

DEM LASER SAS
Estados Financieros Comparativos
A 31 de diciembre de 2022 y 2021

TABLA DE CONTENIDO

Notas a los estados financieros	8
1. Información General	8
2. Bases de preparación	8
3. Políticas contables.....	8
3.1. Hipótesis de negocio en marcha	8
3.2. Base contable de acumulación (o devengo).....	8
3.3. Importancia relativa o materialidad.....	8
3.4. Moneda funcional y de presentación	9
3.5. Efectivo y equivalentes de efectivo.....	9
3.6. Instrumentos financieros.....	9
3.7. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	9
3.8. Obligaciones financieras y sobregiros	9
3.9. Cuentas por pagar comerciales.....	9
3.10. Propiedad, planta y equipo.....	9
3.11. Impuestos, gravámenes y tasas.....	10
3.12. Beneficios a los empleados.....	10
3.13. Ingresos	10
3.14. Gastos.....	11
3.15. Patrimonio	11
3.16. Provisiones.....	11
4. Efectivo y equivalentes de efectivo.....	11
5. Inventarios	12
6. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.....	12
7. Activos por impuestos corrientes.....	12
8. Propiedad, planta y equipo	13
9. Cuentas por pagar comerciales.....	13
10. Impuestos, tasas y contribuciones.....	14
11. Beneficios a los empleados	14
12. Obligaciones Financieras	15
13. Otros Pasivos No Financieros	15
14. Patrimonio	15
15. Ingresos.....	15

16. Costos de Ventas 16
17. Gastos de Ventas 16
18. Gastos Administración y Personal..... 17
19. Otros Gastos 17
20. Gastos por Impuestos corrientes..... 17
21. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa 18
22. Aprobación Estados Financieros 18
CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS..... 19

ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

DEM LASER SAS

NIT. 900.610.969 - 7

Del 01 de octubre a 31 de diciembre del 2022 y 2021

(cifras expresadas en pesos colombianos)

Cuenta	Notas	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	123.790.855	0,00
Inventarios corrientes	5	100.499.036	0,00
Activos por impuesto corriente, corriente	6	44.396.114	0,00
Otros activos no financieros corrientes	7	8.939.955	0,00
Total ACTIVO CORRIENTE		277.625.960	0,00
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad planta y equipo	8	36.010.326	0,00
Otros activos no financieros no corrientes	6	12.096.477	0,00
Total ACTIVO NO CORRIENTE		48.106.803	0,00
Total ACTIVO		325.732.763	0,00
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	11	35.978.188	0,00
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	57.349.896	0,00
Pasivos por impuestos corrientes, corriente	10	1.858.563	0,00
Otros pasivos no financieros corrientes	13	43.194.600	0,00
Total PASIVO CORRIENTE		138.381.247	0,00
PASIVO NO CORRIENTE		0	0,00
Total PASIVO		138.381.247	0,00
PATRIMONIO			
Capital emitido		200.000.000	0,00
Resultado del Ejercicio		(12.648.484)	0,00
Utilidad/Pérdida del ejercicio		12.648.484	0,00
Total PATRIMONIO		187.351.516	0,00
Total PATRIMONIO		187.351.516	0,00
Total PASIVO Y PATRIMONIO		325.732.763	0,00

Sandra Viviana Meza Lozano
 Representante Legal

Maria del Pilar Monroy Blanco
 Contador Publico
 T.P 251237-T

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEM LASER SAS
NIT. 900.610.969 - 7
Del 01 de octubre a 31 de diciembre del 2022 y 2021
(cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021
(+) Ingresos de actividades ordinarias	15	\$ 356.316.437	0,00
(-) Costo de ventas	16	(74.878.657)	0,00
GANANCIA BRUTA		\$ 281.437.780	0,00
(+) Otros ingresos	15	7.110.996	0,00
(-) Gastos de ventas	17	(21.901.046)	0,00
(-) Gastos de administración	18	(254.990.273)	0,00
(-) Otros gastos	19	(22.461.535)	0,00
GANANCIA (PÉRDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		(10.804.078)	0,00
GANANCIA (PÉRDIDA), ANTES DE IMPUESTOS		(10.804.078)	0,00
(-) Ingreso (gasto) por impuestos	20	(1.844.406)	0,00
GANANCIA (PÉRDIDA) PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS		(12.648.484)	0,00
TOTAL GANANCIA (PÉRDIDA) DEL PERIODO		(12.648.484)	0

Sandra Viviana Meza Lozano
 Representante Legal

Maria del Pilar Monroy Blanco
 Contador Publico
 T.P 251237-T

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO
 DEM LASER SAS
 NIT. 900.610.969 - 7**

**Del 01 de octubre a 31 de diciembre del 2022 y 2021
 (cifras expresadas en pesos colombianos)**

2022	Capital Social	Ganancias acumuladas	TOTAL
Patrimonio al comienzo del Periodo 2022	<u>200.000.000</u>	<u> </u>	<u>200.000.000</u>
Incremento (disminución) debido a cambios			0
Incremento (disminución) debido a cambios en políticas contables			0
Incremento (disminución) debido a correcciones de errores de periodos anteriores			0
Total incremento (disminución) debido a cambios	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Ganancia (pérdida) del Periodo		<u>(12.648.484)</u>	<u>(12.648.484)</u>
Otro Resultado Integral del Periodo			0
Dividendos reconocidos como distribuciones a los propietarios			0
Incrementos (disminuciones) por otros cambios			0
Total incremento (disminución) en el patrimonio	<u>0</u>	<u>-12.648.484</u>	<u>-12.648.484</u>
PATRIMONIO AL FINAL DEL PERIODO	200.000.000	(12.648.484)	187.351.516

Sandra Viviana Meza Lozano
 Representante Legal

Maria del Pilar Monroy Blanco
 Contador Publico
 T.P 251237–T

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

DEM LASER SAS

NIT. 901.610.969 – 7

Al 31 de Diciembre del 2022 y 2021

Método indirecto

(cifras expresadas en pesos colombianos)

		2022
Ganancia (pérdida) del Periodo		-12.648.484
Depreciación acumulada		-
Utilidad Ajustada		-12.648.484
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ENTRADAS		138.381.247
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	\$ 35.978.188	
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	\$ 57.349.896	
Otros pasivos no financieros corrientes	\$ 43.194.600	
Pasivos por impuestos corrientes, corriente	\$ 1.858.563	
		-
SALIDAS		165.931.582
Inventarios corrientes	\$ 100.499.036	
Activos por impuesto corriente, corriente	\$ 44.396.114	
Otros activos no financieros corrientes	\$ 8.939.955	
Otros activos no financieros no corrientes	\$ 12.096.477	
Efectivo neto de las actividades de operación		-27.550.335
Saldo inicial de efectivo y equivalente de efectivo		123.790.855
Saldo final de efectivo y equivalente de efectivo		83.592.036

Notas a los estados financieros

1. Información General

La Compañía Dem Laser SAS, identificada con NIT 901.610.969 -7, se constituyó el 07 de julio del año 2022, inscrita en la Cámara de Comercio de la Ciudad de Bogotá, bajo el número de matrícula 03552095, su actividad principal es Actividades de la practica medica sin intervención.

Para su administración, dirección y representación la sociedad tiene los siguientes órganos: Representante legal Principal quien tendrá un suplente. La dirección del domicilio principal es Calle 81 # 19a-18 oficina 201 en la Ciudad de Bogotá D.C., La Sociedad tiene un término de duración, vigencia indefinida.

2. Bases de preparación

Los Estados Financieros que se acompañan, presentados en pesos colombianos, han sido preparados de conformidad con las Normas de Contabilidad de Información Financiera – NIIF, las cuales para el grupo 2, se basaron en el régimen reglamentario de las normas de contabilidad, información financiera y de aseguramiento de la información, las cuales fueron adoptadas en Colombia a través de la ley 1314 de 2009 y decreto reglamentario 2420 de 2015, actualizado con el decreto 2496 del mismo año y decreto 2131 de 2016.

Los estados financieros fueron autorizados para su emisión por el Gerente General el 30 de marzo de 2023.

3. Políticas contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

3.1. Hipótesis de negocio en marcha

A la fecha sobre la que se informa, la compañía cuenta con la capacidad de continuar en funcionamiento, basada en la información actual y la información disponible que se tiene sobre la entidad.

3.2. Base contable de acumulación (o devengo)

Los estados financieros de la compañía se elaboran bajo el principio de acumulación o devengo, en el cual las transacciones y hechos son reconocidos cuando ocurren bien sean como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos.

3.3. Importancia relativa o materialidad.

La presentación de la información se hace de acuerdo con su importancia relativa y a su naturaleza o cuantía, teniendo en cuenta las circunstancias y como puede alterar significativamente las decisiones económicas, al preparar los estados financieros.

3.4. Moneda funcional y de presentación

La entidad utiliza el peso Colombiano como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros.

3.5. Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo en caja, bancos, depósitos con vencimiento original de 90 días o menos, que son fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor; los cuales se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión u otros.

3.6. Instrumentos financieros

Comprende los contratos que dan lugar a un activo financiero a una compañía y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra. La compañía reconocerá un activo o un pasivo financieros sólo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.

3.7. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Estos activos financieros, inicialmente se reconocen al precio de la transacción o por su valor razonable, además de cualquier costo de transacción directamente atribuible. No se calcula deterioro en las cuentas por cobrar comerciales, por cuanto los clientes nunca han incumplido con los pagos normales.

El modelo de negocio de la entidad es 90 días, es decir para la recuperación de sus cuentas por cobrar a clientes, se concede un plazo máximo de 90 días. En la medida en que la entidad conceda plazos mayores al del modelo del negocio, y no se pacte una tasa de interés de financiación, deberá calcular interés implícito.

3.8. Obligaciones financieras y sobregiros

La entidad medirá los préstamos inicialmente al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él.

3.9. Cuentas por pagar comerciales

Comprende las obligaciones que surgen tras la adquisición de bienes o la contratación de servicios bajo condiciones normales de crédito comercial. Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente al precio de la transacción, incluidos los demás costos directamente atribuibles a esta. El modelo de negocio de la entidad para cancelar sus cuentas por pagar a los proveedores es de 90 días.

En la medida en que la entidad contrate con proveedores plazos mayores al del modelo del negocio, y no se pacte una tasa de interés de financiación, deberá calcular interés implícito.

3.10. Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- a) Posee la entidad y se mantienen para el suministro de servicios, en el desarrollo de su actividad económica, o con propósitos administrativos.
- b) Se espera que sean utilizados durante más de un periodo.
- c) No está destinado a la venta dentro de la actividad ordinaria de la entidad.

Un elemento de las propiedades, planta y equipo será reconocido como activo cuando:

Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados de este. El costo del activo para la entidad puede ser valorado con fiabilidad.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se registran inicialmente al costo, o al valor razonable determinado mediante transacción, en el caso de bienes aportados, donados, y otros similares. El costo incluye el costo de adquisición o construcción, lo cual comprende el valor de compra más los gastos necesarios y relacionados para tener el activo en el lugar y condiciones que permitan su funcionamiento y uso en las condiciones planeadas, menos los descuentos recibidos.

Las propiedades, planta y equipo están presentadas al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada.

La depreciación se calcula sobre el valor resultante después de restar el valor residual al costo de adquisición, utilizando el método de línea recta, tomando como base las siguientes vidas útiles: Construcciones y Edificaciones 45 años, Maquinaria y Equipo, 10 años; Equipo de Oficina, 10 años; Flota y Equipo de Transporte y Equipo de Computación y Comunicación, 5 años, de conformidad con lo dispuesto con el artículo 137 del Estatuto Tributario.

3.11. Impuestos, gravámenes y tasas

Los pasivos por impuestos corrientes se reconocerán en los estados financieros solo cuando cumplan las condiciones para reconocimiento de pasivos.

Se reconocerán la cuenta por pagar y obligaciones financieras que cumplan con los siguientes criterios:

- a) Es probable que cualquier beneficio económica futuro asociado con la partida entre o salga de la empresa.
- b) La partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Los pasivos por impuestos se reconocerán conforme a la obligación legal que surge en los hechos económicos.

3.12. Beneficios a los empleados

Comprende todos los tipos de contraprestaciones que la empresa proporcione a los empleados a cambio de sus servicios, la Entidad solo cuenta con obligaciones laborales de corto plazo.

3.13. Ingresos

La Entidad incluirá en los ingresos solamente los valores brutos de los beneficios económicos recibidos y por recibir por cuenta propia. Para determinar el valor de los ingresos, la empresa deberá tener en cuenta

el valor de cualquier descuento comercial, descuento por pronto pago y rebaja por volumen de ventas que sean reconocidas por Dem Laser SAS.

Ingresos de Actividades Ordinarias.

Son aquellos ingresos procedentes de la venta de servicios, serán reconocidos cuando la entidad ha transferido al comprador los riesgos y beneficios sustanciales que van aparejados a la propiedad de esos servicios prestados.

Otros Ingresos

Son ingresos que corresponden a los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas e incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, y no están relacionados con los aportes de los propietarios. Su medición inicial se hará con referencia al valor de la contrapartida recibida o por recibir.

3.14. Gastos

La entidad, incluirá en los gastos los valores en que haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

3.15. Patrimonio

Se reconocerá como patrimonio los aportes de los socios, reservas patrimoniales, las partidas capitalizables, tales como donaciones en bienes y el resultado generado por la operación del negocio.

3.16. Provisiones

Una provisión es reconocida cuando la compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un evento pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos para cancelar la obligación y pueda efectuarse una estimación fiable del importe de la obligación. El importe de las provisiones registradas es evaluado periódicamente y los ajustes requeridos se registran en los resultados del año.

4. Efectivo y equivalentes de efectivo

El total del efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por:

	31 de Diciembre de 2022
Caja General (1)	10.229.831
Cajas Menores(2)	500.000
Bancos nacionales (3)	113.061.023
Total	\$ 123.790.855

(1) La compañía quedo con un saldo en la caja a diciembre 31 de 2022 de \$10.229.831

(2) La compañía dispone de una caja menor por valor de \$500.000

(3) La compañía tiene una cuenta de ahorros con el banco Bancolombia, No. 032-000022-50 con un saldo a diciembre 31 de 2022 de \$103.206.175 y una cuenta de ahorros con Banco Davivienda con un saldo a diciembre 31 de 2022 de 9.854.848.

No existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo.

5. Inventarios

El total de los inventarios corrientes de la compañía está compuesto de la siguiente manera:

	<u>31 de Diciembre de 2022</u>
Servicios terminados MEDICOS	\$ 3.708.213
Medicamentos MEDICINA ESTETICA	\$ 13.617.864
Medicamentos MEDICINA ESTETICA GRAVADOS AL 19%	\$ 3.579.814
Medicamentos MEDICINA ESTETICA EXENTOS 0%	\$ 5.481.032
Material médico Servicios Medicina Estética	\$ 74.016.111
Otros materiales IPS DEM LASER	\$ 96.000
Total	\$ 100.499.036

Los inventarios se clasifican en cada cuenta según el modelo de venta o destinación para la venta para el que se vaya a usar, de igual manera la adquisición corresponde a productos gravados, exentos o excluidos, los mismos también se discriminan entre productos e insumos.

A 31 de diciembre de 2022 la empresa quedo con un saldo en el activo corriente correspondiente a inventarios por un valor total de \$100.499.036

6. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

En el activo Corriente este representado por:

	<u>31 de Diciembre de 2022</u>
Anticipos a trabajadores (1)	\$ 292.000
Otros Anticipos (2)	8.647.955
Total	\$ 12.096.477

(2) Corresponde a anticipo girado a Lucy Adriana Solarte Cruz por concepto de capacitación realizada por el servicio médico, el cual se encuentra pendiente de legalización, por valor de 8.000.000 y anticipo realizado para compra de centrifuga que quedo con saldo a 31 de diciembre de 2022 de AQUANOX A ESTHETIC SAS.

En el activo No Corriente este representado por:

	<u>31 de Diciembre de 2022</u>
Préstamo a Socios	12.096.477
Total	\$ 12.096.477

Corresponde a cuentas por cobrar a socios (Socio único), con un saldo por pagar a 31 de diciembre de 2022 por valor de \$12.096.477.

7. Activos por impuestos corrientes

Dem Laser SAS se encuentra inscrita en el régimen simple de tributación, generando anticipos a Renta, Ica e

Iva de manera bimestral, los anticipos efectivamente declarados y pagados a 31 de diciembre se detallan a continuación.

	31 de Diciembre de 2022
Anticipo de impuesto renta y complementarios (1)	\$ 36.651.000
Anticipo de impuesto industria y comercio (2)	\$ 3.650.000
Anticipo Retención en la fuente 1,5% (3)	\$ 3.209.340
Rete Ica 4.14 (3)	\$ 885.774
Total	\$ 44.396.114

- (1) Corresponde a el anticipo de impuesto de renta calculado y pagado bimestralmente en el transcurso del año 2022, el cual será declarado en la renta de 2022, que se presenta en el año 2023.
- (2) Corresponde a el anticipo de impuesto de industria y comercio calculado y pagado bimestralmente en el transcurso del año 2022, el cual será declarado en la renta de 2022, que se presenta en el año 2023.
- (3) Corresponde a retenciones realizadas por la entidad financiera por recepción de pagos por medio de datafono.

8. Propiedad, planta y equipo

	31 de Diciembre de 2022
Equipo para diagnóstico de órganos de los sentidos	\$ 720.747
Tensiómetro digital de muñeca	\$ 105.382
Fonendoscopio (Estetoscopio)	\$ 231.589
Balanza mecánica (Analoga)	\$ 389.018
Unidad odontológica avant max	\$ 11.326.580
Equipo de depilación con 3 longitudes de onda	\$ 16.000.000
Equipo de oficina muebles y enseres	\$ 4.197.010
Otros activos instrumentales	\$ 3.040.000
Costo Neto	\$ 36.010.326

No se aplica depreciación a estos rubros para el año 2022, ya que la empresa inicio operación el 1 de octubre de este año.

9. Cuentas por pagar comerciales

	31 de Diciembre de 2022
Proveedores Nacionales (1)	\$ 28.427.896
Otros Costos y Gastos Por Pagar (2)	\$ 28.922.000
Total	\$ 57.349.896

- (1) A continuación, se expone el detalle por tercero del valor del saldo por proveedores nacionales a diciembre de 2022:

Nombre tercero	Saldo final
Luis Eduardo Leon Cortes	839.995
Sesderma Colombia SA	1.467.383
Codensa SA ESP	461.150

Pharmaplus S A S	396.000
Global Skin LTDA	1.680.000
Allergan de Colombia SA	9.173.324
Empresa De Acueducto Y Alcantarillado De Bogota - Esp	440.420
Be Your Brand SAS	2.205.000
Laboratorios Reph SAS	728.400
Surgical health S AS	2.258.256
Hansbiomed SAS	5.600.002
Distribuidor nacional de medicamentos SAS	3.177.966

(2) A continuación, se expone el detalle por tercero del valor del saldo por Otros Costos y Gastos Por Pagar a diciembre de 2022:

Nombre tercero	Saldo final
Jesus David Monroy Blanco	600.000
DIAN (Pago Anticipo B6 Régimen simple)	28.322.000

10. Impuestos, tasas y contribuciones

	31 de Diciembre de 2022
Pasivos por Impuestos Corrientes	\$ 1.858.563
Total	\$ 1.858.563

A 31 de diciembre de 2022 registra un saldo por pagar a la Dian por concepto de retención en la fuente de salarios por valor de \$2.403.000, adicionalmente un saldo naturaleza debito de IVA, resultado del tratamiento dado al IVA generado menos IVA descontable por valor de \$544.437, lo que dejo como resultado un saldo a favor en la declaración anual presentada en el año 2023.

11. Beneficios a los empleados

	31 de Diciembre de 2022
Sanitas	\$ 199.109,00
Famisanar	\$ 113.900,00
Compensar Eps	\$ 1.920.629,00
Salud Total	\$ 76.800,00
Capital Salud	\$ 40.000,00
Sura ARL	\$ 281.000,00
Compensar CCF	\$ 1.075.500,00
SENA	\$ 300.000,00
ICBF	\$ 450.000,00
Protección	\$ 271.165,00
Porvenir	\$ 528.000,00
Colfondos	\$ 531.429,00
Colpensiones	\$ 3.000.487,00
Nomina por pagar	\$ 16.901.773,00
Cesantias	\$ 6.650.274,00
Intereses sobre las cesantías	\$ 798.031,00

Vacaciones	\$	2.720.091,00
Protección	\$	120.000,00
Total	\$	35.978.188,00

A diciembre 31 de 2022 los beneficios a empleados corresponden a cesantías, intereses de Cesantías, los cuales serán cancelados en febrero y enero del 2023 respectivamente. Las vacaciones serán compensadas a medida que los empleados las soliciten.

Los aportes a salud y pensión serán corresponden a la provisión de diciembre y serna cancelados en el mes de enero de 2023.

12. Obligaciones Financieras

A 31 de diciembre de 2022 Dem Laser SAS no adquirió obligaciones financieras

13. Otros Pasivos No Financieros

		31 de Diciembre de 2022
Otros pasivos no financieros corrientes	\$	43.194.600
Total	\$	43.194.600

Corresponde a saldo en el pasivo que se tiene con clientes, ya que corresponde a anticipos recibidos por abono a tratamientos o servicios que desean tomar en el futuro.

14. Patrimonio

		31 de Diciembre de 2022
Capital social	\$	200.000.000
Ganancias acumuladas y del ejercicio	\$	0
Resultado del Ejercicio	\$	12.648.484
Total	\$	187.351.516

El capital de la compañía está dado en 200.000 acciones a valor nominal de \$1.000.

15. Ingresos

		31 de Diciembre de 2022
Ingresos Operacionales (1)		356.316.437
Otros ingresos (2)		7.110.996
Total		\$ 363.427.433

(1) Los ingresos operacionales corresponden a el total de ingresos facturados a nombre de los clientes por servicio prestados, discriminados y detallados como relaciona a continuación:

(2)

		31 de Diciembre de 2022
Otras actividades medicamentos estéticos		8.533.000
Otras actividades relacionadas servicios médicos estéticos		350.420.000

Otras actividades relacionadas servicios odontológicos	80.000
Medicamentos estéticos gravados al 19%	2.847.059
Medicamentos estéticos exentos 0%	1.781.000
Devolución en ventas medicamentos estéticos	(50.000)
Devolución medicamentos estéticos gravados al 19%	(54.622)
Devolución en servicios medicina estética	(7.240.000)
Total	\$ 356.316.437

- (3) Los otros ingresos corresponden a ingresos por interés financiero y descuentos concedidos a Dem Laser SAS.

16. Costos de Ventas

	31 de Diciembre de 2022
Costos de Ventas	74.878.657
Total	\$113.911.473

Corresponde al costo de los ingresos facturados en cada uno de los servicios prestados tal como detalla a continuación:

	31 de Diciembre de 2022
Otras actividades relacionadas con la salud otros	\$ 100.840
Otras actividades relacionadas servicios medicina estética	\$ 67.812.198
Otras actividades relacionadas servicios de odontología	\$ 460
Otras actividades relacionadas productos médicos	\$ 5.621.195
Otras actividades relacionadas insumos medicina estetica	-\$ 25.046.097
Medicamentos medicina estética gravados al 19%	\$ 4.814.174
Medicamentos exentos al 0%	\$ 1.303.858
Iva del 19% de insumos mayor valor del costo	\$ 20.272.030
Total	\$ 74.878.657

17. Gastos de Ventas

	31 de Diciembre de 2022
Gastos de Ventas	21.901.046
Total	\$ 21.901.046

Corresponde a los gastos incurridos para apoyo en el incremento efectivo de las ventas de los servicios prestados tal como detalla a continuación:

Columna1	31 de Diciembre de 2022
Publicidad	12.572.536
mantenimientos y reparaciones IPS DEM LASER	2.300.000
Instalaciones eléctricas IPS DEM LASER	1.450.000
Otros gastos de adecuación e instalación en bienes ajenos	4.706.510
Gastos de representación y relaciones públicas IPS DEM LASER	500.000
Otros gastos médicos	372.000
Total	\$ 21.901.046

18. Gastos Administración y Personal

	<u>31 de Diciembre de 2022</u>
Gasto de personal (1)	142.969.539
Gastos de Administración	112.020.734
Total	<u>\$254.990.273</u>

- (1) Corresponde al gasto generado por pagos de personal, tales como sueldos, prestaciones sociales, seguridad social y otros beneficios a empleados.
 (2) Corresponde al gasto generado por concepto de arrendamientos, reparaciones locativas para funcionar, servicios públicos, elementos de aseo, cafetería y papelería y tramites.

19. Otros Gastos

A continuación, se relaciona los rubros que componen otros gastos:

	<u>31 de Diciembre de 2022</u>
Asesoría Financiera	\$ 1.900.000,00
Otros Honorarios	\$ 11.900.000,00
Comunicaciones	\$ 1.110.876,00
Otros servicios	\$ 534.500,00
Otros gastos por compras	\$ 2.374.720,00
Comisiones bancarias	\$ 4.641.439,47
Total	<u>\$ 22.461.535</u>

Los otros gastos comprenden aquellos gastos en los cuales incurrió la compañía durante el año 2022 en honorarios, compras diversas, comunicación celular e internet, entre otros diversos.

20. Gastos por Impuestos corrientes

	<u>31 de Diciembre de 2022</u>
Gastos bancarios	\$ 398.880
GMF	\$ 1.229.026
Intereses	\$ 216.500
Total	<u>\$ 1.844.406</u>

Corresponde a gastos bancarios resultado de las transacciones financieras.

Firmeza de las Declaraciones del Impuesto Sobre la Renta y Complementarios

Antes de la expedición de la Ley 1819 de 2016, el artículo 714 del Estatuto Tributario (en adelante “E.T.”) establecía los siguientes términos de firmeza:

- Firmeza general: 2 años siguientes a la fecha del vencimiento del plazo para declarar.
- Presentación extemporánea: 2 años siguientes a la fecha de presentación de la declaración.
- Saldo a favor: cuando la declaración presente un saldo a favor del contribuyente, quedará en firme dentro de los 2 años después de la fecha de presentación de la solicitud de devolución o compensación.

Reforma Tributaria

Impuesto sobre la Renta

En 2019, el Gobierno Nacional expidió la Ley 2010 de acuerdo con los objetivos que sobre la materia retoma el régimen simple a partir de enero de 2020:

Tarifa del impuesto de renta para el grupo 3 “*Servicios de medicina sin intervención en los que predomine el factor intelectual sobre el material, incluidos los servicios de profesiones liberales*”, teniendo en cuenta lo estipulado en el artículo 908 del estatuto tributario, para el año gravable 2022 corresponde a:

Año	Tarifa General*
2022	7.3%

21. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

La administración de la compañía no tiene conocimiento de hechos posteriores al 31 de diciembre de 2022 y hasta la fecha de emisión de los presentes estados financieros que lo pudiesen afectar significativamente.

22. Aprobación Estados Financieros

Los estados financieros han sido aprobados por la Asamblea de Accionistas y su emisión ha sido autorizada para 30 de marzo de 2023.