

GRUPO DEPILAGE LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE

ACTIVO

| | | dic-22 | dic-21 |
|-------------------------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| Activo Corriente | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | <u>Nota 2</u> | 195.435.429,22 | 163.147.151,34 |
| Deudores | <u>Nota 3</u> | 529.307.353,25 | 516.916.155,72 |
| Total Activos Corrientes | | 724.742.782,47 | 680.063.307,06 |
| Propiedad Planta y Equipo | <u>Nota 4</u> | 140.699.494,00 | 176.970.874,00 |
| TOTAL ACTIVOS | | 865.442.276,47 | 857.034.181,06 |

PASIVO

| | | | |
|-------------------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| Pasivo Corriente | | | |
| Obligaciones Financieras | <u>Nota 5</u> | 3.067.545,02 | 2.335.900,10 |
| Proveedores | <u>Nota 6</u> | 151.483.572,99 | 60.669.736,00 |
| Impuestos Gravámenes y Tasas | <u>Nota 7</u> | 5.232.704,00 | 30.991.000,00 |
| Obligaciones Laborales | <u>Nota 8</u> | 25.095.253,00 | 20.136.789,00 |
| Otros Deudores | <u>Nota 9</u> | 30.582.590,48 | 27.168.491,00 |
| Total Pasivo Corriente | | 215.461.665,49 | 141.301.916,10 |
| TOTAL PASIVO | | 215.461.665,49 | 141.301.916,10 |

PATRIMONIO

| | | | |
|----------------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| Aportes Sociales | | 343.310.000,00 | 343.310.000,00 |
| Reserva Legal | | 24.099.089,00 | 24.099.089,00 |
| Perdidas Acumuladas | | -62.437.768,69 | -62.437.768,69 |
| Utilidades Acumuladas | | 370.532.944,65 | 316.979.711,39 |
| Utilidad (Pérdida) del Ejercicio | | -25.523.653,98 | 53.553.233,26 |
| TOTAL PATRIMONIO | | 649.980.610,98 | 675.504.264,96 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 865.442.276,47 | 816.806.181,06 |


JUAN DIEGO AMAYA ESPINOSA
REPRESENTANTE LEGAL


RICARDO ANTONIO RICO ROBLES
CONTADOR PUBLICO
TP. 257918-T

GRUPO DEPILAGE LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
A Diciembre 31

| | | dic-22 | dic-21 |
|--|----------------|-----------------------|-----------------------|
| Ingresos Operacionales | <u>Nota 10</u> | 586.965.523,00 | 509.297.753,00 |
| Costos Operacionales | | | |
| Costos Directos | <u>Nota 11</u> | 101.113.529,00 | 96.344.266,00 |
| Utilidad (perdida) Operacional | | 485.851.994,00 | 412.953.487,00 |
| Gastos Operacionales | | | |
| Gastos de administracion | <u>Nota 12</u> | 433.682.533,50 | 286.909.058,22 |
| Gastos de Ventas | <u>Nota 13</u> | 57.412.603,84 | 23.837.088,69 |
| Financieros Netos | <u>Nota 14</u> | 24.715.864,67 | 28.604.556,66 |
| Diversos Netos (Ingresos-Egresos) | <u>Nota 15</u> | -4.435.354,03 | -20.049.550,17 |
| Utilidad (Perdida) Perdida antes de impuesto de Renta | | -25.523.653,98 | 53.553.233,26 |
| Utilidad (Perdida) neta del Año | | -25.523.653,98 | 35.880.666,28 |


JUAN DIEGO AMAYA ESPINOSA
REPRESENTANTE LEGAL


RICARDO ANTONIO RICO ROBLES
CONTADOR PUBLICO
TP. 257918-T

GRUPO DEPILAGE LTDA.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

| | Aportes Sociales | Reservas | Utilidad (Perdida) Neta del Ejercicio | Resultados de ejercicios anteriores | Total Patrimonio |
|---|-----------------------|----------------------|---|---|-----------------------|
| SalDOS al 31 de diciembre de 2.020 | \$ <u>343.310.000</u> | \$ <u>24.099.089</u> | <u>119.163.140</u> | \$ <u>135.378.803</u> | \$ <u>621.951.032</u> |
| Apropiaciones: | | | | | 0 |
| Traslados | | | -119.163.140 | 119.163.140 | 0 |
| Movimiento del ejercicio | | | 53.553.233 | | 53.553.233 |
| SalDOS al 31 de diciembre de 2.021 | \$ <u>343.310.000</u> | \$ <u>24.099.089</u> | <u>53.553.233</u> | \$ <u>254.541.943</u> | \$ <u>675.504.265</u> |
| Apropiaciones: | | | | | 0 |
| Traslados | | | -53.553.233 | 53.553.233 | 0 |
| Movimiento del ejercicio | | | -25.523.654 | | -25.523.654 |
| SalDOS al 31 de diciembre de 2.022 | \$ <u>343.310.000</u> | \$ <u>24.099.089</u> | <u>-25.523.654</u> | \$ <u>308.095.176</u> | \$ <u>649.980.611</u> |


JUAN DIEGO AMAYA ESPINOSA
REPRESENTANTE LEGAL


RICARDO ANTONIO RICO ROBLES
CONTADOR PUBLICO
TP. 257918-T

GRUPO DEPILAGE LTDA.

Estados Financieros a 31 de diciembre de 2.022

Principales Políticas y Prácticas Contables.

Ente Económico

GRUPO DEPILAGE LTDA, fue constituida por escritura pública no. 0000708 de la notaría 9 de Bogotá del 10 de mayo de 2007, inscrita el 22 de mayo de 2007 en la Cámara de Comercio de Bogotá bajo el número 01132287 del libro IX, con una vigencia indefinida, tiene por objeto social principal: El ejercicio de la profesión médica, medicina general, odontología general, medicina estética, salón de adelgazamiento y masajes, medicina y terapias complementarias (antes llamadas medicinas alternativas) comercialización de medicamentos y productos de estética y belleza al por mayor y al detal, de proveedores nacionales y extranjeros, por cuenta propia o mediante la utilización de franquicias, en farmacias y consultorios médicos.

Bases de Presentación

Los Estados financieros adjuntos han sido preparados con los registros contables mantenidos bajo la norma del costo histórico, conforme a las normas legales.

Criterio de Materialidad

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando debido a su naturaleza, cuantía y las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

Propiedad Planta y Equipo

Los equipos están registrados al costo histórico. Las adiciones y mejoras que aumenten significativamente la vida útil son capitalizadas, mientras que los desembolsos por reparaciones y mantenimiento constituyen gastos a medida que se efectúan.

El gasto por depreciación es calculado por el método de línea recta.

La utilidad o pérdida en la venta o retiro de equipo es reconocida en las operaciones del año en que se efectúa la transacción. Los gastos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a gastos. Los costos significativos incurridos en reemplazos y mejoras son capitalizados.

Cargos Diferidos

Los cargos diferidos están registrados a su costo histórico. Los costos y gastos relacionados con la puesta en funcionamiento y adecuación de los inmuebles son tratados como cargos diferidos.

La amortización se calcula así:

- Los gastos de organización de la Compañía, en cinco años

Impuestos, Gravámenes y Tasas

La provisión para impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 33% por el método de causación, sobre la mayor entre la renta presuntiva o la renta líquida fiscal. El impuesto sobre la renta se presenta neto, luego de deducir los anticipos pagados y las retenciones en la fuente a favor.

Obligaciones Laborales

Las leyes laborales prevén el pago de una compensación diferida a ciertos trabajadores en la fecha de su retiro de la Compañía. El importe que reciba cada trabajador depende de la fecha de ingreso, modalidad de contratación y salario. Además, en ciertos casos, se reconocen intereses al 12% anual sobre los montos acumulados a favor de cada trabajador. Si el retiro es injustificado, el trabajador puede tener derecho a recibir pagos adicionales que varían de acuerdo con el tiempo de servicio y el salario. El pasivo por dichas obligaciones se contabiliza bajo la presunción de retiro voluntario.

La Compañía hace los aportes periódicos para cesantías y seguridad social integral (salud, riesgos profesionales y pensiones) a los respectivos fondos privados y/o al Instituto de Seguros Sociales que asumen estas obligaciones.

Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos se contabilizan cuando se han devengado y nace el derecho cierto, probable y cuantificable de exigir su pago, aunque no se haya hecho efectivo el cobro. Los ingresos son reconocidos y registrados con base en los servicios prestados y facturados. Los costos y gastos se reconocen por el sistema de causación.

GRUPO DEPILAGE LTDA
NIT 900,151,003-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| | 2022 | 2021 |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Nota 2 | | |
| Caja General | 45.490.510,86 | 40.310.404,05 |
| Caja Menor | 400.000,00 | 400.000,00 |
| Cuentas Corrientes y Ahorros | 144.544.918,36 | 117.436.747,29 |
| Cdt Itau | 5.000.000,00 | 5.000.000,00 |
| TOTAL EFECTIVO | <u><u>195.435.429,22</u></u> | <u><u>163.147.151,34</u></u> |
| Nota 3 | | |
| Cientes | 5.694.787,53 | 6.012.798,00 |
| Anticipos y Avances a Proveedores | 2.143.058,00 | 1.247.536,00 |
| Anticipos y Avances a Trabajadores | 1.057.300,00 | 0,00 |
| Anticipos y Saldos a Favor impuestos | 25.913.511,00 | 15.157.125,00 |
| Deudores Varios | 494.498.696,72 | 494.498.696,72 |
| TOTAL DEUDORAS | <u><u>529.307.353,25</u></u> | <u><u>516.916.155,72</u></u> |
| Nota 4 | | |
| Equipo Medico Cientifico | 365.205.917,00 | 365.205.917,00 |
| Depreciación | -224.506.423,00 | -188.235.043,00 |
| TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | <u><u>140.699.494,00</u></u> | <u><u>176.970.874,00</u></u> |
| Nota 5 | | |
| Obligaciones Financieras | | |
| Tarjeta de crédito Itau | 3.067.545,02 | 2.335.900,10 |
| TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS | <u><u>3.067.545,02</u></u> | <u><u>2.335.900,10</u></u> |
| Nota 6 | | |
| Proveedores Nacionales | 151.483.572,99 | 60.669.736,00 |
| TOTAL PROVEEDORES | <u><u>151.483.572,99</u></u> | <u><u>60.669.736,00</u></u> |
| Nota 7 | | |
| Impuesto de Renta por Pagar | | |
| Retencion en la Fuente | 783.000,00 | 771.000,00 |
| Retención de ICA | 159.000,00 | 141.000,00 |
| IVA por pagar | 0,00 | 26.266.000,00 |
| ICA por pagar | 4.290.704,00 | 3.813.000,00 |
| TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR | <u><u>5.232.704,00</u></u> | <u><u>30.991.000,00</u></u> |

Nota 8

| | | |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Cesantias | 12.031.219,00 | 10.035.111,00 |
| Intereses Sobre Cesantias | 1.443.747,00 | 1.204.685,00 |
| Vacaciones | 8.887.187,00 | 5.467.748,00 |
| Parafiscales | 2.733.100,00 | 3.429.245,00 |
| TOTAL OBLIGACIONES LABORALES | <u>25.095.253,00</u> | <u>20.136.789,00</u> |

Nota 9

| | | |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| Otros Deudores Juan Diego Amaya | 24.151.291,00 | 24.151.291,00 |
| Anticipo de clientes | 6.431.299,48 | 3.017.200,00 |
| TOTAL OTROS DEUDORES | <u>30.582.590,48</u> | <u>27.168.491,00</u> |

Nota 10

| | | |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Ingresos Operacionales | 591.690.893,00 | 513.769.181,00 |
| Devoluciones en Ventas | -4.725.370,00 | -4.471.428,00 |
| TOTAL INGRESOS OPERACIONALES | <u>586.965.523,00</u> | <u>509.297.753,00</u> |

Nota 11

| | | |
|------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Servicio médico | 11.088.000,00 | 10.080.000,00 |
| Procedimientos Laser | 2.671.805,00 | 1.416.322,00 |
| Costos de personal operativo | 78.817.133,00 | 73.719.103,00 |
| Actividades conexas | 8.536.591,00 | 11.128.841,00 |
| TOTAL COSTOS DIRECTOS | <u>101.113.529,00</u> | <u>96.344.266,00</u> |

Nota 12

| | | |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Personal | 96.260.833,00 | 77.368.253,00 |
| Honorarios | 18.620.900,00 | 13.520.000,00 |
| Arrendamientos | 49.680.000,00 | 48.680.000,00 |
| Servicios | 184.340.250,00 | 32.377.288,00 |
| Depreciaciones y Amortizaciones | 36.271.380,00 | 36.271.380,00 |
| Diversos | 23.394.941,00 | 19.587.151,22 |
| Adecuaciones e instalaciones | 72.773,00 | 0,00 |
| Impuesto Renta | 0,00 | 40.228.000,00 |
| Impuestos ICA | 6.614.000,00 | 6.345.416,00 |
| Impuestos IVA Descontable | 3.643.431,54 | 0,00 |
| Contribución Supersalud | 432.903,00 | 0,00 |
| Mantenimientos y Reparaciones | 12.496.604,96 | 9.254.222,00 |
| Legales | 1.854.517,00 | 2.477.348,00 |
| Seguros | | 0,00 |
| Castigo de cartera | | 800.000,00 |
| TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS | <u>433.682.533,50</u> | <u>286.909.058,22</u> |

Nota 13

| | | |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| Publicidad y Propaganda | 24.992.603,84 | 8.837.088,69 |
| Comisiones | 32.420.000,00 | 15.000.000,00 |
| TOTAL GASTOS DE VENTAS | <u>57.412.603,84</u> | <u>23.837.088,69</u> |

| Nota 14 | 2022 | 2021 |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| Egresos Financieros | | |
| Gastos Bancarios | | |
| Intereses Financiación | 5.449.207,00 | 13.711.595,00 |
| Comisiones Bancararias | 19.266.657,67 | 14.892.961,66 |
| | 24.715.864,67 | 28.604.556,66 |
| TOTAL FINANCIEROS NETOS | 24.715.864,67 | 28.604.556,66 |

Nota 15

| | | |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Ingresos Diversos | | |
| Financieros | 202.567,93 | 121.620,44 |
| Subvenciones PAEF | 8.172.000,00 | 7.945.000,00 |
| Aprovechamientos | 22,00 | 255.103,00 |
| Ajuste Al peso | 4.898,03 | 2.215,02 |
| | -8.379.487,96 | -8.323.938,46 |
| Egresos Diversos | | |
| Gravamen al Movimiento Financiero | 2.340.340,12 | 1.735.767,14 |
| Gastos Extraordinarios | 1.601.000,00 | 1.721,49 |
| Otros varios | 2.793,81 | 26.636.000,00 |
| | 3.944.133,93 | 28.373.488,63 |
| TOTAL DIVERSOS NETOS | -4.435.354,03 | 20.049.550,17 |