

**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	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	334.443.436	440.173.998
Deudores comerciales y otros	5	533.293.823	270.645.495
Inventarios	6	379.500.771	124.408.051
<b>Total activos corrientes</b>		<b>1.247.238.030</b>	<b>835.227.543</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedades, planta y equipo	7	1.218.831.731	1.507.659.716
Otros Activos no financieros	8	157.950.119	242.190.179
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>1.376.781.850</b>	<b>1.749.849.895</b>
<b>Total activos</b>		<b>2.624.019.879</b>	<b>2.585.077.438</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Obligaciones financieras	9	3.026.196	503.445.303
Proveedores	10	263.565.280	523.467.977
Cuentas por pagar	10	358.366.871	313.840.493
Impuestos corrientes por pagar	11	79.251.000	85.855.105
Beneficios empleados	12	98.376.253	77.184.728
Anticipos y avances recibidos	13	105.831.154	66.227.575
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>908.416.755</b>	<b>1.570.021.182</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Obligaciones financieras	9	500.000.000	-
Proveedores	10	94.044.201	-
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>594.044.201</b>	-
<b>Total pasivos</b>		<b>1.502.460.956</b>	<b>1.570.021.182</b>
<b>Patrimonio de los accionistas</b>			
Capital suscrito y pagado	14	190.000.000	190.000.000
Reservas		38.596.991	38.596.991
Ganancias acumuladas por adopción NIIF Pymes		15.107.398	15.107.398
Utilidades del periodo		106.502.668	18.952.629
Utilidades acumuladas		771.351.867	752.399.237
<b>Total patrimonio de los accionistas</b>		<b>1.121.558.923,58</b>	<b>1.015.056.256</b>
<b>Total pasivos y patrimonio de los accionistas</b>		<b>2.624.019.879,23</b>	<b>63.650.047</b>

Las notas del 1 al 22 hacen parte integral de los Estados Financieros

**GIOVANNI JOSE BOJANINI MORRON**  
Gerente General

**ERIKA SOFIA SAYALANDIA N.**  
Revisor Fiscal T.P. 106280-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	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
Ingresos de actividades ordinarias	15	9.590.461.906	8.637.989.781
Costo de ventas	16	-1.185.999.815	-794.796.385
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>8.404.462.092</b>	<b>7.843.193.395</b>
Otros ingresos No ordinarios	17	158.229.978	221.574.600
Gastos de venta y distribucion	18	-7.491.957.162	-6.819.692.262
Gastos de administracion	19	-480.194.191	-480.229.238
Otros Gastos	20	-71.984.750	-391.821.773
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>518.555.967</b>	<b>373.024.723</b>
Gastos financieros	20	-297.239.059	-167.940.577
ingresos financieros	17	210.759	367.984
<b>Utilidad antes de impuesto de renta</b>		<b>221.527.668</b>	<b>205.452.129</b>
Gasto por impuesto de renta	21	-115.025.000	-186.499.500
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>106.502.668</b>	<b>18.952.629</b>

Las notas del 1 al 22 hacen parte integral de los Estados Financieros

  
**GIOVANNI JOSE BOJANINI MORRON**  
*Gerente General*

  
**ERIKA SOFIA SAYALANDIA N.**  
*Revisor Fiscal T.P. 106280-T*  
*(Ver opinion Adjunta)*

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

**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)**

	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de operación:</b>		
Ganancia del período	106.502.668	18.952.629
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:		
Costo venta activo fijo	39.338.103	89.614.511
Depreciación de propiedades, planta y equipo	275.477.495	235.602.485
Amortización de activos intangibles	-	8.966.329
	<b>421.318.266</b>	<b>353.135.954</b>
Cambios en activos y pasivos de operación		
(Aumento/Disminución) en deudores comerciales y otros	-262.648.328	599.325.952
(Aumento/Disminuyo) en inventarios	-255.092.720	-30.797.436
(Aumento/Disminuyo) Cargos diferidos	84.240.060	84.240.060
(Aumento/disminuyo) en obligaciones financieras	-419.107	500.013.137
(Aumento/Disminución) en proveedores	-165.858.495	-25.845.040
(Aumento/Disminuyo) en cuentas por pagar	44.526.378	-227.655.351
(Aumento/Disminucion) en impuestos corrientes por pagar	-6.604.105	-9.206.847
(Aumento/Disminuyo) en obligaciones laborales	21.191.525	-42.848.568
(Aumento/Disminucion) Anticipos y avances recibidos	39.603.579	33.326.674
<b>Efectivo neto generado por actividades de operación</b>	<b>-501.061.214</b>	<b>880.552.581</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de inversión:</b>		
Compras de propiedades, planta y equipo	-25.987.612	-666.638.469
Préstamos a terceros y obligaciones fras	-	-
Compras de intangibles	-	-
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<b>-25.987.612</b>	<b>-666.638.469</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiación:</b>		
Dividendos pagados a los accionistas	-	-600.000.000
Venta de propiedad planta y equipo	-	-
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiación</b>	<b>-</b>	<b>-600.000.000</b>
<b>Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>-105.730.560</b>	<b>-32.949.934</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	440.173.998	473.123.933
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período</b>	<b>334.443.436</b>	<b>440.173.998</b>

**GIOVANNI JOSE BOJANINI MORRON**  
*Gerente General*

**ERIKA SOFIA SAYALANDA N.**  
*Revisor Fiscal T.P. 106280-T*  
*(Ver opinión Adjunta)*

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

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 2023 y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Capital suscrito y pagado</u>	<u>Reservas</u>	<u>Utilidad y/o perdida del ejercicio</u>	<u>Ganancias acumuladas adopción NIIF</u>	<u>Ganancias acumuladas</u>	<u>Total</u>
Saldo 01 Enero del 2022	190.000.000,00	38.596.991	18.952.629	15.107.398	752.399.237	1.015.056.256
Traslado de Utilidad	-				18.952.629	18.952.629
Utilidad del Ejercicio	-		- 18.952.629			- 18.952.629
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>190.000.000</b>	<b>38.596.991</b>		<b>15.107.398</b>	<b>771.351.867</b>	<b>1.015.056.256</b>
Aumento de capital						-
Dividendos decretados						-
Utilidad del Ejercicio	-		106.502.668			106.502.668
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2023</b>	<b>190.000.000</b>	<b>38.596.991</b>	<b>106.502.668</b>	<b>15.107.398</b>	<b>771.351.867</b>	<b>1.121.558.924</b>

GIOVANNI JOSE BOJANINI MORRON  
Gerente General

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

ERIKA SOFIA SAYALANDIA N.  
Revisor Fiscal T.P. 106280-T  
(Ver opinion Adjunta)

**CENTRO DERMATOLOGICO GIOVANNI BOJANINI SAS**  
**NIT. 900.222.733-8**

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

**A DICIEMBRE 31 DE LOS AÑOS 2023-2022**

**COMPAÑÍA 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 2023 Y 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 notaría 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.

El término de la duración de la compañía es indefinido

Los estados financieros que soportan estas revelaciones comprenden el periodo desde el 01 de enero del 2023 hasta el 31 de diciembre del 2023

**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.

CENTRO DERMATOLOGICO GIOVANNI BOJANINI SAS. debe evaluar periódicamente la desvalorización de los inventarios que puede originarse por la obsolescencia en la disminución del valor de mercado, o en daños físicos o pérdida de su calidad de utilizable en el propósito de negocio. El efecto financiero de dicha desvalorización es que el monto invertido en los inventarios no podrá ser recuperado a través de la venta o el consumo de los mismos. La desvalorización (deterioro) de los inventarios se registra con cargo a resultados del período. Los inventarios recibidos sin el documento legal oficial se miden al costo por el método de identificación específica de la orden de pedido u orden de compra, que en todo caso deberá ser legalizada con el único documento FACTURA DE VENTA

- Reconocimiento y Medición Inicial**

El costo de adquisición de los inventarios comprende el valor de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables), los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de los productos. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición. Cuando los inventarios son retirados o consumidos, el importe en libros de los mismos se reconocerá como gasto del período en el que se reconozcan los correspondientes ingresos de operación. El importe de cualquier rebaja de valor, hasta alcanzar el valor neto realizable, así como todas las demás pérdidas en los inventarios, será reconocido en el período en que ocurra la rebaja o la pérdida. El importe de cualquier reversión de la rebaja de valor que resulte de un incremento en el valor neto realizable se reconocerá como una reducción en el valor de los inventarios, que hayan sido reconocidos como gasto, en el período en que la recuperación del valor tenga lugar.

- **Cálculo de Costo**

La política contable de CENTRO DERMATOLOGICO GIOVANNI BOJANINI S.A.S. es utilizar la fórmula de costeo promedio ponderado para todos los inventarios. La empresa utilizará la misma fórmula de costeo para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similares. Si se utiliza el método o fórmula del costo promedio ponderado, el costo de cada unidad de producto se determinará a partir del promedio ponderado del costo de los artículos similares, poseídos al principio del periodo, y del costo de los mismos artículos comprados durante el periodo.

- **Valor Neto Realizable**

El costo de los inventarios puede no ser recuperable en caso de que los mismos estén dañados, si han sufrido transformación parcial o total como obsoletos, o bien si sus precios de mercado han caído. Asimismo, el costo de los inventarios puede no ser recuperable si los costos estimados para su terminación o su venta han aumentado. La práctica de rebajar el saldo, hasta que el costo sea igual al valor neto realizable, es coherente con el punto de vista según el cual los activos no deben registrarse en libros por encima de los importes que se espera obtener a través de su venta o uso. Las estimaciones del valor neto realizable se basarán en la información más fiable de que se disponga, en el momento de hacerlas, acerca del importe por el que se espera realizar los inventarios. Estas estimaciones tendrán en consideración las fluctuaciones de precios o costos relacionados directamente con los hechos posteriores al cierre, en la medida que esos hechos confirmen condiciones existentes al final del periodo.

#### **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: \$42.412, 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:

ELEMENTO	METODO DEPRECIACION	VIDA UTIL	Valor Residual
Edificaciones	Línea recta	Entre 40 y 80 años	Entre 0% y 20%
Maquinaria y Equipo	Línea recta	Entre 3 y 20 años	Entre 0% y 5%
Vehículos	Línea recta	Entre 4 y 15 años	Entre 0% y 5%
Equipo de Computo	Línea recta	Entre 1,5 y 6 años	Entre 0% y 1%
Muebles y enseres	Línea recta	Entre 12 y 30 años	Entre 0% y 2%

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.

#### 2.2.5.4 Beneficio empleados

El objetivo de esta política contable es definir los criterios que la sociedad, aplicará para el reconocimiento y valorización de los beneficios o retribuciones que La compañía **CENTRO DERMATOLOGICO GIOVANNI BOJANINI S.A.S** les otorga a sus empleados; donde se requiere que La compañía reconozca:

1. Un pasivo cuando el empleado ha prestado servicios a cambio de beneficios a pagar en el futuro.
2. Un gasto cuando La compañía **CENTRO DERMATOLOGICO GIOVANNI BOJANINI S.A.S** consume el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios.

### **3.7.1 Medición Inicial**

Se define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados, diferentes a las remuneraciones. Los beneficios a los empleados están constituidos por beneficios a corto plazo. Los beneficios a corto plazo identificados al cierre de ejercicio corresponden a sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social, vacaciones, gratificaciones, y compensación por tiempo de servicios. La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones.

#### **Sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social**

Las obligaciones por remuneraciones y aportaciones a la seguridad social se reconocen en los resultados del período por el método del devengo, al costo que normalmente es su valor nominal. En el caso de sueldos y salarios adicionalmente el importe total de los beneficios que se devengarán y liquidarán será descontado de cualquier importe ya pagado.

#### **Descanso vacacional y gratificaciones del personal**

Se deberá reconocer el gasto en el estado de resultados por la obligación estimada por vacaciones anuales del personal mediante el método del devengo. Este beneficio corresponde a todo el personal y equivale a un monto concordado con las disposiciones laborales vigentes. Este beneficio es registrado a su valor nominal, generándose el pasivo correspondiente por beneficios al personal presentados en el estado de situación financiera. También se debe reconocer el gasto en el estado de resultados por la obligación por gratificaciones del personal mediante el método del devengado y se determina de acuerdo con disposiciones laborales vigentes. Este beneficio es registrado a su valor nominal.

#### **Compensación por tiempo de servicios (Cesantías)**

La provisión para compensación por tiempo de servicios del personal se constituye por el derecho adquirido de acuerdo con la legislación vigente y se muestra neta de los depósitos efectuados con carácter cancelatorio. El costo o gasto y el pasivo por obligaciones por compensación por tiempo de servicios son reconocidos a su valor nominal por el método del devengo

### **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**

Para este rubro a continuación se detallan las políticas de reconocimiento y valoración de los costos de ventas, gastos operativos, impuesto a la renta y otros ingresos y otros gastos.

#### **Costo de Ventas**

El costo de ventas corresponde al costo incurrido en la adquisición de bienes que se ponen a disposición de los clientes, e incluye todos los desembolsos necesarios para su realización, independientemente si se facturo o no el costo incurrido.

Los otros costos y gastos se reconocen cuando ocurren en concordancia con el postulado del devengado, independiente del momento en que se paguen, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

#### **Gastos Ordinarios (Operacionales)**

Este rubro incluye los gastos directamente relacionados con las operaciones de comercialización o venta. También incluye los gastos directamente relacionados con la gestión administrativa.

#### **Otros Ingresos y Gastos**

Son los ingresos y gastos distintos de los relacionados con el giro ordinario del negocio. Esta referido a los gastos distintos de ventas, administración y financieros.

#### **Costos financieros**

Los costos por intereses por la financiación de préstamos destinados para capital de trabajo, adquisición o construcción de cualquier activo se llevan al gasto. Otros costos de intereses se registran en resultados (gastos).

Las obligaciones en moneda extranjera serán expuestas al tipo de cambio de origen a la fecha de transición en atención a su naturaleza no monetaria.

## **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.

### **Impuestos corrientes**

El impuesto de renta corriente es calculado sobre la base de las leyes tributarias vigentes en Colombia a la fecha de reporte de los estados financieros. La gerencia de la Compañía periódicamente evalúa posiciones tomadas en las declaraciones tributarias con respecto a situaciones en las cuales la regulación fiscal aplicable es sujeta a interpretación, y establece

provisiones cuando sea apropiado sobre la base de montos esperados a ser pagados a las autoridades tributarias.

La Compañía solo compensa los activos y pasivos por impuestos a las ganancias corrientes, si existe un derecho legal frente a las autoridades fiscales y tiene la intención de liquidar las deudas que resulten por su importe neto, o bien, realizar los activos y liquidar las deudas simultáneamente.

### **Impuestos diferidos**

El impuesto diferido se reconoce utilizando el método del pasivo, determinado sobre las diferencias temporarias entre las bases fiscales y el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros.

Los pasivos por impuesto diferido son los importes por pagar en el futuro en concepto del impuesto a las ganancias relacionadas con las diferencias temporarias imponibles, mientras que los activos por impuesto diferido son los importes para recuperar por concepto de impuesto a las ganancias debido a la existencia de diferencias temporarias deducibles, bases imponibles negativas compensables o deducciones pendientes de aplicación. Se entiende por diferencia temporal la existente entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal.

### **Reconocimiento de diferencias temporarias imponibles**

Los pasivos por impuesto diferido derivados de diferencias temporarias imponibles se reconocen en todos los casos, excepto que:

- Surjan del reconocimiento inicial de la plusvalía o de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y la fecha de la transacción no afecta el resultado contable ni la base imponible fiscal;
- Correspondan a diferencias asociadas con inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos sobre las que la compañía tenga la capacidad de controlar el momento de su reversión y no fuese probable que se produzca su reversión en un futuro previsible.

### **Reconocimiento de diferencias temporarias deducibles**

Los activos por impuesto diferido derivados de diferencias temporarias deducibles se reconocen siempre que:

Resulte probable que existan ganancias fiscales futuras suficientes para su compensación, excepto en aquellos casos en las que las diferencias surjan del reconocimiento inicial de activos pasivos en una transacción que no es una combinación de negocios y en fecha de la transacción no afecta el resultado contable ni la base imponible fiscal;

- Correspondan a diferencias temporarias asociadas con inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos en la medida en que las diferencias temporarias vayan a revertir en un futuro previsible y se espere generar ganancias fiscales futuras positivas para compensar las diferencias;

Los activos por impuestos diferidos que no cumplen con las condiciones anteriores no son reconocidos en el estado de situación financiera. La Compañía reconsidera al cierre del ejercicio, si se cumplen con las condiciones para reconocer los activos por impuestos diferidos que previamente no habían sido reconocidos.

Las oportunidades de planificación fiscal, solo se consideran en la evaluación de la recuperación de los activos por impuestos diferidos, si la Compañía tiene la intención de adoptarlas o es probable que las vaya a adoptar.

### **Medición**

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que apliquen en los ejercicios en los que se espera realizar los activos o pagar los pasivos, a partir de la normativa aprobada o que se encuentra a punto de aprobarse, y una vez consideradas las consecuencias fiscales que se derivarán de la forma en que la Compañía espera recuperar los activos o liquidar los pasivos.

La Compañía revisa en la fecha de cierre del ejercicio, el importe en libros de los activos por impuestos diferidos, con el objeto de reducir dicho valor, en la medida en que no es probable que vayan a existir suficientes bases imponibles positivas futuras para compensarlos.

Los activos y pasivos no monetarios de la sociedad se miden en términos de su moneda funcional.

Si las pérdidas o ganancias fiscales se calculan en una moneda distinta, las variaciones por tasa de cambio dan lugar a diferencias temporarias y al reconocimiento de un pasivo o de un activo por impuesto diferido y el efecto resultante se cargará o abonará a los resultados del período.

### **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 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Caja	2.387.150	7.094.910
Bancos	332.056.286	433.079.088
	<u>334.443.436</u>	<u>440.176.020</u>

- Los saldos en la caja corresponden a Caja menor Bogota administrativo y financiera \$2,171.506, Nequi \$215.644.
- Los saldos en Bancos al cierre del periodo 2023 corresponden a las cuentas de BBVA \$233.183.341, Banco Davivienda \$84.146598, Banco Itau \$7.856 y Bancolombia \$14.718.492,02
- La compañía no presenta ninguna clase de pignoración sobre su efectivo.

## NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2023	2022
Clientes	48.990.584,80	95.151.977,00
Cuentas por cobrar accionistas	185.006.436,28	154.609.676,28
Anticipos y avances	178.243.589,00	2.135.904,00
Otros activos financieros	116.487.062,83	-
Cuentas por cobrar a trabajador	4.446.249,64	14.920.029,64
Deudores varios	119.900,00	3.827.908,00
<b>total</b>	<b>533.293.822,55</b>	<b>270.645.494,92</b>

- **Cuentas:** Incluyen al 31 de diciembre de 2023 una cartera de clientes a 30, 60 corresponde a procedimientos estéticos

NOMBRE	Vr total	%
<b>PARTICULARES - PERSONAS NATURALES</b>		
SIERRA RENTERIA MARIANA	\$ 65.000	0,13%
CASTELLANOS CORTES ZALMA	\$ 469.200	0,96%
MOGOLLON VELANDIA SERGIO DAVID	\$ 2.680.000	5,47%
CASABIANCA VASQUEZ CAMILA	\$ 500.000	1,02%
MURILLO SANCHEZ MARIA ELSA	\$ 177.646	0,36%
PALACIO MARTINEZ DEISIS DEL SOCORRO	\$ 330.000	0,67%
SANTODOMINGO MARTINEZ ISABELA	\$ 800.000	1,63%
LORE HATCH	\$ 2.000.000	4,08%
EUSSE JIMENEZ CLAUDIA MILENA	\$ 10.006.000	20,42%
LOZADA MANOTAS ELSA MARINA	\$ 1.500.000	3,06%
OSORIO POLO MARTHA LUCIA	\$ 472.500	0,96%
GALEANO BEJARANO SANDRA CAROLINA	\$ 330.000	0,67%
MORALES DE MONROY MARIA ELVIRA	\$ 2.000.000	4,08%
MORALES DE MONROY MARIA ELVIRA	\$ 3.300.000	6,74%
MENDOZA SUAREZ NELSON	\$ 35.166	0,07%
SANDOVAL RODRIGUEZ OLGA LILIANA	\$ 309.000	0,63%
FRANCO MORENO LIZBETH JHOJANNA	\$ 5.103	0,01%
BENITO REBOLLO MARIA CLAUDIA	\$ 300.000	0,61%
BENITO REBOLLO MARIA CLAUDIA	\$ 2.972.250	6,07%
DIAZ MESA SANDRA LILIANA	\$ 1.270.000	2,59%
DURAN CAROLINA	\$ 2.000.000	4,08%
CONTRERAS ALFONSO JUAN CARLOS	\$ 1.120.000	2,29%
BORRERO URREA JUAN PABLO	\$ 4.700.000	9,59%
DIENTE DE LECHE ESTUDIO SAS	\$ 5.205.000	10,62%
BI WORK SAS	\$ 6.443.718	13,15%
<b>TOTALES</b>	<b>48.990.583</b>	<b>100,00%</b>

- **Cuentas por cobrar accionista:** Corresponde a préstamos en el 2023 al accionista Giovanni Bojanini
- **Anticipos:** Corresponde Valores consignados como anticipo para compras de equipo, gastos y otros que son legalizados en el 2024

NIT	A PROVEEDORES	178.243.589,00	Observaciones
1034305755	DE GIROLAMO MANRIQUE JEAN CARLOS	156.733,00	Mayor valor pagado evento
22335645	MORRON DE BOJANINI JUANA FRANCISCA	4.897.353,00	Anticipo Diciembre servicios de Depilacion
53028818	ARRELLANO SALVARRIETA TRANCITO LEONOR	480.000,00	Anticipo evento fin de año
6280040	MARTINEZ ARIAS JESUS ALBERTO	9.786.186,00	Anticipo obra de la 94
830034343	RENTEK SAS	66.832.025,00	Anticipo compra de equipo laser
830072433	METRO PAN SAS	594.000,00	Anticipo insumos de cafeteria
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	76.700,00	Saldo por legalizar de las vacunas
860076919	CREPES Y WAFFLES SA	615.600,00	Compra de café
900202812	INDOMO INGENIERIA Y DOMOTICA SAS	3.207.050,00	Anticipo mant cortinas de la 94
901111352	SOFTMAT SERVICES SAS BIC	2.860.250,00	Anticipo parametrización de 4 sitios microsoft SharePoint Online
9013941948	TESLA MED SAS	40.000.000,00	Anticipo compra de equipo laser
901467863	ARTE PROMOCIONAL COL SAS	605.000,00	Anticipo elaboracion de agendas y esferos
901629510	GELP MX S.A.S.	10.000.000,00	Anticipo reunion enero personal
901649443	CACAHOO S.A.S	22.500.000,00	Anticipo equipo Dermazon
901688919	VERTICAL MANAGER SAS	17.771,00	Saldo a favor del cdgb
1019051886	CUESTA SARMIENTO YERALDIN	8.713.914,00	Mayor valor girado Diciembre
52476802	GUEVARA GIRALDO YADI ANDREA	6.901.007,00	Mayor valor girado Diciembre

- 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 2024.

	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	4.446.249,64
1012446504	SUSA GOMEZ ANDERSON ESTIVEN	47.800,00
1019051886	CUESTA SARMIENTO YERALDIN	85.950,00
1032386352	ALARCON ORTIZ LUIS ALEXANDER	105.750,00
1126825522	MARTINEZ BOJANINI GABRIEL JOSE	76.050,00
1233893072	ARDILA JIMENEZ LAURA CAMILA	104.264,00
52335390	GARCIA SABOGAL BLANCA FLOR	370.487,00
52347446	RIVERA TORRES AURA YANET	35.600,00
52506336	FRANCO MORENO LIZBETH JHOJANNA	1.350.627,00
52646563	LEON RODRIGUEZ ROSALBA	85.950,00
52855306	POVEDA GUEVARA ANGELA MARIA	35.100,00
52986128	SIACHOQUE VANEGAS INGRID VIVIANA	85.950,00
53125033	MARTINEZ CORTES VALERIA	1.978.721,64
53133304	DIAZ ORDUZ NATALIA	84.000,00

- Deudores varios:** El saldo corresponde a préstamo a Liliana Moreno reintegrados en Enero del 2024 \$119.900.

## NOTA 6. INVENTARIOS

Los inventarios de la compañía corresponden a:

ARTÍCULO	REFERENCIA	CANT	VALOR
Ultrasonido Microfocalizado DEEP-SEE	Transductor UT#4DS	6.654	18.099.074,02
Ultrasonido Microfocalizado DEEP-SEE	Transductor UT #1DS	4.999	13.510.793,14
Contlex 1.5 MM	Contlex 1.5 MM	7.845	4.834.481,25
Contlex 3.0 MM	Contlex 3.0 MM	6.983	4.303.273,75
Contlex 4.5 MM	Contlex 4.5 MM	8.156	5.026.135,00
Ultrasonido Microfocalizado DERMAZOOM	Cartucho 1.5 mm	138.261	1.382,61
Ultrasonido Microfocalizado DERMAZOOM	Cartucho 3 mm	150.635	1.506,35
Ultrasonido Microfocalizado DERMAZOOM	Cartucho 4.5 mm	159.537	1.595,37
Exfoliation Accelerator	Exfoliation Accelerator	26	4.757.688,00
Dual Action Scrub	Dual Action	11	2.333.760,00
Complexion Renewal Pads	Complexion Renewal	27	3.636.888,66
Rozatrol 50 ml	Rozatrol	35	8.094.679,07
Calming Toner PH Balancer	Calming Toner PH Balancer	10	1.035.083,64
Sunscreen + Powder Broad SPF 30 Medium	Sunscreen + Powder Broad SPF 30 Medium	2	338.572,00
Sunscreen + Powder Broad SPF 50 Medium	Sunscreen + Powder Broad SPF 50 Medium	3	556.920,00
Procedimiento Acido Hialuronico	Volift	75	26.314.618,16
Procedimiento Acido Hialuronico	Belotero Intense	13	4.239.469,22
Procedimiento de Acido Polilactico	Sculptra	13	9.980.837,62
Procedimiento Acido Hialuronico	Body Contouring	5	4.577.729,30
Procedimiento Acido Hiauluronico	Harmonyca	21	15.684.827,59
Procedimiento Acido Hiauluronico	Hiauluronidasa	1	84.033,60
Procedimiento Acido Hialuronico	Belotero Balance	8	2.501.588,31
Procedimiento Hidroxiapatita de Calcio	Radiesse Plus	52	34.147.874,80
Procedimiento Enzimas Recombinantes	PBSerum Medium	3	1.580.000,01
Rybelsus 7MK X 30	Rybelsus 7MK X 30	5	2.953.420,00
Victoza 6 MG Prell	Victoza 6 MG Prell	10	1.606.440,00
Terapia Ampolla Antienvejecimiento	CELLORGANE	3	1.104.000,00
Procedimiento Enzimas Recombinantes	PBserum High	3	2.550.000,00
Predial Lex	Predial Lex	10	519.826,56
Procedimiento Acido Hialuronico	Neauvia Intense LV	18	154.783,47
Procedimiento Acido Hialuronico	Volbella	4	1.125.380,62
Terapia Ampolla Antienvejecimiento	HUMAN MUJER	5	9.257.642,86
HYDRAXER OIL FREE X 50G	HYDRAXER OIL	6	435.000,00
HYDRAXER AQUA X 125ML	HYDRAXER AQUA	7	286.650,00
Procedimiento Enzimas Recombinantes	PBserum Low	3	1.944.000,00
Sunface Aqua	Sunface Aqua	8	290.740,75
Procedimiento Acido Hialuronico	Volux	14	5.033.077,34
Sunface Aqua Color	Sunface Aqua Color	9	328.500,00
GELCLIN LOCION X 280 ML	GELCLIN	10	170.500,00
SUNFACE STICK X 15G	SUNFACE STICK	7	182.000,00
HYDRASKIN FACE X 50G	HYDRASKIN FACE	2	58.400,00
Ozempic	Ozempic	23	14.419.229,00
Exfoliating Polish	Exfoliating P	15	2.705.020,48
Exfoliating Cleanser Normal to Oily Skin	Exfoliating	3	389.844,00
Oil Control Pads	Oil	11	2.040.274,29
Instant Pore Refiner	Instant	28	4.412.044,00
Enzymatic Peel	Enzymatic	28	5.337.150,51
Pigment Control Creme 4% HQ -Rx	Pigment	19	3.610.817,00
Pigment Control + Blending Creme 4% HQ	Pigment + Blending	26	4.625.530,00
F.M Acido Retinoico	F.M.	4	85.827,18
Procedimiento Acido Hialuronico	Voluma	11	3.668.083,72
Procedimiento Acido Hialuronico	Redensity II	23	12.750.661,70
Procedimiento Hidroxiapatita de Calcio	Radiesse	72	42.224.151,34
Disgrasil X 60	Disgrasil X 60	40	6.611.640,00
Saxenda	Saxenda	10	1.606.440,00
Procedimiento Toxina Botulinica	Magnion	833	5.100.992,12
Procedimiento Toxina Botulinica	Xeomin	2.984	15.403.354,14
Procedimiento Toxina Botulinica	DYSPORT	5.752	9.800.504,20
Procedimiento Toxina Botulinica	Toxina	9.580	51.066.033,89
			379.500.770,64

## **NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:**

El movimiento de las propiedades planta y equipo para el año 2023 es el siguiente:

### SALDOS CONTABLE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 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	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
Retiro por venta	-	-	-	44.957.832,00	-	44.957.832,00
Compras	-	2.819.970,00	14.135.543,00	9.032.100,00	-	25.987.613,00
	<b><u>26.125.063,00</u></b>	<b><u>249.560.635,00</u></b>	<b><u>198.178.239,34</u></b>	<b><u>2.346.407.498,46</u></b>	<b><u>5.900.000,00</u></b>	<b><u>2.826.171.435,80</u></b>

### 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	- 12.696.682,00	- 75.180.980,00	- 152.644.922,34	- 1.091.059.373,90	- 5.899.981,00	- 1.337.481.939,24
Depreciación por retiro de pppe	-	-	-	5.619.729,00	-	5.619.729,00
Depreciación del año	- 1.356.084,00	- 25.421.646,00	- 19.223.865,00	- 229.475.900,00	-	275.477.495,00
<b>Saldo final</b>	<b>- 14.052.766,00</b>	<b>- 100.602.626,00</b>	<b>- 171.868.787,34</b>	<b>- 1.314.915.544,90</b>	<b>- 5.899.981,00</b>	<b>- 1.607.339.705,24</b>
<b>TOTAL, PPYE</b>	<b>12.072.297,00</b>	<b>148.958.009,00</b>	<b>26.309.452,00</b>	<b>1.031.491.953,56</b>	<b>19,00</b>	<b>1.218.831.730,56</b>

Durante el año 2023 la compañía adquirió equipo de cómputo y comunicación (Tablet y celulares).

**NOTA 8. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS:** corresponden al valor de la remodelación de la nueva sede realizado en el 2020 \$379.080.278 se amortizará en 5 años, hasta el año 2023 se amortizo \$221.130159.

## **NOTA 9. 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 \$3.026.195,84, y crédito tomado el 11 de noviembre del 2022 con la entidad Bbva \$500.000.000 que es renovable cada 3 meses y los intereses se pagan trimestralmente vencidos

## **NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El saldo en moneda nacional, los cuales corresponde a la compra de productos e insumos para el giro normal de su actividad económica, la compañía tiene condiciones de crédito con sus acreedores a 30, 45 y 60 días.

	2023	2023
Proveedores	357.609.481,43	523.467.976,76
Costos y gastos por pagar	238.305.488,10	215.485.091,12
Rentencion en la fuente	54.419.157,00	36.782.493,00
Impuesto a las ventas retenido	170.501,00	96.615,00
Industria y comercio retenido	8.687.832,00	7.408.302,00
Autorretencion de renta	9.251.749,32	5.900.191,21
Retenciones y aportes de nomina	47.532.144,00	48.167.801,00
<b>Total</b>	<b>715.976.352,85</b>	<b>837.308.470,09</b>

- Los proveedores serán cancelados en el 2024 de acuerdo a su vencimiento y el proveedor de compra de equipos Rocol Colombia SAS se clasifica a largo plazo ya que se termina de pagar en Enero del 2025 y corresponde a:

	NACIONALES	\$ 357.609.481,43
800047956	CRUZTEX SAS	\$ 3.171.106,00
800052699	REPRESENTACIONES OPTICAS COLOMBIANAS S.A.	\$ 94.044.101,00
811046078	DILASER SA	\$ 1.821.600,00
830015354	ORGANIZACION COMERCIAL MEDICA LTDA	\$ 9.888.984,00
830114723	INTERGEN LTDA	\$ 242.760,00
830145128	ENLACE LAB LIMITADA	\$ 16.552.108,00
900197287	TECNIDENTAL G O LTDA	\$ 335.000,00
900435473	LABORATORIO CAPILARHELP COMERCIALIZADORA	\$ 2.024.316,00
900447030	AROMAMARKETING SAS	\$ 417.734,00
900485057	GRUPO EMPRESARIAL NIX S.A.S	\$ 1.183.875,50
900514524	ABBVIE S.A.S.	\$ 121.033.362,00
900742464	COLBIOMEDICA SAS	\$ 309.400,00
900851719	MERZ COLOMBIA SAS	\$ 71.703.152,43
900895205	ROCOL INTERNATIONAL S.A.S	\$ 1.620.948,00
901055221	OVALLMEDICAL S.A.S	\$ 456.000,00
901092087	ANESTESIOLOGOS SEDARSALUD SAS	\$ 787.500,00
901141374	CENTRO DE ESTETICA Y BELLEZA GB SAS	\$ 6.862.886,00
901159862	COOCOON MEDICAL COLOMBIA SAS	\$ 13.823.865,50
901412395	DERMEDICA MEDICAL S.A.S	\$ 11.330.783,00

- **Costos y gastos por pagar:** corresponden al giro ordinario del centro dermatológico que serán cancelados en el 2024.

	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	238.305.488,10	OBSERVACIONES
	<b>HONORARIOS</b>	<b>154.476.303,00</b>	
22803749	SIERRA OSORIO ARIANA MARGARITA	4.357.496,00	Honorarios medicos Diciembre
50925800	LLAMAS PATERNINA LORENA MILENA	110.263,00	Honorarios medicos Diciembre
50955513	AMINA LUZ ELY PAEZ	990.340,00	Honorarios medicos Diciembre
72130870	BOJANINI MORRON GIOVANNI JOSE	63.724.005,00	Honorarios medicos Diciembre
72130871	VELEZ MUSKUS ALVARO HENRIQUE	49.939.114,00	Honorarios medicos Diciembre
8690862	RIVERA ROJANO ELECTO ENRIQUE	1.858.795,00	Honorarios revisoria fiscal
900796508	PRESISOS SAS	1.990.832,00	Servicios seguridad en el trabajo Dic
901185320	ASESORES CONTABLES EMURILLO SAS	4.012.938,00	Servicios contables diciembre
901680127	JENARBOL S.A.S.	26.672.520,00	Honorarios medicos Diciembre
901683726	SEADRE SAS	820.000,00	Servicio de anestecio logia
	<b>SERVICIOS</b>	<b>38.939.208,10</b>	
13021784-	RD GESTAO E SISTEMAS SA	1.621.500,00	Quedo contabilizado doble
32664291	BOJANINI MORRON ALEYDIS DEL CARMEN	8.371.492,00	Servicios depilacion diciembre
800105155	EMERGENCIAS MEDICAS CLINICAS S.A.S	390.853,00	Servicio de esterilizacion diciembre
800209559	OPCION TEMPORAL Y CIA S A S	1.539.459,00	Busqueda de personal
830145128	ENLACE LAB LIMITADA	79.950,00	Laboratorio
900079188	PROTECCION SERVICIOS AMBIENTALES RESPEL DE	500.160,00	Termo destruccion desechos 94
900456977	BANTOO DISEÑO SAS	5.701.699,70	Publicidad Diciembre
900463507	BALOR S . A . S .	456.447,00	Aromatizacion baños diciembre
900486009	IPS SALUD OCUPACIONAL HORIZONTE LTDA	45.900,00	Examen medico
900508557	PLATINUM CONTACT CENTER SAS	16.930.628,00	Servicios callcenter Diciembre
900612077	MEDSYS SOLUCIONES INFORMATICAS S.A.S	2.150.681,00	Soporte medsyst Diciembre
901151896	BTECHCOM ENGINEERING SAS	1.150.439,00	Licencias de office
	<b>ARRENDAMIENTOS</b>	<b>15.028.871,00</b>	
811011779	RENTING COLOMBIA S.A.S	14.586.667,00	Arriendo vehiculos mes Diciembre
900749137	EDIFICIO CALLE 95 X 11 PROPIEDAD HORIZONTAL	442.204,00	Arriendo de sala
	<b>TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS</b>	<b>171.559,00</b>	
800105155	EMERGENCIAS MEDICAS CLINICAS S.A.S	171.559,00	Transporte esterilizacion Diciembre
	<b>SERVICIOS PUBLICOS</b>	<b>759.291,00</b>	
899999094	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE	759.291,00	Corresponde noviembre diciembre
	<b>VARIOS</b>	<b>28.930.256,00</b>	
1012446504	SUSA GOMEZ ANDERSON ESTIVEN	98.900,00	caja menor
1018412981	GAVIRIA AREVALO JUAN FELIPE	798.000,00	Saldo a favor pacientes
1018447700	VACCA CORTES ZULY DANIELA	148.000,00	Saldo a favor pacientes
1019010837	VILLATE DIAZ JUAN PABLO	100.000,00	Saldo a favor pacientes
1020794179	ROA PINEDA LIZBETH	47.800,00	Reintegro producto
1021632087	TALERO CUBILLOS SANTIAGO	17.000,00	Saldo a favor pacientes
1026289644	LOPEZ YERALDIN	1.020.000,00	Saldo a favor pacientes
1069742021	PIÑEROS BARRERA OMAR ANDRES	399.308,00	Doble descuento prestamo
1110453164	ALVARADO MOLINA DIANA CAROLINA	140.080,00	Saldo a favor pacientes
33750525	COVALEDA LEIDY ADRIANA	6.000,00	Saldo a favor pacientes
36385234	BARRAZA EMELITH AMPARO	4.950.000,00	Saldo a favor pacientes
39691502	MARQUEZ ORTIZ MARIA CLAUDIA	321.000,00	Saldo a favor pacientes
39777521	SINISTERRA GONZALEZ CLAUDIA	839.219,00	Saldo a favor pacientes
468379	GONZALEZ NUÑEZ VANESSA CAROLINA	60.000,00	Saldo a favor pacientes
51684092	MARTINEZ CASTRO ALBA GENETTE	6.604,00	Saldo a favor pacientes
52051974	RUIZ LOPEZ CARMEN ELOISA	433.300,00	Saldo a favor pacientes
52114388	ACOSTA MONICA	1.212.000,00	Saldo a favor pacientes
52350994	ARISTIBAL HUMAR CATALINA	600.000,00	Saldo a favor pacientes
52414666	GONZALEZ RODRIGUEZ MONICA LILIANA	120.000,00	Saldo a favor pacientes
52476802	GUEVARA GIRALDO YADI ANDREA	1.534.776,00	Saldo a favor pacientes
52779009	ZAMBRANO GRANADOS KIMBERLY DEL PILAR	1.284.000,00	Saldo a favor pacientes
6280040	MARTINEZ ARIAS JESUS ALBERTO	107.924,00	Saldo factura diciembre
79521553	CASAS BONNET VICENTE	50.000,00	Saldo a favor pacientes
80850896	CAÑON BEJARANO ANDRES SAMIR	190.000,00	Saldo a favor pacientes
830123164	HOLANDINA PHARMACEUTICAL DE COLOMBIA S.A.S.	151.200,00	Saldo a favor pacientes
860072417	UNIDAD MEDICA DIAGNOSTICA ESPINOSA GOMEZ	82.700,00	Saldo a favor pacientes
860533081	ARTE LITOGRAFICO S.A.S	2.080.690,00	Volantes 94 promociones
900485057	GRUPO EMPRESARIAL NIX S.A.S	4.016.611,00	Papelaria, aseo e insumos Diciembre
901280871	HAIR PHARMA SAS	720.000,00	Troque de datafono
901370141	DISTRIBUCIONES Y SERVICIOS DS SAS	453.994,00	Implementos de aseo
G15272523	RIVERA NANCY COLIN	6.940.000,00	Saldo a favor pacientes



- 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 2023 y serán cancelados en enero del 2024.
- Retenciones y aportes de nómina:** Corresponden a los pagos de salud, pensión y aportes parafiscales del mes diciembre en este saldo esta incluido el descuento al trabajador y la provisión del empleador, será cancelado en enero del 2024.

	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	35.189.151,00	22.850.179,00	35.193.172,00	47.532.144,00
	APORTES ADMINISTRADORAS DE PENSIONES	24.709.268,00	13.770.379,00	17.681.169,00	28.620.058,00
800130907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL	148,00	148,00	-	-
800224808	PORVENIR	9.118.712,00	5.132.800,00	6.779.351,00	10.765.263,00
800227940	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS COLFONDOS	4.176.962,00	1.783.600,00	3.036.200,00	5.429.562,00
800229739	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PROTECCION	5.452.773,00	2.620.300,00	3.124.893,00	5.957.366,00
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	6.863,00	-	-	6.863,00
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	131,00	131,00	-	-
900336004	ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES	5.953.679,00	4.233.400,00	4.740.725,00	6.461.004,00
	APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	5.114.137,00	4.371.600,00	8.282.553,00	9.025.090,00
800088702	EPS SURAMERICANA S.A	1.473.200,00	1.473.200,00	2.085.835,00	2.085.835,00
800130907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL	419.397,00	305.900,00	423.183,00	536.680,00
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	1.772.978,00	1.378.400,00	4.308.350,00	4.702.928,00
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUS FAMISANAR	341.139,00	338.800,00	474.138,00	476.477,00
830113831	ALIANSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	86.800,00	86.800,00	128.629,00	128.629,00
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	727.587,00	570.000,00	601.966,00	759.553,00
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	293.036,00	218.500,00	260.452,00	334.988,00
	APORTES ADMINISTRADORES DE RIESGOS	1.265.646,00	850.900,00	944.500,00	1.359.246,00
890903790	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA SA	1.265.646,00	850.900,00	944.500,00	1.359.246,00
	APORTES AL I.C.B.F., SENA Y CAJAS DE	4.100.100,00	3.857.300,00	6.884.950,00	7.127.750,00
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	3.572.200,00	3.329.400,00	4.796.650,00	5.039.450,00
899999034	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE- SENA	211.200,00	211.200,00	835.400,00	835.400,00
899999239	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	316.700,00	316.700,00	1.252.900,00	1.252.900,00
	AFC - AHORRO Y FOMENTO A LA CONSTRUCCIÓN	-	-	1.400.000,00	1.400.000,00
52646563	LEON RODRIGUEZ ROSALBA	-	-	1.400.000,00	1.400.000,00

## NOTA 11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

	2023	2023
Impuesto a las ventas por pagar	66.851.000,00	70.771.792,38
Industria y comercio	12.400.000,00	11.899.067,32
Total	79.251.000,00	82.670.859,70

- Las obligaciones con la Dian corresponden a el impuesto a las ventas del periodo 6 del 2024.
- El Impuesto de Industria y Comercio 06 Bimestre 2023, será cancelado en enero de 2024.

## **NOTA 12. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

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

	2023	2022
Nomina por pagar	20.004.239,20	44.865.194,20
Cesantias	68.039.298,00	61.808.673,00
Intereses sobre las cesantias	8.305.351,00	8.106.628,00
Prima de servicios	1.120.725,00	29.443.084,00
Vacaiones	906.640,00	32.201.680,00
Total	<u>98.376.253,20</u>	<u>176.425.259,20</u>

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 2024 y los intereses sobre las cesantías serán cancelados a los empleados a más tardar el 30 de enero de 2024.

## **NOTA 13. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS**

Corresponde a dineros recibidos para procedimientos que a la fecha no se han realizado,

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	Abon 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 AEXANDRA	500.000,00	Bono
SAADE CARVALJALINO 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
VISNER 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.

<b>CONCEPTO</b>	<b>2023</b>	<b>2023</b>
Consultas medicas dermatologicas	1.572.734.023,00	1.501.298.201,00
Procedimientos medicos gravados	3.015.532.298,24	3.208.942.327,39
Procedimientos medicos excluidos	4.919.180.312,78	4.095.713.815,00
Productos dermatologico	315.010.530,26	19.102.574,37
Honorarios	88.540.472,00	57.964.000,00
Devoluciones rebajas y descuentos	- 320.535.729,82	- 245.030.137,15
<b>Totales</b>	<b>9.590.461.906,46</b>	<b>8.637.990.780,61</b>

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

Los costos corresponden al inventario de los insumos de algunos procedimientos durante el 2023 por su costo se lleva el control.

<b>CONCEPTO</b>	<b>2023</b>	<b>2023</b>
Botox y Acido	871.859.086,54	707.561.564,00
Enzima	15.698.500,00	11.580.000,00
Productos Dermatologos	109.152.593,19	9.669.821,00
Vacunas	76.487.557,14	65.985.000,00
Laser	34.564.548,84	-
Metabolismo	64.872.449,23	-
Rejuvencimiento hibrido	11.091.692,97	-
Dermazon	2.273.386,77	-
<b>Totales</b>	<b>1.185.999.814,68</b>	<b>794.796.385,00</b>

### **NOTA 17. INGRESOS NO ORDINARIOS.**

Al cierre del año 2023 la compañía obtuvo otros ingresos por concepto Financieros, arrendamiento de espacio a comercializadora Pharmaskin, recuperación de costos e incapacidades y venta del 50% equipo zafiro.

DETALLE	2023	2022
Intereses	210.759,00	189.947,00
Descuentos comerciales	-	178.037,00
Arrendamientos	104.000.000,00	96.000.000,00
Utilidad en venta de propiedad planta y equipo	44.957.832,00	60.300.000,00
Reintegro de costos y gastos	5.733.538,39	24.927.007,00
Incapacidades medicas	1.769.303,61	38.644.830,00
Aprovechamiento	1.691.375,10	1.672.185,00
Ajuste al peso	77.928,51	30.578,00
<b>Totales</b>	<b>158.440.736,61</b>	<b>221.912.006,00</b>

#### **NOTA 18. GASTOS DE VENTA Y DISTRIBUCION**

Los gastos operacionales de ventas comprenden los gastos de personal de todas las unidades e negocio que maneja la empresa, sobre los salarios pagados se hicieron los respectivos aportes al sistema de seguridad social y parafiscales.

	2023	2022
SUELdos	317.473.242,00	365.731.556,00
AUXILIO DE TRANSPORTE	12.092.113,00	10.311.136,00
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	334.950,00	158.627,00
CESANTIAS	57.012.754,00	61.750.376,00
INTERESES DE CESANTIAS	6.078.467,00	7.080.710,00
PRIMA DE SERVICIOS	56.901.460,00	61.088.298,00
VACACIONES	47.369.799,00	39.924.237,00
INCAPACIDADES	11.037.023,00	16.009.922,00
BONIFICACIONES	238.985.938,00	450.000,00
DOTACION Y SUMINISTROS A TRABAJADORES	12.303.396,00	10.218.997,00
SEGUROS	4.623.283,00	-
INDEMNIZACION LABORAL	2.317.755,00	13.345.452,00
AUXILIOS	8.462.574,00	357.192.698,00
APORTE A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS	14.307.925,00	9.418.992,00
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE	101.691.626,00	25.662.865,00
APORTES A FONDOS DE PENSIONES	34.232.668,00	112.155.544,00
APORTES A CAJA DE COMPENSACION	4.700.940,00	37.262.894,00
GASTOS MEDICOS Y DROGAS	4.962.100,00	3.575.039,00
APORTE A ICBF	3.308.800,00	9.245.600,00
APORTE A SENA	310.000,00	5.949.900,00
COMISIONES	324.368.677,00	331.628.908,00
SALARIO INTEGRAL	172.414.667,00	129.566.667,00
<b>Total</b>	<b>1.435.290.157,00</b>	<b>1.607.728.418,00</b>

	2023	2022
Honorarios	2.935.033.244,00	2.500.309.475,00
Impuestos	378.503.267,00	299.999.532,00
Arrendamiento	694.887.248,00	549.626.597,00
Contribuciones y afiliaciones	8.120.152,00	8.488.391,00
Servicios	697.028.043,00	620.426.881,00
Gastos legales	1.639.400,00	1.143.000,00
Mantenimiento y reparacion	112.670.276,00	77.064.546,00
Adecuacion e instalacion	128.288.053,00	-
Gastos de viaje	24.839.384,00	-
Depreciacion	274.402.907,00	234.451.231,00
Amortizacion	84.240.060,00	84.240.060,00
Diversos	709.759.652,50	828.960.990,47
Provision de cartera	7.255.318,00	7.253.141,00
<b>Totales</b>	<b>6.056.667.004,50</b>	<b>5.211.963.844,47</b>

**Honorarios:** Corresponde al pago de los servicios prestados durante el año 2023 los pagos mas representativos ; Amina Luz Páez \$13,300.000, Maria A Arciniegas \$31,180.000, Giovanni Bojanini \$1.575.820.627, Gabriel calcáneo \$6.050.000, DESIGN PLUSS \$5.000.000, Dilaser \$403.362, Jenarbol \$696.111.250, Juan Guillermo pabon \$1.657.656, Lorena llamas \$1.390.284, presiso \$7.060.000, Tatiana pulido \$4.500.000, Sedare \$5.420.000, Ariana sierra \$53.240.000, Alvaro velez \$519.742.835, Welfare \$7.800.000

**Impuestos:** Corresponde industria y comercio, avisos y tableros, iva mayor valor de los gastos prorratoe.

**Arrendamiento:** Corresponde al pago de arriendo de la 94 \$498.106.670, arriendo de equipo zafiro \$51.214.533, arriendo casa Pereira \$6.500.000, arriendo de equipos computo \$10.967.787, Renting \$124.754.808 se relacionan los valores mas representativos.

**Contribuciones:** Corresponde a contribución de servicios públicos

**Servicios:** Las cifras mas representativas pagados a Aleidys Bojanini \$78.416.182, Btechcom \$14.618.355, Lady Carolina \$25.160.000, Juana Morron \$40.,000.000, Platinum \$183.137.497, RD Gestao \$10.465.000, Bantoo \$81.374.552, Andres paipilla \$19.126.000, Jose Alfredo gonzalez \$26.112.000, en el \$36.319.099, Etb \$26.690.818, Acueducto \$5.935.020, Edificio calle 95 X 11 admon \$69.942.468, movistar \$4.974.497, los demás valores son de transporte, interent, seguridad etc..

**Gastos legales:** renovación de matricula mercantil

**Adecuación e instalación:** Reparaciones en las instalaciones de la 94

**Gastos de Viaje:** Corresponde al traslado del personal de la empresa a capacitarse en Mexico,

**Depreciaciones:** Corresponde a los equipos médicos, de computo y de equipo de oficina

**Amortizaciones:** SE amortiza la adecuación de la 94 en el 2021.

Diversos: el rubro mas representativo es la compra de insumos para los procedimientos que realizan en cada unidad de negocio \$591.504.986, Elementos de aseo \$25.553.100, compra de papelería de oficina y comercial \$16.933.816, compra de cafetería \$11.753.376, Servicio de restaurante \$20.119.231, implementos de oficina y consultorios \$18.486.945

**provisión de cartera:** Corresponde al saldo de cartera 33% que se dio de baja en el 2022.

## Nota 19: GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos de administración al 31 de diciembre del 2023 comprenden las erogaciones incurridas para la organización y control de la compañía.

	2023	2022
SUELLOS	171.269.788,00	168.573.106,00
AUXILIO DE TRANSPORTE	13.741.891,00	12.756.121,00
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	5.214.050,00	4.374.475,00
CESANTIAS	16.316.207,00	15.683.396,00
INTERESES DE CESANTIAS	1.746.299,00	1.586.573,00
PRIMA DE SERVICIOS	16.512.437,00	15.683.385,90
VACACIONES	9.820.456,00	7.163.913,00
INCAPACIDADES	5.066.765,00	3.895.959,00
BONIFICACIONES	14.684.515,00	750.000,00
DOTACION Y SUMINISTROS A TRABAJADORES	7.218.024,00	9.590.284,00
INDEMNIZACION LABORAL	4.934.753,00	1.186.326,00
AUXILIOS	28.240.562,00	32.336.929,00
APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS	1.855.503,00	1.765.872,00
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE	804.360,00	1.611.834,00
APORTES A FONDOS DE PENSIONES	22.362.643,00	21.236.489,00
APORTES A CAJA DE COMPENSACION	7.521.869,00	7.007.106,00
GASTOS MEDICOS Y DORGAS	478.120,00	1.000.200,00
APORTE AL SENA	6.286.749,00	214.300,00
<b>Total</b>	<b>334.074.991,00</b>	<b>306.416.268,90</b>

- 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.

	2023	2022
Honorarios	91.346.086,00	96.188.782,00
Impuestos	10.479.031,00	2.000,00
Arrendamiento	623.100,00	1.074.336,00
Contribuciones y afiliaciones	7.474.154,00	3.777.562,00
Servicios	8.182.977,00	6.932.223,00
Gastos legales	3.195.100,00	6.171.193,00
Mantenimiento y reparacion	9.146.357,00	-
Adecuacion e instalacion	5.797.085,00	14.300,00
Gastos de viaje	-	549.822,00
Depreciacion	1.074.588,00	1.151.254,00
Amortizacion	-	8.966.328,67
Diversos	8.800.722,00	17.542.869,00
<b>Totales</b>	<b>146.119.200,00</b>	<b>142.370.669,67</b>

- **Honorarios** corresponden a los servicios especializados prestados por la revisoría Fiscal \$20.657.281, Servicios contables del año \$47.188.805; Honorarios jurídicos \$19.200.000, asesoramiento en la seguridad en el trabajo \$4.300.00.
- **Impuestos** con mayor representación en este rubro se presenta el gasto por el impuesto a las ventas en las compras de gastos y costos
- **Arrendamiento** corresponde a GRM archivo viejo de la empresa
- **Contribuciones y afiliaciones:** Corresponde a pagos de la sepersalud \$6.625.504, servicios energía \$848.650.
- **Servicios:** Corresponde a servicios públicos de la cra 11 A No. 119-32
- **Gastos legales:** corresponden a compra de firma electrónica para la Supersalud certicamara, compra de certificados de representación legal.
- **Mantenimiento y reparación:** Corresponde mantenimiento equipos de equipos de cómputo, equipos de oficina y reparaciones locativas de la cra 11 A No. 119-32.
- Los gastos Diversos integran gastos por papelería, aseo y cafetería, transportes, compra de insumos para todas las áreas de procedimientos, servicios de restaurante.

## NOTA 20. GASTOS NO OPERACIONALES

	2023	2022
FINANCIEROS		
Gastos bancarios	1.243.632	999.110
Gravamen financiero	41.592.540	39.340.479
Varios	991.921	915.164
Comisiones	144.887.825	126.418.349
Diferencia en cambio	294.324,40	-
Intereses	108.228.815	267.089
Venta de propiedad planta y equipo	47.213.603	351.984.511
Gasto extraordinario	7.586.635	3.420.183
 Gasto no deducible	 17.065.642	 36.342.783
Gastos diversos	118.870	74.681
<b>Total</b>	<b>369.223.808</b>	<b>559.762.350</b>

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 \$108.120.006 y tarjeta de crédito del bbva.

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

## NOTA 21. IMPUESTO DE RENTA

Por los años terminado del 2023 y 2022 la compañía determinó el impuesto a la renta con base en la renta liquidada ordinaria a la tarifa del 35%.

**CENTRO DERMATOLOGICO GIOVANNI BOJANINI SAS**  
**SITUACION FISCAL DIC-2023**

CUENTA	CONSILIACION UTILIDAD CONTABLE AÑO GRAVABLE	2023	2022
4 (+) INGRESOS	9,748,902,643.07	8,859,932,364.63	
5 (-) GASTOS	-8,456,400,136.84	- 7,859,683,850.00	
6 (-) COSTOS	-1,185,999,814.68	- 794,796,385.26	
(+) RENTA	115,025,000.00	- 186,499,500.00	
<b>UTILIDAD / PÉRDIDA CONTABLE ACTUAL</b>	<b>221,527,710.60</b>	<b>\$ 18,952,629.37</b>	
 (+)	<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	<b>63,109,762</b>	<b>653,557,374</b>
51050513	INDEMNIZACION LABORAL	4,934,753	1,186,326.00
52050513	INDEMNIZACION LABORAL	4,623,283	13,345,452.00
53050502	GRAVAMES MOVIMIENTOS FINANCIEROS	20,796,270	19,670,239.62
530515	INTERESES	108,809	267,089.26
531035	RETIRO DE ACTIVOS	7,864,500	-
531040	PERIDIDA PRO SINIESTROS	11,000	-
532005	GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES	2,662,682	2,865,578.27
532020	MULTAS SANCIONES	-	646,000.00
531510	IMPUESTOS ASUMIDOS	4,923,953	554,605.03
5350	GASTOS DIVERSOS	297,000	-
535041	GATOS NO DEDUCIBLES	16,768,642	35696783
5395	OTROS GASTOS	118,870	-
	venta equipo	0.00	-60,000,000.00
	Industria y comercio	0.00	97,757,782.00
	PROVISION RENTA	0.00	186,499,500.00
51057008	Parqueadero	0.00	8826
52053502	Gloria Burgos	0.00	3,000,000.00
530542	ajuste al peso	0.00	74,681.44
531015	Venta de propiedad planta y equipo	0.00	89,614,511.00
531035	Retiro de activos anticipos	0.00	262,370,000.00
 (+)	<b>INTERESES PRESUNTOS</b>	<b>44,007,000.00</b>	<b>0</b>
 (=)	<b>UTILIDAD FISCAL PARA IMPUESTO DE RENTA</b>	<b>328,644,472.31</b>	<b>672,510,002.99</b>
	<b>RENTA LIQUIDA GRAVABLE</b>	<b>328,644,000.00</b>	<b>672,510,000.00</b>
(*)	<b>IMPUESTO DE RENTA 35%</b>	<b>115,025,000.00</b>	<b>235,378,500.00</b>
	ING POR GANACIAS OCACIONALES	0.00	60,000,000.00
	COSTO GANANCAS OCACIONALES	0.00	60,000,000.00
	TOTAL IMPUESTO DE RENTA LIQUIDA	115,025,000.00	235,378,500.00
	DESCUENTOS TRIBUTARIOS	0.00	48,879,000.00
(=)	<b>IMPUESTO NETO DE RENTA</b>	<b>115,025,000.00</b>	<b>186,499,500.00</b>
(=)	<b>IMPUESTO A CARGO</b>	<b>115,025,000.00</b>	<b>186,499,500.00</b>
(-)	<b>RETENCION EN LA FUENTE</b>	<b>-128,151,237.91</b>	<b>-112,525,254.54</b>
(-)	<b>AUTORRETENCION RENTA 0.8%</b>	<b>-103,360,824.92</b>	<b>-70,790,000.00</b>
 (=)	<b>SALDO A FAVOR / PAGAR</b>	<b>-116,487,062.83</b>	<b>3,184,245.46</b>

## **NOTA 22. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2022 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido eventos significativos que pudieran afectar la situación financiera de la compañía.



**GIOVANNI BOJANINI MORRON**  
**Gerente General**