



Dermaline

Dermaline
INFORME DE GESTIÓN
2021

Carina Melisa Camelo Esquivel

Directora Médica

Carrera 18 No. 80 – 32 Edificio Alenta, cons. 408
301 638 5272 – 796 8556
www.dermaline.co

Tabla de contenido

• Introducción.....	03
• Misión y visión.....	04
• Nuestro equipo médico y colaboradores.....	05
• Nueva sede.....	08
• Nuestros tratamientos.....	09
• Nuestros pacientes.....	10
• Atención al usuario.....	11
• Nuevos procesos.....	12
• Estrategias de venta no presencial.....	14
• Modelo de protocolo de bioseguridad (paciente y colaboradores)	15
• Información financiera.....	18

Introducción

El año 2021 fue la continuación de la pandemia. Hasta el mes marzo empezamos de nuevo la NORMALIDAD, tratando de dejar atrás lo que llamaron la NUEVA NORMALIDAD, los pacientes podían volver a visitarnos y la competencia también abrió sus puertas para promover sus servicios médicos.

La etapa post covid, nos invita a redoblar los esfuerzos, en la mejora de nuestra comunicación, mercadeo, y procedimientos bioseguros, ya que se inunda el mercado de anuncios y promociones, brindando al consumidor todo tipo de procedimientos similares o sustitutos. La llegada de más visitantes nos hace plantear nuevas necesidades acerca de cómo estamos aprovechando nuestros espacios y como nuestro personal se acomoda mejor para realizar sus tareas, en definitiva, debemos trabajar ordenadamente y con todas las áreas, en especial mercadeo, para acumular recursos, que nos permita realizar nuevas adecuaciones, para el 2022.

Para el año 2021, dimos un giro a nuestra misión y visión, esta será la que nos acompañe durante los próximos años.

Misión

Hacer que nuestros pacientes regresen, que nos recomienden por la seguridad y autoridad en la realización de los procedimientos, por los resultados armónicos y rápidos de cada tratamiento, con un servicio amable y cálido, con profundo conocimiento de nuestro quehacer médico, para cada etapa del protocolo adquirido.

Dermaline

Visión

Para nuestros colaboradores y pacientes, ser reconocidos como un sitio querido para trabajar, muy seguro en su actuar médico, buscando - siempre- innovación en sus equipos, procedimientos y tratamientos medico estéticos, mínimamente invasivos con muy bajo índice de dolor, que maximicen y sorprendan con resultados, desde la primera visita.

Nuestro equipo

La doctora Karina Melisa Camelo es una profesional reconocida en el ámbito nacional por su profesionalismo y calidad humana con una amplia trayectoria.

Egresada como Médico y Cirujano General de la Escuela de Medicina Juan N. Corpas y con estudios complementarios en Medicina Estética. Es experta en la realización de procedimientos enfocados en el manejo del sobrepeso, rejuvenecimiento, bienestar facial y corporal, entre otros. Experta en el manejo de equipos médicos de última tecnología



Dra. Carina Camelo

Directora Médica

DermaLine

El Dr. Fernando Barrera es ginecólogo y obstetra con más de 15 años de experiencia, egresado de la Universidad Nacional de Colombia y Universidad del Cauca. Comprometido con la salud de la mujer, experto en rejuvenecimiento vaginal y salud sexual femenina.

Ha trabajado en diferentes clínicas reconocidas como la clínica materno infantil, además fue docente del pregrado de la universidad



Dr. Fernando Barrera

Ginecólogo

Médico Cirujano, Egresado de la Universidad Nacional, con Especialización en Cirugía Plástica de la misma universidad. En su amplia trayectoria ha sido docente de prestigiosas universidades como la Universidad del Rosario y de la Universidad de la Sabana; Instructor de Postgrado de Cirugía Plástica en el Hospital Universitario de la Samaritana, Universidad del Bosque y Universidad del Rosario; con gran experiencia en cirugía de la mano, cirugía estética y reconstructiva.



Dr. Andrés Neira

Colaboradores

El 2021 fue un año de cambios, algunos de los colaboradores administrativos y asistenciales que nos acompañaron por años, buscaron nuevos rumbos laborales o simplemente decidieron dejar de lado su trabajo.

Iniciamos la búsqueda de nuevas e idóneas personas para reemplazarlos, con experiencia y que nos aportaran de su saber hacer de otros centros médicos, retomamos los horarios “normales” con un compromiso de trabajar orientados a los resultados y no a la cantidad de horas de establecimiento abierto, logrando trabajar sin horas de turnos adicionales o apoyos.

Hicimos para el final del año 2021 un análisis, de las oportunidades de mejora del área administrativa y se planeó para el 2022 especializar aún más las funciones de estos cargos.

La base de médicos y especialistas se mantuvo intacta.

Nueva Sede

Para el año 2021, pusimos a prueba las instalaciones reformadas de la clínica, encontramos las debilidades y oportunidades de mejora, mediante el análisis de movimientos y al desplazamiento y tamaños de los equipos, descubrimos nuevas maneras de mover- hacer el trabajo de las colaboradoras y escuchamos sus iniciativas para mejorar la comodidad de la ejecución de los procedimientos. Nos plantea para el 2022 nuevas adecuaciones para lograr la comodidad y bienestar de todos los relacionados.

Este 2021 fue el de mayor tráfico de pacientes a nuestra sede, hasta la fecha, nos pusimos a la tarea de ponernos en los zapatos de todos los que nos visitan y trabajan con nosotros, para proyectar los cambios en los espacios para el siguiente año.



Nuestros Tratamientos

Normaline

Para el año 2021, dimos inicio a la estrategia de adquisición mediante el financiamiento de equipos, para la introducción de nuevos tratamientos, evaluando detalladamente, las tendencias en salud y resultados en medicina estética, los costos de su adquisición, la automatización y duración de cada sesión, sus resultados comprobados en estudios a la hora de realizarlos y su modelo de pago mediante un plan de pago razonable, sus mantenimientos y periodicidad y cumplimiento de todos los requisitos de habilitación para su compra.

Iniciamos con la adquisición de un equipo de hiper estimulación muscular, que garantiza tonificación y definición muscular en partes del cuerpo y/o regiones mediante 30.000 estimulaciones continuas, en cada sesión.

Finalizamos el año con un pre-calendario para revisar-actualizar todos los protocolos de cada uno de los tratamientos, nuevos instructivos para el paciente en cuanto a derechos y deberes con sus cuidados post tratamiento.

Nuestros pacientes

En 2021, aumentamos en un 15% el número de visitantes, buscamos que los pacientes nos dieran su opinión acerca de su experiencia durante la visita a nuestra clínica, y en la realización de sus procedimientos, obtuvimos una calificación de 4,5 y más de 30 comentarios, en nuestra red social GOOGLE MY BUSINESS.

Recibimos más de 33 comentarios escritos positivos, acerca de nuestra atención, seguridad en tratamientos, y felicitaciones de pacientes.

Se incrementó el tráfico de interacciones de prospectos, a través de la red social wasap, lo que nos llevó al cierre del 2021 a iniciar la búsqueda de soluciones para administrar y dar respuestas oportunas a la alta demanda que se generó al finalizar el año.

Atención al Usuario

En el 2021, continuamos las estrategias utilizadas fue ampliar los canales de comunicación con nuestros usuarios, lo que nos permitió llegar a más personas aprovechando el confinamiento y la nueva movilidad,

Continuamos con las herramientas que hemos fortalecido está en brindar una información mucho más clara, amplia y precisa a través de las asesorías personalizadas vía telefónica y por medio de WhatsApp. Seguimos Aprovechando todos los medios virtuales como la página web y nuestras redes sociales para conectar con nuestros actuales y futuros pacientes haciendo mucho más amena e informativa la información de nuestra institución y nuestros tratamientos así pudieran tener mayor claridad antes de tomar la decisión de asistir a una cita de valoración nuestras instalaciones y dar inicio a los tratamientos.

Continuamos buscando nuevas maneras para comunicar y estar cerca, creemos que solo así podremos seguir creciendo y manteniendo fieles a pacientes garantizando la llegada de los pacientes una vez se reabriera el mercado.

Nuevos Procesos

Historias Clínicas

En el 2021 Se avanzó en la consolidación del manejo del software para historias clínicas, identificamos durante el año las debilidades de la aplicación, y se registraron las oportunidades de mejora, para iniciar una búsqueda para comienzos del 2022, de una aplicación en la nube que facilita el almacenamiento de toda la información del paciente tal como lo establece la norma de habilitación.

Consentimientos Informados

En 2021, Se identificó la importancia de que el software además del registro de la historia clínica, se integre al agendamiento, el calendario automatizado para las próximas citas, el recordatorio automático de citas y fechas especiales para mantener al paciente conectado con las novedades y actividades de mercadeo de la clínica. El análisis de los datos, los gráficos y nuevas ayudas se pueden integrar a este vital proceso y serán protagonistas en el año 2022 y siguientes.

Facturación Electrónica

En facturación electrónica, en el 2021 se simplificaron los procesos para su adecuado uso, se mejoraron los procedimientos para los casos de anulación y notas crédito de documentos de manera segura y transparente para el paciente.

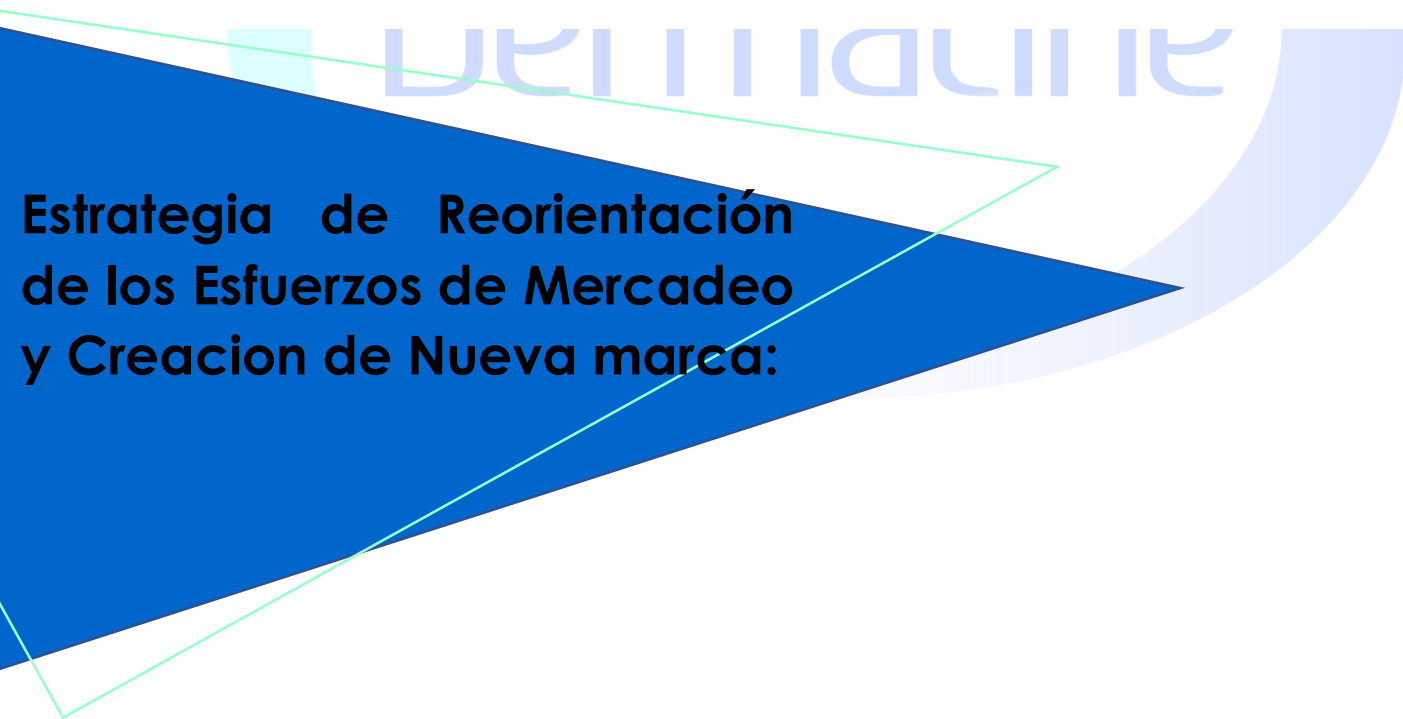
Así mismo nos ha permitido continuar con nuestros proyectos de modernización y automatización de los procesos internos de la IPS.

Pagos Virtuales

A raíz de la emergencia sanitaria y nuestro afán por continuar con nuestras labores virtualmente, respetando las restricciones impuestas en su momento, nos dimos a la tarea de evaluar las nuevas posibilidades que el mercado ofrecía para continuar de alguna manera con las ventas de nuestros tratamientos.

Los pagos virtuales se convirtieron en el 2021 en el 65% de la totalidad de los pagos hechos por los pacientes y con una tendencia a crecer en los próximos años.

Se estudian nuevas maneras de seguir facilitando las acciones de pago y compras en línea, con los pacientes, así como estrategias de beneficios por el uso de este medio de pago.



**Estrategia de Reorientación
de los Esfuerzos de Mercadeo
y Creacion de Nueva marca:**

En el 2021, se hizo una investigación para evaluar la marca Dermaline y darle un nuevo impulso y se encontró que esta ya contaba con la SIC registro marcario en la categoría de productos dermocosméticos, esta amenaza nos llevó a replantear los pasos a seguir a partir de este hallazgo y pensando en la expansión de la marca de la clínica hacia otras categorías de productos y servicios, así como aumentar su valor como el activo más importante, por lo que se aprobó la inversión para la búsqueda de un nuevo nombre y de todo su proceso de arquitectura de marca, manual de marca y en el registro aprobación de nueva marca, mediante elevación de una petición a la SIC, que nos llevara a partir del 2022 a reorientar los esfuerzos de transición de marca antigua y posicionamiento de una nueva que responda a los desafíos de crecimiento e innovaciones que se planean.

ESTRATEGIA DE VENTA NO PRESENCIAL:

En 2021 se continua con esta estrategia de ventas, debido al éxito obtenido en el 2020 con esta, si bien ha disminuido su participación, no dejan de ser importante los resultados que se obtienen y se busca mejorar la respuesta a este canal, mediante la búsqueda para el 2022 de nuevas aplicaciones de administración de wasap que nos lleven a consolidar este canal.

El comienzo del plan para llevar la venta de tratamientos y servicios a la página web, a través de una tienda virtual y anuncios multicanal, se deja pendiente para el 2022.



Protocolo para los pacientes

Todos los esfuerzos fueron encaminados a la protección, mitigación y contención del virus COVID-19 para continuar con la prestación de cada uno de nuestros servicios salvaguardando la vida y salud de nuestros pacientes. Es por ello que diseñamos un protocolo de bioseguridad que garantice la disminución del riesgo de contagio dentro de las instalaciones de la clínica, dando inicio con el diligenciamiento del **TEST DE REPORTE DE CONDICIONES DE SALUD COVID-19** y la recepción de los datos personales vía telefónica disminuyendo así el tiempo de permanencia en las instalaciones de la clínica. De igual forma a continuación presentamos el protocolo dentro de las instalaciones de la IPS:



Protocolo para los colaboradores

PROTOCOLO DE BIOSEGURIDAD 2021:

Para el mes de marzo del 2021, el ministerio de salud informa al país, la reducción de los indicadores de pandemia a endemia y así el levantamiento de algunas medidas de prevención que facilitan la movilidad de personas la apertura de horarios para citas, y la eliminación de algunos protocolos que eran para la seguridad de todos como:

- ✓ La toma la temperatura antes del ingreso a la clínica.
- ✓ La desinfección de suela de zapatos en el tapete destinado para este fin y el ingreso a las instalaciones de la IPS.
- ✓ Únicamente se permite el ingreso al **PACIENTE** a la recepción de DERMALINE.
- ✓ Toda la información y las instrucciones para la asistencia a la cita, se enviaba de manera virtual vía WhatsApp previendo que los pacientes cumplieran a cabalidad con el protocolo diseñado para la disminución del riesgo de contagio, es usada de manera discrecional

Se mantuvieron por prevención de todas las siguientes:

- ✓ indispensable para la asistencia a la cita el uso de tapabocas que cubra nariz y boca.
- ✓ Al llegar al cuarto piso encontrará servicios sanitarios para realizar el lavado de manos por **20 segundos**, que es indispensable para ingresar a la cita
- ✓ El paciente debe tomar una pequeña cantidad **gel antibacterial** en las manos.
- ✓ Se sugiere el uso de careta facial para aumentar la protección.
- ✓ Se mantiene el uso de tapabocas para todos los colaboradores dentro de las instalaciones de la clínica.
- ✓ Se mantiene el lavado constante y adecuado de manos, según protocolos.
- ✓ Se mantiene el uso de los elementos adicionales de bioseguridad si se requieren.



Elementos de Bioseguridad

- ✓ Batas de tela antifluido, gorro y polainas.
- ✓ Tapabocas N95
- ✓ Careta facial en acrílico
- ✓ Disposición de tapabocas quirúrgicos para procedimientos que implicara un acercamiento al área facial del paciente
- ✓ Disposición de gel antibacterial en cada uno de los puntos de manejo de pacientes

De igual manera, continuamos con una inversión significativa en pruebas COVID para periódicamente tomarlas a nuestro equipo y garantizar el buen estado de salud de los colaboradores dentro y fuera de la clínica. Adicionalmente en los espacios de mayor tráfico de nuestros pacientes colocamos la señalización necesaria para informar, prevenir y apoyar todo el proceso para la disminución del riesgo de contagio.

Básicamente lo que se busca con ello es brindar mayor seguridad de permanecer en un sin riesgo de contagio a los pacientes y a los propios empleados.

Cabe resaltar que durante el 2021 y 2020 hemos logrado mantener la IPS libre de contagio por parte de nuestros colaboradores gracias a los cuidados y el manejo que hemos dado, no solo con la información general sino con las diferentes capacitaciones que hemos tenido como equipo de trabajo que nos ayuda a salvaguardar y garantizar el buen estado de salud de todos y el manejo adecuado a cada una de las situaciones a las que nos vemos expuestos que tenga algún tipo de riesgo de contagio.

The logo for Dermaline features the word "Dermaline" in a light blue, sans-serif font. The text is centered within a large, light blue oval shape that has a subtle gradient and a soft shadow effect, giving it a three-dimensional appearance.

Dermaline

Información Financiera

Los resultados financieros fueron preparados
siguiendo lo establecido por las Normas Internacionales de Información
Financiera -NIIF-

DermaLine

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS

Bogotá D. C., 22 de marzo de 2022

Señores:

Asamblea General

CLINICA DERMALINE LASER SAS

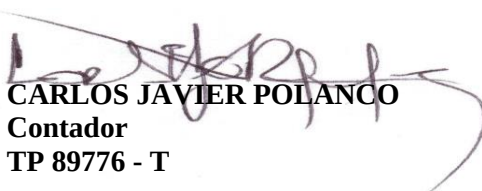
Yo CARINA MELISA CAMELO ESQUIVEL, como representante legal y CARLOS JAVIER POLANCO ALBAUNZA en calidad de contador de Clínica Dermaline Laser SAS con Nit. 900.838.788 - 7

CERTIFICAMOS:

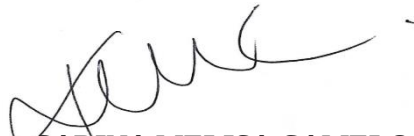
Que los estados financieros de la empresa al 31 de diciembre de 2021 y 2020, de acuerdo con la Ley 222 de 1995, Ley 603 de 2000, Decreto 1406 de 1999 y las Normas Internacionales de Información Financiera incluyendo sus correspondientes revelaciones que forman un todo indivisible con estos, han sido fielmente tomados de los libros de contabilidad de la entidad y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la entidad al 31 de diciembre de 2021 y 2020 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año terminado en esa fecha.
2. Todos los hechos económicos realizados por la entidad durante el año terminado al 31 de diciembre de 2021 y 2020 han sido reconocidos en los estados financieros.
3. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan posibles sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos a cargo de la entidad al 31 de diciembre de 2021.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con los principios de la contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
5. Todos los hechos económicos que afectan la entidad han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

Atentamente,



CARLOS JAVIER POLANCO
Contador
TP 89776 - T



CARINA MELISA CAMELO
Representante Legal

CLINICA DERMALINE LASER SAS

NIT 900.838.788 - 7

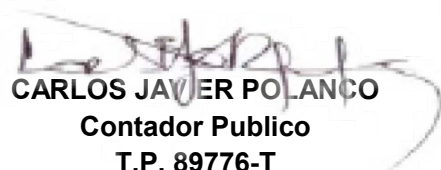
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

(Cifras expresadas pesos colombianos)

	Notas	2021	2020
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	380.922.860	325.497.323
Deudores comerciales y otros	6	28.384.430	32.198.989
Inventarios	7	26.409.068	38.142.078
Total activos corrientes		435.716.358	395.838.390
Activos no corrientes			
Propiedades de inversión	7	0	0
Propiedades, planta y equipo	8	51.238.440	65.876.917
Gastos pagados por anticipadp		0	0
Total activos no corrientes		51.238.440	65.876.917
Total activos		486.954.798	461.715.307
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Obligaciones financieras		0	0
Proveedores		23.863.245	3.039.235
Cuentas por pagar	9	4.857.547	4.650.584
Impuestos corrientes por pagar	10	69.880.000	47.380.000
Obligaciones laborales		16.657.140	9.537.262
Anticipos y avances recibidos		3.558.200	11.101.500
Total pasivos corrientes		118.816.132	75.708.581
Pasivos no corrientes			
Cuentas por pagar	9	22.489.712	191.917.948
Pasivos por impuesto diferido	10	0	0
Total pasivos corrientes		22.489.712	191.917.948
Total pasivos		141.305.844	267.626.529
Patrimonio de los accionistas			
Capital suscrito y pagado	11	20.000.000	20.000.000
Reservas		10.000.000	9.579.839
Ganancia del ejercicio		151.560.176	78.290.395
Ganancias acumuladas por adopción NIIF Pymes		0	0
Ganancias acumuladas		164.088.778	86.218.544
Total patrimonio de los accionistas		345.648.954	194.088.778
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		486.954.798	461.715.307

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

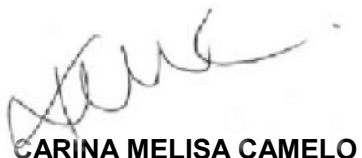

CARINA MELISA CAMELO
Gerente General


CARLOS JAVIER POLANCO
Contador Publico
T.P. 89776-T

CLINICA DERMALINE LASER SAS
NIT 900.838.788 - 7
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Cifras expresadas pesos colombianos)

	Notas	2021	2020
Ingresos de actividades ordinarias	12	922.327.028	749.554.594
Costo de ventas	7	-204.764.451	-107.931.932
Ganancia bruta		717.562.577	641.622.662
Otros ingresos	13	9.882.854	8.034.532
Gastos de ventas y distribución	14	-440.757.138	-317.071.301
Gastos de administración	14	-65.463.451	-199.074.415
Gastos financieros	15	-19.722.665	-13.327.728
Otros gastos	15	0	-333.355
Ganancia antes de Impuesto a la renta		201.502.176	119.850.395
Gasto por Impuesto a la renta	10	-49.942.000	-41.560.000
Ganancia del período		151.560.176	78.290.395

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.


CARINA MELISA CAMELO
Gerente General


CARLOS JAVIER POLANCO
Contador Publico
T.P. 89776-T

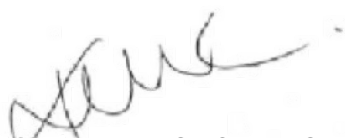
CLINICA DERMALINE LASER SAS

NIT 900.838.788 - 7

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS**TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020****(Cifras expresadas de pesos colombianos)**

	Capital suscrito y pagado	Reservas	Ganancias acumuladas adopción NIIF	Ganancias Del ejercicio	Ganancias acumuladas	Total
Saldo al 31/12/2019	20.000.000	8.255.647	0	13.241.911	74.300.825	115.798.383
Aportes accionistas	0	0	0	0	0	0
Ganancia del período	0	0	0	78.290.395	0	78.290.395
Apropiaciones	0	1.324.192	0	-13.241.911	11.917.719	0
Dividendos decretados	0	0	0	0	0	0
Saldo al 31/12/2020	20.000.000	9.579.839	0	78.290.395	86.218.544	194.088.778
Aportes accionistas	0	0	0	0	0	0
Ganancia del período	0	0	0	151.560.176	0	151.560.176
Apropiaciones	0	420.161	0	-78.290.395	77.870.234	0
Dividendos decretados	0	0	0	0	0	0
Saldo al 31/12/2021	20.000.000	10.000.000	0	151.560.176	164.088.778	345.648.954

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.


CARINA MELISA CAMELO
Gerente General
CARLOS JAVIER POLANCO
Contador Publico
T.P. 89776-T

CLINICA DERMALINE LASER SAS

NIT 900.838.788 - 7

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO PARA LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

	2021	2020
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Ganancia del período	151.560.176	78.290.395
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	69.709.774	119.762.241
Amortización de activos intangibles	0	1.752.499
Impuesto a las ganancias	49.942.000	41.560.000
Flujo de efectivo incluido en actividades de inversión	0	0
Ganancia en venta de equipos	0	0
Dividendos	0	0
Cambios en activos y pasivos de operación	0	0
(-) (Aumento) en activos financieros	0	0
(-) (Aumento) en deudores comerciales y otros	0	-5.213.390
(-) (Disminución) en proveedores	0	-1.022.102
(-) (Disminución) en cuentas por pagar	-169.221.273	-13.267.139
(-) (Disminución) en impuestos por pagar	-27.442.000	-22.991.000
(-) (Disminución) en obligaciones laborales	0	-7.766.536
(-) (Disminución) en otros pasivos	-7.543.300	0
(+) (Disminucion) en deudores comerciales y otros	3.814.559	0
(+) (Disminucion) en inventarios	11.733.010	488.087
(+) (Disminucion) en gastos pagados por anticipado	0	440.000
(+) (Aumento) en proveedores	20.824.010	0
(+) (Aumento) en obligaciones laborales	7.119.878	0
(+) (Aumento) en otros pasivos	0	7.898.529
Efectivo neto generado por actividades de operación	110.496.834	199.931.584
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Compras de propiedades, planta y equipo	-55.071.297	-8.142.342
Valor recibido por venta de equipos	0	0
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-55.071.297	-8.142.342
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Aportes de los accionistas	0	0
Dividendos pagados a los accionistas	0	0
Pago de préstamos e intereses	0	0
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	0	0
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	55.425.537	191.789.242
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	325.497.323	133.708.081
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	380.922.860	325.497.323


CARINA MELISA CAMELO
Gerente General


CARLOS JAVIER POLANCO
Contador Publico
T.P. 89776-T

CLINICA DERMALINE LASER SAS

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

1. Información general

La **CLINICA DERMALINE LASER SAS**. Es una sociedad simplificada por acciones, domiciliada en la ciudad de Bogotá. Sus actividades principales son el bienestar corporal, salud estética, ginecología estética y funcional, estética láser y térmica. Además, somos expertos en antienviejecimiento.

La Clínica fue constituida mediante documento privada de fecha 10 de abril de 2015, inscrita el 15 de abril de 2015 bajo el número 01930189 del libro IX del Registro Mercantil de la Cámara de Comercio de Bogotá.

La Clínica fue habilitada como IPS por parte de la Secretaria Distrital de Salud, bajo el Numero 110012848901 de fecha 22 de julio de 2015 y Numero Único del Distintivo de Habilitación DHS265107.

2. Declaración de cumplimiento con las NIIF

Los estados financieros de la **CLINICA DERMALINE LASER SAS**, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera 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 3019 del 27 de diciembre de 2013 y se compila en el anexo 3. 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 se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.2. Conversión de moneda extranjera

Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones, las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros. Las cuentas no monetarias, que se miden a su costo histórico, no se reconvierten.

3.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo, de tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Los

sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.

3.4 Instrumentos Financieros

3.4.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

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.

3.4.2. Activos financieros corrientes

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados, así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

3.4.3. Activos financieros no corrientes

Comprenden inversiones en capital de otra empresa. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

3.4.4. Obligaciones financieras

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

3.4.5. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.5. Inventarios

Su reconocimiento se efectúa en el momento en que surge un derecho a favor de la **CLINICA DERMALINE LASER SAS** y se han recibido los riesgos y beneficios del mismo, dichos inventarios se

reconocen por su costo de adquisición o valor neto de realización el que sea menor, que incluye además el costo de compra y todas las erogaciones necesarias para dejar los inventarios disponibles para su utilización. Solo forman parte del costo de adquisición de inventarios, aquellas erogaciones directas que sean requeridas para la adquisición de los mismos.

La **CLINICA DERMALINE LASER SAS** 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 o por pérdidas; los reconocimientos de tales deterioros serán reflejados en el estado de resultados.

3.6. Propiedades, planta y equipo

Se reconoce como propiedades, planta y equipo aquellas erogaciones o compromisos realizados que representan bienes tangibles cuyos beneficios económicos se obtendrán en el futuro a través de su uso, bien sea en la administración u operación del negocio, y cuyo monto es cuantificable razonablemente.

La depreciación se calcula con base en el método de línea recta sobre el *costo histórico* menos las pérdidas por deterioro y menos cualquier valor de salvamento determinado técnicamente, tomando como referencia la vida útil estimada de los activos.

Tipo de Activo	Vida Útil
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Oficina	3 años
Equipo de Computo	3 años
Equipo de Telecomunicaciones	3 años
Flota y equipo de transporte	10 años
Construcciones y Edificaciones	30 años
Adecuaciones	Tiempo menor del contrato y vida económica del activo.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

3.7. 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. El activo correspondiente se reconoce entonces al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o, si es menor al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Un valor similar se reconoce como un pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre la carga financiera y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. La carga financiera se reconoce como gastos financieros en el estado de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la compañía.

El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La causación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento. Los costos de arrendamiento de maquinaria son cargados a los costos de producción de cada mes y los correspondientes a los demás activos se cargan a gastos en el estado de resultados. Los costos asociados, tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos cuando se incurren.

3.8. Propiedades de inversión

La Clínica no cuenta con propiedades de inversión sin embargo la política creada para la organización establece que de obtener ingresos por arrendamiento y plusvalía. Dicho activo se mide a su valor razonable en cada fecha de corte de estados financieros reporte y los cambios en la valoración se reconocen en resultados.

3.9. Activos intangibles

El activo intangible incluye programas informáticos y licencias de software adquiridos. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Las vidas útiles asignadas a cada activo intangible son establecidas por la AREA/CARGO, con base a la utilización esperada del activo por parte de ella. Las vidas útiles por categoría de activo intangible, son las que se señalan a continuación:

Activo Intangible	Vida Útil
Programas computacionales a medida	60 Meses
Software a medida	60 Meses
Licencia de uso de programas	60 Meses

La vida útil de un activo intangible que surja de un contrato o de otros derechos legales no excederá el periodo del contrato o de los citados derechos legales, pero puede ser inferior, dependiendo del periodo a lo largo del cual la **CLINICA DERMALINE LASER SAS** espera utilizar el activo. Si el contrato u otros derechos legales se han fijado durante un plazo limitado que puede ser renovado, la vida útil del activo intangible incluirá el periodo de renovación sólo si existe evidencia que soporte la renovación por la **CLINICA DERMALINE LASER SAS** sin un costo significativo.

3.10. Deterioro del valor de los activos

Previo al cierre anual contable la **CLINICA DERMALINE LASER SAS** evaluará con las diferentes áreas de la organización si existen indicios de deterioro de los activos cubiertos por la presente política (Propiedades, planta y equipo, Intangibles).

3.10.1 Evaluación de indicios de deterioro

Para determinar si existen indicios de deterioro de los activos, el departamento responsable de cada área debe analizar las fuentes externas e internas detalladas en la siguiente tabla:

Indicio	Área a ser consultada	Al 31 de diciembre de 20XX existe este indicio (Si/No)
Fuentes externas de información		
El valor de mercado de algún activo ha disminuido significativamente más que lo que cabría esperar como consecuencia del paso del tiempo o de su uso normal.	Compras	
Durante el periodo han tenido lugar, o van a tener lugar en un futuro inmediato, cambios significativos con una incidencia adversa sobre la Clínica, referentes al entorno legal, económico, tecnológico o de mercado.	Legal, Comercial	
El importe en libros de los activos netos de la Clínica, es mayor que su capitalización bursátil (solo aplicable a entidades que cotizan en bolsa)	Financiera	
Fuentes internas de información		
Existen activos obsoletos o con daños	Administración	
Durante el periodo han tenido lugar, o se espera que tengan lugar en un futuro inmediato, cambios significativos en el alcance o manera en que se usa o se espera usar el activo. (Activos ocioso, planes de discontinuación o restructuración de la operación, planes para disponer del activo)	Gerencia General	
Existen activos cuyo rendimiento económico sea o pueda ser peor que el esperado.	Gerencia General, Comercial y Financiera	

En caso que se determine algún indicio de deterioro, será necesario determinar el valor recuperable del activo.

En caso que la estimación del **importe recuperable** del activo individual no fuera posible, La Clínica estimará el importe recuperable de la **unidad generadora de efectivo** a la que el activo pertenece.

Esto ocurrirá cuando el activo de forma individual no genera flujos de efectivo que sean independientes de otros activos o grupos de activos.

Una unidad generadora de efectivo de un activo es el grupo identificable de activos más pequeño que incluye al activo y genera entradas de efectivo que son en gran medida independientes de las entradas procedentes de otros activos o grupos de activos.

3.11. Impuesto a la renta y Autorenta

El impuesto corriente correspondiente al periodo presente y a los anteriores, debe ser reconocido como una obligación de pago en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada que corresponda al periodo presente y a los anteriores excede el importe a pagar por esos periodos, el exceso debe ser reconocido como un activo.

Los pasivos (activos) corrientes de tipo fiscal, ya procedan del periodo presente o de períodos anteriores, deben ser medidos por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas que se hayan aprobado en la fecha del balance.

Tras el reconocimiento por parte de la **CLINICA DERMALINE LASER SAS** de cualquier activo o pasivo está inherente la expectativa de que recuperará el primero o liquidará el segundo, por los valores en libros que figuran en los rubros correspondientes.

Debe reconocerse un activo por impuestos diferidos, siempre que se puedan compensar con ganancias fiscales de periodos posteriores, pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento, pero sólo en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias fiscales futuras contra las que se puedan cargar esas pérdidas o créditos fiscales no utilizados.

La siguiente tabla muestra un resumen del tipo de impuesto diferido a reconocer (asumiendo diferencias temporarias y probabilidad de recuperabilidad):

Activo: Valor IFRS > Valor fiscal	=	Pasivo por impuesto diferido
Activo: Valor IFRS < Valor fiscal	=	Activo por impuesto diferido
Pasivo: Valor IFRS > Valor fiscal	=	Activo por impuestos diferido
Pasivo: Valor IFRS < Valor fiscal	=	Pasivo por impuesto diferido

3.12. Obligaciones laborales

Para efectos de la aplicación de esta política, la **CLINICA DERMALINE LASER SAS** cuenta con beneficios a corto plazo. No cuenta con beneficios a largo plazo ni post empleo para sus empleados.

3.12.1 Beneficios a corto plazo

Son los beneficios (diferentes de los beneficios por terminación) cuyo pago será atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Cuando un empleado haya prestado sus servicios a una entidad durante el periodo contable, ésta reconocerá el importe (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que ha de pagar por tales servicios:

- Como un pasivo (gasto devengado), después de deducir cualquier importe ya satisfecho. Si el importe pagado es superior al importe sin descontar de los beneficios, la entidad reconocerá la diferencia como un activo (pago anticipado de un gasto), en la medida que el pago por adelantado vaya a dar lugar, por ejemplo, a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.
- Como un gasto del periodo, a menos que otra Norma Internacional de Contabilidad exija o permita la inclusión de los mencionados beneficios en el costo de un activo.

Los beneficios a los empleados de corto plazo no requieren hipótesis actuariales para medir la obligación o el costo y, por lo tanto, no hay ganancias o pérdidas actuariales.

3.12.2 Revelaciones de corto plazo

Aunque de acuerdo con las NIIF para las Pymes, la sección de Beneficios a empleados no requiere la presentación de información a revelar específica sobre los beneficios a los empleados a corto plazo, otras IFRS pueden hacerlo. Por ejemplo, la Sección 33 requiere información a revelar sobre los beneficios a los empleados del personal clave de la gerencia. La Sección 3 Presentación de Estados Financieros obliga a revelar información sobre los gastos por beneficios a los empleados.

3.13. Provisiones

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la compañía y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

3.14 Capital suscrito y pagado y superávit

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

El superávit de capital corresponde a la prima en colocación de acciones y se determina como la diferencia entre el valor de colocación de las acciones y su valor nominal. Cualquier costo de operación asociado con la emisión de acciones se deduce de la prima de la acción, neto de cualquier beneficio por impuesto sobre las utilidades relacionado.

3.15. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Para definir el momento de reconocimiento de los ingresos se debe distinguir entre los ingresos de la venta de los bienes, los ingresos por prestación de servicios, los ingresos procedentes de la utilización por parte de terceros de activos de la entidad (Intereses, regalías y dividendos). Los principios para el reconocimiento de ingresos para cada categoría son similares y se exponen en los párrafos siguientes.

Clases de transacciones: Los ingresos de actividades ordinarias de la **CLINICA DERMALINE LASER SAS** se resumen de la siguiente manera:

Venta al por menor: corresponde a la venta de licencias de software de diferentes proveedores.

Este tipo de transacciones, los ingresos son reconocidos en el momento de la entrega del producto.

3.1.5.1 Reconocimiento para la venta de software al por menor

Cuando en una transacción, que suponga la venta de un producto, se deben cumplir las siguientes condiciones para proceder con el reconocimiento.

- (a) La entidad haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.
- (b) La entidad no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.

- (c) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- (d) Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- (e) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

3.1.5.2 Cuentas por cobrar estimadas y anticipos recibidos de clientes

Cuando los procesos de facturación no están estrictamente alineados con los momentos de reconocimiento de ingresos, las transacciones de venta de bienes de la **CLINICA DERMALINE LASER SAS**, pueden originar el reconocimiento de cuentas por cobrar estimadas (ingresos por facturar).

Cuando se reciba dinero de manera anticipada a la venta de los bienes o a la prestación de servicios, se origina un pasivo por ingresos recibidos por anticipado (anticipos de clientes).

3.1.5.3 Prestación de servicios

Cuando en una transacción, que suponga la prestación de servicios, se deben cumplir las siguientes condiciones para proceder con el reconocimiento:

- (a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- (b) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- (c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- (d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Cuando los servicios que preste la **CLINICA DERMALINE LASER SAS**, sea en función de tiempo y el número de actividades sea indeterminado, los ingresos se reconocerán de forma lineal a lo largo del periodo especificado en cada contrato o negociación.

Determinación del grado de avance

La **CLINICA DERMALINE LASER SAS** determinará el grado de terminación de una transacción o contrato utilizando el método que mida con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado. Los métodos posibles incluyen:

- (a) la proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado hasta la fecha, en relación con los costos totales estimados. Los costos incurridos por el trabajo ejecutado no incluyen los costos relacionados con actividades futuras, tales como materiales o pagos anticipados.
- (b) inspecciones del trabajo ejecutado.

Los anticipos y los pagos recibidos del cliente no reflejan, necesariamente, la proporción del trabajo ejecutado.

Actividades ordinarias:

- (i) La prestación de servicios;
- (ii) intereses;
- (iii) regalías;
- (iv) dividendos

4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

4.1. Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

4.2. Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la Clínica en forma anual.

4.3. Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la Clínica.

La estimación de la provisión para desmantelamiento parte de un análisis a la fecha del reporte financiero de las actividades estimadas a realizar en un futuro, el costo actual con referencia al mercado proyectado con base en tasas estimadas de crecimiento de los mismos y descontadas con base en la tasa de la curva de rendimientos de los títulos del Gobierno.

4.4. Activos por impuestos diferidos

La evaluación de las rentas liquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la Clínica, que se ajusta para ingresos y gastos no gravables significativos. Cuando los ingresos fiscales previsible indican que la Clínica no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, una reserva de valuación se registra.

5. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2021 y 2020 incluyen los siguientes componentes:

CONCEPTO	2021	2020
Caja	75.977.250	40.573.630
Bancos Nacionales	298.443.609	278.615.481
CDT a 90 días	6.502.002	6.308.213
TOTALES	380.922.860	325.497.323

6. Deudores comerciales y otros

Los deudores comerciales y otros al 31 de diciembre de 2021 y 2020 comprenden:

CONCEPTO	2021	2020
Clientes	1.772.850	265.200
Anticipos y avances	0	14.545.021
Anticipos de impuestos y contribuciones	26.611.580	17.388.768
Subtotal	28.384.430	32.198.989
Menos parte no corriente	0	0
Total Corriente	28.384.430	32.198.989

Las cuentas por cobrar a clientes incluyen al 31 de diciembre de 2021 las siguientes no incluye edades ya que las ventas son netamente de contado para los procedimientos.

El saldo de anticipos y avances por valor de \$0.00 incluye a 31 de diciembre de 2021 préstamos establecidos dentro de los beneficios de acuerdo a las políticas establecidas por la compañía, los cuales generan intereses y su vencimiento es en el año 2021.

El saldo de anticipos de impuestos y contribuciones al 31 de diciembre de 2021 y 2020 incluye:

CONCEPTO	2021	2020
Anticipo impuesto de RENTA	8.838.580	5.916.768
Anticipo impuesto AUTORENTA	7.458.000	6.073.000
Anticipo impuesto Iva	0	0
Sobrante en liquidación impuesto RENTA	10.315.000	5.003.000
Sobrante en liquidación impuesto IVA	0	396.000
Total	26.611.580	17.388.768

El movimiento del deterioro de los deudores para el año 2021 es el siguiente:

El valor del deterioro del año fue reconocido en los resultados del período.

7. Inventarios

El saldo de los inventarios al 31 de diciembre de 2021 y 202 incluye:

CONCEPTO	2021	2020
Saldo Inicial	38.142.078	38.630.165
(+) Compras netas	193.031.441	107.443.845
(-) Costo de Venta	204.764.451	107.931.932
(=) Inventario Final	26.409.068	38.142.078
Total	26.409.068	38.142.078

En 2021, un total de \$204.764.451 de inventarios fue incluido en resultados dentro del costo de ventas.

8. Propiedades, planta y equipo

El movimiento de las propiedades, planta y equipo para el año 2021 es el siguiente:

I. MOVIMIENTO CONTABLE AÑO 2021 DE LAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

Costo bruto Propiedad Planta y Equipo

	Construcciones y Edificaciones	Maquinaria y Equipo Medico Científico	Equipo de oficina	Equipo de cómputo y comunicación	Total
Saldo inicial (01/01/2021)	42.451.169	324.432.517	0	0	366.883.686
Traslado	0	0	0	0	0
Compras	0	39.909.935	12.391.362	2.770.000	55.071.297
Retiros	0	0	0	0	0
Saldo final	42.451.169	364.342.452	12.391.362	2.770.000	421.954.983

Nota: Las compras del año fueron pagadas en su totalidad en el año

Depreciación acumulada

	Construcciones y Edificaciones	Maquinaria y Equipo Medico Científico	Equipo de oficina	Equipo de cómputo y comunicación	Total
Saldo inicial (01/01/2021)	-42.451.169	-258.555.600	0	0	-301.006.769
Depreciación del año	0	-67.447.495	-2.108.385	-153.894	-69.709.774
Retiros	0	0	0	0	0
Saldo final	-42.451.169	-326.003.095	-2.108.385	-153.894	-370.716.543

Saldo Neto Propiedad	\$ 0	\$ 38.339.357	\$ 10.282.977	\$ 2.616.106	\$ 51.238.440
-----------------------------	-------------	----------------------	----------------------	---------------------	----------------------

9. Cuentas por Pagar

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2021 y 2020 comprende:

CONCEPTO	2021	2020
Costos y gastos por pagar	1.532.547	1.152.584
Deudas con accionistas y socios	22.489.712	191.917.948
Retención en la fuente	1.442.000	1.391.000
Retención de Industria y Comercio	1.883.000	233.000
Retenciones y aportes de nomina	0	646.700
Otros acreedores	0	1.227.300
Subtotal	27.347.259	196.568.532
Menos parte no corriente	22.489.712	191.917.948
Total	4.857.547	4.650.584

Los saldos por pagar a socios y accionistas serán cancelados en el año 2022, no se generan intereses y se reconocen al costo dado que el efecto de su valoración a tasas de mercado es no significativo.

10. Activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos

El saldo de los impuestos por pagar al 31 de diciembre de 2021 y 2020 comprende:

CONCEPTO	2021	2020
Impuesto renta y complementarios ISR	59.942.000	41.560.000
Impuesto a las ventas por pagar IVA	0	0
Impuesto de Industria y Comercio ICA	6.613.000	5.820.000
Total	66.555.000	47.380.000

El gasto de impuesto a las ganancias para los años 2021 y 2020 comprende:

CONCEPTO	2021	2020
Impuesto de RENTA	49.942.000	41.560.000
Impuesto AUTORENTA	0	0
Impuesto DIFERIDO	0	0
Total	49.942.000	41.560.000

El impuesto diferido del año se genera por aumento y disminuciones de las diferencias temporarias.

La tasa de impuesto de renta para el año 2021 se modifica al 31%.

11. Capital

El saldo del capital al 31 de diciembre de 2021 y 2020 comprende:

El capital de la compañía por valor \$20.000.000, se encuentra pagado y corresponde a veinte (20) acciones de valor nominal de \$1.000.000 Todas las acciones son igualmente elegibles para recibir dividendos y reembolsos de capital y representan un voto en la asamblea de accionistas.

12. Ingresos de actividades ordinarias

El saldo de los ingresos por actividades ordinarias al 31 de diciembre de 2021 y 2020 comprende:

CONCEPTO	2021	2020
Prestación de servicios estéticos	922.327.028	749.554.594
Total	922.327.028	749.554.594

13. Otros ingresos

El saldo de los otros ingresos al 31 de diciembre de 2021 y 2020 comprende:

CONCEPTO	2021	2020
Rendimientos financieros	1.413.094	3.079.300
Servicios	0	102.602
Recuperaciones	6.153.601	636.160
Diversos	2.316.159	4.216.470
Total	9.882.854	8.034.532

14. Gastos de administración y ventas

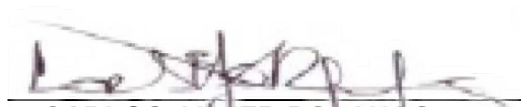
El saldo de los gastos de administración y ventas al 31 de diciembre de 2021 y 2020 comprende:

CONCEPTO	2021	2020
De personal	169.769.124	170.599.184
Honorarios	20.757.000	33.819.951
Impuestos	16.911.581	14.779.715
Arrendamientos	64.760.443	52.017.796
Contribuciones y afiliaciones	1.919.446	1.178.658
Servicios	107.614.893	88.506.820
Legales	1.408.050	1.848.500
Mantenimientos	34.712.276	30.559.593
Depreciaciones y amortizaciones	69.709.768	119.762.241
Diversos	18.658.008	3.073.258
Total	506.220.589	516.145.716

15. Gastos Financieros

El saldo de los gastos financieros al 31 de diciembre de 2021 y 2020 comprende:

CONCEPTO	2021	2020
Gastos Bancarios	19.681.665	13.312.728
Intereses	41.000	15.000
Gastos extraordinarios	0	191.473
Gastos diversos	0	141.882
Total	19.722.665	13.661.083


CARINA MELISA CAMELO E.
Gerente General
CARLOS JAVIER POLANCO
Contador Publico
T.P. 89776-T

Escriba el texto aquí