas al marco contable aceptado en Colombia

El Decreto 2270 de 2019 compiló y actualizó los marcos técnicos de las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, que habían sido incorporadas por los Decretos 2420 de 2015, 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017 y 2483 de 2019. No se incluyeron cambios a las NIIF para las Pymes que están incluidas en el Anexo técnico del Decreto 2420 de 2016 desde el año 2018.

2.2 RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

2.2.1 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.

2.2.2 Unidad de Medida

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el peso colombiano (COP).

La información es presentada en pesos colombianos ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera

2.2.3 Tasa de Cambio

Las transacciones en moneda extranjera son trasladadas a la moneda funcional de la Compañía que es el peso colombiano, utilizando la TRM certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia y publicada por el Banco de la República en la fecha de la transacción.

2.2.4. 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.

El efectivo en bancos se presenta neto de sobregiros bancarios en el balance.

2.2.5 Instrumentos Financieros

Los Instrumentos financieros se clasifican en:

- Activos Financieros
- Pasivos Financieros
- Activos No Financieros

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas.

2.2.5.1 Activos Financieros

Los activos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

- Activos financieros al valor razonable con ajuste a resultados.
- Deudores por cobrar y préstamos.
- Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

2.2.5.1.1 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan de contado, entiéndase de contado no superior a 30 días y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción.

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.

2.2.5.1.2 Inventarios

Los inventarios se valorizan al costo o al valor neto de realización, el que sea menor. El costo de los inventarios se basa en el método del promedio ponderado, e incluye los desembolsos en la adquisición de inventarios

El valor neto de realización es el valor de venta estimado durante el curso normal del negocio, menos los costos de terminación y los gastos de ventas estimados.

Se reconocerá el Inventario cuando:

- Sean utilizados en la operación ordinaria
- Sea probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con los Inventarios lleguen a **CENTRO DERMATOLOGICO GIOVANNI BOJANINI SAS** y
- Los costos y valores del Inventario pueden ser medido con fiabilidad.

2.2.5.1.3 Activos Fijos

Para el reconocimiento de una partida dentro de propiedad, planta y equipo, las compañías establecieron como monto mínimo 50 UVT (para el año 2022 el valor es: \$38.004, se deberá actualizar las UVT por año gravable). Una partida inferior a este monto se reconoce como un activo y en el mismo mes se procede a su depreciación, al igual que los activos fijos determinados como muebles y enseres o equipo de procesamiento de datos que sufren deterioro por su constante uso o por no contar con las cualidades necesarias para optimizar la operación cotidiana de la compañía.

Esta premisa es evaluada, analizada y reconocida de acuerdo con las cantidades y al valor individual de la partida a capitalizar, Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo

Cuando se vende o retira un activo, la diferencia entre el costo neto en libros (costo bruto menos depreciación acumulada menos deterioro acumulado) y el valor de venta se reconoce en forma inmediata en los resultados del periodo como utilidad o pérdida, según sea el caso.

La baja puede ser de bienes servibles o inservibles por los siguientes casos:

- Obsolescencia.
- Mal Estado.

- Daño o pérdida total del elemento.
- Siniestro, pérdida, robo, entre otros.

Las siguientes clases de activos se depreciarán por el método línea recta:

Tipo de Activo	Vida Útil
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Computo	5 años
Equipo Médicos	8 años
Flota y equipo de transporte	10 años

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

2.2.5.2 Pasivos Financieros

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios y administrativos que se han adquirido de los proveedores nacionales y del exterior en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

2.2.5.3 Clasificación de saldos en Corrientes y No Corrientes

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese ejercicio.

2.2.6 Reconocimiento de Ingresos

Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados a los usuarios, netos de descuentos comerciales, y del impuesto al valor agregado. La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de estos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla,

puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la compañía.

2.2.7 Reconocimiento de Costos y Gastos

Se reconocerán Gastos cuando existan decrementos en los beneficios económicos en forma de salidas o disminuciones de valor de los Activos, o bien como generación o aumento de los Pasivos, que dan como resultado reducción del Patrimonio, distintas de las relacionadas con las distribuciones hechas a los Accionistas de CENTRO DERMATOLOGICO GIOVANNI BOJANINI S.A.S.

Para el reconocimiento de los Gastos, la Gerencia General debe observar los criterios de reconocimiento de las partidas de los Activos y los Pasivos según sus respectivas políticas contables.

Los Gastos Pagados por Anticipado se reconocen como Otras Cuentas por Cobrar (Activo) cuando el pago se haya realizado con anterioridad a la entrega de los bienes o a la recepción de los servicios.

- Gastos operacionales de administración**

Se reconocerá como Gastos Operacionales de Administración a los gastos generados en el desarrollo de las Actividades Ordinarias de CENTRO DERMATOLOGICO GIOVANNI BOJANINI S.A.S. directamente relacionados con la gestión administrativa, directiva, financiera y legal. Excluyendo los Gastos por Depreciaciones y los Gastos por Deterioros del Valor de los Activos.

- Otros gastos**

Se reconocerá como Otros Gastos a los gastos que surgen de la actividad ordinaria de CENTRO DERMATOLOGICO GIOVANNI BOJANINI S.A.S. y que no corresponden a Gastos Operacionales de Administración o a Gastos Operativos de Ventas.

2.2.8 Impuesto a las Ganancias

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

El impuesto corriente es la cantidad para pagar o a recuperar por el impuesto de renta corriente y sobretasa de renta, se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas. La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación y, en caso necesario, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

2.2.9 Impuesto Sobre la Renta Diferido

Bajo la Sección 29, 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.

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.

3. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

3.1. Factores de Riesgos Financieros

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (incluyendo el riesgo de moneda y riesgo de tasa de interés), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. La Compañía cuenta sus estrategias de manejo de para minimizar los efectos adversos.

El representante legal tiene a su cargo la administración de riesgos de acuerdo con las políticas aprobadas. El representante legal identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros en coordinación estrecha con la gerencia de la Compañía.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre incluyen los siguientes componentes:

Efectivo y equivalente al efectivo	2022	2021
Caja	7.094.910	3.059.290
Bancos	433.079.088	470.064.643
Total	440.173.998	473.123.933

- Los saldos en la caja corresponden a Caja menor Bogota administrativo y financiera \$2,212.550, Nequi \$4.882.360.
- Los saldos en Bancos corresponden a las cuentas de BBVA, Banco Davivienda, Bancolombia.
- La compañía no presenta ninguna clase de pignoración sobre su efectivo.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	2022	2021
Clientes	95.151.977	62.830.679
Cuentas por cobrar socios	154.609.676	-
Anticipos y avances	2.135.904	260.982.960
Cuentas por cobrar a trabajadores	14.920.030	11.910.285
Deudores varios	3.827.908	534.247.523
Total	270.645.495	869.971.447

- **Clientes:** Incluyen al 31 de diciembre de 2022 una cartera de clientes a 30, 60 días, la cual se espera recuperar en el año siguiente por valor de \$95.151.977.
- **Cuentas por cobrar accionista:** Corresponde a prestos en el mes de diciembre
- **Anticipos:** Corresponde anticipo implementos del área de sistemas Nelson Dario rojas.
- **Préstamos a Empleados:** Han sido reconocidos al costo dado que el efecto de su valoración a tasas de mercado es poco significativo y no generan intereses y su vencimiento es en el año 2023.
- **Deudores varios:** El saldo corresponde a préstamo a Liliana Moreno reintegrados en Enero del 2023.

NOTA 5. INVENTARIOS

Los inventarios de la compañía estos compuestos de unidades Botox , Acido Hialuronico, productos dermatológicos \$124.408050,72

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

El movimiento de las propiedades planta y equipo para el año 2022 es el siguiente:

SALDOS CONTABLE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 COSTO BRUTO CDGB

	<u>Maquinaria y equipo</u>	<u>Equipo de Oficina</u>	<u>Equipo de computo y comunicac</u>	<u>Equipo medico cientifico</u>	<u>Flota y equipo de transporte</u>	<u>Total</u>
Saldo inicial	20.511.264,00	182.920.885,00	180.822.696,34	1.953.790.515,46	5.900.000,00	2.343.945.360,80
Retiro por venta	-	-		165.442.175,00	-	165.442.175,00
Compras	5.613.799,00	63.819.780,00	3.220.000,00	593.984.890,00	-	666.638.469,00
	26.125.063,00	246.740.665,00	184.042.696,34	2.382.333.230,46	5.900.000,00	2.845.141.654,80

SALDOS CONTABLE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 DEPRECIACIÓN ACUMULADA CDGB

	<u>Maquinaria y equipo</u>	<u>Equipo de Oficina</u>	<u>Equipo de computo y comunicac</u>	<u>Equipo medico cientifico</u>	<u>Flota y equipo de transporte</u>	<u>Total</u>
Saldo inicial	- 11.340.598,00	- 51.031.159,00	- 161.521.055,34	- 947.914.324,90	- 5.899.981,00	- 1.177.707.118,24
Depreciación por retiro de ppy	-	-		75.827.664,00	-	75.827.664,00
Depreciación del año	- 1.356.084,00	- 20.090.822,00	- 39.453.705,00	- 174.701.874,00	-	235.602.485,00
Saldo final	- 12.696.682,00	- 71.121.981,00	- 200.974.760,34	- 1.046.788.534,90	- 5.899.981,00	- 1.337.481.939,24
TOTAL, PPYE	13.428.381,00	175.618.684,00	- 16.932.064,00	1.335.544.695,56	19,00	1.507.659.715,56

Durante el año 2022 la compañía adquirió equipo médicos (Cooltech, Indiba, Zafiro, O2Toderm, Inbody), equipos de oficina.

NOTA 7. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS: corresponden al valor de la remodelación de la nueva sede realizado en el 2020 se amortizará en 5 años, hasta el año 2022 se amortizo \$136.890.099.

NOTA 8. PASIVOS FINANCIEROS A CORTO Y LARGO PLAZO:

Se clasifica como obligaciones Financieras corrientes las correspondiente a las Tarjetas de Crédito de la entidad Financiera Bbva Colombia SA con un saldo de \$3.445.303,27, y crédito tomado el 11 de noviembre del 2022 con la entidad Bbva\$500.000.000 para ser cancelado en el año 2023 los intereses se pagará trimestralmente vencidos

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

El saldo a proveedores corresponde en moneda nacional, los cuales corresponde a la compra de productos e insumos para los procedimientos médicos de la Compañía.

Cuentas comerciales por pagar	2022	2021
Proveedores Nacionales	523.467.977	549.313.017
Total	523.467.977	549.313.017

El saldo detallado a diciembre del 2022 es el siguiente:

PROVEEDOR	VALOR
CRUZTEX SAS	1.140.258,00
REPRESENTACIONES OPTICAS COLOMBIANAS S.A.	206.897.009,00
DILASER SA	1.979.999,00
ORGANIZACION COMERCIAL MEDICA LTDA	2.969.537,00
PHARMAPLUS S.A.S	12.360.090,00
ENLACE LAB LIMITADA	10.086.684,00
ALLERGAN DE COLOMBIA S.A	84.218.099,00
NOVA MEDICAL SAS	8.281.599,00
LABORATORIO CAPIALARHELP COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL CI SA	2.024.316,00
GRUPO EMPRESARIAL NIX S.A.S	1.164.177,50
MERZ COLOMBIA SAS	49.411.875,43
ROCOL INTERNATIONAL S.A.S	8.337.320,00
COOCOON MEDICAL COLOMBIA SAS	104.771.190,50
DERMEDICA MEDICAL S.A.S	20.180.227,00

La compañía tiene condiciones de créditos con sus proveedores a 30, 45 y 60 días.

NOTA 10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por pagar	2022	2021
Costos y gastos pro pagar	215.485.091	424.828.316
Deudas con accionistas	-	39.305.824
Retencion en la fuente	36.782.493	32.975.781
Retencion de industria y comercio	7.408.302	6.755.848
Retencion de iva	96.615	87.780
Autorretencion de renta	5.900.191	4.914.199
Retenciones y aportes de nomina	48.167.801	32.628.096
Total	313.840.493	541.495.844

- Costos y gastos por pagar:** corresponden al giro ordinario del centro dermatológico que serán cancelados en el 2023.

Costos y gastos pro pagar	2022	2021
Honorarios	50.396.866	60.492.403
Servicios	48.508.079	34.990.912
Arrendamientos	-	35.284.180
Servicios publicos	763.561	2.949.807
Varios	115.816.585	291.111.014
Total	215.485.091	424.828.316

Honorarios: Corresponde a los honorarios de médicos del mes de Diciembre, servicios de revisoría fiscal de Diciembre del 2022 que serán cancelado en el mes de Enero del 2023.

Servicios: Encontramos entre los más representativos a Aleydis Bojanini \$14.810.505, Bantoo Diseño sas \$7.409.928, Leidy Carolina sarmiento \$2.129.231, Platinium Contac center sas \$15.414.620, Gil médica SA \$1.763.580

Servicios Públicos: Corresponden a servicios de diciembre que se pagan en enero del 2023.

Varios: Encontramos saldos a favor de clientes que a la fecha no han tomado servicios, préstamo Tatiana Alvear \$90.000.000 inversión para equipos compra equipo Tesla.

- **Retención en la Fuente, Retención de ICA, Autor renta, Retención de IVA:** Estas corresponden a las Obligaciones con la Dian y la secretaria de Hacienda corresponden al último Bimestre del 2022 y serán cancelados en enero del 2023.

NOTA 11. IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

El saldo de impuestos por pagar al 31 de diciembre de 2022 y 2021 incluye:

Impuestos corrientes por pagar	2022	2021
Impuesto de renta	3.184.245	24.870.468
Impuesto a las ventas por pagar	70.771.792	60.671.531
Industria y comercio	11.899.067	9.519.954
Total	85.855.105	95.061.953

Las obligaciones con la Dian corresponden a el impuesto de Renta y complementarios del año Gravable 2022 será presentada en 2023.

Impuesto sobre las Ventas a pagar por 06 bimestre de 2022, el cual se declara durante enero de 2023.

El Impuesto de Industria y Comercio 06 Bimestre 2022, será cancelado en febrero de 2023.

NOTA 12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

A la fecha de corte, los beneficios a los empleados a corto plazo se encuentran conformados por el concepto cesantías, intereses sobre la cesantía, vacaciones consolidadas aportes parafiscales:

Beneficio a empleados	2022	2021
Salario por pagar	4.390.263	33.944.332
Cesantías consolidadas	62.330.703	69.139.042
Intereses sobre las cesantías	7.839.937	8.277.462
Prima de servicios	-	3.296.725
Vacaciones consolidadas	2.623.825	5.375.736
Total	77.184.728	120.033.296

El salario por pagar corresponde a la nomina del personal de ventas que fue cancelado la primera semana de Enero del 2023.

Las cesantías serán consignadas a más tardar el 14 de febrero del año 2022 y los intereses sobre las cesantías serán cancelados a los empleados a más tardar el 30 de enero de 2023.

NOTA 13. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Corresponde a dineros recibidos para procedimientos a realizar en el 2023,

VILLAMIZAR MUÑOZ MIGDONIA BEATRIZ	500.000,00	Abono Ultherapy
ALEMAN MARTINEZ SARA SOFIA	100.000,00	Abono Consulta
ALZATE OSPINA ISABEL CRISTINA	170.000,00	Bono 96
ANGELICA PATRICIA GUZMAN AUN	660.000,00	Abono Consulta
BAQUERO ANGEL DIANA ZANDRA DEL PILAR	3.000.000,00	Abono Ultherapy
BARBOSA HURTADO GISSELLE PAOLA	435.200,00	Abono Facial
BARRERO BARRERO MARY LUZ	650.000,00	Abono Facial
BERNAL LADINO CATALINA	280.000,00	Abono Consulta
BERNAL RUBIO PAULA CATALINA	264.000,00	Abono Consulta
BEYLOUNE ALVAREZ GABRIEL YALAL	66.000,00	Abono Consulta
BRITO DAZA SUSANA	180.000,00	Abono Facial
BUILES VILLEGAS DAVID ANDRES	165.000,00	Abono Consulta
CABRALES VALENCIA ROMUALDO	500.000,00	Abono Vacuna
CAÑIZAREZ MARTINEZ JUAN CAMILO	350.000,00	Abono Consulta
CAPACHO ALFONSO DIANA MILENA	330.000,00	Abono Consulta
CARMONA JR JOHN EDGAR	350.000,00	Abono Consulta
CASTELLANOS GUTIERREZ JEYSON MAURICIO	8.500.000,00	Abono Cirugia
CASTELLANOS PEDRAZA REINALDO	5.750.000,00	Abono Cirugia
CASTILLO RUIZ SANDRA PATRICIA	500.000,00	Bono
CAYCEDO JARAMILLO MARIA CONCEPCION	400.000,00	Abono Facial

CHAR ESCAF CRISTINA	226.000,00	Abono Procedimiento
CHARRIS CABALLERO LAIDYS MARGARITA	226.000,00	Abono Procedimiento
CHAVARRO CABRERA MARLENY	350.000,00	Abono Consulta
CHAVEZ LOPEZ DENISSE DEL ANGEL	103.200,00	Bono Facial
CHERLYS JULEIDYS VILLARREAL DOMINGUEZ	428.000,00	Abono Facial
CORREAL PULIDO DANIELA ALEJANDRA	330.000,00	Abono Consulta
DIAZ PEREZ MARIA DEL PILAR	1.016.000,00	Abono Botox
ESTEVEZ QUEBRADAS JUAN JAVIER	280.000,00	Abono Consulta
ESTUPIÑAN SAAVEDRA KRYSTEL JOHANA	272.000,00	Abono Facial
FAJARDO ANGEL FRANCISCO GUILLERMO	280.000,00	Abono Consulta
FARIETA CRUZ JORGE EDOARDO	315.000,00	Abono Consulta
FLOREZ JIMENEZ MARIA LUCIA	264.000,00	Abono Consulta
FOSCHINI DE CASTRO JAN CARLOS	315.000,00	Abono Consulta
GALVIS CARRANZA EDWIN HERNAN	190.000,00	Abono Consulta
GARCIA PUCHE JUAN CARLOS	400.000,00	Abono Cool Bquilla
GARCIA TRUJILLO LILIAN DEL ROSARIOS	8.533.333,00	Abono Ultherapy / Enzimas
GIRALDO DIAZ MARIA CAMILA	300.000,00	Abono Consulta
GODOY CRUZ MARIA DEL PILAR	2.113.400,00	Abono Metabolismo
GONZALEZ ARBOLEDA YENY PATRICIA	100.000,00	Abono Producto
GOTTLIEB MOR LYORA	200.000,00	Abono Facial
HÉRITIER MATEO	350.000,00	Abono Consulta
HERRERA BOJANINI MARIA VICTORIA	300.000,00	Abono Consulta
HERRERA CIPAGAUTA DIEGO ANDRES	330.000,00	Abono Consulta
HERRERA POMBO CAROLINA	300.000,00	Abono Facial
LAMILLA MEDINA MARYURI	390.000,00	Abono Consulta
LEVI AVRAHAM	280.000,00	Abono Consulta
LEVY ARRAZOLA RALPH MARC	330.000,00	Abono Consulta
LONDONO RAMIREZ LINA MARIA	1.500.000,00	Abono Vacuna
LORA SALGADO MARTHA CRISTINA	350.000,00	Abono Consulta
LUIS ROJAS GLORIA ESPERANZA	728.000,00	Abono Indiba
MACIAS ESLAVA ALEJANDRA	240.000,00	Abono Consulta
MARIN RAMIREZ JOSE LUIS	800.000,00	Abono Botox
MARTINEZ CEDIEL JAZMIN	350.000,00	Abono Consulta
MEDINA QUIMBAYA VALERIA	280.000,00	Abono Consulta
MICHELSSEN ECHAVARRIA PEDRO	300.000,00	Abono Consulta
MORALES MILTON	350.000,00	Abono Consulta
MORENO CASTILLO MARIA CAROLINA	300.000,00	Bono
MUNEVAR SILVA MABEL KATHERIN	264.000,00	Abono Facial
MUÑOZ CAICEDO JORGE LUIS	315.000,00	Abono Consulta
MURIEL BOTERO RAÚL HERNÁN	300.000,00	Abono Consulta
NIÑO GONZALEZ ANA MARIA	330.000,00	Abono Consulta
NIÑO GONZALEZ SANDRA MILENA	240.000,00	Abono Consulta
ORTIZ PLATA JORGE ALEJANDRO	1.000.000,00	Abono Radiofrecuencia
OSPINA PARADA CLEMENCIA	2.113.300,00	Abono Metabolismo
OSPINA RAMIREZ SANTIAGO	260.000,00	Abono Consulta
PACHECO CANO DIANA CAROLINA	270.000,00	Abono Facial
PALACIO MEJIA EDGAR TOMAS	2.113.400,00	Abono Metabolismo
PALOMINO RIVERO MARGRETT	350.000,00	Abono Consulta
PARADA RIAÑO JULIANA ANDREA	264.000,00	Abono Consulta
PATERNOSTRO GONZALEZ SILVANA ELENA	237.000,00	Abono Facial
PEREZ GISELLE MARGARITA MARIA	1.300.000,00	Abono Cool Bquilla
PEREZ REDONDO MARIA FERNANDA	328.300,00	Abono Facial
PERTUZ VERGARA LUIS CARLOS	330.000,00	Abono Consulta
QUIJANO PEREZ OLGA LUCIA	390.000,00	Abono Consulta
QUINTERO SAENZ MADELYN ITZEL	330.000,00	Abono Consulta
QUINTERO VARGAS NATALIA	8.000.000,00	Abono Ultherapy / Enzimas
RAMIREZ DE GALVIS NELLY	121.000,00	Abono Botox
RAMIREZ VAHOS OSCAR	939.600,00	Abono Consulta / Facial
RAMOS NICOLAS	315.000,00	Abono Consulta
RÍOS BARRERA JUAN CARLOS	280.000,00	Abono Consulta
RÍOS ROMÁN XIMENA	350.000,00	Abono Consulta
ROJAS TOBACIA MATEO	350.000,00	Abono Consulta
ROJAS VARGAS ALEJANDRO	315.000,00	Abono Consulta
ROLDAN JARAMILLO MONICA MARIA	200.000,00	Abono Cool Bquilla
RUIZ COLLANTES ALEXANDRA	500.000,00	Bono
SAADE CARVAJALINO TATIANA ALEJANDRA	200.000,00	Abono Facial Bquilla
SALGADO VIDLA MARGARITA	500.000,00	Abono Vacuna
SANCHEZ MATEUS SANDRA MILENA	636.000,00	Bono
SANDOVAL GONZALEZ VIVIANA MARCELA	800.000,00	Abono Facial
SKY FLOWERS SAS	1.000.000,00	Abono Procedimiento
SUAREZ ARCHILA LUIS ENRIQUE	280.000,00	Abono Consulta
TELLEZ ESCARRAGA ARSENIO	165.000,00	Abono Consulta
TORRES JARAMILLO DIEGO ANDRES	300.000,00	Abono Facial
VELASQUEZ MARTINEZ MARIA CAMILA	640.000,00	Abono Facial
VELOZA PEREZ LUNA FERNANDA	200.000,00	Abono Facial
VILLAREAL QUINTERO DAVI	390.000,00	Abono Consulta
VISSER CASTRO NICOLE	240.000,00	Abono Consulta
VIVVES CABALLERO CAROLINA	1.050.101,00	Devolucion
ZULUAGA GOMEZ OLIVER	240.000,00	Abono Consulta

NOTA 14. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Está compuesto por un capital suscrito y pagado de \$190.000.000, dividido en 190.000 acciones de valor nominal de \$ 1000. En el 2019 se capitalizo pasivo del accionista por \$100.000.000

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

NOTA 15. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos operacionales obtenidos se derivan de la prestación de servicios médicos en todo el ramo de dermatología.

INGRESOS OPERACIONALES	2022	2021
CONSULTAS MEDICAS DERMATOLOGICAS	1.501.298.201,00	1.291.894.200
PROCEDIMIENTOS MEDICOS GRAVADOS	3.208.941.327,39	2.990.311.746
PROCEDIMIENTOS MEDICOS EXCLUIDOS	4.095.713.815,00	3.142.904.459
HONORARIOS	57.964.000,00	130.000.000
PRODUCTOS DERMATOLOGICOS	19.102.574,37	3.974.457
DEVOLUCIONES EN VENTAS	-245.030.137,15	-172.472.133
TOTALES	8.637.989.780,61	7.386.612.728,30

NOTA 16. COSTOS DE VENTAS Y DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.

Los Costos de ventas \$794.796.385

Botox Y Acido	\$ 707.561.564
Enzimas	\$ 11.580.000
Productos	\$ 9.669.821
Vacunas	\$ 65.985.000

NOTA 17. INGRESOS NO ORDINARIOS.

Al cierre del año 2022 la compañía obtuvo otros ingresos por concepto Financieros, descuentos comerciales, recuperación de costos y gastos e incapacidades:

INGRESOS NO OPERACIONALES	2022	2021
INTERESES	189.947	71.783.553
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	178.037	2.059.868
ARRENDAMIENTOS	96.000.000	82.420.168
SERVICIOS	-	1.000.000
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	60.300.000	29.228.560
REINTEGRO DE PROVISIONES	-	12.755.279
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	24.927.007	17.676.390
POR INCAPACIDADES MEDICAS	38.644.830	22.522.015
INGRESO SUBVENCION	-	17.144.000
APROVECHAMIENTOS	1.672.185	319.020
AJUSTE AL PESO	30.578	737.074
TOTALES	221.942.584,02	257.645.928,00

Los valores más representativos en otros ingresos corresponden a arriendo espacio a comercializadora Pharmaskin, venta de equipo cooltech, reintegro de costos años anteriores, incapacidad licencia maternidad.

NOTA 18. GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Los gastos de ventas al 31 de diciembre 2022 comprenden las erogaciones incurridas en razón a obtener los ingresos por ventas.

Los gastos de administración al 31 de diciembre del 2022 comprenden las erogaciones incurridas debido a organización y control de los ingresos y egresos de la compañía.

- Los gastos de personal corresponden a los beneficios de los empleados tales como salarios, comisiones, horas extras, comisiones, provisión de parafiscales y prestaciones sociales como contraprestación de su servicio prestado, lo anterior dentro de los marcos normativos.

Gastos de Personal	Valor
SUELdos	168.573.106,00
AUXILIO DE TRANSPORTE	12.756.121,00
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	4.374.475,00
CESANTIAS	15.683.396,00
INTERESES DE CESANTIAS	1.586.573,00
PRIMA DE SERVICIOS	15.683.385,90
VACACIONES	7.163.913,00
INCAPACIDADES	3.895.959,00
BONIFICACIONES	750.000,00
DOTACION Y SUMINISTROS A TRABAJADORES	9.590.284,00
INDEMNIZACION LABORAL	1.186.326,00
AUXILIOS	32.336.929,00
APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES	1.765.872,00
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	1.611.834,00
APORTES A FONDOS DE PENSIONES	21.236.489,00
APORTES A CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	7.007.106,00
GASTOS MEDICOS Y DORGAS	1.000.200,00
APORTE AL SENA	214.300,00
Total	306.416.268,90

Gastos de Personal	Valor
SUELdos	365.731.556,00
AUXILIO DE TRANSPORTE	10.311.136,00
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	158.627,00
CESANTIAS	61.750.376,00
INTERESES DE CESANTIAS	7.080.710,00
PRIMA DE SERVICIOS	61.088.298,00
VACACIONES	39.924.237,00
INCAPACIDADES	16.009.922,00
BONIFICACIONES	450.000,00
DOTACION Y SUMINISTROS A TRABAJADORES	10.218.997,00
SEGUROS	-
INDEMNIZACION LABORAL	13.345.452,00
AUXILIOS	357.192.698,00
APORTE A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES	9.418.992,00
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	25.662.865,00
APORTES A FONDOS DE PENSIONES	112.155.544,00
APORTES A CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	37.262.894,00
GASTOS MEDICOS Y DROGAS	3.575.039,00
APORTE A ICBF	9.245.600,00
APORTE A SENAF	5.949.900,00
COMISIONES	331.628.908,00
SALARIO INTEGRAL	129.566.667,00
Total	1.607.728.418,00

- Los honorarios corresponden a los servicios especializados prestados por la revisoría Fiscal y servicios contables del año 2022; Honorarios de los médicos durante el 2022, asesoramiento en la seguridad en el trabajo, publicidad.
- Impuestos con mayor representación en este rubro se presenta el gasto por el impuesto a las ventas en las compras de gastos y costos por valor de \$202.241.750, el impuesto de industria y comercio, tasa de avisos y tableros por valor de \$97.757.782.
- El arrendamiento corresponde a la nueva sede de la CR 11 No. 94 A.34 local 6,7,8,9 y arriendo de equipos de comunicación.
- Los gastos por servicios incurridos para ventas o administración son los necesarios para el giro normal de los negocios tales como: Servicios de Vigilancia, Servicios Públicos, Call center, servicio de publicidad, telefonía fija, móvil e internet y otros como servicios administración.

CONCEPTO	VALOR
510535 SERVICIOS	9.100.134,00
51053501 ASEO Y VIGILANCIA	2.496.560,00
51053502 ASISTENCIA TECNICA	3.155.814,00
51053503 ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	2.589.153,00
51053504 ENERGIA ELECTRICA	234.545,00
51053505 TELEFONOS	617.062,00
51053506 TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	7.000,00
520535 SERVICIOS	626.295.509,78
52053501 ASEO Y VIGILANCIA	17.769.622,00
52053502 ASISTENCIA TECNICA	379.398.814,58
52053503 ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	3.580.746,00
52053504 ENERGIA ELECTRICA	20.897.737,00
52053505 TELEFONOS	16.115.127,74
52053506 TELEVISION E INTERNET	17.873.307,48
52053507 AMBULANCIA	3.982.600,00
52053508 PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y PROMOCION	93.736.826,98
52053509 TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	14.945.368,00
52053511 GAS	92.510,00
5205359901 ADMINISTRACION PROP HORIZONTAL	57.785.250,00
5205359902 OTROS	117.600,00

- Los gastos legales corresponden a la renovación de matrícula, obtención de firma ante certicamara para los informes de la Supersalud.
- Los gastos de Mantenimientos corresponden a equipos de procedimientos, equipos de cómputo y a equipos de oficina.
- Los mantenimientos y adecuaciones a construcciones y edificaciones corresponden a la obra realizada en la nueva sede del CDGB CR 11 No. 94 A-34 y sede administrativa.

MANTENIMIENTO Y REPARACION	VALOR
520545 MANTENIMIENTO	43,743,181
52054501 CONSTRUCCIONES Y	16,864,076
52054502 EQUIPOS DE OFICINA	2,776,150
52054503 COMPUTO Y COMUNICACIÓN	11,134,389
52054504 EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	12,883,860
52054599 OTROS	84,706
520550 ADECUACION E	84,311,330
52055001 CONSTRUCCIONES Y	83,591,162
52055002 COMUNICACIÓN	720,168

- Los gastos Diversos integran gastos por papelería, aseo y cafetería, transportes, compra de insumos para todas las áreas de procedimientos, servicios de restaurante.

CONCEPTO		VALOR
520570	DIVERSOS	625.692.070
52057001	SUSCRIPCIONES	734.327
52057002	GASTOS DE REPRESENTACION	14.960
52057003	ELEMENTOS DE ASEO	19.012.076
52057004	ELEMENTOS DE CAFETERIA	5.985.439
52057005	ELEMENTOS DE PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	15.650.269
52057006	TAXIS Y BUSES	5.467.000
52057007	CASINO Y RESTAURANTES	15.968.092
52057008	PARQUEADEROS	103.426
52057009	INSUMOS	523.637.168
52057010	GASTO DE CUMPLEAÑOS	1.546.600
52057011	IMPLEMENTOS DE OFICINA	13.987.140
52057012	GASTOS SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	22.115.074
52057099	OTROS-	1.470.500
52059901	DETERIORO DE CARTERA	7.253.141

NOTA 19. GASTOS NO OPERACIONALES

Gastos no operacionales	
GASTOS BANCARIOS	276.100
GRAVAMENES FINANCIEROS	33.491.275
VARIOS	761.180
COMISIONES	104.855.151
INTERESES	140.427.658
GASTOS EXTRAORDINARIO	1.473.241
GASTOS NO DEDUCIBLES	6.753.564
GASTOS DIVERSOS	58.490
Total	288.096.658

Los gastos financieros corresponden a costo por comisión de consignación con modalidad de Datafono, Los gastos bancarios corresponden a manejo de sucursal, en el rubro de Intereses se compone de interés por concepto de préstamo del BBVA que fue cancelado en su totalidad en el 2021 y tarjeta de crédito.

Los gastos no deducibles corresponden a las compras que no tienen relación de causalidad y no cumplen los requisitos de factura.

NOTA 20. IMPUESTO DE RENTA

El impuesto sobre la renta grava todos los ingresos que obtenga un contribuyente en el año, que sean susceptibles de producir incremento neto del patrimonio en el momento de su

percepción, siempre que no hayan sido expresamente exceptuados, y considerando los costos y gastos en que se incurre para producirlos.

Este valor corresponde a la conciliación fiscal de costos y gastos no deducibles tributariamente, siguiendo los lineamientos del estatuto tributario Nacional a una tarifa del 31% sobre la renta líquida gravable.

CENTRO DERMATOLOGICO GIOVANNI BOJANINI SAS
SITUACION FISCAL DICIEMBRE 2.021

(+) INGRESOS	7.644.258.656,58
(-) GASTOS	-6.603.689.296,40
(-) COSTOS	-627.465.401,77
UTILIDAD / PÉRDIDA CONTABLE ACTUAL	413.103.958,41
 (+) GASTOS NO DEDUCIBLES	311.334.697,07
Indemnizaciones laborales	6.315.235,00
Seguros	51.506,00
Intereses	376.218,00
Impuesto 4 x 1000	16.745.637,30
Gloria Burgos	12.993.878,00
Otros	1.362,00
Gastos extraordinarios	989.432,00
Gstos extraordinarios	483.809,00
Elemento cafeteria	386.404,00
Casino y restaurantes	460.591,00
Implementos de oficina	543.450,00
Aseo y vigilancia	394.156,00
Gastos de viaje	721.454,00
Gastos de Personal	1.523.342,00
Publicidad	874.767,00
Gastos medicos	1.849.400,00
Otros Gastos	57.127,77
Impuesto de renta	182.585.072,00
Industria y comercio y avisos y tableros	83.981.856,00
 (=) UTILIDAD FISCAL PARA IMPUESTO DE RENTA	724.438.655,48
 RENTA LIQUIDA GRAVABLE	724.439.000,00
 (*) IMPUESTO DE RENTA 31%	224.576.000,00
 DESCUENTOS TRIBUTARIOS	-41.990.928,00
 IMPUESTO A CARGO	182.585.072,00
(-) SALDO A FAVOR PERIODO 2020	0,00
 (-) RETENCION EN LA FUENTE 2021	-98.728.356,85
 (-) AUTORRETENCION RENTA 0.8%	-60.627.138,00
 (-) ANTICIPO AÑO 2021	0,00
 (+) ANTICIPO AÑO 2022	9.076.505,15
 (=) SALDO A PAGAR	32.306.082,30

INDICES FINANCIEROS

$$\text{RAZON CORRIENTE} \quad \frac{\text{AC}}{\text{PC}} = \frac{1.411.705.994,94}{1.317.237.177,51} = 1,07$$

$$\text{AUTONOMIA} \quad \frac{\text{TOTAL PASIVO}}{\text{PATRIMONIO}} = \frac{1.317.237.177,51}{1.596.103.627,66} = 83\%$$

$$\text{NIVEL DE ENDEUDAMIENTO} \quad \frac{\text{T PASIVO}}{\text{T ACTIVO}} = \frac{1.317.237.177,51}{2.913.340.805,17} \times 45\%$$

$$\text{PRUEBA ACIDA} \quad \frac{\text{AC-INV}}{\text{PC}} = \frac{-1.505.316.609,92}{1.317.237.177,51} -114\%$$

$$\text{ACTIVO CTE - PASIVO CTE} \quad 94.468.817,43$$

CENTRO DERMATOLOGICO GIOVANNI BOJANINI S.A.S.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO PARA LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE :
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2.022	2.021
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Ganancia del período	18.952.629,37	413.103.958,41
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:		
Costo venta activo fijo	89.614.511,00	-12.699.238,10
Depreciación de propiedades, planta y equipo	235.602.485,00	213.436.684,34
Amortización de activos intangibles	8.966.328,57	3.538.267,00
	353.135.954,04	617.379.671,65
Cambios en activos y pasivos de operación		
(Disminución) en deudores comerciales y otros	599.325.952,49	1.715.792.800,72
Aumento en inventarios	-30.797.435,74	4.827.373,94
(Disminución) Cargos diferidos	84.240.060,00	30.727.676,00
Aumento en obligaciones financieras	500.013.137,01	1.603.168,31
(Disminución) en proveedores	-25.845.040,30	268.856.071,48
(Disminución) en cuentas por pagar	-227.655.350,76	-417.606.281,50
(Disminución) en impuestos corrientes por pagar	-9.206.847,48	9.929.031,64
(Disminución) en obligaciones laborales	-42.848.568,26	57.652.991,46
Aumento Anticipos y avances recibidos	33.326.674,00	-7.904.360,00
	880.552.580,96	1.663.878.472,05
Efectivo neto generado por actividades de operación		
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Compras de propiedades, planta y equipo	-666.638.469,00	-968.528.463,46
Préstamos a terceros y obligaciones fras	-	-1.403.620.382,66
Compras de intangibles	-	-5.045.600,00
	-666.638.469,00	-2.377.194.446,12
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Dividendos pagados a los accionistas	-600.000.000,00	-
	-600.000.000,00	45.486.806,35
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación		
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	-32.949.934,00	-95.936.302,42
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	473.123.932,55	569.060.235,97
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	<u>440.173.997,55</u>	<u>473.123.932,55</u>

Giovanni Bojanini
GIOVANNI JOSE BOJANINI MORRON
Gerente General

Maria Elsa Murillo
MARIA ELSA MURILLO S.
Contador Publico T.P. 47786-T

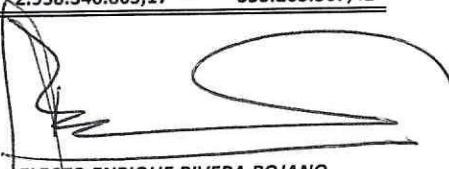
Enrique Rivera
ELECTO ENRIQUE RIVERA R.
Revisor Fiscal T.P. 14860-T
(Ver Informe Adjunto)

CENTRO DERMATOLOGICO GIOVANNI BOJANINI S.A.S.
NIT 900.222.733-8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE:
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	2.022	2.021	Variación
ACTIVOS				
Activos corrientes				
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	440.173.997,55	473.123.932,55	-32.949.935,00
Deudores comerciales y otros	4	270.645.494,92	869.971.447,41	-599.325.952,49
Inventarios	5	<u>124.408.050,72</u>	<u>93.610.614,98</u>	<u>30.797.435,74</u>
Total activos corrientes		835.227.543,19	1.436.705.994,94	-601.478.451,75
Activos no corrientes				
Propiedades, planta y equipo	6	1.507.659.715,56	1.166.238.242,56	341.421.473,00
Intangibles		-	8.966.328,67	-8.966.328,67
Otros Activos no financieros	7	<u>242.190.179,00</u>	<u>326.430.239,00</u>	<u>-84.240.060,00</u>
Total activos no corrientes		1.749.849.894,56	1.501.634.810,23	248.215.084,33
Total activos		2.585.077.437,75	2.938.340.805,17	-353.263.367,42
PASIVOS Y PATRIMONIO				
Pasivos corrientes				
Obligaciones financieras	8	503.445.303,27	3.432.166,26	500.013.137,01
Proveedores	9	523.467.976,76	549.313.017,06	-25.845.040,30
Cuentas por pagar	10	313.840.493,33	541.495.844,09	-227.655.350,76
Impuestos corrientes por pagar	11	85.855.105,16	95.061.952,64	-9.206.847,48
Beneficios empleados	12	77.184.728,20	120.033.296,46	-42.848.568,26
Anticipos y avances recibidos	13	66.227.575,00	32.900.901,00	33.326.674,00
Total pasivos corrientes		1.570.021.181,72	1.342.237.177,51	227.784.004,21
Total pasivos		1.570.021.181,72	1.342.237.177,51	227.784.004,21
Patrimonio de los accionistas				
Capital suscrito y pagado	14	190.000.000,00	190.000.000,00	0,00
Reservas		38.596.991,35	38.596.991,35	0,00
Ganancias acumuladas por adopción NIIF Pymes		15.107.397,89	15.107.397,89	0,00
Utilidades del periodo		18.952.629,37	413.103.958,41	-394.151.329,04
Utilidades acumuladas		752.399.237,42	939.295.280,01	-186.896.042,59
Total patrimonio de los accionistas		1.015.056.256,03	1.596.103.627,66	-581.047.371,63
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		2.585.077.437,75	2.938.340.805,17	-353.263.367,42

Las notas del 1 al 20 hacen parte integral de los Estados Financieros


GIOVANNI JOSE BOJANINI MORRON
Gerente General


ELECTO ENRIQUE RIVERA ROJANO
Revisor Fiscal T.P. 14860-T
(Ver opinion Adjunta)


MARIA ELSA MURILLO S.
Contador Publico T.P. 47786-T

CENTRO DERMATOLOGICO GIOVANNI BOJANINI S.A.S.

NIT 900.222.733-8

ESTADO DE RESULTADOS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE:

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

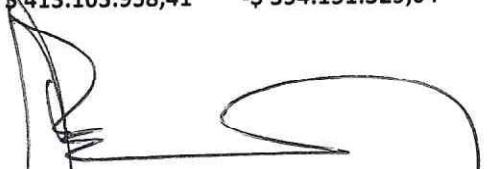
	Notas	2.022	2.021	Variación
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	15	\$ 8.637.989.780,61	\$ 7.386.612.728,30	\$ 1.251.377.052,31
Servicios medicos y procedimientos		8.883.019.917,76	7.559.084.861,11	1.323.935.056,65
Devoluciones,rebajas y descuentos en ventas		-245.030.137,15	-172.472.132,81	-72.558.004,34
COSTO DE VENTAS		\$ 794.796.385,26	\$ 627.465.401,77	\$ 167.330.983,49
Costos de ventas y de prestacion de servicios	16	794.796.385,26	627.465.401,77	167.330.983,49
GANANCIA BRUTA		\$ 7.843.193.395,35	\$ 6.759.147.326,53	\$ 1.084.046.068,82
OTROS INGRESOS	17	\$ 221.942.584,02	\$ 257.645.928,28	-\$ 35.703.344,26
Rendimientos financieros		367.984,00	73.843.421,31	-73.475.437,31
Arrendamientos		96.000.000,00	82.420.168,00	13.579.832,00
Servicios		0,00	1.000.000,00	-1.000.000,00
Utlidad en venta de activos		60.300.000,00	29.228.560,00	31.071.440,00
Recuperaciones de costos y gastos		63.571.837,41	52.953.684,71	10.618.152,70
Ingreso Subvencion		0,00	17.144.000,00	-17.144.000,00
Diversos		1.702.762,61	1.056.094,26	646.668,35
GASTOS DE VENTAS	18	\$ 6.820.812.262,47	\$ 5.777.508.657,07	\$ 1.043.303.605,40
De Personal		1.608.848.418,00	1.241.798.041,10	367.050.376,90
Honorarios		2.500.309.475,00	2.155.923.567,00	344.385.908,00
Impuestos		299.999.532,00	266.883.882,88	33.115.649,12
Arrendamientos		549.626.597,00	306.345.254,00	243.281.343,00
Contribuciones y afiliaciones		8.488.391,00	5.594.780,00	2.893.611,00
Servicios		620.426.881,00	626.295.509,78	-5.868.628,78
Legales		1.143.000,00	1.473.580,00	-330.580,00
Mantenimiento y reparaciones		77.064.546,00	153.837.824,84	-76.773.278,84
Adecuación de instalaciones		0,00	99.419.161,15	-99.419.161,15
De Viaje		0,00	20.929.339,00	-20.929.339,00
Depreciacion		234.451.231,00	211.302.200,34	23.149.030,66
Amortizaciones		84.240.060,00	54.760.306,00	29.479.754,00
Diversos		828.960.990,47	625.692.069,98	203.268.920,49
Provisiones		7.253.141,00	7.253.141,00	0,00
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	18	\$ 479.109.237,57	\$ 355.498.908,89	\$ 123.610.328,68
De Personal		305.296.268,90	237.716.995,00	67.579.273,90
Honorarios		96.188.782,00	85.613.934,00	10.574.848,00
Impuestos		31.444.299,00	2.628.112,75	28.816.186,25
Arrendamientos		1.074.336,00	976.128,00	98.208,00
Contribuciones y afiliaciones		3.777.562,00	1.763.472,00	2.014.090,00
Seguros		0,00	7.704.089,00	-7.704.089,00
Servicios		6.932.223,00	9.100.134,00	-2.167.911,00
Legales		6.171.193,00	2.191.148,00	3.980.045,00
Mantenimiento y reparaciones		0,00	507.892,50	-507.892,50
Adecuación de instalaciones		14.300,00	0,00	14.300,00
Gastos de viaje		549.822,00	0,00	549.822,00
Depreciaciones		1.151.254,00	2.134.484,00	-983.230,00
Amortizaciones		8.966.328,67	1.428.000,00	7.538.328,67

Diversos		17.542.869,00	3.734.519,64	13.808.349,36
GASTOS NO OPERACIONALES	19	\$ 559.762.349,96	\$ 288.096.658,44	\$ 271.665.691,52
Financieros		167.940.577,22	279.812.725,67	-111.872.148,45
Perdida en venta y retiro de bienes		351.984.511,00	0,00	351.984.511,00
Gastos Extraordinarios ejercicios anteriores		3.420.183,46	1.473.241,00	1.946.942,46
Gastos Diversos		36.342.783,00	6.753.564,00	-3.333.380,54
Otros Gastos Diversos		74.295,28	57.127,77	17.167,51
Ganancia antes de impuesto a la renta	20	205.452.129,37	595.689.030,41	-\$ 390.236.901,04
IMPUESTO DE RENTA		186.499.500,00	-182.585.072,00	-\$ 3.914.428,00
UTILIDAD NETA		\$ 18.952.629,37	\$ 413.103.958,41	-\$ 394.151.329,04

Las notas del 1 al 20 hacen parte integral de los Estados Financieros


GIOVANNI JOSE BOJANINI MORRON
Gerente General


MARIA ELSA MURILLO S.
Contador Publico T.P. 47786-T


ELECTO ENRIQUE RIVERA ROJANO
Revisor Fiscal T.P. 14860-T
(Ver opinion Adjunta)

CENTRO DERMATOLOGICO GIOVANNI BOJANINI S.A.S.
 NIT 900.222.733-8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS
 TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021
 (Clífras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Capital suscrito y pagado</u>	<u>Reservas</u>	<u>Utilidad y/o pérdida del ejercicio</u>	<u>Ganancias acumuladas adopción NIIF</u>	<u>Ganancias acumuladas</u>	<u>Total</u>
Saldo 01 Enero del 2021	190.000.000,00	38.596.991	230.203.961	15.107.398	709.091.319	1.182.999.669
Traslado de perdida	-	-	230.203.961		230.203.961	-
Utilidad del Ejercicio	-		413.103.958			413.103.958
Saldo al 31 de diciembre de 2021	190.000.000	38.596.991	413.103.958	15.107.398	939.295.280	1.596.103.628
Aumento de capital					- 600.000.000 -	600.000.000
Dividendos decretados						18.952.629
Utilidad del Ejercicio	-	-	18.952.629			
Saldo al 31 de diciembre de 2021	190.000.000	38.596.991	432.056.588	15.107.398	339.295.280	1.015.056.257


JOVANNI JOSE BOJANINI MORRON

Gerente General


MARIA ELSA MURILLO S.
 Contador Público T.P. 47786-T


ELECTO ENRIQUE RIVERA ROJANO
 Revisor Fiscal T.P. 14860-T
 (Ver Opinión Adjunta)