

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

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

**A DICIEMBRE 31 DE LOS AÑOS 2024-2023**

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

	Notas	2.024	2.023
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	597.930.360	334.443.436
Deudores comerciales y otros	5	582.947.955	533.293.823
Inventarios	6	338.189.248	379.500.771
<b>Total activos corrientes</b>		<b>1.519.067.563</b>	<b>1.247.238.030</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedades, planta y equipo	7	2.402.901.956	1.218.831.731
Otros Activos no financieros	8	73.710.059	157.950.119
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>2.476.612.015</b>	<b>1.376.781.850</b>
<b>Total activos</b>		<b>3.995.679.577</b>	<b>2.624.019.879</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Obligaciones financieras	9	2.884.806	3.026.196
Proveedores	10	823.627.752	263.565.280
Cuentas por pagar	10	707.197.585	358.366.871
Impuestos corrientes por pagar	11	82.126.908	79.251.000
Beneficios empleados	12	112.251.361	98.376.253
Anticipos y avances recibidos	13	126.126.861	105.831.154
Cuentas en participacion	13	806.900	-
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>1.855.022.174</b>	<b>908.416.755</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Obligaciones financieras	9	930.477.467	500.000.000
Proveedores	10	-	94.044.201
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>930.477.467</b>	<b>594.044.201</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>2.785.499.640</b>	<b>1.502.460.956</b>
<b>Patrimonio de los accionistas</b>			
Capital suscrito y pagado	14	190.000.000	190.000.000
Reservas		38.596.991	38.596.991
Ganancias acumuladas por adopción NIIF Pymes		15.107.398	15.107.398
Utilidades del periodo		88.621.013	106.502.668
Utilidades acumuladas		877.854.534	771.351.867
<b>Total patrimonio de los accionistas</b>		<b>1.210.179.936,81</b>	<b>1.121.558.924</b>
<b>Total pasivos y patrimonio de los accionistas</b>		<b>3.995.679.577,14</b>	<b>2.624.019.879</b>

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

  
**GIOVANNI JOSE BOJANINI MORRON**  
Gerente General

  
**YESITH ENRIQUE NATERA CASTRO**  
Revisor Fiscal T.P. 150860-T  
Miembro de Consultores Corporativos  
Partner Group  
(Ver opinion Adjunta)

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

CENTRO DERMATOLOGICO GIOVANNI BOJANINI S.A.S.  
 NIT 900.222.733-8  
 ESTADO DE RESULTADOS  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE:  
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	2.024	2.023
Ingresos de actividades ordinarias	15	12.251.019.280	9.590.461.906
Costo de ventas	16	-1.407.316.030	-1.185.999.815
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>10.843.703.249</b>	<b>8.404.462.092</b>
Otros ingresos No ordinarios	17	401.255.370	158.229.978
Gastos de venta y distribucion	18	-9.660.584.599	-7.491.957.162
Gastos de administracion	19	-554.696.283	-480.194.191
Otros Gastos	20	-273.008.320	-71.984.750
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>756.669.418</b>	<b>518.555.967</b>
Gastos financieros	20	-452.795.628	-297.239.059
Ingresos financieros	17	179.231.086	210.759
<b>Utilidad antes de impuesto</b>		<b>483.104.876</b>	<b>221.527.668</b>
Cuentas en participacion		-184.367.313	
Gasto por impuesto de renta	21	-210.116.550	-115.025.000
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>88.621.013</b>	<b>106.502.668</b>

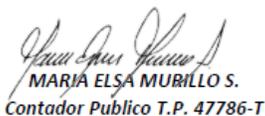
Las notas del 1 al 22 hacen parte integral de los Estados Financieros



**GIOVANNI JOSE BOJANINI MORRON**  
Gerente General



**YESITH ENRIQUE NALERA CASTRO**  
Revisor Fiscal T.P. 106280-T  
Miembro de Consultores Corporativos  
Partner Group  
(Ver opinion Adjunta)



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

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

	2.024	2.023
<b>Flujos de efectivo por actividades de operación:</b>		
Ganancia del período	88.621.013	106.502.668
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:	-	-
Costo venta activo fijo	209.434.050	39.338.103
Depreciación de propiedades, planta y equipo	260.969.296	275.477.495
Amortización de activos intangibles	-	-
	<b>559.024.359</b>	<b>421.318.266</b>
Cambios en activos y pasivos de operación		
(Aumento/Disminución) en deudores comerciales y otros	-49.654.132	-262.648.328
(Aumento/Disminución) en inventarios	41.311.522	-255.092.720
(Aumento/Disminución) Cargos diferidos	84.240.060	84.240.060
(Aumento/disminución) en obligaciones financieras	-141.390	-419.107
(Aumento/Disminución) en proveedores	466.018.271	-165.858.495
(Aumento/Disminución) en cuentas por pagar	348.830.713	44.526.378
(Aumento/Disminución) en impuestos corrientes por pagar	2.875.908	-6.604.105
(Aumento/Disminución) en obligaciones laborales	13.875.108	21.191.525
(Aumento/Disminución) Anticipos y avances recibidos	20.295.708	39.603.579
(Aumento/Disminución) cuentas en participacion	806.900	-
<b>Efectivo neto generado por actividades de operación</b>	<b>928.458.668</b>	<b>-501.061.214</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de inversión:</b>		
Compras de propiedades, planta y equipo	-1.654.473.571	-25.987.612
Préstamos a terceros y obligaciones frías	-469.522.533	-
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<b>-2.123.996.104</b>	<b>-25.987.612</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiación:</b>		
Dividendos pagados a los accionistas	-	-
Préstamo de entidades financieras	500.000.000	-
Préstamo de accionistas	400.000.000	-
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiación</b>	<b>900.000.000</b>	<b>-</b>
<b>Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>263.486.924</b>	<b>-105.730.560</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	334.443.436	440.173.998
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período</b>	<b>597.930.360</b>	<b>334.443.436</b>



**GIOVANNI JOSE BOJANINI MORRON**  
Gerente General



**YESITH ENRIQUE NATERA CASTRO**  
Revisor Fiscal T.P. 106280-T  
Miembro de Consultores  
Corporativos Partner Group  
(Ver opinion Adjunta)



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

CENTRO DERMATOLOGICO GIOVANNI BOJANINI S.A.S.  
 NIT 900.222.733-8  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS  
 TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 y 2023  
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Capital suscrito y</u> <u>pagado</u>	<u>Reservas</u>	<u>Cuentas en</u> <u>participacion</u>	<u>Utilidad y/o</u> <u>perdida del</u> <u>ejercicio</u>	<u>Ganancias</u> <u>acumuladas</u> <u>adopción NIIF</u>	<u>Ganancias</u> <u>acumuladas</u>	<u>Total</u>
Saldo 01 Enero del 2023	190.000.000,00	38.596.991		106.502.668	15.107.398	771.351.867	1.121.558.924
Traslado de Utilidad	-					106.502.668	106.502.668
Utilidad del Ejercicio	-			- 106.502.668		-	106.502.668
Saldo al 31 de diciembre de 2023	190.000.000	38.596.991		-	15.107.398	877.854.534	1.121.558.924
Aumento de capital							-
Dividendos decretados							-
Cuentas en participacion							-
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	88.621.013			88.621.013
Saldo al 31 de diciembre de 2024	190.000.000	38.596.991	-	88.621.013	15.107.398	877.854.534	1.210.179.937

  
 GIOVANNI JOSE BOJANINI MORRON  
 Gerente General

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

  
 YESITH ENRIQUE NATERA CASTRO  
 Revisor Fiscal T.P. 106280-T  
 Miembro de Consultores  
 Corporativos Partner Group  
 (Ver opinion Adjunta)

**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 2024 Y 2023**  
**(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.

El término de la duración de la compañía es indefinido

Los estados financieros que soportan estas revelaciones comprenden el periodo desde el 01 de enero del 2024 hasta el 31 de diciembre del 2024

**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 2024 y 2023 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 2024 y 31 de diciembre de 2023.

#### **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**

Modificaciones incorporadas al marco contable aceptado en Colombia

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

## **2.2 RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES**

### **2.2.1 Consideraciones generales**

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

### **2.2.2 Unidad de Medida**

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

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

### **2.2.3 Tasa de Cambio**

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

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

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

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

#### **2.2.5 Instrumentos Financieros**

Los Instrumentos financieros se clasifican en:

- Activos Financieros
- Pasivos Financieros
- Activos No Financieros

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **2.2.5.1.2 Inventarios**

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

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

- **Reconocimiento y Medición Inicial**

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

- **Cálculo de Costo**

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

- **Valor Neto Realizable**

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

### **2.2.5.1.3 Activos Fijos**

Para el reconocimiento de una partida dentro de propiedad, planta y equipo, las compañías establecieron como monto mínimo 50 UVT (para el año 2024 el valor es: \$47.065, 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:

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

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

### 2.2.5.2 Pasivos Financieros

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

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

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

### 2.2.5.4 Beneficio empleados

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

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

### **3.7.1 Medición Inicial**

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

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

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

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

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

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

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

### **2.2.6 Reconocimiento de Ingresos**

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

compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la compañía.

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

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

#### **Costo de Ventas**

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

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

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

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

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

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

#### **Costos financieros**

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

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

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

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

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

#### **Impuestos corrientes**

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

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

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

#### **Impuestos diferidos**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **Medición**

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

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

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

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

### 3. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

#### 3.1. Factores de Riesgos Financieros

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

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

#### NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Caja	4.438.877	2.387.150
Bancos	593.491.483	332.056.286
	<u>597.932.384</u>	<u>334.445.459</u>

- Los saldos en la caja corresponden a Caja menor Bogota administrativo y área financiera \$2.226.327 y Nequi \$2.212.550.
- Los saldos en Bancos al cierre del periodo 2023 corresponden a las cuentas de BBVA \$148.054.915,78 Banco Davivienda \$49.637.817,06, y Bancolombia \$93.038.772,62
- La compañía no presenta ninguna clase de pignoración sobre su efectivo.

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Cientes	108.581.825,80	48.990.584,80
Cuentas por cobrar accionistas	210.458.136,58	185.006.436,28
Anticipos y avances	37.502.135,00	178.243.589,00
Otros activos financieros	217.292.895,53	116.487.062,83
Cuentas por cobrar a trabajadores	6.205.011,64	4.446.249,64
Deudores varios	2.907.950,00	119.900,00
total	582.947.955	533.293.823

- **Cientes:** Incluyen al 31 de diciembre de 2024 una cartera de clientes a 30, 60 corresponde a procedimientos estéticos, el valor mas representativo corresponde a Douglas Holding venta de equipo de Depilación \$61.643.669, Bi work honorarios \$6.443.718
- **Cuentas por cobrar accionista:** Corresponde a préstamos en el 2024 al accionista Giovanni Bojanini
- **Anticipos:** Corresponde Valores consignados como anticipo para compras de equipo, gastos y otros que son legalizados en el 2025

	A PROVEEDORES	\$ 37.502.135,00	
6280040	MARTINEZ ARIAS JESUS ALBERTO	\$ 30.000.000,00	Anticipo mantenimiento clinica
900017447	FALABELLA DE COLOMBIA S A	\$ 177.970,00	pendiente de reintegro
900119726	EVENTOS & DESAROLLO S A S	\$ 740.670,00	saldo de reunion fin de año
900494338	DISTRIBUIDORA ALONSO S.A.S	\$ 51.500,00	mayor valor pagado
900520662	SYBILLA & CIA SAS	\$ 1.024.195,00	legaliza en el 2025
900966086	LORMAN MANTENIMIENTO Y DECORACION S A S	\$ 2.800.000,00	mantenimiento de cortinas
901111352	SOFTMAT SERVICES SAS BIC	\$ 1.364.000,00	pendiente de legalizar
901335719	TECTELSUMINISTROS SAS	\$ 180.000,00	legalizado en 2025
901467863	ARTE PROMOCIONAL COL SAS	\$ 1.063.800,00	calendarios clinica 2025
901649443	CACAO S.A.S	\$ 100.000,00	legalizados en el 2025

- **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 2025.
- **Deudores varios:** El saldo corresponde a préstamo a Liliana Moreno reintegrados en enero del 2025 \$2.907.950

## NOTA 6. INVENTARIOS

Los inventarios de la compañía corresponden a:

ARTÍCULO	REFERENCIA	CANT	COSTO
Terapia Ampolla Antienvjecimiento	Androcell Hormonal	\$ 2,00	\$ 2.320.000,00
Procedimiento Acido Hialuronico	Belotero Balance	\$ 2,80	\$ 691.095,82
Procedimiento Acido Hialuronico	Belotero Intense	\$ 8,60	\$ 2.420.657,37
Procedimiento Acido Hialuronico	Body Contouring	\$ 4,00	\$ 3.143.934,74
Terapia Ampolla Antienvjecimiento	CELLORGANE	\$ 3,00	\$ 1.104.000,00
Calming Toner PH Balancer	Calming Toner PH Balancer	\$ 4,00	\$ 487.968,00
Ultrasonido Microfocalizado DERMAZOOM	Cartucho 1.5 mm	\$ 16.280,00	\$ 162,80
Ultrasonido Microfocalizado DERMAZOOM	Cartucho 3 mm	\$ 177.647,00	\$ 1.776,47
Ultrasonido Microfocalizado DERMAZOOM	Cartucho 4.5 mm	\$ 82.440,00	\$ 824,40
Complexion Renewal Pads	Complexion Renewal	\$ 0,00	\$ 0,00
Contlex 1.5 MM	Contlex 1.5 MM	\$ 7.845,00	\$ 4.834.481,25
Contlex 3.0 MM	Contlex 3.0 MM	\$ 6.983,00	\$ 4.303.273,75
Contlex 4.5 MM	Contlex 4.5 MM	\$ 8.156,00	\$ 5.026.135,00
Procedimiento Toxina Botulinica	DYSPOET	\$ 11.324,00	\$ 21.246.318,53
Daily Sheer Broad Spectrum SPF 50	Daily Sheer Broad Spectrum SPF 50	\$ 3,00	\$ 556.920,00
Disgrasil X 60	Disgrasil X 60	\$ 3,00	\$ 495.873,00
Dual Action Scrub	Dual Action	\$ 6,00	\$ 1.272.960,00
Enzymatic Peel	Enzymatic	\$ 3,00	\$ 571.837,55
Exfoliating Cleanser Normal to Oily Skin	Exfoliating	\$ 2,00	\$ 259.896,00
Exfoliating Polish	Exfoliating P	\$ 4,00	\$ 642.868,09
Exfoliation Accelerator	Exfoliation Accelerator	\$ 7,00	\$ 1.024.732,81
F.M Acido Retinoico	F.M.	\$ 4,00	\$ 92.206,69
GELCLIN LOCION X 280 ML	GELCLIN	\$ 10,00	\$ 170.500,00
Terapia Ampolla Antienvjecimiento	HUMAN HOMBRE	\$ 2,00	\$ 4.592.000,00
Terapia Ampolla Antienvjecimiento	HUMAN MUJER	\$ 4,00	\$ 9.184.000,00
HYDRASKIN FACE X 50G	HYDRASKIN FACE	\$ 2,00	\$ 58.400,00
HYDRAXER AQUA X 125ML	HYDRAXER AQUA	\$ 7,00	\$ 286.650,00
HYDRAXER OIL FREE X 50G	HYDRAXER OIL	\$ 6,00	\$ 435.000,00
Procedimiento Acido Hialuronico	Harmonyca	\$ 50,00	\$ 40.121.668,67
Procedimiento Acido Hialuronico	Neauvia Intense LV	\$ 12,20	\$ 106.087,55
Oil Control Pads	Oil	\$ 6,00	\$ 993.877,14
Ozempic	Ozempic	\$ 6,00	\$ 3.477.888,81
Procedimiento Enzimas Recombinantes	PBSerum Medium	\$ 2,00	\$ 1.648.000,00
Procedimiento Enzimas Recombinantes	PBSerum High	\$ 2,00	\$ 1.700.000,00
Procedimiento Enzimas Recombinantes	PBSerum Low	\$ 1,00	\$ 670.580,35
Pigment Control + Blending Creme 4% HQ	Pigment + Blending	\$ 2,00	\$ 376.170,40
Procedimeinto	Prophilo	\$ 8,00	\$ 5.230.594,75
Procedimiento Hidroxiapatita de Calcio	Radiesse	\$ 14,00	\$ 8.456.872,76
Procedimiento Hidroxiapatita de Calcio	Radiesse 3ml	\$ 12,00	\$ 13.112.949,96
Procedimiento Hidroxiapatita de Calcio	Radiesse Plus	\$ 27,00	\$ 17.731.235,74

Retinol Skin Brighthener 1%	Retinol Skin Brighthener 1%	\$ 5,00	\$ 1.922.700,00
Rozatrol 50 ml	Rozatrol	\$ 9,00	\$ 2.180.917,65
SUNFACE STICK X 15G	SUNFACE STICK	\$ 7,00	\$ 182.000,00
Procedimiento de Acido Polilactico	Sculptra	\$ 16,00	\$ 14.242.687,59
Sunscreen + Primer SPF 30	Sunscreen + Primer SPF 30	\$ 12,00	\$ 2.132.208,00
Procedimiento Toxina Botulinica	Toxina	\$ 8.850,00	\$ 45.633.869,11
Ultrasonido Microfocalizado DEEP-SEE	Transductor UT #1DS	\$ 12.976,00	\$ 32.439.787,25
Ultrasonido Microfocalizado DEEP-SEE	Transductor UT#4DS	\$ 13.705,00	\$ 34.413.298,43
Procedimiento Acido Hialuronico	Volift	\$ 17,90	\$ 5.275.286,84
Procedimiento Acido Hialuronico	Voluma	\$ 15,00	\$ 4.592.689,73
Procedimiento Acido Hialuronico	Volux	\$ 70,40	\$ 22.060.373,86
Procedimiento Toxina Botulinica	Xeomin	\$ 2.100,00	\$ 14.263.028,48
		<b>TOTAL</b>	<b>\$ 338.189.245,34</b>

## NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

El movimiento de las propiedades planta y equipo para el año 2024 es el siguiente:

### SALDOS CONTABLE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 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	26.125.063,00	249.560.635,00	198.178.239,34	2.346.407.498,46	5.900.000,00	2.826.171.435,80
Retiro por venta	-	-	-	209.434.050,00	-	209.434.050,00
Compras	4.800.000,00	26.498.920,00	3.309.399,00	1.219.865.252,00	-	1.254.473.571,00
Bienes adquiridos en leasing	-	-	-	-	400.000.000,00	400.000.000,00
	<b>30.925.063,00</b>	<b>276.059.555,00</b>	<b>201.487.638,34</b>	<b>3.356.838.700,46</b>	<b>405.900.000,00</b>	<b>4.271.210.956,80</b>

### SALDOS CONTABLE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 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	- 14.052.766,00	- 100.602.626,00	- 171.868.787,34	- 1.314.915.544,90	- 5.899.981,00	- 1.607.339.705,24
Depreciación por retiro de pppe	-	-	-	-	-	-
Depreciación del año	- 1.436.084,00	- 29.076.333,00	- 12.957.594,00	- 217.499.285,00	-	- 260.969.296,00
Saldo final	<b>- 15.488.850,00</b>	<b>- 129.678.959,00</b>	<b>- 184.826.381,34</b>	<b>- 1.532.414.829,90</b>	<b>- 5.899.981,00</b>	<b>- 1.868.309.001,24</b>
<b>TOTAL, PPYE</b>	<b>15.436.213,00</b>	<b>146.380.596,00</b>	<b>16.661.257,00</b>	<b>1.824.423.870,56</b>	<b>400.000.019,00</b>	<b>2.402.901.955,56</b>

Durante el 2024 se solicitó un crédito leasing para la compra de un vehículo por valor de \$400.000.000 en junio 25 del 2024 se espera pagar el saldo en el 2025, se compro el equipo soprano titanium abril del 2024 y se vendió el 50% a Douglas Holding en mayo del 2024, se compró el equipo Dermazon por valor de \$103.619.750, la empresa merz obsequio el equipo ultrtherapy prime por un valor de \$184.210.602mas el iva de \$35.000.000 que pago el CDGB, se compró el equipo fotona starwalker mxq el 30 de noviembre del 2024 \$415.976.400 al centro dermatológico Giovanni Bojanini le corresponde la tercera parte las otras dos partes le corresponde a socios ocultos en el contrato de participación.

**NOTA 8. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS:** corresponden al valor de la remodelación de la nueva sede realizado en el 2020 \$379.080.278 se amortizará en 5 años, hasta el año 2024 se amortizo \$305.370.219.

**NOTA 9. PASIVOS FINANCIEROS A CORTO Y LARGO PLAZO:**

Se clasifica como obligaciones Financieras corrientes las correspondiente a las Tarjetas de Crédito de la entidad Financiera Bbva Colombia SA con un saldo de \$2.884.806,05, y crédito tomado el 11 de noviembre del 2022 con la entidad Bbva \$500.000.000 que es renovable cada 3 meses y los intereses se pagan trimestralmente vencidos, crédito para capital de trabajo con Bancolombia el 26 de febrero del 2024 por valor de \$500.000.000 a un plazo de 36 meses tasa de 18.05% E.A, con saldo a diciembre de \$360.234.929, en junio se adquirió un leasing financiero para compra de vehículo por valor de \$400.000.000 en noviembre se realizo un pago a capital de \$286.930.260termino con un saldo a diciembre de \$70.242.537.

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

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Proveedores	823.627.752,43	357.609.481,43
Costos y gastos por pagar	303.688.447,05	358.366.871,42
Deuda con accionistas	300.000.000,00	0
Rentencion en la fuente	36.272.374,00	54.419.157,00
Impuesto a las ventas retenido	1.088.284,00	170.501,00
Industria y comercio retenido	11.880.066,00	8.687.832,00
Autorretencion de renta	12.068.725,83	9.251.749,32
Retenciones y aportes de nomina	42.199.688,00	47.532.144,00
Total	<u>1.530.825.337,31</u>	<u>836.037.736,17</u>

- Los proveedores serán cancelados en el 2025 de acuerdo con su vencimiento y corresponde a:

NIT	PROVEEDOR	VALOR
811001713	PROFESIONALES GINECOLOGICOS S.A. PROGYNE S.A.	\$ 1.782.450,00
811046078	DILASER SAS	\$ 188.362.300,00
830012269	GALDERMA DE COLOMBIA S.A.	\$ 16.087.313,00
830015354	ORGANIZACION COMERCIAL MEDICA LTDA	\$ 6.151.129,00
830095160	CORPONOVO SAS	\$ 6.415.632,00
830110109	PHARMAPLUS S.A.S	\$ 17.895.395,00
830114723	INTERGEN LTDA	\$ 261.800,00
900197287	TECNIDENTAL G O LTDA	\$ 335.000,00
900326789	LABORATORIOS BIOPAS BELLE SA	\$ 15.205.447,00
900435473	LABORATORIO CAPILARHELP COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL CI SA	\$ 11.249.413,00
900447030	AROMAMARKETING SAS	\$ 459.490,00
900485057	GRUPO EMPRESARIAL NIX S.A.S	\$ 5.412.814,50
900514524	ABBVIE S.A.S.	\$ 133.205.274,00
900851719	MERZ COLOMBIA SAS	\$ 89.589.898,43
900895205	ROCOL INTERNATIONAL S.A.S	\$ 18.217.760,00
901092087	ANESTESIOLOGOS SEDARSALUD SAS	\$ 787.500,00
901141374	CENTRO DE ESTETICA Y BELLEZA GB SAS	\$ 6.862.886,00
901159862	COCOON MEDICAL COLOMBIA SAS	\$ 27.055.170,50
901353055	TECNOVITAL GROUP SAS	\$ 1.295.000,00
79778762	BASTIDAS PALOMINO HAROLD	\$ 133.915.396,00
1020723389	GONZALEZ SAAVEDRA HECTOR	\$ 133.915.396,00
901412395	DERMEDICA MEDICAL S.A.S	\$ 4.414.714,00
901558146	SKYMEDIC PHARMA COLOMBIA S.A.S.	\$ 3.150.574,00
901649523	INTER COMERCIAL GLOBAL S.A.S.	\$ 1.600.000,00

- **Costos y gastos por pagar:** corresponden al giro ordinario del centro dermatológico que serán cancelados en el 2025.

	<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>	<b>\$ 303.688.447,05</b>
	<b>GASTOS LEGALES</b>	<b>\$ 30.900,00</b>
860007322	CAMARA DE COMERCIO DE BOGOTA	\$ 30.900,00
	<b>HONORARIOS</b>	<b>\$ 177.117.367,77</b>
1020801047	ARCINIEGAS RUALES MARIA ALEJANDRA	\$ 1.865.326,00
22803749	SIERRA OSORIO ARIANA MARGARITA	\$ 3.419.050,00
50925800	LLAMAS PATERNINA LORENA MILENA	\$ 76.090,00
50955513	AMINA LUZ ELY PAEZ	\$ 891.306,00
53125033	MARTINEZ CORTES VALERIA	\$ 40.000.000,00
72130870	BOJANINI MORRON GIOVANNI JOSE	\$ 1.978.286,77
72130871	VELEZ MUSKUS ALVARO HENRIQUE	\$ 78.242.509,00
900699771	CONSULTORES CORPORATIVOS PARTNERP GROUP SAS	\$ 2.239.372,00
900796508	PRESISOS SAS	\$ 1.284.408,00
901185320	ASESORES CONTABLES EMURILLO SAS	\$ 470.000,00
901680127	JENARBOL S.A.S.	\$ 46.650.120,00
901688919	VERTICAL MANAGER SAS	\$ 900,00

	<b>SERVICIOS</b>	<b>\$ 44.878.926,00</b>
13021784-0001-86	RD GESTAO E SISTEMAS SA	\$ 1.621.500,00
800151064	POLIMEDIC'S FARMACEUTICA S A S	\$ 180.404,00
830145128	ENLACE LAB LIMITADA	\$ 14.441.958,00
860010451	CASALIMPIA S.A.	\$ 4.139.224,00
900300077	DESIGNPLUS SAS	\$ 21.188.790,00
900419172	FISIOS CENTRO DE TERAPIA S.A.S.	\$ 1.404.858,00
900463507	BALOR S . A . S .	\$ 524.397,00
901151896	BTECHCOM ENGINEERING SAS	\$ 1.377.795,00
	<b>ARRENDAMIENTOS</b>	<b>\$ 9.966.555,00</b>
811011779	RENTING COLOMBIA S.A.S	\$ 9.966.555,00
	TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	<b>\$ 70.000,00</b>
800151064	POLIMEDIC'S FARMACEUTICA S A S	\$ 70.000,00
	<b>SERVICIOS PUBLICOS</b>	<b>\$ 1.351.521,00</b>
860063875	ENEL COLOMBIA S.A E.S.P	\$ 322.620,00
899999094	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA	\$ 1.028.901,00
	<b>VARIOS</b>	<b>\$ 39.313.549,00</b>
1012446504	SUSA GOMEZ ANDERSON ESTIVEN	\$ 189.700,00
1018412981	GAVIRIA AREVALO JUAN FELIPE	\$ 798.000,00
1018447700	VACCA CORTES ZULY DANIELA	\$ 148.000,00
1019010837	VILLATE DIAZ JUAN PABLO	\$ 100.000,00
1021632087	TALERO CUBILLOS SANTIAGO	\$ 17.000,00
1025060049	RODRIGUEZ ORTEGA LAURA	\$ 284.500,00
1069742021	PIÑEROS BARRERA OMAR ANDRES	\$ 399.308,00
1070615806	PERDOMO ROJAS NICOLAS RICARDO	\$ 11.403,00
1110453164	ALVARADO MOLINA DIANA CAROLINA	\$ 140.080,00
36385234	BARRAZA EMELITH AMPARO	\$ 4.950.000,00
39691502	MARQUEZ ORTIZ MARIA CLAUDIA	\$ 321.000,00
39777521	SINISTERRA GONZALEZ CLAUDIA	\$ 839.219,00
468379	GONZALEZ NUÑEZ VANESSA CAROLINA	\$ 60.000,00
52051974	RUIZ LOPEZ CARMEN ELOISA	\$ 433.300,00
52114388	ACOSTA MONICA	\$ 1.212.000,00
52350994	ARISTIZABAL HUMAR CATALINA	\$ 600.000,00
52414666	GONZALEZ RODRIGUEZ MONICA LILIANA	\$ 120.000,00
52476802	GUEVARA GIRALDO YADI ANDREA	\$ 1.510.675,00
52779009	ZAMBRANO GRANADOS KIMBERLY DEL PILAR	\$ 1.284.000,00
6280040	MARTINEZ ARIAS JESUS ALBERTO	\$ 107.924,00
72130870	BOJANINI MORRON GIOVANNI JOSE	\$ 235.200,00
79521553	CASAS BONNET VICENTE	\$ 50.000,00
80850896	CAÑON BEJARANO ANDRES SAMIR	\$ 190.000,00
830099526	LP ADVANCED MEDICAL S.A.S.	\$ 298.000,00
860533081	ARTE LITOGRAFICO S.A.S	\$ 4.272.055,00
900276962	KOBA COLOMBIA S A S	\$ 530.450,00
900532246	DISTONER RECARGAS Y SUMINISTROS SAS	\$ 714.000,00
900749137	EDIFICIO CALLE 95 X 11 PROPIEDAD HORIZONTAL	\$ 44.045,00
900971958	RIACCI SAS	\$ 495.000,00
901045910	YANET ORDUY SAS	\$ 10.105.570,00
901280871	HAIR PHARMA SAS	\$ 60.000,00
901370141	DISTRIBUCIONES Y SERVICIOS DS SAS	\$ 1.433.120,00
901797349	VIP - A UN CLICK SAS	\$ 420.000,00
G15272523	RIVERA NANCY COLIN	\$ 6.940.000,00
	<b>DEVOLUCIONES CLIENTES</b>	<b>\$ 30.959.628,28</b>
900222733	CENTRO DERMATOLOGICO GIOVANNI BOJANINI S.A.S	\$ 24.800.719,28
	DEVOLUCIONES	\$ 6.158.909,00
1018448708	GUIDO GONZALEZ JUAN JAVIER	\$ 54.000,00
1026292962	YANES VALLEJO WENDY TATIANA	\$ 123.500,00
1026292963	YANES VALLEJO ANGIE DANIELA	\$ 123.500,00
31952238	SERNA CHAHIN CLAUDIA MILENA	\$ 2.099.500,00
39699528	RAMÍREZ ZAPATA BEATRIZ	\$ 58.400,00
45482445	VERGARA CRESPO LUPE STHER	\$ 370.000,00
52252979	PINZON JIMENEZ CAROLINA	\$ 140.000,00
7227154	TOBO SANTIAGO ANDRES BENJAMIN	\$ 800.000,00
7601488	MARTINEZ CABARCAS JUAN CARLOS	\$ 9,00
9738318	MONTOYA ECHEVERRI JUAN CAMILO	\$ 270.000,00
BL3KB8HP9	AMAYA NANCY BLANCA	\$ 2.120.000,00

- **Retención en la Fuente, Retención de ICA, Autor renta, Retención de IVA:** Estas corresponden a las Obligaciones con la Dian y la secretaria de Hacienda corresponden al último Bimestre del 2024 y serán cancelados en enero del 2025.
- **Retenciones y aportes de nómina:** Corresponden a los pagos de salud, pensión y aportes parafiscales del mes de diciembre en este saldo esta incluido el descuento al trabajador y la provisión del empleador, será cancelado en enero del 2025.

#### NOTA 11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de impuestos por pagar al 31 de diciembre de 2024 y 2023 incluye:

	2024	2023
Impuesto a las ventas por pagar	65.030.907,81	66.851.000,00
Industria y comercio	17.096.000,00	12.400.000,00
Total	<u>82.126.907,81</u>	<u>79.251.000,00</u>

- Las obligaciones con la Dian corresponden a el impuesto a las ventas del periodo 6 del 2024 y será cancelado en el 2025.
- El Impuesto de Industria y Comercio 06 Bimestre 2024, será cancelado en enero de 2025.

#### NOTA 12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

	2024	2023
Nomina por pagar	2.467.208,20	20.004.239,20
Cesantias	90.241.720,00	68.039.298,00
Intereses sobre cesantias	10.705.873,00	8.305.351,00
Prima de servicios	7.207.048,00	1.120.725,00
Vacaciones	1.629.512,00	906.640,00
Total	<u>112.251.361,20</u>	<u>98.376.253,20</u>

El salario por pagar corresponde a la nomina del personal de ventas que fue cancelado la primera semana de Enero del 2025.

Las cesantías serán consignadas a más tardar el 14 de febrero del año 2025 y los intereses sobre las cesantías serán cancelados a los empleados a más tardar el 30 de enero de 2025.

### NOTA 13. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Corresponde a dineros recibidos para procedimientos que a la fecha no se han realizado y las cuentas por pagar a los socios ocultos ¿derivado del contrato de participación.

<b>POR PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>\$ 126.126.861,46</b>
<b>CUENTAS EN PARTICIPACION</b>	<b>\$ 806.900,00</b>
GONZALEZ SAAVEDRA HECTOR EDUARDO	\$ 400.000,00
BASTIDAS PALOMINO HAROLD HERNANDO	\$ 400.000,00
DOUGLAS HOLDING SAS	\$ 6.900,00

### NOTA 14. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

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

### ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

### NOTA 15. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

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

	2024	2023
Consultas medicas dermatologicas	1.617.012.000,00	1.572.734.023,00
Procedimientos medicos gravados	3.508.772.164,88	3.015.532.298,24
Procedimientos medeicos excluidos	6.750.890.731,00	4.919.180.312,78
Productos dermatologico	513.311.572,08	315.010.530,26
Honorarios	80.546.472,00	88.540.472,00
Devoluciones rebajas y descuentos	- 219.513.660,19	- 320.535.729,82
Totales	12.251.019.279,77	9.590.461.906,46

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

Los costos corresponden al inventario de los insumos de algunos procedimientos durante el 2024 por su costo se lleva el control.

CONCEPTO	204	2023
Botox y Acido	951.496.474,88	871.859.086,54
Enzima	22.022.544,67	15.698.500,00
Productos Dermatologos	97.776.460,63	109.152.593,19
Vacunas	55.803.592,44	76.487.557,14
Laser	159.148.464,33	34.564.548,84
Metabolismo	121.066.772,68	64.872.449,23
Rejuvenecimiento hibrido	-	11.091.692,97
Dermazon	1.720,66	2.273.386,77
<b>Totales</b>	<b>1.407.316.030,29</b>	<b>1.185.999.814,68</b>

#### NOTA 17. INGRESOS NO ORDINARIOS.

Al cierre del año 2024 la compañía obtuvo otros ingresos por concepto Financieros, descuento comercial por valor de \$178.842.705 por el equipo Ultherapy de la empresa merz, arrendamiento de espacio a comercializadora Pharmaskin, recuperación de costos e incapacidades y venta del 50% equipo Soprano.

DETALLE	2024	2023
Intereses	58.361,00	210.759,00
Diferencia en cambio	128.339,00	-
Descuentos comerciales	179.044.386,00	-
Arrendamientos	104.908.800,00	104.000.000,00
Utilidad en venta de propiedad planta y ec	272.010.050,00	44.957.832,00
Reintegro de costos y gastos	12.004.980,66	5.733.538,39
Incapacidades medicas	10.365.733,00	1.769.303,61
Aprovechamiento	1.950.787,00	1.691.375,10
Ajuste al peso	15.019,43	77.928,51
<b>Totales</b>	<b>580.486.456,09</b>	<b>158.440.736,61</b>

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

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

	2024	2023
SUELDOS	423.783.340,00	317.473.242,00
AUXILIO DE TRANSPORTE	17.253.000,00	12.092.113,00
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	443.112,00	334.950,00
CESANTIAS	73.622.826,00	57.012.754,00
INTERESES DE CESANTIAS	8.241.389,00	6.078.467,00
PRIMA DE SERVICIOS	74.090.215,00	56.901.460,00
VACACIONES	60.046.726,00	47.369.799,00
INCAPACIDADES	4.635.595,00	11.037.023,00
BONIFICACIONES	435.592.719,00	238.985.938,00
DOTACION Y SUMINISTROS A TRABAJADORES	25.887.400,00	12.303.396,00
SEGUROS	15.891.616,00	4.623.283,00
INDEMNIZACION LABORAL	1.800.000,00	2.317.755,00
AUXILIOS	11.320.331,00	8.462.574,00
APORTE A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONAL	19.543.248,00	14.307.925,00
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	129.045.056,00	101.691.626,00
APORTES A FONDOS DE PENSIONES	42.821.116,00	34.232.668,00
APORTES A CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	2.693.348,00	4.700.940,00
GASTOS MEDICOS Y DROGAS	6.965.900,00	4.962.100,00
APORTE A ICBF	4.644.300,00	3.308.800,00
APORTE A SENA	1.800.000,00	310.000,00
COMISIONES	405.970.217,00	324.368.677,00
SALARIO INTEGRAL	196.040.000,00	172.414.667,00
Total	1.962.131.454,00	1.435.290.157,00

	2024	2023
Honorarios	3.266.567.495,00	2.935.033.244,00
Impuestos	515.022.651,00	378.503.267,00
Arrendamiento	1.108.414.182,00	694.887.248,00
Contribuciones y afiliaciones	7.414.787,00	8.120.152,00
Servicios	1.151.051.774,00	697.028.043,00
Gastos legales	880.000,00	1.639.400,00
Mantenimiento y reparacion	497.857.164,00	112.670.276,00
Adecuacion e instalacion	117.495.139,00	128.288.053,00
Gastos de viaje	56.000,00	24.839.384,00
Depreciacion	255.843.856,00	274.402.907,00
Amortizacion	84.240.060,00	84.240.060,00
Diversos	693.610.037,00	709.759.652,50
Provision de cartera	-	7.255.318,00
Totales	7.698.453.145,00	6.056.667.004,50

**Honorarios:** Corresponde al pago de los servicios médicos por valor de \$3.205.667.495, SG-SST precisos \$12.600.000, recurso humano welfare \$15.600.000, habilitación vertical manager \$31.200.000.

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

**Arrendamiento:** Corresponde al pago de arriendo de la clínica 94 \$532.974.130, arriendo de equipo laser sciton-mjoule rentek \$301.695.831, arriendo casa Pereira \$71.500.000,

arriendo de equipos computo \$20.351.462, Renting \$174.914.972 se relacionan los valores mas representativos.

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

**Servicios:** Las cifras más representativas pagados a lavandería \$11.253.700, Aleidys Bojanini \$13.705.720, Juana Francisca morrón \$27.783.299, platinum 129.903.864, btechcom ingeniería \$15.889.100, acueducto \$31.482.811, energía \$31.476.151, etb \$28.627.311, servicio de publicidad los valores mas representativos Jose Castillo \$20.515.000, Designpluss \$111.000.000, Bantoo \$65.568.002, Hubspot latín \$24.246.000, somos proyect \$298.999.998. servicios laboratorio enlace lab \$170.950.650, administración edificio 94 \$76.433.135.

**Gastos legales:** renovación de matrícula mercantil

**Mantenimiento reparación y adecuación:** remodelación de la clínica 94 \$523.680.188, mantenimiento equipos \$62.786.324

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

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

**Diversos:** El rubro mas representativo es la compra de insumos para los procedimientos que realizan en cada unidad de negocio \$535.889.018, Elementos de aseo \$25.553.100, compra de papelería de oficina y comercial \$16.933.816, compra de cafetería \$11.753.376, Servicio de restaurante \$20.119.231, implementos de oficina y consultorios \$18.486.945, gastos de representación \$48.746.691, elementos de aseo \$26.288.373, elementos de cafetería \$14.499.491.

## **Nota 19: GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Los gastos de administración al 31 de diciembre del 2024 comprenden las erogaciones incurridas para la organización y control 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.

	2024	2023
SUELDOS	185.112.399,00	317.473.242,00
AUXILIO DE TRANSPORTE	13.197.600,00	12.092.113,00
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	5.388.455,00	334.950,00
CESANTIAS	16.900.833,00	57.012.754,00
INTERESES DE CESANTIAS	1.878.457,00	6.078.467,00
PRIMA DE SERVICIOS	17.233.504,00	56.901.460,00
VACACIONES	9.749.202,00	47.369.799,00
INCAPACIDADES	800.112,00	11.037.023,00
BONIFICACIONES	6.982.549,00	238.985.938,00
DOTACION Y SUMINISTROS A TRABAJADORES	5.520.124,00	12.303.396,00
SEGUROS	43.351.633,00	4.623.283,00
INDEMNIZACION LABORAL	1.934.247,00	2.317.755,00
AUXILIOS	1.916.729,00	8.462.574,00
APORTE A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES	22.784.708,00	14.307.925,00
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	7.326.512,00	101.691.626,00
APORTES A FONDOS DE PENSIONES	236.800,00	34.232.668,00
	-	4.700.940,00
	-	4.962.100,00
	-	3.308.800,00
	-	310.000,00
	-	324.368.677,00
	-	172.414.667,00
Total	340.313.864,00	1.435.290.157,00

	2024	2023
Honorarios	105.550.266,00	91.346.086,00
Impuestos	13.738.446,00	10.479.031,00
Arrendamiento	1.598.786,00	623.100,00
Contribuciones y afiliaciones	9.495.449,00	7.474.154,00
Servicios	68.419.205,00	8.182.977,00
Gastos legales	3.589.570,00	3.195.100,00
Mantenimiento y reparacion	1.061.634,00	9.146.357,00
Adecuacion e instalacion	8.824,00	5.797.085,00
Depreciacion	5.125.440,00	1.074.588,00
Diversos	5.794.799,00	8.800.722,00
Totales	214.382.419,00	146.119.200,00

- **Honorarios** corresponden a los servicios especializados prestados por la revisoría Fiscal \$23.136.002, Servicios contables del año \$54.267.121; Honorarios jurídicos \$23.190.000.
- **Impuestos** Corresponde al iva que se contabiliza por el prorrateo del iva bimestral.
- **Arrendamiento** corresponde a GRM archivo viejo de la empresa y arriendo sala de capacitaciones en la 94.
- **Contribuciones y afiliaciones:** Corresponde a pagos de la sepersalud \$8.535.511, y servicios públicos
- **Servicios:** Corresponde a servicios públicos de la cra 11 A No. 119-32 y el servicio de casa limpia por el personal de servicios generales \$57.832.468.

- **Gastos legales:** corresponden a compra de firma electrónica para la Supersalud certicamara, compra de certificados de representación legal.
- **Diversos:** Los gastos Diversos integran gastos por papelería, aseo y cafetería, transportes de la casa 119.

## NOTA 20. GASTOS NO OPERACIONALES

	2024	2023
GASTOS FINANCIEROS		
Gastos bancarios	526.000	1.243.632
Gravamen financiero	53.592.399	41.592.540
Varios	-	991.921
Comisiones	219.570.329	144.887.825
Diferencia en cambio	38.003	294.324,40
Intereses	179.068.897	108.228.815
Venta de propiedad planta y equipo	226.014.466	47.213.603
Gasto extraordinario	778.606	7.586.635
Gasto no deducible	45.965.117	17.065.642
Gastos diversos	250.131	118.870
Total	725.803.947	369.223.808

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 \$85.298.758, Bancolombia crédito y leasing \$93.502.273 y tarjeta de crédito del bbva.

El gasto de venta de propiedad planta y equipo corresponde al equipo soprano laser

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

## NOTA 21. IMPUESTO DE RENTA

Por los años terminado del 2024 y 2023 la compañía determino el impuesto a la renta con base en la renta liquididad ordinaria a la tarifa del 35%.

**CENTRO DERMATOLOGICO GIOVANNI BOJANINI SAS**  
**SITUACION FISCAL DICIEMBRE 2024**

	<b>TOTAL DIC 2022</b>
(+) INGRESOS	12.831.505.735,86
(-) COSTOS	-1.407.316.030,29
(-) GASTOS	-11.151.201.379,34
<b>UTILIDAD / PÉRDIDA CONTABLE ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>272.988.326,23</b>
(-) GASTOS EXTRA	0,00
(=) PÉRDIDA / UTILIDAD	<b>272.988.326,23</b>
(+) Diferencia en cambio no realizada Gasto	0,00
(-) Diferencia en cambio no realizada Ingreso	0,00
(-) Reintegro de otros Costos Y gastos (Provision pasivo)	0,00
<b>(+) GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	
Diferencia en Cambio x ajuste pasivos	0,00
GRAVAMES MOVIMIENTOS FINANCIEROS	26.796.199,45
INTERESES	267.865,00
RETIRO DE OTROS ACTIVOS	16.260.166,00
PERDIDA POR SINIESTROS	320.250,00
GASTOS EXTRAORDINARIOS	778.606,00
GASTOS NO DECUCIBLES	45.965.117,00
AJUSTE AL PESO	250.130,65
IMPUESTO DE RENTA	210.116.550,00
INTERESES PRESUNTIVOS	26.590.000,00
<b>TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	<b>327.344.884,10</b>

(=) UTILIDAD FISCAL PARA IMPUESTO DE RENTA	600.333.210,33
RENTA LIQUIDA GRAVABLE	600.333.000,00
(*) IMPUESTO DE RENTA 35%	210.116.550,00
(-) DESCUENTOS TRIBUTARIOS	0,00
(=) IMPUESTO NETO DE RENTA 35%	210.116.550,00
(-) SALDO A FAVOR PERIODO 2023	-116.488.000,00
(-) RETENCION EN LA FUENTE 2024	-169.775.832,70
(-) AUTORRETENCION RENTA 0.4%	-141.147.000,00
(+) ANTICIPO AÑO 2025	0,00
(=) SALDO A PAGAR	<b>-217.294.282,70</b>

## **NOTA 22. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2024 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido eventos significativos que pudieran afectar las situación financiera de la compañía.