

**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 2020**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

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

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

**Impactos del Covid-19**

Desde los primeros meses de 2020 el Coronavirus (COVID-19) se ha extendido por todo el mundo, generando el cierre de cadenas de producción y suministro e interrumpiendo el comercio internacional, lo que podría provocar una desaceleración económica global y afectar negativamente a diversas industrias. Las autoridades mundiales incluidas las colombianas han tenido que adoptar, entre otras medidas, el cierre temporal de establecimientos y la cuarentena de personas en diversas zonas, lo cual implica que empleados, proveedores, y clientes no puedan realizar sus actividades por un período de tiempo indefinido. Esta situación, podría tener efectos materiales adversos en los resultados de las operaciones, la situación financiera y la liquidez de la Compañía, que están siendo evaluados a diario por la administración para tomar todas las medidas oportunas que permitan minimizar los impactos negativos que pudieran derivarse de esta situación. Los impactos que se han ido generado por esta situación han sido reconocidos en los estados financieros.

A continuación, se describen los principales impactos observados en la situación financiera y operaciones de la Compañía.

La compañía tuvo un impacto en los ingresos por el cierre de la compañía desde el 17 de marzo al 31 de mayo del 2020 que se ve reflejado en los estados de resultado.

## **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 2020 y 2019 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 2020 y 31 de diciembre de 2019.

##### **(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 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 a 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**

**NIIF 9 “Instrumentos Financieros”**

A partir del 1 de enero de 2018, entra en vigencia la Norma Internacional de Información Financiera 9 – Instrumentos Financieros-, la cual aborda la clasificación y medición de los instrumentos financieros, el deterioro en el valor de los activos financieros, y la contabilidad de coberturas; sustituyendo los requerimientos de la Norma Internacional de Auditoría 39 (Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición).

Esta norma, aborda la clasificación, valoración y reconocimiento de activos y pasivos financieros. La versión completa de esta NIIF se publicó en julio 2015. Sustituye la guía recogida en la NIC 39 sobre la clasificación y valoración de instrumentos financieros. La NIIF 9 mantiene, si bien simplifica, el modelo de valoración variado y establece tres categorías principales de valoración para los activos financieros: coste amortizado, valor razonable con cambios en otro resultado global y valor razonable con cambios en

resultados. La base de clasificación depende del modelo de negocio de la entidad y las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero. Se requiere que las inversiones en instrumentos de patrimonio neto se valoren a valor razonable con cambios en resultados con la opción irrevocable al inicio de presentar los cambios en el valor razonable en otro resultado global no reciclable. Ahora hay un nuevo modelo de pérdidas de crédito esperadas que sustituye al modelo de pérdidas por deterioro incurridas de la NIC 39. Para pasivos financieros no hubo cambios en la clasificación y valoración, excepto para el reconocimiento de cambios en el riesgo de crédito propio en otro resultado global, para pasivos designados a valor razonable con cambios en resultados. La NIIF 9 relaja los requerimientos para la efectividad de la cobertura. Bajo la NIC 39, una cobertura debe ser altamente eficaz, tanto de forma prospectiva como retrospectiva. La NIIF 9 sustituye esta línea exigiendo una relación económica entre la partida cubierta y el instrumento de cobertura y que la ratio cubierta sea el mismo que la entidad usa en realidad para su gestión del riesgo. La documentación contemporánea sigue siendo necesaria, pero es distinta de la se venía preparando bajo la NIC 39. La norma entra en vigor para ejercicios contables que comiencen a partir de 1 de enero de 2018. Se permite su adopción anticipada. La Compañía se encuentra evaluando los impactos que podrá generar la mencionada norma.

## **2.2 RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES**

### **2.2.1 Consideraciones generales**

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

### **2.2.2 Unidad de Medida**

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

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

### **2.2.3 Tasa de Cambio**

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

#### **2.2.4. Efectivo y equivalentes de Efectivo**

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal.

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

#### **2.2.5 Instrumentos Financieros**

Los Instrumentos financieros se clasifican en:

- Activos Financieros
- Pasivos Financieros
- Activos No Financieros

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

##### **2.2.5.1 Activos Financieros**

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

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

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

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

#### **2.2.5.1.1 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

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

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

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

#### **2.2.5.1.2 Inventarios**

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

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

#### **Se reconocerá el Inventario cuando:**

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

#### **2.2.5.1.3 Activos Fijos**

Para el reconocimiento de una partida dentro de propiedad, planta y equipo, las compañías establecieron como monto mínimo 50 UVT (para el año 2020 el valor es: \$35.607, 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 sufran deterioro por su constante uso o por no contar con las cualidades necesarias para optimizar la operación cotidiana de la compañía.

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

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

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

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

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

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

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

#### **2.2.5.2 Pasivos Financieros**

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

#### **2.2.5.3 Clasificación de saldos en Corrientes y No Corrientes**

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

#### **2.2.6 Reconocimiento de Ingresos**

Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados a los usuarios, netos de descuentos comerciales, y del impuesto al valor agregado. La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de estos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la

compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla,

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

### **2.2.7 Reconocimiento de Costos y Gastos**

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

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

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

- **Gastos operacionales de administración**

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

- **Otros gastos**

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

### **2.2.8 Impuesto a las Ganancias**

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

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

### **2.2.9 Impuesto Sobre la Renta Diferido**

Bajo la Sección 29, los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

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

## NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

### NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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

Efectivo y equivalente al efectivo	2020	2019
Caja	508,660	3,100,000
Bancos	568,551,576	273,545,180
Fideicomiso	-	45,486,806
<b>Total</b>	<b>569,060,236</b>	<b>322,131,987</b>

- Los saldos en la caja corresponden a Caja menor Barranquilla y caja para cambio.
- Los saldos en Bancos corresponden a las cuentas de BBVA, Banco Davivienda, Bancolombia.
- La compañía no presenta ninguna clase de pignoración sobre su efectivo.

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

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	2020	2019
Clientes	76,769,381	62,715,401
Cuentas por cobrar accionista	-	257,635,780
Anticipos y avances	423,365,999	237,849,196
Otros Activos no financieros	-	0
Cuentas por cobrar a trabajadores	5,515,164	1,796,633
Deudores varios	2,080,113,704	2,219,356,800
<b>Total</b>	<b>2,585,764,248</b>	<b>2,779,353,810</b>

- **Clientes:** Incluyen al 31 de diciembre de 2020 una cartera a 30, 60 y 180 días, la cual se espera recuperar l año siguiente por valor de \$32.127.000, clientes del exterior \$30.720.100, Dermalab sas \$13.599.581.
- **Anticipos:** Los más representativos corresponden a la compra de equipo de Coolsculpting para Barranquilla por \$233.750.000, BVS LAB SAS \$44.26.800 mantenimiento equipos, Corponovo sas \$33.177.000 compra de camillas nueva sede, deposito trasteo del edificio el Bosque, Indomo Ingeniería \$13.909.000 para cortinas nueva sede, Ingeniería y soporte técnico \$19.550.000 reparaciones nueva sede, Inversiones Lac sas \$10.666.858 obra nueva sede, Marmisol sas \$18.803.402 obra nueva sede, Scanform sas \$68.128.110 muebles nueva sede, otros proveedores para la obra \$15.381.229.

- **Otros activos financieros:** Corresponde saldo a favor renta 2020, cifra que será declarada en abril de 2021.
- **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 2021.
- **Deudores varios:** Las cifras más relevantes corresponde a Cardiotorax \$9.070.000, Clínica Microinjertos GB sas \$10.803.489, Inversiones GFB SAS \$1.357.500 venta de las acciones de Cuidar Salud, Lujo Salud SAS \$692.740.215

#### NOTA 5. INVENTARIOS

Los inventarios de la compañía estos compuestos de unidades Botox y Acido Hialuronico \$98.437.989

ARTÍCULO	CANT	VALOR
Gelclin Locion X 280 MI	10,00	170.500,00
Gloss Booster	19,00	1.140.000,00
Hidraxer Eyes X 20G	9,00	596.250,00
Hydraskin Face X 50G	10,00	292.000,00
Hydraxer Aqua X 125MI	9,00	368.550,00
Hydraxer Fluid X 50G	9,00	391.500,00
Hydraxer Neck Lifting X 50G	9,00	652.500,00
Hydraxer Oil Free X 50G	9,00	652.500,00
Mascarilla Capilar X 350G	8,00	249.120,00
Pilohelp Premium Champu Anticaida X 300	6,00	100.840,38
Rha3	19,70	12.806.229,05
Volbella	4,00	1.125.380,60
Volift	43,50	15.589.679,20
Voluma	43,10	15.261.828,50
Radiesse	23,00	16.767.408,67
Redensity li	16,90	7.146.215,37
Toxina	2.572,50	17.679.892,90
Magnion	144,00	726.435,85
Dysport	2.530,00	6.237.158,40
Suero Capilar	8,00	224.000,00
Sunface Stick X 15G	10,00	260.000,00
<b>Total</b>		<b>\$ 98.437.988,92</b>

## NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

El movimiento de las propiedades planta y equipo para el año 2020 es el siguiente:

SALDOS CONTABLE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 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	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
Retiro por venta	-	-	-	-	-	-
Compras	-	3,320,337.00	7,638,892.34	31,626,725.00	-	42,585,954.34
	<b>18,475,064.00</b>	<b>39,152,573.00</b>	<b>123,792,990.34</b>	<b>1,309,316,270.00</b>	<b>5,900,000.00</b>	<b>1,496,636,897.34</b>
SALDOS CONTABLE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 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	-5,995,675.00	-30,630,282.00	-102,775,843.00	-817,108,790.00	-5,899,981.00	-962,410,571.00
Depreciación por retiro de ppye	-	-	-	-	-	-
Depreciación del año	-1,356,084.00	-2,711,535.00	-4,013,498.00	-127,697,984.00	-	-135,779,101.00
Saldo final	<b>-7,351,759.00</b>	<b>-33,341,817.00</b>	<b>-106,789,341.00</b>	<b>-944,806,774.00</b>	<b>-5,899,981.00</b>	<b>-1,098,189,672.00</b>
TOTAL, PPYE	<b>11,123,305.00</b>	<b>5,810,756.00</b>	<b>17,003,649.34</b>	<b>364,509,496.00</b>	<b>19.00</b>	<b>398,447,225.34</b>

Durante el año 2020 la compañía adquirió equipos faciales, impresoras para los nuevos consultorios y Tablet para el control de bioseguridad de los pacientes.

**NOTA 7. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS:** Corresponde a la remodelación de los locales de la nueva sede edificio 95x11, contrato de arriendo que empieza en enero 19 del 2021 que tendrá el derecho de uso por 5 años.

## NOTA 8. PASIVOS FINANCIEROS A CORTO Y LARGO PLAZO:

Se clasifica como obligaciones Financieras corrientes las correspondiente a las Tarjetas de Crédito de la entidad Financiera Bbva Colombia SA con un saldo de \$1.828.997,95.

Obligaciones Financieras no corrientes tiene un saldo por pagar al BBVA por el crédito No. 9600017173, donde su desembolso inicial fue por \$ 3.224.070.000 en enero 30 del 2018 a 5 años, el saldo a diciembre del 2020 \$1.403.620.382,66, a esta fecha se ha amortizado 35 cuotas.

## NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

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

Cuentas comerciales por pagar	2020	2019
Proveedores Nacionales	280,456,946	172,988,602
<b>Total</b>	<b>280,456,946</b>	<b>172,988,602</b>

El saldo detallado a diciembre del 2020 es el siguiente:

RAZON SOCIAL	VALOR
allergan de colombia s.a	121,571,231.00
aromamarketing sas	346,188.00
arte litografico s.a.s	237,423.00
benitez abril luz marleny	49,082.00
byc ingenieros hidráulicos sas	5,165,026.00
c&s medical sas	160,000.00
centro de estetica y belleza gb sas	6,862,886.00
corponovo sas	573,601.00
distribuidora y servicios ayc s.a.s	3,003,373.00
energia y diseños s.a.s	88,972,667.00
galderma de colombia s.a.	1,857,174.00
grupo bojanini c i sas	1,012,158.00
grupo empresarial nix s.a.s	1,340,411.00
laboratorio capilarhelp comercializadora	620,000.00
laboratorio dermaelite sas	561,830.00
luxo medica sas	1,068,017.00
merz colombia sas	21,709,175.58
nova medical sas	15,276,231.00
pharmaderm s.a.	503,000.00
romero forero ivan ramiro	315,000.00
seguridad ambiental de colombia s.a.s	2,043,317.00
sichaca talero jose rodolfo	1,451,104.00
skindrug sa	97,310.00
totalmediks sas	321,945.00
yanet orduy sas	5,338,796.00
<b>TOTAL</b>	<b>280,456,945.58</b>

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

#### NOTA 10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por pagar	2020	2019
Costos y gastos pro pagar	529,590,653	380,757,729
Deudas con accionistas	360,085,497	370,466,377
Retencion en la fuente	30,098,107	14,753,374
Retencion de industria y comercio	11,290,568	3,991,222
Autorretencion de renta	4,146,169	3,293,556
Retenciones y aportes de nomina	23,891,131	13,850,509
<b>Total</b>	<b>959,102,126</b>	<b>787,112,767</b>

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

<b>Costos y gastos por pagar</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Honorarios	33,418,925	24,697,426
Servicios	41,506,500	116,116,106
Arrendamientos	35,284,180	59,794,536
Servicios publicos	150,310	1,112,734
Varios	419,230,738	179,036,927
<b>Total</b>	<b>529,590,653</b>	<b>380,757,729</b>

**Honorarios:** Encontramos a Electo Rivera por valor de \$1.602.360, Álvaro Vélez por valor de \$20.056.927, Carolina espinosa \$11.250.195, todos los anteriores corresponden a honorarios del mes de diciembre.

**Servicios:** Encontramos entre los más representativos a Bantoo diseño sas \$2.907.867, Aleidys Bojanini \$3.947.638, Btchcom engineering sas \$809.739, Laura Frias \$2.247.728, General protección sas \$2.163.499, Jose Alfredo González, Leidy Carolina sarmiento \$2.772.952, Platinium Contac center sas \$22.941.50, Andres Paipilla \$735.899.

**Arrendamientos:** Encontramos con los más representativos a INVERSIONES BOJANINI por valor de \$35.284.180 correspondiente al canon de los consultorios del mes de noviembre y diciembre 2019.

**Servicios Públicos:** Corresponden a servicios de diciembre que se pagan en enero del 2021.

**Varios:** Encontramos saldos a favor de clientes que a la fecha no han tomado servicios y la deuda más representativa es \$389.167.264 utilizada para la obra de remodelación de la nueva sede.

233595	VARIOS	419,230,738.06
abril abril yeraldin		145,000.00
acosta monica		1,212,000.00
alvarado molina diana carolina		140,080.00
american locks center sas		15,100.00
arenas villa marta cecilia		1,735,000.00
aristizabal humar catalina		600,000.00
barraza emelith amparo		4,950,000.00
bermudez soler melissa		78,150.00
bojanini morron giovanni jose		7,338,488.06
casas bonnet vicente		50,000.00
gonzalez nuñez vanessa carolina		60,000.00
gonzalez rodriguez monica liliانا		120,000.00
hernandez acosta feliz antonio		118,500.00
hurtado campo manuela		272,500.00
inverfarm sas		389,167,264.00
leon jhon jairo		264,735.00
londoño hernandez jessica		13,000.00
marquez ortiz maria claudia		321,000.00
martinez arias jesus alberto		8,730,769.00
martinez castro alba genette		27,000.00
martinez Chávez José Manuel		35,000.00
moreno magda liliانا		165,900.00
ramírez duque patricia		1,025,000.00
rodriguez albarracin julio ivan		239,804.00
sg digital sas		35,229.00
sinisterra gonzalez claudia		839,219.00
vacca cortes zuly daniela		148,000.00
villate diaz juan pablo		100,000.00
zambrano granados kimberly del pilar		1,284,000.00

- **Deudas con socios y accionistas:** Corresponde a préstamos para flujo de caja de la obra de la nueva sede.
- **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 2020 y serán cancelados en enero del 2021.

#### NOTA 11. IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

El saldo de impuestos por pagar al 31 de diciembre de 2020 y 2019 incluye:

Impuestos corrientes por pagar	2020	2019
Impuesto de renta	25,371,921	26,867,000
Impuesto a las ventas por pagar	50,902,000	25,907,663
Industria y comercio	8,859,000	6,702,108
<b>Total</b>	<b>85,132,921</b>	<b>59,476,771</b>

Las obligaciones con la Dian corresponden a el impuesto de Renta y complementarios del año Gravable 2020, la cual será declarada en el año 2021.

Impuesto sobre las Ventas a pagar por 06 bimestre de 2020, el cual se declara durante enero de 2021.

El Impuesto de Industria y Comercio 06 Bimestre 2020, será cancelado en febrero de 2021.

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

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

<b>Beneficio a empleados</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Salario por pagar	20,578,105	22,504,224
Cesantías consolidadas	37,261,362	33,936,119
Intereses sobre las cesantías	4,540,838	3,869,668
Prima de servicios	-	603,476
Vacaciones consolidadas	-	2,807,418
<b>Total</b>	<b>62,380,305</b>	<b>63,720,905</b>

El salario por pagar corresponde a la nomina del personal de ventas se realizó el pago el 30 y fue aplicado el día 4 de enero del 2021

Las cesantías serán consignadas a más tardar el 14 de febrero del año 2021 y los intereses sobre las cesantías serán cancelados a los empleados a más tardar el 30 de enero de 2021.

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

Corresponde a dineros recibidos para procedimientos a realizar en el 2021, estos se facturan en el momento de realizarlo y de la consulta. Los valores mas representativos son anticipos para cirugías implantes Jose Andres Gonzales \$5.000.000, Libardo Munevar \$7.000.000 y Jose Reinel Tami \$5.000.000.

#### **NOTA 14. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

Está compuesto por un capital suscrito y pagado de \$190.000.000, dividido en 900.000 acciones de valor nominal de \$ 100. 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.

Se refleja la disminución de ingresos en el 2020 por el cierre que tuvo la compañía de 2 meses y medio por el Covid-19, afectando su estado de resultado para el 2020.

INGRESOS OPERACIONALES	2020	2019
CONSULTAS MEDICAS DERMATOLOGICAS	855,212,594.00	1,050,283,000
PROCEDIMIENTOS MEDICOS GRAVADOS	1,722,287,236.00	2,993,526,765
PROCEDIMIENTOS MEDICOS EXCLUIDOS	1,616,033,030.68	841,061,010
HONORARIOS	110,000,000.00	437,641,200
PRODUCTOS FACIALES	2,867,907.00	-
DEVOLUCIONES EN VENTAS	-82,255,554.00	-77,241,597
<b>TOTALES</b>	<b>4,224,145,213.68</b>	<b>5,245,270,378.00</b>

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

Los Costos de ventas, se derivan de la de los insumos de Botox, Acido Hialuronico \$313.992.912.

### NOTA 17. INGRESOS NO ORDINARIOS.

Al cierre del año 2020 la compañía obtuvo otros ingresos por concepto Financieros, descuentos comerciales, recuperación de costos y gastos e incapacidades:

Ingresos no operacionales	2020	2019
Intereses	36,665,699	95,111,228
Diferencia en cambio	-	11,258,900
Descuentos comerciales	748,534	2,958,567
Arrendamientos	840,336	2,000,000
Comisiones	-	99,367
Venta de activos	-	800,000
Recuperaciones	19,950,884	30,095,420
Ingresos Subvencion	26,283,000	-
Diversos	375,689	756,968
<b>Total</b>	<b>84,864,142</b>	<b>143,080,450</b>

Los Intereses corresponden a los cobrados a lujo salud por el préstamo otorgado en el 2018, arriendos de equipos de procedimientos, recuperaciones de licencias de maternidad, los

ingresos de subvención son los auxilios que ha otorgado el gobierno a las empresas para las nóminas del 2020, los demás son de menor cuantía.

#### **NOTA 18. GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS**

Los gastos de ventas al 31 de diciembre 2020 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 2020; Honorarios de los médicos durante el 2020, 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 por valor de \$113.311.527, el impuesto de industria y comercio, tasa de avisos y tableros por valor de \$47.426.267, los demás son de menor cuantía.
- El arrendamiento corresponde a los consultorios del 413 al 417, oficina 810 hasta el mes de agosto del 2020 y local 8 hasta el mes de junio en el 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, Call center, servicio de publicidad, telefonía móvil e internet y otros como servicios administración.

CONCEPTO		VALOR
<b>510535</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>5,744,496.00</b>
51053501	ASEO Y VIGILANCIA	1,702,705.00
51053503	ACUEDUCTO Y	850,756.00
51053505	TELEFONOS	1,164,635.00
51053599	ADMINISTRACION PROP	2,026,400.00
<b>520535</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>400,489,140.56</b>
52053501	ASEO Y VIGILANCIA	16,164,455.00
52053502	ASISTENCIA TECNICA	236,037,537.00
52053503	ACUEDUCTO Y	2,408,480.00
52053504	ENERGIA ELECTRICA	8,678,933.00
52053505	TELEFONOS	13,406,618.00
52053506	TELEVISION E INTERNET	11,169,792.00
52053507	AMBULANCIA	3,914,400.00
52053508	PUBLICIDAD, PROPAGANDA	45,400,321.56
52053509	TRANSPORTE, FLETES Y	7,288,525.00
52053510	GAS	64,870.00
52053599	ADMINISTRACION PROP	55,955,209.00

- Los gastos legales corresponden a la renovación de matrícula, obtención de firma ante certicamara para los informes de la Supersalud.
- Los gastos de Mantenimientos corresponden a equipos de procedimientos, equipos de cómputo y a equipos de oficina.
- Los mantenimientos y adecuaciones a construcciones y edificaciones corresponden a la obra realizada en la nueva sede del CDGB CR 11 No. 94 A-34 local 6,7,8,9.

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

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

CONCEPTO		VALOR
<b>520570</b>	<b>DIVERSOS</b>	<b>306,252,356</b>
52057001	SUSCRIPCIONES	89,760
52057003	ELEMENTOS DE ASEO	28,552,260
52057004	ELEMENTOS DE CAFETERIA	5,949,377
52057005	ELEMENTOS DE PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	9,001,724
52057006	TAXIS Y BUSES	3,771,282
52057007	CASINO Y RESTAURANTES	3,955,223
52057008	PARQUEADEROS	12,694
52057009	INSUMOS	216,030,972
52057010	GASTO DE CUMPLEAÑOS	433,924
52057011	IMPLEMENTOS DE OFICINA	10,032,147
52057012	GASTOS SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	27,982,993
52057099	OTROS	440,000

## NOTA 19. GASTOS NO OPERACIONALES

Gastos no operacionales	2020
GASTOS BANCARIOS	500,597
GRAVAMENES FINANCIEROS	18,995,983
COMISIONES	57,233,755
INTERESES	72,454,034
GASTOS EXTRAORDINARIO	17,540
MULTAS SANCIONES	5,261,456
GASTOS NO DEUCIBLES	11,543,282
GASTOS DIVERSOS	10,897
<b>Total</b>	<b>166,017,545</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 y tarjetas de crédito.

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

## NOTA 20. IMPUESTO DE RENTA

El impuesto sobre la renta grava todos los ingresos que obtenga un contribuyente en el año, que sean susceptibles de producir incremento neto del patrimonio en el momento de su percepción, siempre que no hayan sido expresamente exceptuados, y considerando los costos y gastos en que se incurre para producirlos.

Este valor corresponde a la conciliación fiscal de costos y gastos no deducibles tributariamente, siguiendo los lineamientos del estatuto tributario Nacional a una tarifa del 32% sobre la renta líquida gravable.

### Provisión para impuesto de renta y complementarios

Para los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019, la compañía determino el impuesto a la renta con base en la renta líquida ordinaria a la tarifa del 32% para el 2020 y 33% para el 2019.

La siguiente es la conciliación entre la utilidad antes de impuesto de renta y la renta gravable estimada del año por los años terminados al 31 de diciembre del 2020 y 2019:

**CENTRO DERMATOLOGICO GIOVANNI BOJANINI**  
**SITUACION FISCAL DICIEMBRE 2020**

(+) INGRESOS	4,309,009,355
(-) GASTOS	-3,764,812,481
(-) COSTOS	-313,992,912
<b>UTILIDAD / PÉRDIDA CONTABLE ACTUAL</b>	<b>230,203,962</b>
<b>(+) GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	<b>201,008,605</b>
Indemnizaciones Laborales	1,100,000
Indemnizaciones Laborales	4,891,086
Impuesto 4 x 1000	9,497,991
Varios	452,003
Intereses	30,920
Gastos Ejercicios anteriores	17,540
Multas sanciones	5,261,456
Gastos no deducibles	11,543,282
Ajuste al peso	9,083
Industria y comercio	41,115,980
Avisos y tableros	6,310,287
Gasto de provision de salud no pagada	6,471,375
Provision renta	114,307,602.00
<b>(=) UTILIDAD FISCAL PARA IMPUESTO DE RENT</b>	<b>431,212,568</b>
<b>RENTA PRESUNTIVA 0.5%</b>	<b>4,764,000</b>
<b>RENTA LIQUIDA GRAVABLE</b>	<b>431,213,000</b>
<b>(*) IMPUESTO DE RENTA 32%</b>	<b>-137,988,000</b>
<b>DESCUENTOS TRIBUTARIOS</b>	<b>23,681,000</b>
<b>(=) IMPUESTO A CARGO</b>	<b>-114,307,000</b>
<b>(-) RETENCION EN LA FUENTE 2020</b>	<b>54,496,682</b>
<b>(-) AUTORRETENCION RENTA 0.8%</b>	<b>34,439,000</b>
<b>(=) SALDO A PAGAR</b>	<b>-25,371,318</b>

## INDICES FINANCIEROS

$$\text{RAZON CORRIENTE} \quad \begin{array}{l} \text{AC} \\ \text{PC} \end{array} = \frac{3,253,262,473.02}{1,429,706,556.12} = 2.28$$

$$\text{AUTONOMIA} \quad \begin{array}{l} \text{TOTAL PASIVO} \\ \text{PATRIMONIO} \end{array} = \frac{2,833,326,938.78}{1,182,999,670.25} = 240\%$$

$$\text{NIVEL DE ENDEUDAMIENTO} \quad \begin{array}{l} \text{T PASIVO} \\ \text{T ACTIVO} \end{array} = \frac{2,833,326,938.78}{4,016,326,609.03} \times 71\%$$

$$\text{PRUEBA ACIDA} \quad \begin{array}{l} \text{AC-INV} \\ \text{PC} \end{array} = \frac{3,253,262,473.02 -}{1,429,706,556.12} 228\%$$

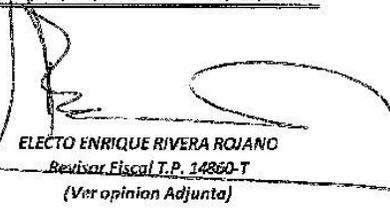
$$\text{ACTIVO CTE - PASIVO CTE} \quad 1,823,555,916.90$$

**CENTRO DERMATOLOGICO GIOVANNI BOJANINI S.A.S.**  
**NIT 900.222.733-8**  
**BALANCE GENERAL A DICIEMBRE 31 DE:**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

	Notas	2,020	2,019	Variación
<b>ACTIVOS</b>				
<b>Activos corrientes</b>				
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	569,060,235.97	276,645,180.28	292,415,055.69
Otros activos financieros		-	45,486,806.35	-45,486,806.35
Deudores comerciales y otros	4	2,585,764,248.13	2,779,353,810.36	-193,589,562.23
Inventarios	5	98,437,988.92	122,450,916.95	-24,012,928.03
<b>Total activos corrientes</b>		<b>3,253,262,473.02</b>	<b>3,223,936,713.94</b>	<b>29,325,759.08</b>
<b>Activos no corrientes</b>				
Propiedades, planta y equipo	6	398,447,225.34	491,640,372.00	-93,193,146.66
Intangibles		7,458,985.67	7,458,985.67	0.00
Otros Activos no financieros	7	357,157,915.00	0.00	357,157,915.00
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>763,064,126.01</b>	<b>499,099,357.67</b>	<b>263,964,768.34</b>
<b>Total activos</b>		<b>4,016,326,609.03</b>	<b>3,723,036,081.61</b>	<b>293,290,527.42</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>				
<b>Pasivos corrientes</b>				
Obligaciones financieras	8	1,828,997.95	1,000,752.52	828,245.43
Proveedores	9	260,456,942.58	172,988,602.20	107,468,343.38
Cuentas por pagar	10	959,102,125.59	787,332,566.87	171,769,558.72
Impuestos corrientes por pagar	11	85,132,921.00	59,476,802.40	25,656,118.60
Beneficios empleados	12	62,380,305.00	63,720,905.00	-1,340,600.00
Anticipos y avances recibidos	13	40,805,261.00	10,431,901.00	30,373,360.00
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>1,429,706,556.12</b>	<b>1,094,951,529.99</b>	<b>334,755,026.13</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>				
Obligaciones financieras	8	1,403,620,382.66	1,675,288,843.76	-271,668,461.10
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>1,403,620,382.66</b>	<b>1,675,288,843.76</b>	<b>-271,668,461.10</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>2,833,326,938.78</b>	<b>2,770,240,373.75</b>	<b>63,086,565.03</b>
<b>Patrimonio de los accionistas</b>				
Capital suscrito y pagado	14	190,000,000.00	190,000,000.00	0.00
Reservas		38,596,991.35	38,596,991.35	0.00
Ganancias acumuladas por adopción NIIF Pymes		15,107,397.89	15,107,397.89	0.00
Utilidades del periodo		230,203,962.39	580,412,598.50	-350,208,636.11
Utilidades acumuladas		709,091,318.62	128,678,720.12	580,412,598.50
<b>Total patrimonio de los accionistas</b>		<b>1,182,999,670.25</b>	<b>952,795,707.86</b>	<b>230,203,962.39</b>
<b>Total pasivos y patrimonio de los accionistas</b>		<b>4,016,326,609.03</b>	<b>3,723,036,081.61</b>	<b>293,290,527.42</b>

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

  
**GIOVANNI JOSE BOJANINI MORRON**  
Gerente General

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

  
**MARIA ELSA MURILLO S.**  
Contador Publico T.P. 47886-T

**CENTRO DERMATOLÓGICO GIOVANNI BOJANINI S.A.S.**  
**NIT 300.222.733-8**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

	Notas	2,020	2,019	Variación
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	15	\$ 4,224,145,213.58	\$ 5,245,270,378.00	-\$ 1,021,125,164.32
Servicios médicos y procedimientos		4,206,401,757.58	5,222,511,975.00	-1,016,110,217.32
Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas		-82,255,554.00	-77,241,597.00	-5,013,957.00
<b>COSTO DE VENTAS</b>		\$ 313,992,911.63	\$ 445,344,615.70	-\$ 131,351,704.07
Costos de ventas y de prestación de servicio	16	313,992,911.63	445,344,615.70	-131,351,704.07
<b>GANANCIA BRUTA</b>		\$ 3,910,152,302.05	\$ 4,799,925,762.30	-\$ 889,773,460.25
<b>OTROS INGRESOS</b>	17	\$ 84,864,141.70	\$ 143,080,450.35	-\$ 58,216,308.65
Rendimientos financieros		37,414,232.63	95,111,228.35	-57,696,995.72
Diferencia en cambio		0.00	11,258,910.01	-11,258,910.00
Descuentos comerciales		0.00	2,950,567.00	-2,950,567.00
Arendamientos		990,336.00	2,000,000.00	-1,159,664.00
Comisiones		0.00	99,367.00	-99,367.00
Utilidad en venta de activos		0.00	900,000.00	-900,000.00
Recuperaciones de cobros y gastos		19,350,000.00	30,005,470.00	-10,144,536.00
Ingreso Subvención		26,255,000.00	0.00	26,255,000.00
Diversos		375,583.07	700,968.00	-325,384.93
<b>GASTOS DE VENTAS</b>	18	\$ 3,116,349,403.77	\$ 3,276,738,906.43	-\$ 160,389,502.66
De Personal		549,456,580.00	683,186,572.00	-133,489,992.00
Honorarios		1,178,054,393.00	1,043,319,375.00	174,735,018.00
Impuestos		160,737,793.59	130,031,501.00	30,706,292.59
Arendamientos		247,572,865.00	330,754,795.00	-73,176,910.00
Contribuciones y afiliaciones		3,250,334.00	2,480,607.00	761,727.00
Servicios		400,482,143.56	567,585,314.23	-107,093,170.67
Legales		3,188,300.00	5,945,700.00	-2,757,400.00
Mantenimiento y reparaciones		43,743,181.00	29,849,525.00	13,893,656.00
Adecuación de instalaciones		94,311,329.71	16,605,100.00	77,706,229.71
De Viaje		4,303,362.00	10,715,325.00	-5,403,963.00
Depreciación		134,244,517.00	133,636,393.00	608,118.00
Amortizaciones		491,234.00	1,079,650.00	-588,416.00
Diversos		366,252,355.91	371,456,649.20	-45,204,293.29
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	18	\$ 360,137,028.00	\$ 472,288,836.00	-\$ 104,150,808.00
De Personal		289,197,891.00	373,309,406.00	-83,672,712.00
Honorarios		46,725,000.00	40,353,345.00	5,771,655.00
Impuestos		0.00	0.00	0.00
Arendamientos		20,148,392.00	33,353,524.00	-13,226,432.00
Contribuciones y afiliaciones		1,605,188.00	1,195,452.00	405,736.00
Seguros		2,412,879.00	4,527,236.00	-2,059,643.00
Servicios		5,744,496.00	10,585,336.00	-4,840,840.00
Legales		774,635.00	997,894.00	-223,199.00
Mantenimiento y reparaciones		0.00	1,148,762.00	-1,148,762.00
Adecuación de instalaciones		0.00	2,730,000.00	-2,730,000.00
Gastos de viaje		0.00	1,253,600.00	-1,253,600.00
Depreciaciones		1,534,584.00	1,833,208.00	-298,624.00
Diversos		0.00	3,634,769.00	-3,634,769.00
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	19	\$ 166,017,545.59	\$ 316,044,031.93	-\$ 150,026,486.34
Financieros		149,184,366.92	297,223,236.42	-148,038,869.50
Perdida en venta y retiro de bienes		-	7,008,686.93	-7,008,686.93
Gastos Extraordinarios ejercidos anteriormente		17,540.00	12,240,288.81	-12,222,748.81
Gastos Diversos		16,304,738.41	4,510,776.00	11,793,962.41
Otros Gastos Diversos		10,897.26	41,545.77	-30,648.51
<b>Ganancia antes de impuesto a la renta</b>		\$ 344,511,554.39	\$ 377,894,442.29	-\$ 33,322,877.90
<b>IMPUESTO DE RENTA</b>	20	\$ 114,307,632.00	\$ 297,521,949.79	-\$ 183,214,241.79
<b>UTILIDAD NETA</b>		\$ 230,203,922.39	\$ 80,372,492.50	-\$ 149,831,429.89

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

  
**GIOVANNI JORGE BOJANINI MORBRIN**  
 Gerente General

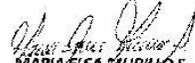
  
**MARIA ELSA MURILLO S.**  
 Contador Público T.P. 47986-T

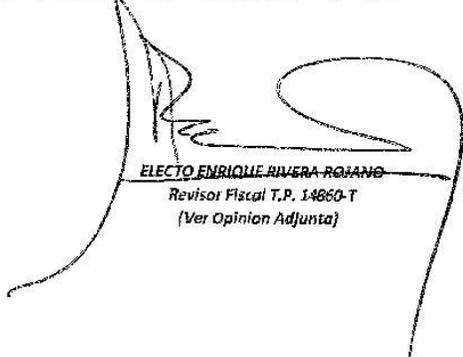
  
**ELECTO ENRIQUE RIVERA ROJANO**  
 Revisor Fiscal T.P. 14880-T  
 (Ver opinión Adjunta)

CENTRO DERMATOLOGICO GIOVANNI BOJANINI S.A.S.  
 NIT 900.222.733-8  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS  
 TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019  
 (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 2019	190,000,000.00	38,596,991	580,412,599	15,107,398	128,678,720	952,795,708
Traslado de pérdida	-	-	- 580,412,599	-	580,412,599	-
Perdida del ejercicio	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2019</b>	<b>190,000,000</b>	<b>38,596,991</b>	<b>-</b>	<b>15,107,398</b>	<b>709,091,319</b>	<b>952,795,708</b>
Aumento de capital	-	-	-	-	-	-
Utilidad del Ejercicio	-	-	230,203,962	-	-	230,203,962
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2020</b>	<b>190,000,000</b>	<b>38,596,991</b>	<b>230,203,962</b>	<b>15,107,398</b>	<b>709,091,319</b>	<b>1,182,999,671</b>

  
**GIOVANNI JOSE BOJANINI MORRON**  
 Gerente General

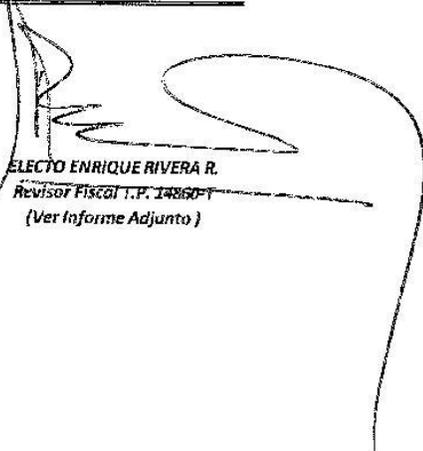
  
**MARIA ELSA MURILLO S.**  
 Contador Publico T.P. 47896-T

  
**ELECTO ENRIQUE RIVERA ROMANO**  
 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 :**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Flujos de efectivo por actividades de operación:</b>		
Ganancia del período	230,203,962.39	580,412,598.50
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	135,779,101.00	135,469,605.00
Amortización de activos intangibles		1,079,050.00
	<b>365,983,063.39</b>	<b>716,961,253.50</b>
<b>Cambios en activos y pasivos de operación</b>		
Disminución en deudores comerciales y otros	193,582,562.23	105,109,844.69
(Aumento) en inventarios	24,012,928.03	-47,934,163.30
(Aumento) Cargos diferidos	-357,157,915.00	0.00
Aumento en obligaciones financieras	828,245.43	1,000,752.52
(Disminución) en proveedores	107,468,343.38	-125,033,158.80
Aumento en cuentas por pagar	171,769,558.72	22,937,187.16
Aumento en impuestos corrientes por pagar	25,656,118.60	54,551,947.40
Aumento en obligaciones laborales	-1,340,600.00	15,265,263.00
Aumento Anticipos y avances recibidos	30,373,360.00	2,835,201.00
<b>Efectivo neto generado por actividades de operación</b>	<b>195,199,601.39</b>	<b>29,792,873.67</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de inversión:</b>		
Compras de propiedades, planta y equipo	-42,585,954.34	-35,826,242.00
Préstamos a terceros y obligaciones frías	-271,668,461.10	-543,336,922.20
Inversión en CDT	0.00	-45,486,806.35
Compras de intangibles	0.00	-1,079,050.00
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<b>-314,254,415.44</b>	<b>-625,729,020.55</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiación:</b>		
Aporte de capital	0.00	100,000,000.00
Inversión de CDT	45,486,806.35	0.00
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiación</b>	<b>45,486,806.35</b>	<b>100,000,000.00</b>
<b>Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>292,415,055.69</b>	<b>221,025,106.62</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	276,645,180.28	55,620,074.66
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período</b>	<b>569,060,235.97</b>	<b>276,645,180.28</b>

  
**GIOVANNI JOSE BOJANINI MORRON**  
Gerente General

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

  
**MARIA ELSA MURILLO S.**  
Contador Publico T.P. 47888-T