

Estados financieros

CENTRO DERMATOLOGIO GIOVANNI BOJANINI SAS

Al 31 de diciembre de 2019 y de 2018

Dictamen del Revisor Fiscal

Señores

CENTRO DERMATOLOGICO GIOVANNI BOJANINI S.A.S.

Asamblea General de Accionistas

Informe sobre los estados financieros individuales.

He auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía CENTRO DERMATOLOGICO GIOVANNI BOJANINI S.A.S., que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2019 y 2018, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Sobre los Estados Financieros con corte a al 31 de diciembre de 2018, emití una opinión sin salvedades, con fecha 5 marzo de 2019.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros.

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con el marco técnico contable vigente en Colombia definido en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el decreto 2496 de 2015 y compilado en el decreto 2483 de 2018, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación de los estados financieros, libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como efectuar las estimaciones contables que resulten razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los estados financieros, sistema de control interno y evaluación del cumplimiento de aspectos legales y reglamentarios

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría.

He llevado a cabo la auditoría de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y decreto 2496 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría – NIA para estados financieros y la norma internacional de trabajos para atestiguar 3000, para la evaluación del control interno y cumplimiento de aspectos legales y reglamentarios.

Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, se tiene en cuenta el control interno operante en CENTRO DERMATOLOGICO GIOVANNI BOJANINI S.A.S., el cual es relevante para la preparación y presentación fiel de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

La auditoría también incluye la evaluación del control interno con el fin de expresar una opinión sobre la eficacia del mismo, así como la aplicación de procedimientos para determinar el adecuado ajuste de las políticas contables y su aplicación, la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia y la presentación global de los estados financieros.

El Código de Comercio establece en los artículos 207, 208 y 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé procedimientos de auditoría que me permitieron obtener evidencia suficiente y adecuada sobre: 1. Cumplimiento de normas legales que afectan la actividad del CENTRO DERMATOLOGICO GIOVANNI BOJANINI S.A.S.; 2. Cumplimiento de los estatutos; 3. Cumplimiento de las decisiones registradas en las actas de asamblea y de junta directiva; 4. Adecuada conservación de los bienes y valores sociales.

Considero que la evidencia de auditoría que obtuve proporciona una base suficiente y adecuada para respaldar la opinión que expreso a continuación.

Opinión sin salvedades

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía CENTRO DERMATOLOGICO GIOVANNI BOJANINI S.A.S. a 31 de diciembre de 2019 y 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, aplicadas de manera uniforme.



Opinión sobre control interno y cumplimiento aspectos legales y reglamentarios

En mi opinión existen medidas adecuadas de control interno en todos los aspectos importantes, utilicé como criterio las técnicas de auditoría generalmente aceptadas y apliqué los principios contenidos en las NIA para realizar mi evaluación.

Los bienes y valores sociales se encuentran en un nivel razonable de conservación, seguridad y custodia por parte de CENTRO DERMATOLOGICO GIOVANNI BOJANINI S.A.S., así como los de terceros en su poder.

Además, informo que durante los años 2019 y 2018, la Compañía CENTRO DERMATOLOGICO GIOVANNI BOJANINI S.A.S. ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos, a las decisiones de la Junta Directiva y Asamblea General de Accionistas; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros separados, y la Compañía ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.



ELECTO ENRIQUE RIVERA ROJANO
Revisor Fiscal
T.P. N° 14860 – T de la JCC

Marzo 02 de 2020
Bogotá, Colombia

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 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

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 lícitas que le permiten desarrollar su objeto social.

Su domicilio principal está ubicado en la avenida calle 134 No 7B-83 consultorios 413 a 417 en la ciudad de Bogotá D.C.

2. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMEs

Los estados financieros de la Compañía Centro Dermatológico Giovanni Bojanini S.A.S., correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

3. Resumen de políticas contables

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.2. 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 se mantienen a su nominal.

3.3 Instrumentos Financieros

3.3.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan de contado, entendiéndose 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.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor

3.3.2. Obligaciones financieras

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

3.4 Inventarios

Se reconocen como inventarios los bienes corporales adquiridos por los cuales se espera obtener beneficios económicos en periodos futuros, a través de su uso (consumo) o venta y cuyo monto es determinable.

Su reconocimiento se efectúa en el momento en que surge un derecho a favor de las compañías y se han recibido los riesgos y beneficios del mismo, esto es cuando el inventario ingresa la compañía.

Dichos inventarios se reconocen por su costo de adquisición, que incluye además el costo de compra y todas las erogaciones necesarias para dejar los inventarios disponibles para su utilización.

Los inventarios se llevan por el método de inventario permanente y para efectos de valuación se aplica el costo promedio ponderado.

La compañía, realizará por lo menos una vez al año un análisis de la composición de los inventarios, para reflejar los deterioros que pudieran presentarse por obsolescencia, por disminución del valor de mercado, por daños físicos o por pérdidas; el reconocimiento de tales deterioros será reflejados en el estado de resultados.

3.5. Propiedad planta y equipo

Para el reconocimiento de una partida dentro de propiedad, planta y equipo, las compañías establecieron como monto mínimo 50 UVT (para el año 201 el valor es: \$34.270, 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. Esta premisa es evaluada, analizada y reconocida de acuerdo con las cantidades y al valor individual de la partida a capitalizar.

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.
- Sinistro, pérdida, robo, entre otros.

Las siguientes clases de activos se depreciarán por el método línea recta los saldos a Diciembre 31 del 2019:

Tipo de Activo	Vida Útil
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Computo	5 años
Equipo de Telecomunicaciones	5 años
Equipos Médicos	8 años
Vehículo	5 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.

Las compras de propiedad plantan y equipo a partir del 1 de enero del 2017 se depreciará con la nueva técnica contable.

Flota y equipo de transporte terrestre	10%
Maquinaria, equipos	10%
Muebles y enseres	10%
Equipo medico científico	12,5%
Equipo de computación	20%
Equipo de comunicación	20%

3.6. Arrendamientos

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la compañía.

En el caso de Centro Dermatológico Giovanni Bojanini SAS los arrendamientos causados se consideran operativos, Los arrendamientos de inmuebles y equipos son cargados a los gastos administrativos y ventas cada mes.

Los gastos asociados, tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos cuando se incurren.

3.7. Ingresos

3.7.1. INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Cuando el resultado de una transacción que suponga la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de avance de la prestación final del periodo sobre el que se informa.

El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- b) es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- c) el grado de avance de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- d) los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

Cuando los servicios se presten a través de un número indeterminado de actos a lo largo de un periodo especificado, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias de forma lineal a lo largo del periodo especificado, a menos que haya evidencia de que otro método representa mejor el grado de terminación. Cuando un acto específico sea mucho más significativo que el resto, la entidad pospondrá el reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias hasta que el mismo se ejecute.

Cuando el resultado de una transacción, que implique la prestación de servicios, no pueda ser estimado de forma fiable, los ingresos de actividades ordinarias correspondientes deben ser reconocidos como tales sólo en la cuantía de los gastos reconocidos que se consideren recuperables.

1.8. Impuesto a las ganancias

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

El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

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

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

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

Impuesto sobre la renta diferido

Bajo los PCGA anteriores, el impuesto diferido se reconoce solo por las diferencias temporarias de acuerdo con el método del pasivo y con base en el estado de resultados. Bajo la Sección 29, el impuesto diferido debe registrarse por las diferencias temporarias entre los activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para efectos fiscales, así como los créditos para pérdidas fiscales.

Cuando corresponde, un activo o pasivo por impuesto diferido es reconocido para las diferencias entre los PCGA anteriores y las NIIF.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

4. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2018 y 2017 incluyen los siguientes componentes:

	2019	2018
Caja	3.100.000,00	2.459.386,93
Bancos	273.545.180,28	53.160.687,73
	276.645.180,28	55.620.074,66

- Los saldos en la caja corresponden a Cajas menores de Bogotá y Barranquilla 2019.
- Los saldos en Bancos corresponden a las cuentas de BBVA, Banco Davivienda
- La compañía no presenta ninguna clase de pignoración sobre su efectivo.

5. Otros Activos no financieros Inversiones

	2019	2018
Cuenta en Fideicomiso BBVA	45.486.806,35	0,00
	45.486.806,35	0,00

En el 2019 se realizó apertura Enel fondo de inversión en el BBVA y Diciembre presenta este saldo.

6. Deudores Comerciales y otros

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	2019	2018
Clientes Nacionales	62.715.401,00	45.508.950,00
Cuentas por cobrar accionistas	257.635.780,00	1.556.030,00
Anticipos a proveedores	233.878.196,00	185.000.000,00
Anticipos A contratistas	3.971.000,00	1.294.779,00
Anticipos a Trabajadores	-	84.800,00
Otros Activos no financieros	0,00	168.545.347,00
Cuentas pro cobrar a empleados	1.796.633,00	1.610.000,00
Acreedores varios	2.219.356.800,05	2.480.863.749,05
TOTAL	2.779.353.810,36	2.884.463.655,05

- **Clientes:** incluyen al 31 de diciembre de 2019 una cartera a 60 días, 60 días y mayor a 360 días de mora la cual se espera recuperar el año siguiente por valor de \$31.672.600, clientes del exterior \$30.720.100, Pharmaskin línea celular \$322.700
- **Cuentas por cobrar accionista:** Corresponde a prestamos realizados que serán Devueltos en el 2020.
- **Anticipos:** Corresponden a la compra de equipo de Coolsculpting para Barranquilla \$233.750.000 y a proveedores \$128.196, Lopez ortega Abogados \$3.971.000.
- **Préstamos a Empleados:** No generan intereses y su vencimiento es en el año 2020 \$1.796.633, Han sido reconocidos al costo dado que el efecto de su valoración a tasas de mercado es poco significativo.
- **Deudores varios corresponde:** Las cifras más relevantes Cardiotorax \$9.070.000, Inversiones GFB SAS \$1.357.500 venta de las acciones de Cuidar Salud, Lujo Salud SAS \$832.208.709.05

7. Inventarios

Los inventarios de la compañía estos compuestos de unidades Botox y Acido Hialuronico \$122.450.916.95

PRODUCTO	CAJAS	EQUIVALE UNIDAD	SALDO DE AMPOLLAS UTILIZADAS
VOLIFT	69	138 ML	4,9
VOLUMA	17	34 ML	1,8
RADIESSE	10	10*1,5 ML	0
BELOTERO	1	1 ML	0
REDENSITY II	10	20 ML	0,9
RHA3	2	4 ML	1,2
BOTOX	138	13800	0
DYSPOET	4	2000	268

8. Propiedad Planta y equipo:

El movimiento de las propiedades planta y equipo para el año 2019 es el siguiente:

SALDOS CONTABLE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 COSTO BRUTO CDGB						
	Maquinaria y equipo	Equipo de Oficina	Equipo de computo y comunicac	Equipo medico cientifico	Flota y equipo de transporte	Total
Saldo inicial	7.983.574,00	33.680.463,00	107.833.754,00	1.262.826.909,00	5.900.000,00	1.418.224.700,00
Retiro por venta	-	-	-	-	-	-
Compras	10.491.490,00	2.151.773,00	8.320.344,00	14.862.636,00	-	35.826.243,00
	18.475.064,00	35.832.236,00	116.154.098,00	1.277.689.545,00	5.900.000,00	1.454.050.943,00
SALDOS CONTABLE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 DEPRECIACIÓN ACUMULADA CDGB						
	Maquinaria y equipo	Equipo de Oficina	Equipo de computo y comunicac	Equipo medico cientifico	Flota y equipo de transporte	Total
Saldo inicial	-4.847.721,00	-26.153.978,00	-96.953.229,00	-693.971.054,00	-5.014.984,00	-826.940.966,00
Depreciación por retiro de pppe	-	-	-	-	-	-
Depreciación del año	-1.147.954,00	-4.476.304,00	-5.822.614,00	-123.137.736,00	-894.997,00	-135.469.605,00
Saldo final	-5.995.675,00	-30.630.282,00	-102.775.843,00	-817.108.790,00	-5.899.981,00	-962.410.571,00
TOTAL, PPYE	12.479.389,00	5.201.954,00	13.378.255,00	460.580.755,00	19,00	491.640.372,00

PASIVO

09. Obligaciones Financieras.

El saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2019 y 2018 comprende:

Obligaciones Financieras	1.676.289.596,28	2.218.625.765,96
--------------------------	------------------	------------------

La obligación a Entidad financiera con el BBVA corresponde a un crédito 9600017173 \$1.675.288.843.76 a 5 años, a esta fecha se amortizo 23 cuotas, tarjeta de crédito \$1.000.752.52

10. Proveedores

	2019	2018
Proveedores Nacionales	172.988.602,20	298.021.761,00

El saldo a proveedores corresponde en moneda nacional, las compras de insumos para los procedimientos médicos del CDGB.

Nombre Proveedor	2019
Allergan de Colombia SA	135.584.744,00
Aromamarketing sas	181.709,00
Asrte Litografico sas	2.196.341,00
Atempo proveedores empresariales sa	498.335,00
C & S Medical sas	160.000,00
Centro de Estetica y Belleza sas	6.862.886,00
Cocoon medical Colombia sas	14.988.601,00
Corponovo sas	2.567.626,00
Distoner recargas y suministros sas	79.999,00
Grupo bojanini ci sas	1.349.544,00
Infante Romero Luis alberto	1.608.688,00
Merz Colombia Sas	1.033.450,20
Nova Medical sas	2.124.284,00
Pinto rodriguez Johana	400.000,00
Rivero Herrera Jhon Edwin	483.000,00
Sichaca Tolero Jose Rodolfo	1.245.123,00
Total medik sas	1.624.272,00

11. Cuentas por pagar

CUENTAS POR PAGAR	2019	2018
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	380.977.529,06	402.733.460,06
DEUDAS CON ACCIONISTAS	370.466.377,25	331.683.939,00
RETENCION EN LA FUENTE	14.753.374,00	14.563.564,00
IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO	3.994.258,00	3.429.283,00
AUTORETENCION RENTA	3.293.555,56	2.708.040,65
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	13.847.473,00	9.277.093,00
TOTAL	787.332.566,87	764.395.379,71

- **Costos y gastos por pagar:** corresponden al giro ordinario del centro dermatológico que serán cancelados en el 2020.

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2017	2018
HONORARIOS	24.697.426,00	46.462.942,00
SERVICIOS	116.335.906,00	9.575.104,00
ARRENDAMIENTOS	59.794.536,00	71.998.706,00
SERVICIOS PUBLICOS	1.112.734,00	1.063.626,00
GASTOS DE VIAJE	-	2.113.648,00
ACREEDORES VARIOS	179.036.927,06	185.211.282,06
DATAFANOS	-	26.308.152,00
TOTAL	380.977.529,06	342.733.460,06

- **Honorarios:** Encontramos a Electo Rivera por valor de \$1.602.360, Álvaro Vélez por valor de \$18.441.849, Asesores Contables Emurillo \$1.555.203; Precisos SAS \$1.070.340, todos los anteriores corresponden a honorarios del mes de diciembre
- **Servicios:** Encontramos con el más representativos a Visio City corps as \$91.156.720 publicidad, platinum contact center sas \$9.920.058, asociados e reproducción Humana sas \$2.357.926, Colbiomedica sas \$2.240.768, Aleydis Bojanini \$2.760.560.
- **Arrendamientos:** Encontramos con los más representativos a INVERSIONES BOJANINI por valor de \$59.794.536 correspondiente al canon de los consultorios del mes de noviembre y diciembre.
- **Servicios Públicos:** Corresponden a servicios de Diciembre que se pagan en Enero del 2020.
- **Varios:** Encontramos con los más representativos Giovanni Bojanini por valor de \$ 7.338.488.06, Inverfam SAS \$149.167.264 saldo préstamo para flujo de caja en el 2018, a pacientes \$12.900.103, reintegro de caja menor \$2.387.150 de Bogotá y Barranquilla
- **Deudas con socios y accionistas:** Corresponde a préstamo para cancelar el crédito del BBVA, no se generan intereses y se reconocen al costo.

- **Retención en la Fuente y Retención de ICA:** Estas corresponden a las Obligaciones con la Dian y la secretaria de Hacienda corresponden al último Bimestre del 2018 y serán cancelados en Enero del 2020.

12. Impuestos corrientes por pagar

El saldo de impuestos por pagar al 31 de diciembre de 2019 y 2018 incluye:

El Impuesto de Valor Agregado IVA 6 bimestre 2019, Impuesto de renta y complementarios, Industria y comercio 6 bimestre de Bogotá y Barranquilla, serán pagado en Enero del 2020.

OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	2019	2018
Impuesto de renta y complementarios	26.867.000,00	0
Impuesto a las ventas por pagar	25.907.694,40	0
Industria y comercio	6.702.108,00	4924855
TOTAL	59.476.802,40	4.924.855,00

13. 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 EMPLEADOS	2019	2018
Salario por pagar	22.504.224,00	33.536.143,00
Cesantías consolidadas 20109	33.936.119,00	12.215.037,00
Intereses sobre cesantías	3.869.668,00	1.463.129,00
Prima de servicios	603.476,00	0,00
Vacaciones consolidadas	2.807.418,00	241.333,00
TOTAL	63.720.905,00	47.455.642,00

Las cesantías serán consignadas a más tardar el 14 de febrero del año 2020 y los intereses sobre las cesantías serán cancelados a los empleados a más tardar el 30 de enero de 2020.

14. Otros pasivos no Corrientes

Corresponde a dineros recibidos para procedimientos a realizar en el 2020 se factura en el momento de realizarlo y de la consulta.

PATRIMONIO

15. Capital

Está compuesto por un capital suscrito y pagado de \$190.000.000, dividido en 960.000 acciones de valor nominal de \$ 100. En el 2019 se capitalizo pasivo del accionista por \$100.000.000

CAPITAL SOCIAL	2.019	2.018
Capital suscrito y pagado	190.000.000,00	90.000.000,00

ESTADO DEL RESULTADO

16. Ingresos por actividades Ordinarias

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

INGRESOS OPERACIONALES	2019	2018
CONSULTAS MEDICAS DERMATOLOGICAS	1.050.283.000,00	1.201.204.000
PROCEDIMIENTOS MEDICOS GRAVADOS	2.993.526.765,00	57.929.241
PROCEDIMIENTOS MEDICOS EXCLUIDOS	841.061.010,00	2.446.291.935
HONORARIOS	437.641.200,00	-63.221.412
DEVOLUCIONES EN VENTAS	-77.241.597,00	
TOTALES	5.245.270.378,00	3.642.203.764,00

17. Costos de ventas

Los Costos de ventas \$445.344.615.70, corresponde a los insumos de Botox, Acido Hialuronico.

18. Otros Ingresos.

Los otros ingresos de los años 2019 comprenden:

- Intereses cobrados a Lujo Salud por el prestamos otorgado de \$94.277.075
- Rendimientos financieros de la cuenta de ahorros \$1.075.764
- Diferencia en cambio del ingreso del exterior por servicios \$11.258.900
- Recuperación de costos y gastos línea Movistar a Pharmaskin, Plus total, incapacidades del personal del cdgb \$30.095.420

19. Gastos de ventas y Gastos Administración

Los gastos de ventas al 31 de diciembre 2019 comprenden las erogaciones incurridas en razón a obtener los ingresos por ventas.

Los gastos de administración al 31 de diciembre 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.

- Los honorarios corresponden a los servicios especializados prestados por la revisoría Fiscal y asesoría contable del año 2018; Honorarios de los médicos durante el 2019, asesoramiento en la seguridad en el trabajo.
- Impuestos con mayor representación en este rubro se presenta el gasto por el impuesto a las ventas en las compras de gastos y costos, el impuesto de industria y comercio, tasa de avisos y tableros.
- El arrendamiento corresponde a los consultorios del 413 al 417, oficina 810 y local 8 edificio el bosque.
- 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, Servicio telefonía fija, publicidad, Callcenter, servicio de publicidad, telefonía móvil e internet y otros como servicios administración.

CONCEPTO		VALOR
510535	SERVICIOS	10.585.336,00
51053501	ASEO Y VIGILANCIA	2.628.738,00
51053502	ASISTENCIA TECNICA	1.514.300,00
51053503	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	1.123.734,00
51053504	ENERGIA ELECTRICA	592.422,00
51053505	TELEFONOS	836.586,00
51053506	TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	995.000,00
51053599	OTROS	2.894.556,00
520535	SERVICIOS	567.580.314,23
52053501	ASEO Y VIGILANCIA	17.105.929,00
52053502	ASISTENCIA TECNICA	246.281.554,00
52053503	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	3.026.737,00
52053504	ENERGIA ELECTRICA	10.805.839,00
52053505	TELEFONOS	17.979.309,23
52053506	TELEVISION E INTERNET	19.902.624,00
52053507	AMBULANCIA	3.765.720,00
52053508	PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y PROMOCION	221.452.420,00
52053509	TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	1.826.794,00
52053599	OTROS	25.433.388,00

- 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 los mantenimientos preventivos a los equipos médicos, mantenimientos a las instalaciones de los consultorios.
- 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
510570	DIVERSOS	3.684.769,00
51057003	ELEMENTOS DE ASEO	154.700,00
51057004	ELEMENTOS DE CAFETERIA	291.066,00
51057005	ELEMENTOS DE PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	1.032.071,00
51057006	TAXIS Y BUSES	1.123.800,00
51057007	CASINO Y RESTAURANTE	491.408,00
51057008	PARQUEADEROS	10.924,00
51057009	INSUMOS	369.900,00
51057010	IMPLEMENTOS DE OFICINA	210.900,00
520570	DIVERSOS	371.456.649,20
52057003	ELEMENTOS DE ASEO	20.383.406,00
52057004	ELEMENTOS DE CAFETERIA	19.158.897,00
52057005	ELEMENTOS DE PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	16.750.190,00
52057006	TAXIS Y BUSES	4.091.267,00
52057007	CASINO Y RESTAURANTES	11.006.830,00
52057008	PARQUEADEROS	10.924,00
52057009	INSUMOS	293.747.482,20
52057010	GASTO DE CUMPLEAÑOS	2.467.226,00
52057011	IMPLEMENTOS DE OFICINA	924.036,00
52057099	OTROS	2.916.391,00

20. Gastos No Operacionales

Corresponde a:

Financieros

Gravamen financiero	24.520.926,00
Comisiones Bancarias (TC y Transferencias)	72.227.032,00
Intereses	200.082.551,42
Gastos bancarios	381.005,00
Perdida en venta y retiro de bienes	
Valores descuadre caja barranquilla, mayor pagado epsa afp	2.028.686,93
Gastos extraordinarios	
Ejercicios anteriores	12.240.288,81
Gastos diversos	
Gastos no deducibles	4.510.276,00
Varios	53.267,77

TOTAL 316.044.033,93

El rubro más significativo corresponde a los intereses pagado al BBVA por el préstamo de \$3.224.070.000 en enero del 2018

Gastos ejercicios anteriores Devolución paciente de centro de estética coolsculping \$3.200.000, cruce de intereses generados CDT con lujo salud cuota \$6.813.600 y ajuste de impuesto de renta 2018 \$2.031.067

INDICES FINANCIEROS

$$\text{RAZON CORRIENTE} = \frac{\text{AC}}{\text{PC}} = \frac{3.223.936.713,94}{1.094.951.529,99} = 2,94$$

$$\text{AUTONOMIA} = \frac{\text{TOTAL PASIVO}}{\text{PATRIMONIO}} = \frac{2.770.240.373,75}{952.795.707,86} = 291\%$$

$$\text{NIVEL DE ENDEUDAMIENTO} = \frac{\text{T PASIVO}}{\text{T ACTIVO}} = \frac{2.770.240.373,75}{3.723.036.081,61} \times 74\%$$

$$\text{PRUEBA ACIDA} = \frac{\text{AC-INV}}{\text{PC}} = \frac{3.223.936.713,94 -}{1.094.951.529,99} = 294\%$$

$$\text{ACTIVO CTE - PASIVO CTE} = 2.128.985.183,95$$

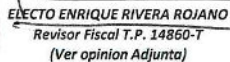
CENTRO DERMATOLOGICO GIOVANNI BOJANINI S.A.S.
NIT 900.222.733-8
BALANCE GENERAL A DICIEMBRE 31 DE:

	Notas	2.019	2.018	Variación
ACTIVOS				
Activos corrientes				
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	276.645.180,28	55.620.074,66	221.025.105,62
Otros activos financieros	5	45.486.806,35	0,00	45.486.806,35
Deudores comerciales y otros	6	2.779.353.810,36	2.884.463.655,05	-105.109.844,69
Inventarios	7	122.450.916,95	74.516.753,65	47.934.163,30
Total activos corrientes		3.223.936.713,94	3.014.600.483,36	209.336.230,58
Activos no corrientes				
Propiedades, planta y equipo	8	491.640.372,00	591.283.734,00	-99.643.362,00
Intangibles		7.458.995,67	7.458.995,67	0,00
Total activos no corrientes		499.099.367,67	598.742.729,67	-99.643.362,00
Total activos		3.723.036.081,61	3.613.343.213,03	109.692.868,58
PASIVOS Y PATRIMONIO				
Pasivos corrientes				
Obligaciones financieras	9	1.000.752,52	-	1.000.752,52
Proveedores	10	172.988.602,20	298.021.761,00	-125.033.158,80
Cuentas por pagar	11	787.332.566,87	764.395.379,71	22.937.187,16
Impuestos corrientes por pagar	12	59.476.802,40	4.924.855,00	54.551.947,40
Beneficios empleados	13	63.720.905,00	47.455.642,00	16.265.263,00
Anticipos y avances recibidos	14	10.431.901,00	7.536.700,00	2.895.201,00
Total pasivos corrientes		1.094.951.529,99	1.122.334.337,71	-27.382.807,72
Pasivos no corrientes				
Obligaciones financieras	9	1.675.288.843,76	2.218.625.765,96	-543.336.922,20
Total pasivos no corrientes		1.675.288.843,76	2.218.625.765,96	-543.336.922,20
Total pasivos		2.770.240.373,75	3.340.960.103,67	-570.719.729,92
Patrimonio de los accionistas				
Capital suscrito y pagado		190.000.000,00	90.000.000,00	100.000.000,00
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		580.412.598,50	83.634.620,31	664.047.218,81
Utilidades acumuladas		128.678.720,12	212.313.340,43	-83.634.620,31
Total patrimonio de los accionistas	15	952.795.707,86	272.383.109,36	680.412.598,50
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		3.723.036.081,61	3.613.343.213,03	109.692.868,58

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


GIOVANNI JOSE BOJANINI MORRON
Gerente General


MARIA ELSA MURILLO
Contador Público T.P. 47886-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 RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE:

	Notas	2.019	2.018	Variación
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	16	\$ 5.245.270.378,00	\$ 3.642.203.764,00	\$ 1.603.066.614,00
Servicios medicos y procedimientos		5.322.511.975,00	3.705.425.176,00	1.617.086.799,00
Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas		-77.241.597,00	-63.221.412,00	-14.020.185,00
COSTO DE VENTAS		\$ 445.344.615,70	\$ 602.178.602,42	-\$ 156.833.986,72
Costos de ventas y de prestación de servicios	17	445.344.615,70	602.178.602,42	-156.833.986,72
GANANCIA BRUTA		\$ 4.799.925.762,30	\$ 3.040.025.161,58	\$ 1.759.900.600,72
OTROS INGRESOS	18	\$ 143.080.450,35	\$ 133.081.775,50	\$ 9.998.674,85
Rendimientos financieros		95.111.228,35	125.186.181,00	-31.074.952,65
Diferencia en cambio		11.258.900,00	0,00	11.258.900,00
Descuentos comerciales		2.958.567,00	0,00	2.958.567,00
Arrendamientos		2.000.000,00	0,00	2.000.000,00
Comisiones		99.867,00	79.050,00	20.817,00
Utilidad en venta de activos		800.000,00	0,00	800.000,00
Recuperaciones de costos y gastos		30.095.420,00	6.463.643,00	23.631.777,00
Diversos		756.968,00	352.901,50	404.066,50
GASTOS DE VENTAS	19	\$ 3.276.738.906,43	\$ 2.455.157.300,00	\$ 821.581.606,43
De Personal		683.186.572,00	349.247.116,00	333.939.456,00
Honorarios		1.003.319.339,00	1.066.128.847,00	-62.809.508,00
Impuestos		130.031.501,00	205.385.867,00	-75.354.366,00
Arrendamientos		320.754.795,00	284.601.015,00	36.153.780,00
Contribuciones y afiliaciones		2.488.607,00	1.185.444,00	1.303.163,00
Servicios		567.580.314,23	165.554.551,00	402.025.763,23
Legales		5.945.700,00	0,00	5.945.700,00
Mantenimiento y reparaciones		29.849.525,00	12.566.883,00	17.282.642,00
Adecuación de instalaciones		16.695.100,00	1.140.000,00	15.555.100,00
De Viaje		10.715.355,00	12.785.698,00	-2.071.343,00
Depreciación		133.636.399,00	124.700.247,00	8.936.152,00
Amortizaciones		1.079.050,00	16.163.318,00	-15.084.268,00
Diversos		371.456.649,20	215.697.314,00	155.759.335,20
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	19	\$ 472.288.830,00	\$ 411.411.152,00	\$ 60.877.678,00
De Personal		373.000.406,00	268.089.553,00	104.910.853,00
Honorarios		40.953.345,00	79.257.500,00	-38.304.155,00
Impuestos		0,00	132.000,00	-132.000,00
Arrendamientos		33.369.824,00	33.879.232,00	-509.408,00
Contribuciones y afiliaciones		1.199.452,00	1.072.471,00	126.981,00
Seguros		1.527.236,00	3.443.660,00	-1.916.424,00
Servicios		10.585.336,00	10.581.889,00	3.447,00
Legales		997.894,00	2.166.305,00	-1.168.411,00
Mantenimiento y reparaciones		1.148.762,00	892.674,00	256.088,00
Adecuación de instalaciones		2.790.000,00	0,00	2.790.000,00
Gastos de viaje		1.258.800,00	557.849,00	700.951,00
Depreciaciones		1.833.206,00	2.161.112,00	-327.906,00
Diversos		3.684.769,00	9.177.107,00	-5.492.338,00
GASTOS NO OPERACIONALES	20	\$ 316.044.033,93	\$ 390.173.105,39	-\$ 74.129.071,46
Financieros		297.223.236,42	341.746.685,37	-44.523.448,95
Perdida en venta y retiro de bienes		2.028.686,93	1.600.000,00	428.686,93
Gastos Extraordinarios ejercicios anteriores		12.240.288,81	2.326.223,00	9.914.065,81
Gastos Diversos		4.510.276,00	37.495.369,02	-25.255.080,21
Otros Gastos Diversos		41.545,77	7.004.828,00	-6.963.282,23
Ganancia antes de impuesto a la renta		877.934.442,29	-83.634.620,31	\$ 961.569.062,60
IMPUESTO DE RENTA		297.521.843,79	0,00	\$ 297.521.843,79
UTILIDAD NETA		\$ 580.412.598,50	-\$ 83.634.620,31	\$ 664.047.218,81

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

Giovanni
GIOVANNI JOSE BOJANINI MORRON
Gerente General

Maria Elsa
MARIA ELSA MURILLO S.
Contador Publico T.P. 47886-T

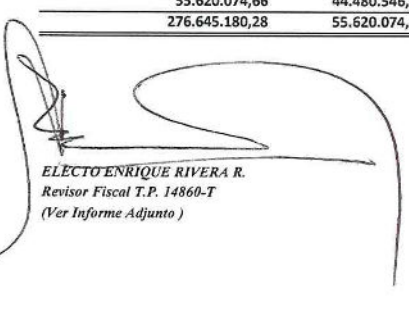
Enrique Rivera
ELECTO ENRIQUE RIVERA ROJANO
Revisor Fiscal T.P. 14860-T
(Ver opinion Adjunta)

CENTRO DERMATOLOGICO GIOVANNI BOJANINI S.A.S.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO PARA LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

	2019	2018
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Ganancia del período	580.412.598,50	-83.634.620,31
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	135.469.605,00	126.861.359,00
Amortización de activos intangibles	1.079.050,00	16.163.318,00
	716.961.253,50	59.390.056,69
Cambios en activos y pasivos de operación		
Disminución en deudores comerciales y otros	105.109.844,69	-2.708.550.332,05
(Aumento) en inventarios	-47.934.163,30	-16.500.117,58
Aumento en obligaciones financieras	1.000.752,52	0,00
(Disminución) en proveedores	-125.033.158,80	168.497.341,00
Aumento en cuentas por pagar	22.937.187,16	-772.320.241,98
Aumento en impuestos corrientes por pagar	54.551.947,40	-3.696.647,00
Aumento en obligaciones laborales	16.265.263,00	13.546.159,00
Aumento Anticipos y avances recibidos	2.895.201,00	2.894.700,00
Efectivo neto generado por actividades de operación	29.792.873,67	-3.256.739.081,92
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Compras de propiedades, planta y equipo	-35.826.242,00	-179.144.483,00
Préstamos a terceros y obligaciones financieras	-543.336.922,20	-1.618.293.588,04
Inversión en CDT	-45.486.806,35	0,00
Compras de intangibles	-1.079.050,00	-16.253.318,00
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-625.729.020,55	-1.813.691.389,04
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Inversión CDT	0,00	500.000.000,00
Venta de activos fijos	0,00	0,00
Aporte de capital	100.000.000,00	0,00
venta de acciones	0,00	1.357.500.000,00
Préstamos recibidos	0,00	3.224.070.000,00
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	100.000.000,00	5.081.570.000,00
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	221.025.106,62	11.139.529,04
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	55.620.074,66	44.480.546,62
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	276.645.180,28	55.620.074,66


GIOVANNI JOSÉ BOJANINI MORRON
Gerente General


MARIA ELSA MURILLO S.
Contador Público T.P. 47886-T

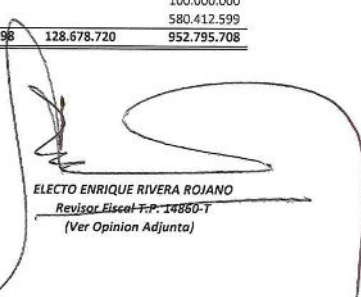

ELECTO ENRIQUE RIVERA R.
Revisor Fiscal T.P. 14860-T
(Ver Informe Adjunto)

CENTRO DERMATOLOGICO GIOVANNI BOJANINI S.A.S.
NIT 900.222.733-8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018

	<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 2018	90.000.000,00	38.596.991	- 83.634.620	15.107.398	212.313.340	272.383.109
Traslado de perdida	-	-	83.634.620	-	83.634.620	-
Perdida del ejercicio	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2018	90.000.000	38.596.991	-	15.107.398	128.678.720	272.383.109
Aumento de capital	100.000.000	-	-	-	-	100.000.000
Utilidad del Ejercicio	-	-	580.412.599	-	-	580.412.599
Saldo al 31 de diciembre de 2019	190.000.000	38.596.991	580.412.599	15.107.398	128.678.720	952.795.708


GIOVANNI JOSE BOJANINI MORRON
Gerente General


MARIA ELSA MURILLO S.
Confador Publico T.P. 47886-T


ELECTO ENRIQUE RIVERA ROJANO
Revisor Elscel T.P. 14880-T
(Ver Opinion Adjunta)

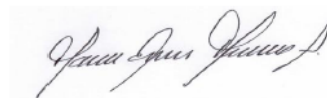
CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y EL CONTADOR PÚBLICO

Declaramos que las afirmaciones que se derivan de las normas básicas y técnicas establecidas en el artículo 57 del decreto 2649 de 1993 y el artículo 37 de la ley 222 del 20 de diciembre de 1995, que reformó el código de comercio, sobre existencias, integridad, derechos, obligaciones y valuación, se cumplen satisfactoriamente en la preparación, clasificación y revelación de los Estados Financieros básicos certificados, que muestran su situación financiera en los balances generales al 31 de diciembre de 2018 y el resultado de sus operaciones por el año terminado al 31 de diciembre de 2018.

De acuerdo con la ley 222 del 1995, este informe fue entregado oportunamente a la Revisoría fiscal para que en su dictamen informe sobre su concordancia con los estados financieros. Estaré atento a cualquier inquietud.



GIOVANNI BOJANINI M
Representante legal



MARIA ELSA MURILLO S
Contador Público T.P. 47796-T

Para terminar, la Gerencia agradece a todo el equipo de trabajo por el compromiso y la buena gestión desempeñada en cada uno de sus cargos.



GIOVANNI BOJANINI M
Representante Legal