

DEPILÉE  
DEPILACIÓN LÁSER



# **ESTADOS FINANCIEROS**

**2022 – 2023**

**GRUPO DEPILAGE SAS**


CRA 7 No 115 – 60 LOCAL B120 BOGOTA  
TEL 601 309 9878 – 313 8899263  
[info@depilee.com](mailto:info@depilee.com)



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

		ACTIVO	
		dic-23	dic-22
<b>Activo Corriente</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	Nota 2	67.461.614,00	195.435.429,22
Deudores	Nota 3	516.757.801,00	529.307.353,25
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>584.219.415,00</b>	<b>724.742.782,47</b>
Propiedad Planta y Equipo	Nota 4	104.427.614,00	140.699.494,00
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>688.647.029,00</b>	<b>865.442.276,47</b>
		<b>PASIVO</b>	
<b>Pasivo Corriente</b>			
Obligaciones Financieras	Nota 5	0,00	3.067.545,02
Proveedores	Nota 6	1.963.514,00	151.483.572,99
Impuestos Gravámenes y Tasas	Nota 7	7.613.064,00	5.232.704,00
Obligaciones Laborales	Nota 8	26.454.782,00	25.095.253,00
Otros Deudores	Nota 9	28.948.990,00	30.582.590,48
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>64.980.350,00</b>	<b>215.461.665,49</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>64.980.350,00</b>	<b>215.461.665,49</b>
		<b>PATRIMONIO</b>	
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		345.009.290,67	370.532.944,65
Utilidad (Perdida) del Ejercicio		-26.313.931,98	-25.523.653,98
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>623.666.679,00</b>	<b>649.980.610,98</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>688.647.029,00</b>	<b>865.442.276,47</b>

JUAN DIEGO AMAYA ESPINOSA  
REPRESENTANTE LEGAL

  
RICARDO ANTONIO RICO ROBLES  
CONTADOR PUBLICO  
TP. 257918-T




GRUPO DEPILAGE SAS.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

A Diciembre 31

		dic-23	dic-22
Ingresos Operacionales	Nota 10	526.002.670,00	586.965.523,00
Costos Operacionales			
Costos Directos	Nota 11	114.246.663,00	101.113.529,00
<b>Utilidad (perdida) Operacional</b>		<b>411.756.007,00</b>	<b>485.851.994,00</b>
Gastos Operacionales			
Gastos de administracion	Nota 12	349.044.361,00	433.682.533,50
Gastos de Ventas	Nota 13	56.347.011,00	57.412.603,84
Financieros Netos	Nota 14	18.246.758,00	24.715.864,67
Diversos Netos (Ingresos-Egresos)	Nota 15	14.431.808,98	-4.435.354,03
<b>Utilidad (Perdida) Perdida antes de impuesto de Renta</b>		<b>-26.313.931,98</b>	<b>-25.523.653,98</b>
Impuesto sobre la renta		0,00	0,00
Utilidad en venta de activos (Ingresos)	Nota 16	0,00	0,00
Impuesto por ganancia ocasional			
<b>Utilidad (Perdida) neta del Año</b>		<b>-26.313.931,98</b>	<b>-25.523.653,98</b>

JUAN DIEGO AMAYA ESPINOSA  
REPRESENTANTE LEGAL

  
RICARDO ANTONIO RICO ROBLES  
CONTADOR PUBLICO  
TP. 257918-T

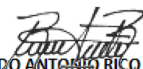
GRUPO DEPILAGE SAS.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

	Aportes Sociales	Reservas	Utilidad (Perdida) Neta del Ejercicio	Resultados de ejercicios anteriores	Total Patrimonio
Saldos al 31 de diciembre de 2.021	\$ 343.310.000	\$ 24.099.089	53.553.233	\$ 254.541.943	\$ 675.504.265
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	\$ 343.310.000	\$ 24.099.089	-25.523.654	\$ 308.095.176	\$ 649.980.611
Apropiaciones:					0
Traslados			25.523.654	-25.523.654	0
Movimiento del ejercicio			-26.313.933		-26.313.933
Saldos al 31 de diciembre de 2.023	\$ 343.310.000	\$ 24.099.089	-26.313.933	\$ 282.571.522	\$ 623.666.679

JUAN DIEGO AMAYA ESPINOSA  
REPRESENTANTE LEGAL

  
RICARDO ANTONIO RICO ROBLES  
CONTADOR PUBLICO  
TP. 257918-T



## **GRUPO DEPILAGE SAS.**

**Estados Financieros a 31 de diciembre de 2.023**

### **Principales Políticas y Prácticas Contables.**

#### **Ente Económico**

**GRUPO DEPILAGE SAS**, 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, se realiza transformación de limitada a sas en marzo 17 de 2023 por documento privado.

#### **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 a la Nueva EPS 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 SAS**  
NIT 900,151,003-4  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

	2023	2022
<b>Nota 2</b>		
Caja General	6.546.711,00	45.490.510,86
Caja Menor	400.000,00	400.000,00
Cuentas Corrientes y Ahorros	55.514.903,00	144.544.918,36
Cdt Itau	5.000.000,00	5.000.000,00
<b>TOTAL EFECTIVO</b>	<u>67.461.614,00</u>	<u>195.435.429,22</u>
<b>Nota 3</b>		
Cientes	5.959.288,00	5.694.787,53
Anticipos y Avances a Proveedores	8.933.009,00	2.143.058,00
Anticipos y Avances a Trabajadores	6.357.300,00	1.057.300,00
Anticipos y Saldos a Favor impuestos	31.009.508,00	25.913.511,00
Deudores Varios	464.498.696,00	494.498.696,72
<b>TOTAL DEUDORAS</b>	<u>516.757.801,00</u>	<u>529.307.353,25</u>
<b>Nota 4</b>		
Equipo Medico Cientifico	365.205.417,00	365.205.917,00
Depreciación	-260.777.803,00	-224.506.423,00
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<u>104.427.614,00</u>	<u>140.699.494,00</u>
<b>Nota 5</b>		
<b>Obligaciones Financieras</b>		
Tarjeta de crédito Itau	0,00	3.067.545,02
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<u>0,00</u>	<u>3.067.545,02</u>
<b>Nota 6</b>		
Proveedores Nacionales	1.963.514,00	151.483.572,99
<b>TOTAL PROVEEDORES</b>	<u>1.963.514,00</u>	<u>151.483.572,99</u>
<b>Nota 7</b>		
<b>Impuesto de Renta por Pagar</b>		
Retencion en la Fuente	1.945.000,00	783.000,00
Retención de ICA	593.000,00	159.000,00
IVA por pagar	0,00	0,00
ICA por pagar	5.075.064,00	4.290.704,00
<b>TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR</b>	<u>7.613.064,00</u>	<u>5.232.704,00</u>
<b>Nota 8</b>		
Cesantias	12.200.986,00	12.031.219,00
Intereses Sobre Cesantias	1.464.119,00	1.443.747,00
Vacaciones	9.865.977,00	8.887.187,00
Parafiscales	2.923.700,00	2.733.100,00
<b>TOTAL OBLIGACIONES LABORALES</b>	<u>26.454.782,00</u>	<u>25.095.253,00</u>



**Nota 9**

Otros Deudores Juan Diego Amaya	24.151.291,00	24.151.291,00
Anticipo de clientes	4.797.699,00	6.431.299,48
<b>TOTAL OTROS DEUDORES</b>	<u>28.948.990,00</u>	<u>30.582.590,48</u>

**Nota 10**

Ingresos Operacionales	533.402.670,00	591.690.893,00
Devoluciones en Ventas	-7.400.000,00	-4.725.370,00
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<u>526.002.670,00</u>	<u>586.965.523,00</u>

**Nota 11**

Servicio médico	12.528.000,00	11.088.000,00
Procedimientos Laser	2.834.282,00	2.671.805,00
Costos de personal operativo	90.544.666,00	78.817.133,00
Actividades conexas	8.339.715,00	8.536.591,00
<b>TOTAL COSTOS DIRECTOS</b>	<u>114.246.663,00</u>	<u>101.113.529,00</u>

**Nota 12**

Personal	85.241.502,00	96.260.833,00
Honorarios	23.648.880,00	18.620.900,00
Arrendamientos	62.569.116,00	49.680.000,00
Servicios	37.456.978,00	184.340.250,00
Depreciaciones y Amortizaciones	36.271.380,00	36.271.380,00
Diversos	18.089.924,00	23.394.941,00
Adecuaciones e instalaciones	63.242.603,00	72.773,00
Impuesto Renta	0,00	0,00
Impuestos ICA	5.075.400,00	6.614.000,00
Impuestos IVA Descontable	10.542.713,00	3.643.431,54
Contribución Supersalud	493.051,00	432.903,00
Mantenimientos y Reparaciones	3.327.514,00	12.496.604,96
Legales	3.085.300,00	1.854.517,00
Seguros		
Castigo de cartera		
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<u>349.044.361,00</u>	<u>433.682.533,50</u>

**Nota 13**

Publicidad y Propaganda	37.477.011,00	24.992.603,84
Comisiones	18.870.000,00	32.420.000,00
<b>TOTAL GASTOS DE VENTAS</b>	<u>56.347.011,00</u>	<u>57.412.603,84</u>



<b>Nota 14</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Egresos Financieros</b>		
Gastos Bancarios		
Intereses Financiación	140.225,00	5.449.207,00
Comisiones Bancararias	18.106.533,00	19.266.657,67
	<u>18.246.758,00</u>	<u>24.715.864,67</u>
<b>TOTAL FINANCIEROS NETOS</b>	<u>18.246.758,00</u>	<u>24.715.864,67</u>
 <b>Nota 15</b>		
<b>Ingresos Diversos</b>		
Financieros	782.185,00	202.567,93
Subvenciones PAEF	0,00	8.172.000,00
Aprovechamientos	0,00	22,00
Ajuste Al peso	10.589,00	4.898,03
	<u>-792.774,00</u>	<u>-8.379.487,96</u>
<b>Egresos Diversos</b>		
Gravamen al Movimiento Financiero	2.541.407,00	2.340.340,12
Gastos Extraordinarios	12.676.035,00	1.601.000,00
Otros varios	7.140,98	2.793,81
	<u>15.224.582,98</u>	<u>3.944.133,93</u>
<b>TOTAL DIVERSOS NETOS</b>	<u>14.431.808,98</u>	<u>-4.435.354,03</u>

**JUAN DIEGO AMAYA ESPINOSA**  
Representante Legal

**RICARDO ANTONIO RICO ROBLES**  
CONTADOR