

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 2018
(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, 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.

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.

3.3.3. Obligaciones financieras

La obligación con entidades financieras corresponde al crédito solicitado en el 2015 para la compra del Equipo del departamento de corporal Coolsculting, crédito compra de acciones en Cuidar Salud BQ.

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 2018 el valor es: \$33.156, se deberá

ML

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.
- Siniestro, pérdida, robo, entre otros.

Las siguientes clases de activos se depreciarán por el método línea recta los saldos a Diciembre 31 del 2018:

| 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.

ML

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.

3.8. 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:

| | 2018 | 2017 |
|--------|----------------------|----------------------|
| Caja | 2,459,386.93 | 6,972,883.93 |
| Bancos | 53,160,687.73 | 37,507,661.69 |
| | 55,620,074.66 | 44,480,545.62 |

- Los saldos en caja corresponden a la venta del día 21 de Diciembre del año gravable Bogotá se consignó en Diciembre y Barranquilla fueron consignados en enero del 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

| | 2018 | 2017 |
|-----------------------------|-------------|-------------------------|
| Aportes en sociedades Nacio | 0.00 | 1,357,500,000.00 |
| Certificados CDT BBVA | 0.00 | 500,000,000.00 |
| | 0.00 | 1,857,500,000.00 |

En septiembre del 2018 la empresa vendió las acciones de Cuidar salud en \$1.357.500.000 acciones a un valor nominal de \$1 a INVERSIONES GFB SAS, corresponde a la participación que tenía del 7,55%.

En enero se canceló CDT y este dinero fue utilizado para cancelar pasivos

6. Deudores Comerciales y otros

| CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS | 2018 | 2017 |
|--|-------------------------|-----------------------|
| Clientes Nacionales | 45.508.950,00 | 8.547.800,00 |
| Cuentas por cobrar accionistas | 1.556.030,00 | 0,00 |
| Anticipos a proveedores | 185.000.000,00 | 60.000.000,00 |
| Anticipos A contratistas | 1.294.779,00 | 1.542.694,00 |
| Anticipos a Trabajadores | 84.800,00 | 183.821,00 |
| Otros Activos no financieros | 168.545.347,00 | 87.659.569,00 |
| Cuentas pro cobrar a empleados | 1.610.000,00 | 400.000,00 |
| Acreedores varios | 2.480.863.749,05 | 17.579.439,00 |
| TOTAL | 2.884.463.655,05 | 175.913.323,00 |

- **Clientes:** incluyen al 31 de diciembre de 2018 una cartera a 60 días, 60 días y mayor a 360 días de mora la cual se espera recuperar el año siguiente

discriminando a continuación los más representativos.

| | |
|-----------------------------------|---------------|
| eusse jimenez claudia milena | 12,550,000.00 |
| revollo balseiro lucy martha | 2,400,000.00 |
| fernandez riveros victor humberto | 1,100,000.00 |
| guzman niño nancy victoria | 1,468,000.00 |
| ocampo soto mauricio | 1,712,000.00 |
| quiñones forero myriam liliana | 2,140,000.00 |
| mendoza sepulveda paola andrea | 4,250,000.00 |
| lopez avendaño irina carolina | 1,200,000.00 |
| bojanini daza mariana | 1,397,600.00 |
| villarreal bustos yesid fernando | 1,000,000.00 |
| garcia bonilla harold | 9,000,000.00 |
| acosta abarca sandra marcela | 1,500,000.00 |
| angulo santana martha helena | 1,500,000.00 |
| | |
| | 41,217,600.00 |

- **Anticipos:** Corresponden a la compra de equipo de Coolsculpting para Barranquilla \$185.000.000 y a contratistas por \$1.294.779.
- **Anticipos de Impuestos y Contribuciones:** Al 31 de diciembre de 2018 corresponde a saldo a favor Declaración de renta del 2017 \$87.659.569.
- **Préstamos a Empleados:** No generan intereses y su vencimiento es en el año 2019. 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 son Cheque devuelto por valor de \$1.600.000, Vicente Vélez troque de datafono \$10.800.011, anticipo a precisos \$1.540.550, Giovanni Bojanini troque datafono \$500.000, Cardiotorax \$9.070.000, Inversiones GFB SAS \$1.357.500 venta de las acciones de Cuidar Salud, Lujo Salud SAS \$1.11.084.509

7. Inventarios

Los inventarios de la compañía estos compuestos de unidades de ciclos para los procedimientos de obesidad.

8. Propiedad Planta y equipo:

El movimiento de las propiedades planta y equipo para el año 2018 es el siguiente:

Handwritten signature

SALDOS CONTABLE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 COSTO BRUTO CDGB

| | Maquinaria y equipo | Equipo de Oficina | Equipo de computc y comunicac | Equipo medico cientifico | Flota y equipo de transporte | Total |
|------------------|--------------------------------|------------------------------|--|-------------------------------------|---|----------------------|
| Saldo inicial | 7,983,574 | 30,678,243 | 104,263,374 | 1,090,255,026 | 5,900,000 | 1,239,080,217 |
| Retiro por venta | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Compras | | 3,002,220 | 3,570,380 | 172,571,883 | 0 | 179,144,483 |
| | 7,983,574 | 33,680,463 | 107,833,754 | 1,262,826,909 | 5,900,000 | 1,418,224,700 |

SALDOS CONTABLE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 DEPRECIACIÓN ACUMULADA CDGB

| | Maquinaria y equipo | Equipo de Oficina | Equipo de computc y comunicac | Equipo medico cientifico | Flota y equipo de transporte | Total |
|---------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--|-------------------------------------|---|---------------------|
| Saldo inicial | -4,485,897 | -23,574,347 | -92,152,195 | -576,032,180 | -3,834,988 | -700,079,607 |
| Depreciación por retiro de ppye | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Depreciación del año | -361,824 | -2,579,631 | -4,801,034 | -117,938,874 | -1,179,996 | -126,861,359 |
| Saldo final | -4,847,721 | -26,153,978 | -96,953,229 | -693,971,054 | -5,014,984 | -826,940,966 |
| TOTAL, PPYE | 3,135,853 | 7,526,485 | 10,880,525 | 568,855,855 | 885,016 | 591,283,734 |

PASIVO

09. Obligaciones Financieras.

El saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2018 y 2017 comprende:

| | 2018 | 2017 |
|--------------------------|------------------|----------------|
| Obligaciones financieras | 2,218,625,765.96 | 108,019,200.00 |

La obligación a Entidad financiera con el BBVA corresponde a un crédito 9600017173 \$3.224.070.000 a 5 años, durante el 2018 se amortizo 11 cuotas.

10. Proveedores

| | 2018 | 2017 |
|------------------------|----------------|----------------|
| Proveedores Nacionales | 298,021,761.00 | 134,354,574.00 |

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

Esto saldos se pagan entre 30 días y 45 días.

| PROVEEDOR | VALOR |
|-----------------------------|-----------------------|
| ALLERGAN DE COLOMBIA SA | 140.924.410,00 |
| AROMAMARKETING SAS | 290.171,00 |
| ATEMPO PROVEEDORES SAS | 436.037,00 |
| BTECHCOM ENGINEERING SAS | 639.250,00 |
| COCOON MEDICAL COLOMBIA SAS | 119.071.096,00 |
| GRUPO BOJANINI CI SAS | 867.564,00 |
| INFANTE ROMERO LUIS ALBERTO | 1.589.233,00 |
| MERZ COLOMBIA SAS | 29.631.656,00 |
| NOVAL MEDICAL SAS | 2.223.389,00 |
| NOVAVENTA SAS | 577.489,00 |
| OSPINA GIRALDO JULIO CESAR | 1.221.466,00 |
| JHON EDWIN RIVERA | 390.000,00 |
| C&C MEDICAL | 160.000,00 |
| TOTAL | 298.021.761,00 |

11. Cuentas por pagar

| CUENTAS POR PAGAR | 2018 | 2017 |
|--|-----------------------|-------------------------|
| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | 402.733.460,06 | 2.012.419.406,06 |
| DEUDAS CON ACCIONISTAS | 331.683.939,00 | 983.926,00 |
| RETENCION EN LA FUENTE | 14.563.564,00 | 10.381.018,00 |
| IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO TENENIDO | 3.429.283,00 | 3.035.217,00 |
| AUTORETENCION RENTA | 2.708.040,65 | 1.598.629,63 |
| RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA | 9.277.093,00 | 8.297.427,00 |
| TOTAL | 764.395.379,71 | 2.036.715.623,69 |

- **Costos y gastos por pagar:** corresponden al giro ordinario del centro dermatológico que serán cancelados en el 2019.

M

| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | 2018 | 2017 |
|---------------------------|----------------|------------------|
| HONORARIOS | 46.462.942,00 | 56.176.744,00 |
| SERVICIOS | 9.575.104,00 | 8.700.407,00 |
| ARRENDAMIENTOS | 71.998.706,00 | 53.862.229,00 |
| SERVICIOS PUBLICOS | 1.063.626,00 | 774.390,00 |
| GASTOS DE VIAJE | 2.113.648,00 | - |
| ACREEDORES VARIOS | 271.519.434,06 | 1.892.905.636,06 |
| TOTAL | 402.733.460,06 | 2.012.419.406,06 |

- **Honorarios:** Encontramos con los más representativos a Plus Total por valor de \$12.729.100, Electo Rivera por valor de \$3.024.000, Álvaro Vélez por valor de \$22.052.607, Asesores Contables Emurillo \$2.077.530; todos los anteriores corresponden a honorarios del mes de diciembre
 - **Servicios:** Encontramos con el más representativos a Soluciones BPO \$6.760.000, asociados en reproducción \$1.047.96.
 - **Arrendamientos:** Encontramos con los más representativos a INVERSIONES BOJANINI por valor de \$71.998.706 correspondiente al canon de los consultorios del mes de septiembre, octubre, noviembre y diciembre.
 - **Gastos de Viaje:** Corresponde a tiquetes viaje a barranquilla \$2.113.648.
 - **Varios:** Encontramos con los más representativos Giovanni Bojanini por valor de \$ 8.936.488, Centro de Estetica y Belleza GB por troque de datafonos \$45.737.338, Inverfam SAS \$209.167.264 préstamo para flujo de caja,
- **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 2019.

12. Impuestos corrientes por pagar

El saldo de impuestos por pagar al 31 de diciembre de 2018 y 2017 incluye:

El Impuesto de Valor Agregado IVA 6 bimestre 2018 genero saldo a favor, y el saldo de \$4.924.855 corresponde al 6 Bim de industria y comercio que será pagado en Enero del 2019.

| OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS | 2018 | 2017 |
|---|--------------|--------------|
| IMPUESTO A LAS VENTAS PRO PAGAR DE INDUSTRIA Y COMERCIO | - | 4.038.000,00 |
| | 4.924.855,00 | 4.583.502,00 |
| TOTAL | 4.924.855,00 | 8.621.502,00 |

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 | 2018 | 2017 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| NOMINA POR PAGAR | 20.741.742,00 | 2.405.849,00 |
| LIQUIDACIONES POR PAGAR | 12.794.401,00 | 1.154.903,00 |
| CESANTIAS CONSOLIDADAS | 12.215.037,00 | 26.731.312,00 |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS | 1.463.129,00 | 3.020.419,00 |
| VACACIONES | 241.333,00 | 597.000,00 |
| TOTAL | 47.455.642,00 | 33.909.483,00 |

Las cesantías serán consignadas a más tardar el 14 de febrero del año 2019 y los intereses sobre las cesantías serán cancelados a los empleados a más tardar el 31 de enero de 2019.

14. Otros pasivos no Corrientes

Corresponde a dineros recibidos para procedimientos a realizar en el 2019 se factura en el momento de realizarlo y de consultas.

PATRIMONIO

15. Capital

Está compuesto por un capital suscrito y pagado de \$90.000.000, dividido en 90.000 acciones de valor nominal de \$ 1.000

| CAPITAL SOCIAL | 2.018 | 2.017 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| Capital suscrito y pagado | 90.000.000,00 | 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 | 2018 | 2017 |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| CONSULTAS MEDICAS DERMATOLOGICAS | 1.201.204.000,00 | 1.508.969.000 |
| PROCEDIMIENTOS MEDICOS GRAVADOS | 57.929.241,00 | 213.880.267 |
| PROCEDIMIENTOS MEDICOS EXCLUIDOS | 2.446.291.935,00 | 2.651.794.923 |
| POLVOS BLOQUEADROES | - | 14.715.030,00 |
| DEVOLUCIONES EN VENTAS | -63.221.412,00 | -52.879.682 |
| TOTALES | 3.642.203.764,00 | 4.336.479.538,00 |

17. Costos de ventas

Los Costos de ventas \$602.178.602, se derivan de la venta corresponde al costo de los insumos de Botos, Acido Hialuronico, ciclos para los procedimientos del coolsculpting.

18. Otros Ingresos.

Los otros ingresos de los años 2018 comprenden:

- Intereses cobrados a Lujo Salud por el prestamos otorgado de \$1.357.500.000,
- Recuperación de costos y gastos cobro de medio tiempo a Anti-Angie, y línea Movistar a Pharmaskin.

19. Gastos de ventas y Gastos Administración

Los gastos de ventas al 31 de diciembre 2018 comprenden las erogaciones incurridas en razón a obtener los ingresos por ventas.

Los gastos de administración al 31 de diciembre comprenden las erogaciones incurridas en razón de 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 2018, 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, telefonía móvil e internet y otros como servicios administración.
- Los gastos legales corresponden a la renovación de matrícula, obtención de firma ante certicamara para los informes de la Supersalud.

n

- 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.

20. Gastos No Operacionales

Corresponde a:

| | |
|--|----------------|
| Financieros | |
| Gravamen financiero | 18.716.696,08 |
| Comisiones Bancarias (TC y Transferencias) | 53.714.306,00 |
| Intereses | 269.228.759,29 |
| Perdida en venta y retiro de bienes | |
| Cheque devuelto y no recuperado | 1.600.000,00 |
| Gastos extraordinarios | |
| Impuestos asumidos | 2.326.223,00 |
| Sancion correccion renta 2015 | 38.371.369,02 |
| Gastos diversos | |
| Gastos no deducibles | 6.128.828,00 |
| Varios | 86.924,00 |
| TOTAL | 390.173.105,39 |

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

ne

CENTRO DERMATOLOGIO GIOVANNI BOJANINI SAS
SITUACION FISCAL A DICIEMBRE 2018

| | NIIF | BASE FISCAL |
|--|--------------------|--------------------|
| (+) INGRESOS | 3,775,285,540 | 3,775,285,540 |
| (-) GASTOS | -3,256,741,557 | -3,256,741,557 |
| (-) COSTOS | -602,178,602 | -602,178,602 |
| UTILIDAD CONTABLE NETA | -83,634,620 | -83,634,620 |
| 54050505 (+) Impuesto a la renta | 0 | 0 |
| 54051005 (+) Impuesto Sobretasa Renta | 0 | 0 |
| (=) UTILIDAD CONTABLE - Antes de Impuestos | -83,634,620 | -83,634,620 |
| (+) GASTOS NO DEDUCIBLES | | |
| 51051540 Impuesto de vehiculo | 132,000 | 132,000 |
| 51052505 Contribuciones y afiliaciones codensa | 124,571 | 124,571 |
| 520525 Contribuciones y afiliaciones codensa | 1,185,444 | 1,185,444 |
| 53050502 Impto gravamen financiero (50%) | 9,358,348 | 9,358,348 |
| 53050503 Varios | 86,892 | 86,892 |
| 530515 Intereses Por Mora | 7,056,519 | 7,056,519 |
| 530542 Ajuste al peso | 30 | 30 |
| 531040 Pérdida Por Siniestros-pérdida cuentas por cobrar | 1,600,000 | 1,600,000 |
| 531520 Gastos extraordinarios (gastos asumidos) | 2,326,223 | 2,326,223 |
| 532005 Gastos extraordinarios ejercicios anteriores | 37,495,369 | 37,495,369 |
| 5350 Gastos diversos | 7,004,828 | 7,004,828 |
| 5395 Otros gastos | 0 | 0 |
| (+) TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES | 66,370,224 | 66,370,224 |
| (-) TOTAL INGRESOS SIN EFECTO FISCAL | 0 | 0 |

RENTA

| | |
|--|---------------------|
| (=) PERDIDA FISCAL | -17,264,396 |
| PATRIMONIO 2017 | 0 |
| RENTA PRESUNTIVA | 0 |
| (*) IMPUESTO DE RENTA 33% | 0 |
| * DESCUENTOS TRIBUTARIOS -Donaciones 25% | 0 |
| Donaciones | 0 |
| (=) TOTAL IMPUESTO NETO DE RENTA | 0 |
| (-) SALDO A FAVOR 2017 | -87,296,000 |
| (-) RETENCION EN LA FUENTE | -49,343,484 |
| (-) AUTO RETENCIONES | -30,201,840 |
| (-) ANTICIPO AÑO ANTERIOR (PARA 2018) | 0 |
| (+) ANTICIPO AÑO PRÓXIMO (2019) | 0 |
| (=) A FAVOR POR IMPUESTO DE RENTA | -166,841,324 |
| CONTABILIDAD | -83,634,620 |

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

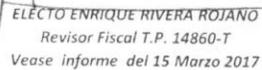
ACTIVO

| | Notas | 2,018 | 2,018 | Variación |
|--|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| ACTIVOS | | | | |
| Activos corrientes | | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 4 | 55,620,074.66 | 44,480,546.62 | 11,139,528.04 |
| Otros activos financieros | 5 | 0.00 | 1,857,500,000.00 | -1,857,500,000.00 |
| Deudores comerciales y otros | 6 | 2,884,463,655.05 | 175,913,323.00 | 2,708,550,332.05 |
| Inventarios | 7 | 74,516,753.65 | 58,016,636.07 | 16,500,117.58 |
| Total activos corrientes | | 3,014,600,483.36 | 2,135,910,505.69 | 878,689,977.67 |
| Activos no corrientes | | | | |
| Propiedades, planta y equipo | 8 | 591,283,734.00 | 539,000,610.00 | 52,283,124.00 |
| Intangibles | | 7,458,995.67 | 7,368,995.67 | 90,000.00 |
| Total activos no corrientes | | 598,742,729.67 | 546,369,605.67 | 52,373,124.00 |
| Total activos | | 3,613,343,213.03 | 2,682,280,111.36 | 931,063,101.67 |
| PASIVOS Y PATRIMONIO | | | | |
| Pasivos corrientes | | | | |
| Proveedores | 10 | 298,021,761.00 | 129,524,420.00 | 168,497,341.00 |
| Cuentas por pagar | 11 | 764,395,379.71 | 1,536,715,621.69 | -772,320,241.98 |
| Impuestos corrientes por pagar | 12 | 4,924,855.00 | 8,621,502.00 | -3,696,647.00 |
| Beneficios empleados | 13 | 47,455,642.00 | 33,909,483.00 | 13,546,159.00 |
| Anticipos y avances recibidos | 14 | 7,536,700.00 | 4,642,000.00 | 2,894,700.00 |
| Total pasivos corrientes | | 1,122,334,337.71 | 1,713,413,026.69 | - 591,078,688.98 |
| Pasivos no corrientes | | | | |
| Obligaciones financieras | 9 | 2,218,625,765.96 | 108,019,200.00 | 2,110,606,565.96 |
| cuentas por pagar | 11 | - | 500,000,000.00 | -500,000,000.00 |
| Proveedores LP | 10 | 0.00 | 4,830,154.00 | -4,830,154.00 |
| Total pasivos no corrientes | | 2,218,625,765.96 | 612,849,354.00 | 1,605,776,411.96 |
| Total pasivos | | 3,340,960,103.67 | 2,326,262,380.69 | 1,014,697,722.98 |
| Patrimonio de los accionistas | | | | |
| Capital suscrito y pagado | | 90,000,000.00 | 90,000,000.00 | 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 | | 83,634,620.31 | 92,529,392.72 | -176,164,013.03 |
| Utilidades acumuladas | | 212,313,340.43 | 119,783,947.71 | 92,529,392.72 |
| Total patrimonio de los accionistas | 15 | 272,383,109.36 | 356,017,729.67 | - 83,634,620.31 |
| Total pasivos y patrimonio de los accionistas | | 3,613,343,213.03 | 2,682,280,111.36 | 931,063,102.67 |

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


GIOVANNI JOSE BOJANINI MORRON
Gerente General


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


ELECTO ENRIQUE RIVERA ROJANO
Revisor Fiscal T.P. 14860-T
Vease informe del 15 Marzo 2017

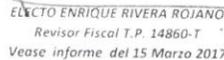
CENTRO DERMATOLOGICO GIOVANNI BOJANINI S.A.S.
NIT 900.222.733-8
ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE:

| | Notas | 2,018 | 2,017 | Variación |
|---|-------|---------------------|---------------------|--------------------|
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 16 | \$ 3,642,203,764.00 | \$ 4,336,479,538.00 | -\$ 694,275,774.00 |
| Servicios medicos y procedimientos | | 3,705,425,176.00 | 4,389,359,220.00 | -683,934,044.00 |
| Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas | | 63,221,412.00 | -52,879,682.00 | -10,341,730.00 |
| COSTO DE VENTAS | | \$ 602,178,602.42 | \$ 457,461,058.07 | \$ 144,717,544.35 |
| Costos de ventas y de prestación de servicios | 17 | 602,178,602.42 | 457,461,058.07 | 144,717,544.35 |
| GANANCIA BRUTA | | \$ 3,040,025,161.58 | \$ 3,879,018,479.93 | -\$ 838,993,318.35 |
| OTROS INGRESOS | 18 | \$ 133,081,775.50 | \$ 4,571,350.65 | \$ 128,510,424.85 |
| Rendimientos financieros | | 126,186,181.00 | 0.00 | 126,186,181.00 |
| Comisiones | | 79,050.00 | 0.00 | 79,050.00 |
| Recuperaciones de costos y gastos | | 6,463,643.00 | 3,666,885.00 | 2,796,758.00 |
| Diversos | | 352,901.50 | 904,465.65 | -551,564.15 |
| GASTOS DE VENTAS | 19 | \$ 2,455,157,300.00 | \$ 2,999,112,444.00 | -\$ 543,955,144.00 |
| De Personal | | 349,247,116.00 | 364,496,572.00 | -15,249,456.00 |
| Honorarios | | 1,066,128,847.00 | 1,697,035,595.00 | -630,906,748.00 |
| Impuestos | | 205,385,867.00 | 47,265,734.00 | 158,100,133.00 |
| Arrendamientos | | 284,601,015.00 | 376,364,137.00 | -91,763,122.00 |
| Contribuciones y afiliaciones | | 1,185,444.00 | 2,138,412.00 | -952,968.00 |
| Seguros | | 0.00 | 12,000.00 | -12,000.00 |
| Servicios | | 165,554,551.00 | 104,233,925.00 | 61,320,626.00 |
| Legales | | 0.00 | 12,600.00 | -12,600.00 |
| Mantenimiento y reparaciones | | 12,566,883.00 | 22,332,309.00 | -9,765,426.00 |
| Adecuación de instalaciones | | 1,140,000.00 | 25,986,551.00 | -24,846,551.00 |
| De Viaje | | 12,786,698.00 | 14,441,044.00 | -1,654,346.00 |
| Depreciación | | 124,700,247.00 | 158,136,830.00 | -33,436,583.00 |
| Amortizaciones | | 16,163,318.00 | 0.00 | 16,163,318.00 |
| Diversos | | 215,697,314.00 | 186,636,735.00 | 29,060,579.00 |
| GASTOS DE ADMINISTRACIÓN | 19 | \$ 411,411,152.00 | \$ 662,970,675.00 | -\$ 251,559,523.00 |
| De Personal | | 268,089,553.00 | 260,711,483.00 | 7,378,070.00 |
| Honorarios | | 79,257,500.00 | 128,789,124.00 | -49,531,624.00 |
| Impuestos | | 132,000.00 | 205,550,739.00 | -205,418,739.00 |
| Arrendamientos | | 33,879,232.00 | 34,926,026.00 | -1,046,794.00 |
| Contribuciones y afiliaciones | | 1,072,471.00 | 1,101,387.00 | -28,916.00 |
| Seguros | | 3,443,660.00 | 0.00 | 3,443,660.00 |
| Servicios | | 10,581,889.00 | 13,132,798.00 | -2,550,909.00 |
| Legales | | 2,166,305.00 | 2,035,920.00 | 130,385.00 |
| Mantenimiento y reparaciones | | 892,674.00 | 140,218.00 | 752,456.00 |
| Adecuación de instalaciones | | 0.00 | 566,444.00 | -566,444.00 |
| Gastos de viaje | | 557,649.00 | 0.00 | 557,649.00 |
| Depreciaciones | | 2,161,112.00 | 4,643,652.00 | -2,482,540.00 |
| Diversos | | 9,177,107.00 | 11,154,808.00 | -1,977,701.00 |
| Deterioro | | 0.00 | 218,076.00 | -218,076.00 |
| GASTOS NO OPERACIONALES | 20 | \$ 390,173,105.39 | \$ 104,527,170.86 | \$ 285,645,934.53 |
| Financieros | | 341,746,685.37 | 101,229,507.14 | 240,517,178.23 |
| Perdida en venta y retiro de bienes | | 1,600,000.00 | 0.00 | 1,600,000.00 |
| Gastos Extraordinarios | | 2,326,223.00 | 262,752.00 | 2,063,471.00 |
| Gastos Extraordinarios ejercicios anteriores | | 37,495,369.02 | 68,634.58 | 2,257,588.42 |
| Otros Gastos Diversos | | 7,004,828.00 | 2,864,359.00 | 4,140,469.00 |
| Otros gastos | | 0.00 | 101,918.14 | 101,918.14 |
| Ganancia antes de impuesto a la renta | | -83,634,620.31 | 116,979,540.72 | -\$ 200,614,161.03 |
| IMPUESTO DIFERIDO | | 0.00 | -19,849,688.00 | \$ 19,849,688.00 |
| IMPUESTO DE RENTA | | 0.00 | 44,299,836.00 | -\$ 44,299,836.00 |
| IMPUESTO DE CREE | | 0.00 | 0.00 | \$ 0.00 |
| UTILIDAD NETA | | -\$ 83,634,620.31 | \$ 92,529,392.72 | -\$ 176,164,013.03 |

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


GIOVANNI JOSE BOJANINI MURRON
 Gerente General


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


ELVETO ENRIQUE RIVERA ROJANO
 Revisor Fiscal T.P. 14860-T
 Vease informe del 15 Marzo 2017

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

| | 2018 | 2017 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Flujos de efectivo por actividades de operación: | | |
| Ganancia del período | -83,634,620.31 | 92,529,392.72 |
| Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo: | | |
| Depreciación de propiedades, planta y equipo | 126,861,359.00 | 162,780,482.00 |
| Amortización de activos intangibles | 16,163,318.00 | 0.00 |
| Cambios en activos y pasivos de operación | | |
| (Aumento) en deudores comerciales y otros | -2,708,550,332.05 | -68,844,173.94 |
| (Aumento) en inventarios | -16,500,117.58 | -5,741,311.93 |
| (Disminución) en proveedores | 168,497,341.00 | 49,037,139.00 |
| Aumento en cuentas por pagar | -772,320,241.98 | 1,309,276,880.52 |
| Aumento en impuestos corrientes por pagar | -3,696,647.00 | -490,089.65 |
| Aumento en obligaciones laborales | 13,546,159.00 | 8,973,129.00 |
| Anticipos y avances recibidos | 2,894,700.00 | -3,491,843.86 |
| Efectivo neto generado por actividades de operación | -3,256,739,081.92 | 1,544,029,603.86 |
| Flujos de efectivo por actividades de inversión: | | |
| Compras de propiedades, planta y equipo | -179,144,483.00 | -70,612,603.00 |
| Dividendos | 0.00 | -1,857,500,000.00 |
| Préstamos a terceros y obligaciones financieras | -1,618,293,588.04 | -180,172,753.00 |
| Compras de intangibles | -16,253,318.00 | 0.00 |
| Efectivo neto utilizado en actividades de inversión | -1,813,691,389.04 | -2,108,285,356.00 |
| Flujos de efectivo por actividades de financiación: | | |
| Inversión CDT | 500,000,000.00 | 0.00 |
| venta de acciones | 1,357,500,000.00 | 0.00 |
| Préstamos recibidos | 3,224,070,000.00 | 500,000,000.00 |
| Efectivo neto utilizado en actividades de financiación | 5,081,570,000.00 | 500,000,000.00 |
| Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo | 11,139,529.04 | -64,255,752.14 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período | 44,480,546.62 | 108,736,299.76 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período | 55,620,074.56 | 44,480,546.62 |


GIOVANNI JOSE BOJANINI MORRON
Gerente General


MARIA ELSA MURILLO
Comador Publico T.P. 47886-T

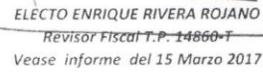

ELECTO ENRIQUE RIVERA R.
Revisor Fiscal T.P. 14860-T
Vease informe del 13 Marzo 2018

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 2018 y 2017

| | Capital suscrito y pagado | Reservas | Ganancias acumuladas adopción NIIF | Ganancias acumuladas | Total |
|----------------------------------|------------------------------|------------|--|-------------------------|-------------|
| Saldo al 31 de diciembre de 2016 | 90,000,000.00 | 28,648,301 | 15,107,398 | 129,732,638 | 263,488,337 |
| Ganancia del período | - | - | - | 92,529,393 | 92,529,393 |
| Saldo al 31 de diciembre de 2017 | 90,000,000 | 28,648,301 | 15,107,398 | 222,262,031 | 356,017,730 |
| Movimiento | - | 9,948,690 | - | 9,948,691 | - |
| Perdida del período | - | - | - | 83,634,620 | 83,634,620 |
| Saldo al 31 de diciembre de 2018 | 90,000,000 | 38,596,991 | 15,107,398 | 128,678,720 | 272,383,109 |


 GIOVANNI JOSE BOJANINI MORRON
 Gerente General


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


 ELECTO ENRIQUE RIVERA ROJANO
 Revisor Fiscal T.P. 14860-T
 Vease informe del 15 Marzo 2017