



**“CENTRO DE MEDICINA ESTETICA Y ANTIENVEJECIMIENTO DRA. LUISA
FERNANDA OBREGON SAS.”**

NIT: 900.250.555 / 2

**ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE
INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF**

Al 31 Diciembre del 2023

VIGILADO Supersalud



Estado de Situación Financiera

Al 31 Diciembre del 2023 (En Pesos)

Activos	Notas	31 Diciembre de 2023	31 Diciembre de 2022
Activos corrientes			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4	\$ 134,539,460	\$ 77,280,302
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	5	\$ 1,021,064,543	\$ 967,972,787
Inventarios	6	\$ 334,773,272	\$ 334,773,272
Activos por impuestos corrientes	7	\$ 356,864,214	\$ 247,443,939
Total de activos corrientes distintos de los activos o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta o como mantenidos para distribuir a los propietarios			
		\$ 1,847,241,489	\$ 1,627,470,300
Activos no corrientes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta o como mantenidos para distribuir a los propietarios			
		\$ -	\$ -
Activos corrientes totales			
		\$ 1,847,241,489	\$ 1,627,470,300
Activos no corrientes			
Activos intangibles distintos de la plusvalía	9	\$ -	\$ -
Propiedades, Planta y Equipo— Neto	8	\$ 2,451,781,631	\$ 2,634,338,188
Total de activos no corrientes			
		\$ 2,451,781,631	\$ 2,634,338,188
Total Activos			
		\$ 4,299,023,120	\$ 4,261,808,488

Pasivos y Patrimonio	
Pasivos	
Pasivos corrientes	
	Pasivos financieros corrientes
	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar C.P.
	Pasivos por Impuestos corrientes
	Pasivos corrientes por beneficios a los empleados
	Otros pasivos no financieros corrientes
	Total de pasivos corrientes distintos de los pasivos incluidos en grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta
	Pasivos corrientes totales
	Pasivos no corrientes
	Pasivos financieros no corrientes
	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar L.P.
	Otros pasivos no financieros no corrientes
	Total de pasivos no corrientes
	Total Pasivos

10	\$	-	\$
11	\$	493,952,600	\$
12	\$	292,515,137	\$
13	\$	34,709,575	\$
14	\$	-	\$
	\$	821,177,312	\$
	\$	821,177,312	\$

10	\$	192,756,159	\$
11	\$	-	\$
14	\$	177,642,935	\$
	\$	370,399,094	\$
	\$	1,191,576,406	\$

	\$	137,007,014	\$
	\$	215,104,000	\$
	\$	28,964,530	\$
	\$	-	\$
	\$	381,075,544	\$
	\$	381,075,544	\$

	\$	659,974,285	\$
	\$	-	\$
	\$	589,014,672	\$
	\$	1,248,988,957	\$
	\$	1,630,064,501	\$

Patrimonio				
Capital emitido	\$	610,000,000	\$	610,000,000
Resultados del ejercicio	\$	475,702,727	\$	337,517,579
Ganancias (pérdidas) acumuladas	\$	1,810,601,399	\$	1,534,083,820
Superávit por Reevaluación	\$	-	\$	-
Otras Participaciones en el Patrimonio	\$	150,142,588	\$	150,142,588
Otras reservas	\$	61,000,000	\$	-
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	\$	3,107,446,714	\$	2,631,743,987
Participaciones no controladoras	\$	-	\$	-
Patrimonio total (Ver estado adjunto)	\$	3,107,446,714	\$	2,631,743,987
Total de Pasivos y Patrimonio	\$	4,299,023,120	\$	4,261,808,488

15


 Luisa Bernabé Obregón Sanmiguel
 Gerente General

Oswaldo Manuel Rojano Sepúlveda
 Contador Público TP 129.817-T

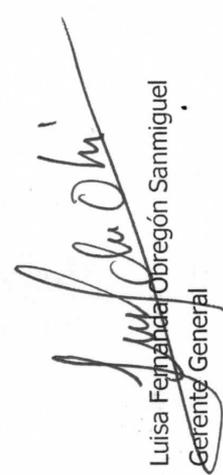


Alvaro Rafael Ramos Arango
 Revisor Fiscal TP 100.619 - T

Estado de Resultados

Al 31 de Diciembre del 2023 (En Pesos)

	Notas	31 Diciembre de 2023	31 Diciembre de 2022
Ganancia (pérdida)			
Ingresos de actividades ordinarias	16	\$ 7,999,438,958	\$ 7,859,272,220
Costo de ventas	16	\$ (2,636,000,960)	\$ (2,895,818,233)
Ganancia bruta		\$ 5,363,437,998	\$ 4,963,453,987
Ganancias que surgen de la baja en cuentas de activos fijos medidos al valor razonable		\$ -	\$ -
Pérdidas que surgen de la baja en cuentas de activos fijos medidos al valor razonable		\$ -	\$ -
Otros ingresos no operacionales	18	\$ 13,676,304	\$ 259,665,780
Gasto de administración	17	\$ (4,426,546,167)	\$ (4,354,183,463)
Otros gastos no operacionales		\$ -	\$ -
Ingresos financieros	18	\$ 119,508,488	\$ -
Costos financieros	18	\$ (338,225,896)	\$ (349,677,725)
Diferencias de cambio, Neta		\$ -	\$ -
Ganancia (pérdida), antes de impuestos		\$ 731,850,727	\$ 519,258,579
Gasto por impuestos a las ganancias		\$ 256,148,000	\$ 181,741,000
Ganancia (pérdida), atribuible a Ganancia o (Pérdida)		\$ 475,702,727	\$ 337,517,579


 Luisa Fernanda Obregón Sanmiguel
 Gerente General


 Osvaldo Manuel Rojano Sepúlveda
 Contador Público TP 129.817-T


 Alvaro Rafael Ramos Arango
 Revisor Fiscal TP 100.619 - T



Estado de Flujos de Efectivo

Al 31 de Diciembre del 2023 (En Pesos)

	31 Diciembre de 2023	31 Diciembre de 2022
Flujos de efectivo generados por las operaciones del año:		
Utilidad neta	\$ 475,702,727	\$ 337,517,579
Más (menos) gastos (ingresos) que no afectaron el capital de trabajo:		
Depreciación	\$ 208,145,867	\$ 176,242,058
Amortización de cargos diferidos y otros activos	\$ -	\$ -
Gasto por impuestos a las ganancias	\$ 256,148,000	\$ 181,741,000
	\$ 939,996,594	\$ 695,500,637
Cambios en activos y pasivos:		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	-\$ 53,091,756	\$ 577,251,978
Inventarios	\$ -	\$ 71,262,887
Activos por impuestos corrientes	-\$ 109,420,275	29,136,833
Pasivos Financieros Corrientes	\$ -	29,551,947
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar CP	\$ 356,945,586	-\$ 573,220,869
Pasivos por impuestos corrientes	-\$ 178,736,863	-\$ 70,692,000
Pasivos corrientes por beneficios a los empleados	\$ 5,745,045	\$ 4,298,219
Otros Pasivos no financieros corrientes	\$ -	\$ -
Efectivo provisto por las actividades de operación	\$ 961,438,331	\$ 645,712,072
Pasivos financieros no corrientes	-\$ 467,218,126	\$ 47,401,894
Otros pasivos no financieros no corrientes	-\$ 411,371,737	\$ 255,296,921
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	\$ 82,848,468	\$ 948,410,887

Flujos de efectivo de las actividades de inversión:			
Aumento (Disminución) de otros activos e intangibles	\$	-	\$
Aumento (Disminución) de activos fijos	-\$	25,589,310	-\$ 890,503,928
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	\$	57,259,158	\$ 57,906,959
Flujos de efectivo de las actividades de financiación:			
Otros pasivos no financieros	\$	-	\$ -
Otras actividades de financiamiento	\$	-	\$ -
Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de financiación	\$	57,259,158	\$ 57,906,959
(Disminución) aumento neto en el efectivo y equivalentes	\$	-	\$ -
Efectivo y equivalentes al principio del año	\$	77,280,302	\$ 19,373,343
Efectivo y equivalentes al final del año	\$	134,539,460	\$ 77,280,302
El efectivo y equivalentes de efectivo al final del año comprenden:			
Efectivo	\$	129,539,460	\$ 72,280,302
Inversiones temporales	\$	5,000,000	\$ 5,000,000
	\$	134,539,460	\$ 77,280,302


 Luisa Fernanda Obregón Sanmiguel
 Gerente General



Osvaldo Manuel Rojano Sepúlveda
 Contador Público TP 129.817-T



Alvaro Rafael Ramos Arango
 Revisor Fiscal TP 100.619 -T

Estado Cambios en el Patrimonio

Al 31 de Diciembre del 2023 (En Pesos)

	Capital Social	Reserva legal	Prima en Colocación de Acciones	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Resultados del Ejercicio	Patrimonio Total
Saldo al 31 de Diciembre de 2022	\$ 610,000,000	\$ -	\$ 150,142,588	\$ 1,534,083,820	\$ 337,517,579	\$ 2,631,743,987
Incremento (disminución) por cambios en políticas contables	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Incremento (disminución) por correcciones de errores	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Saldo inicial Re-expresado	\$ 610,000,000	\$ -	\$ 150,142,588	\$ 1,534,083,820	\$ 337,517,579	\$ 2,631,743,987
Cambios en Patrimonio						
Resultado Integral	\$ -	\$ 61,000,000	\$ -	\$ 337,517,579	\$ -337,517,579	\$ 61,000,000
Ganancia (pérdida)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Otro resultado integral	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Resultado integral	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 61,000,000	\$ 475,702,727	\$ 414,702,727
Total de cambios en patrimonio	\$ -	\$ 61,000,000	\$ 150,142,588	\$ 1,810,601,399	\$ 475,702,727	\$ 475,702,727
Saldo a 31 Diciembre del 2023	\$ 610,000,000	\$ 61,000,000	\$ 150,142,588	\$ 1,810,601,399	\$ 475,702,727	\$ 3,107,446,714


 Luisa Fernanda Obregón Sanmiguel
 Gerente General


 Osvaldo Manuel Rojano Sepúlveda
 Contador Público TP 129.817-T


 Alvaro Rafael Ramos Arango
 Revisor Fiscal TP 100.619 -T



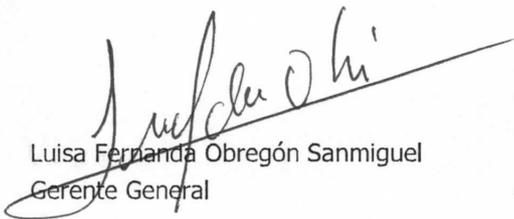
Composición Accionaria

Al 31 de Diciembre del 2023 (En Pesos)

Capital Social

Al 31 Diciembre del 2023 el Capital social de la Compañía es de 610,000 Acciones un valor nominal \$1,000 por cada una, de las cuales están pagadas en su totalidad y está compuesto de la siguiente manera:

C.C.	ACCIONISTA	CANTIDAD ACCIONES ORDINARIAS	VALOR DE CADA ACCION ORDINARIA	TOTAL CAPITAL SOCIAL	%
63.501.158	LUISA FERNANDA OBREGON SANMIGUEL	610,000	1,000	\$ 610,000,000	100%
	TOTAL	610,000		\$ 610,000,000	100%


Luisa Fernanda Obregón Sanmiguel
Gerente General


Osvaldo Manuel Rojano Sepúlveda
Contador Público TP 129.817-T


Alvaro Rafael Ramos Arango
Revisor Fiscal TP 100.619 -T

Informe del Revisor Fiscal

A los Accionistas de
CENTRO DE MEDICINA ESTETICA Y ANTIENVEJECIMIENTO
DRA. LUISA FERNANDA OBREGON SAS

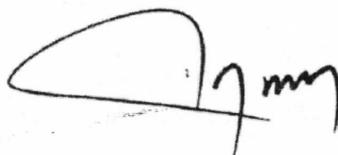
He auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de *Centro de Medicina Estética y Antienvjecimiento – Dra. Luisa Fernanda Obregón SAS* al 31 Diciembre de 2023 y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el período del 1 de Enero al 31 Diciembre del 2023. Dichos Estados Financieros son responsabilidad de la administración de la Compañía. Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los mismos fundamentada en mi auditoria.

He efectuado mi revisión de acuerdo con las normas de auditoria generalmente aceptadas en Colombia. Las citadas normas requieren que una auditoria se planifique y lleve a cabo para obtener seguridad razonable en cuanto a si los estados financieros están libres de errores de importancia. Una auditoria incluye el examen, sobre una base de pruebas, de la evidencia que respalda las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Así mismo, incluye una evaluación de los principios de contabilidad adoptados y de las estimaciones de importancia efectuadas por la administración, así como una evaluación de la presentación en su conjunto de los estados financieros. Considero que mi auditoria proporciona una base razonable para mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de *Centro de Medicina Estética y Antienvjecimiento – Dra. Luisa Fernanda Obregón SAS* al 31 Diciembre del 2023, los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo por el período del 1 de Enero al 31 Diciembre del 2023, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, promulgados por el Gobierno Nacional.

Además, fundamentada en el alcance de mi auditoria, estoy enterado del cumplimiento de las siguientes obligaciones de la Compañía: 1) Llevar los libros de contabilidad de acuerdo con las normas legales y la técnica contable; 2) Desarrollar las operaciones conforme a los estatutos y decisiones de la Junta Directiva y la asamblea de accionistas; 3) Conservar la correspondencia y los comprobantes de las cuentas; y, 4) Adoptar medidas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la Compañía o de terceros en su poder.

El informe de gestión de 2024, no incluido aquí, preparado por la administración por requerimiento legal sobre la explicación de evolución del negocio y la situación jurídica, económica y administrativa de la Compañía, se presenta por separado y no forma parte de los estados financieros. He verificado únicamente la concordancia de la información financiera del citado informe con los estados financieros adjuntos.



Alvaro Rafael Ramos Arango
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 100.619-T

Barranquilla, Colombia
21 Marzo del 2024

VIGILADO Supersalud 

**CENTRO DE MEDICINA ESTETICA Y ANTIENVEJECIMIENTO DRA.
 LUISA FERNANDA OBREGON SAS - RUT : 900.250.555 - 2
 A DICIEMBRE 31 DEL 2023**

Notas de carácter específico

4. Efectivo y equivalentes de efectivo

El siguiente es el detalle del efectivo y sus equivalentes al 31 de Diciembre 2023 y al 31 Diciembre de 2022:

	Al 31 de Diciembre de 2023	Al 31 Diciembre de 2022
<u>Efectivo:</u>		
Caja General	5,626,339	2,438,527
Cuentas corrientes en instituciones financieras	122,440,270	67,585,862
Cuentas de ahorros en instituciones financieras	1,472,851	2,255,913
	<u>129,539,460</u>	<u>72,280,302</u>
Otros activos corrientes clasificados como equivalentes de efectivo (1)	5,000,000	5,000,000
	<u>134,539,460</u>	<u>77,280,302</u>

(1) Corresponde al saldo en efectivo disponible al 31 de Diciembre 2023 y al 31 de Diciembre de 2022 en la cuentas de Inversiones.

5. Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes

El siguiente es el detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre 2023 y al 31 Diciembre de 2022 :

	Al 31 de Diciembre de 2023	Al 31 Diciembre de 2022
Cuentas por cobrar - clientes	747,182,109	658,048,316
Anticipos y avances	214,244,072	93,108,861
Préstamos a Empleados	700,000	0
Deudores Varios	58,938,362	216,815,610
	<u>1,021,064,543</u>	<u>967,972,787</u>

6. Inventarios

El siguiente es el detalle de la cuenta al 31 Diciembre de 2023 y al 31 Diciembre de 2022 :

	Al 31 de Diciembre de 2023	Al 31 Diciembre de 2022
Inventarios	334,773,272	334,773,272
	<u>334,773,272</u>	<u>334,773,272</u>

7. Activos por impuestos corrientes

El siguiente es el detalle de la cuenta al 31 Diciembre de 2023 y al 31 Diciembre de 2022 :

	Al 31 de Diciembre de 2023	Al 31 Diciembre de 2022
Anticipo de Impuesto a la Renta	18,009,000	42,128,000
Autorretención de Renta	80,816,000	64,951,000
Retenciones en la Fuente	224,010,214	92,670,939
Impuesto a las Ventas	29,604,000	29,604,000
Anticipo de Industria y comercio	4,425,000	18,090,000
	<u>356,864,214</u>	<u>247,443,939</u>

8. Propiedades, planta y equipos

El siguiente es el detalle de la cuenta al 31 Diciembre de 2023 y al 31 Diciembre de 2022 :

	Al 31 de Diciembre de 2023	Al 31 Diciembre de 2022
Construcciones y edificaciones	230,790,000	230,790,000
Maquinaria y Equipo	337,875,218	313,685,690
Equipo de Oficina	633,524,222	633,524,222
Equipo de Cómputo y comunicación.	204,524,220	204,524,220
Equipo Médico - Científico	2,539,524,913	2,538,125,131
Flota y Equipo de transporte	338,500,000	338,500,000
Flota y Equipo Fluvial y Marítimo	455,211,295	455,211,295
	<u>4,739,949,868</u>	<u>4,714,360,558</u>
<u>Depreciación del costo de los activos:</u>	<u>-2,288,168,237</u>	<u>-2,080,022,370</u>
	<u>2,451,781,631</u>	<u>2,634,338,188</u>

9. Activos intangibles, distintos de la plusvalía

El siguiente es el detalle de la cuenta al 31 Diciembre de 2023 y al 31 Diciembre de 2022 :

	Al 31 de Diciembre de 2023	Al 31 Diciembre de 2022
Patentes y Marcas	0	0
	0	0
Total Activos	4,299,023,120	4,261,808,488

10. Pasivos financieros

El siguiente es el detalle de la cuenta al 31 Diciembre de 2023 y al 31 Diciembre de 2022 :

	Al 31 de Diciembre de 2023	Al 31 Diciembre de 2022
Préstamos bancarios CP	0	0
Otras Obligaciones CP	0	0
<u>Porción corto plazo</u>	0	0
Obligaciones Financieras	192,756,159	659,974,285
<u>Porción largo plazo</u>	192,756,159	659,974,285

11. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El siguiente es el detalle de la cuenta al 31 Diciembre de 2023 y al 31 Diciembre de 2022 :

	Al 31 de Diciembre de 2023	Al 31 Diciembre de 2022
Proveedores	397,159,046	110,611,214
Costos y gastos por pagar	96,793,554	26,395,800
<u>Porción corto plazo</u>	493,952,600	137,007,014

12. Pasivos por impuestos corrientes

El siguiente es el detalle de la cuenta al 31 Diciembre de 2023 y al 31 Diciembre de 2022 :

	Al 31 de Diciembre de 2023	Al 31 Diciembre de 2022
Retenciones en la Fuente por pagar	23,374,000	23,801,000
Impuesto de Renta por pagar	256,148,000	181,741,000
Industria y comercio por pagar	12,993,137	9,562,000
	<u>292,515,137</u>	<u>215,104,000</u>

13. Beneficios a los empleados

El siguiente es el detalle de la cuenta al 31 Diciembre de 2023 y al 31 Diciembre de 2022 :

	Al 31 de Diciembre de 2023	Al 31 Diciembre de 2022
Retenciones y Aportes de Nomina	13,025,144	9,967,988
Obligaciones Laborales por Pagar	21,684,431	18,996,542
	<u>34,709,575</u>	<u>28,964,530</u>

14. Otros pasivos no financieros corrientes

El siguiente es el detalle de la cuenta al 31 Diciembre de 2023 y al 31 Diciembre de 2022 :

	Al 31 de Diciembre de 2023	Al 31 Diciembre de 2022
Deudas con accionistas	0	0
Porción corto plazo	0	0
Anticipos y avances recibidos	169,745,640	589,014,672
Ingresos recibidos para terceros	7,897,295	0
Porción largo plazo	<u>177,642,935</u>	<u>589,014,672</u>
Total Pasivos	1,191,576,406	1,630,064,501

15. Patrimonio

El siguiente es el detalle de la cuenta al 31 Diciembre de 2023 y al 31 Diciembre de 2022 :

	Al 31 de Diciembre de 2023	Al 31 Diciembre de 2022
Capital Social	610,000,000	610,000,000
Prima en Colocación de Acciones	150,142,588	150,142,588
Reservas Legales	61,000,000	0
Resultados del ejercicio	475,702,727	337,517,579
Resultados acumulados	1,810,601,399	1,534,083,820
	<u>3,107,446,714</u>	<u>2,631,743,987</u>

16. Ingresos y costos por actividades ordinarias

El detalle de los ingresos de actividades ordinarias, al 31 Diciembre del 2023 y al 31 Diciembre de 2022, es como sigue:

	Al 31 de Diciembre de 2023	Al 31 Diciembre de 2022
Ingresos		
Servicios Médicos	8,003,438,958	7,859,272,220
Menos: Devoluciones en Servicios Médicos	4,000,000	0
	<u>7,999,438,958</u>	<u>7,859,272,220</u>
Costos		
Servicios Médicos	2,636,000,960	2,895,818,233
Servicios prestados	0	0
	<u>2,636,000,960</u>	<u>2,895,818,233</u>
Ganancia Bruta	<u>5,363,437,998</u>	<u>4,963,453,987</u>

17. Gastos de administración

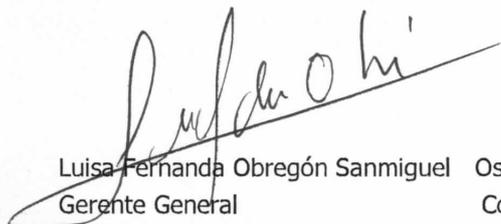
El detalle de los gastos de administración al 31 de Diciembre del 2023 y al 31 Diciembre del 2022 :

	Al 31 de Diciembre de 2023	Al 31 Diciembre de 2022
Gastos del personal	1,593,295,344	1,243,023,276
Honorarios	59,618,932	50,636,749
Impuestos	67,175,474	41,682,728
Arrendamientos	279,397,986	346,768,699
Contribuciones y afiliaciones	1,409,000	0
Seguros	88,545,322	96,565,956
Servicios	564,246,396	520,348,084
Gastos legales	16,192,968	5,582,632
Mantenimiento y reparaciones	19,784,521	10,288,831
Adecuación e instalación	274,242,738	539,150,925
Gastos de viaje	119,738,441	79,430,081
Depreciaciones	208,145,867	176,242,058
Diversos	1,134,753,178	1,244,463,444
	<hr/> 4,426,546,167	<hr/> 4,354,183,463

18. Otros ingresos (gastos) no operacionales

La composición del saldo al 31 de Diciembre del 2023 y al 31 Diciembre del 2022 es como sigue:

	Al 31 de Diciembre de 2023	Al 31 Diciembre de 2022
<u>Otros ingresos no operacionales:</u>		
Financieros	119,508,488	0
Diversos	13,676,304	259,665,780
	<hr/>	<hr/>
	133,184,792	259,665,780
<u>Otros gastos no operacionales:</u>		
Financieros	288,460,470	312,618,824
Extraordinarios	30,993,579	17,115,876
Diversos	18,771,847	19,943,025
	<hr/>	<hr/>
	338,225,896	349,677,725


Luisa Fernanda Obregón Sanmiguel
Gerente General


Osvaldo Manuel Rojano Sepúlveda
Contador Público TP 129.817-T


Alvaro Rafael Ramos Arango
Revisor Fiscal TP 100.619-T