

CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES

AESTHETIC BODY CENTER S.A.S. - Nit: 900.410.413-2

*NORMA INTERNACIONAL
AESTHETIC BODY CENTER SAS
NIT 900.410.413-2*

Estado de Situación Financiera a 31 de Diciembre de 2020

| | |
|--|--------------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (Nota 3) | 5.150.320 |
| CUENTAS POR COBRAR (Nota 4) | 3.134.365 |
| INVENTARIOS | 16.704.022 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 24.988.707 |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (Nota 5) | 215.950.568 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 215.950.568 |
| TOTAL ACTIVO | 240.939.275 |

PASIVO

| | |
|-----------------------------------|--------------------|
| PASIVOS POR IMPUESTOS (Nota 6) | 2.504.522 |
| OBLIGACIONES LABORALES (Nota 7) | 11.688.835 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE ((Nota 8) | 86.259.376 |
| PASIVO NO CORRIENTE (Nota 9) | 125.456.914 |
| TOTAL PASIVO | 225.909.647 |

PATRIMONIO

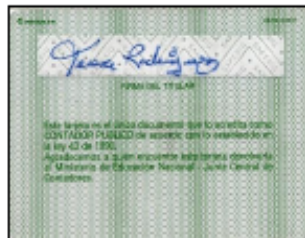
TOTAL PATRIMONIO (Nota 10)

15.029.628

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

240.939.275

TERESA RODRIGUEZ
Contador Publico



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE 2020

NOTA 1

La sociedad **AESTHETIC BODY CENTER SAS**, identificada con NIT 900.410.413-2, con domicilio en la ciudad de Cali , cuyo objeto social es la ejecución de procedimientos corporales y faciales, la comercialización de productos de uso estético o de belleza , se constituyó mediante Documento privado el 26 de Enero del 2011, con vigencia a Termino Indefinido. No se halla disuelta.

NOTA 2

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES SISTEMA CONTABLE

El Estado de Situación Financiera de apertura y sus revelaciones se presentan ajustadas al nuevo marco normativo Decreto 2706 de 2012.

ACTIVOS

Representan los recursos obtenidos por la sociedad como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados, en la cuenta corriente.

CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a los anticipos a proveedores, anticipos por impuestos de Renta y autorretenciones de Renta.

INVENTARIOS

Corresponde a compra de insumos y medicamentos para operación de la clínica.

PROPIEADES, PLANTA Y EQUIPO

Representan activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social.

De acuerdo con la vida útil probable o estimada, establecida con base en el avalúo técnico realizado y que sirvió de referencia para ajustar y reconocer como costo en los estados financieros el valor atribuido; el cual se tomará como punto de partida para reconocer su deterioro como consecuencia de la contribución a la generación de sus ingresos, a través del método de depreciación de línea recta, en los casos en que corresponda.

En este periodo no se realizó depreciación debido a que estuvo inactiva la empresa gran parte del año por la pandemia.

PASIVOS

Agrupan las obligaciones a cargo de la empresa originadas en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es inferior a un año. Son los Impuestos a pagar por concepto de Retención en la Fuente, Ica, autorenta, IVA , aportes a la seguridad social y prestaciones sociales empleados, proveedores y acreedores varios.

NOTA 3

| | |
|---|-----------|
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 5.150.320 |
| Su saldo a la fecha de Diciembre 31 del 2018 está conformado así: | |
| Caja | 96.201 |
| Bancos | |
| Davivienda -Cuenta Corriente 0180-6999-9367 | 5.054.119 |

NOTA 4

Otras Cuentas por Cobrar

Este rubro incluye el valor de los anticipos efectuados a titulo de impuestos de renta, Iva y autorenta montos que son cruzados posteriormente con el valor determinado en la respectiva declaración tributaria.

| | |
|-------------------|----------------------|
| Anticipo de Renta | 2.267.395 |
| 866.970 | Anticipo proveedores |

NOTA 5

| | |
|---|-------------|
| Propiedades planta y equipo. | 215.950.568 |
| Muebles y Equipo de Oficina | 5.669.841 |
| Equipo Medico | 238.958.158 |
| Depreciación acumulada propiedades planta y equipo modelo del costo | -28.677.431 |

Integran este rubro los muebles y enseres, los equipos médicos, adquiridos por la empresa para el normal funcionamiento de la misma.

NOTA 6

Otras cuentas por pagar:

| | |
|---------------------------------|-----------|
| Autoretenciones Renta | 0 |
| Retenciones en la fuente | 1.909.133 |

| | |
|-----|---------|
| IVA | 175.630 |
|-----|---------|

En esta cuenta se registran los valores descontados por la sociedad a los contribuyentes o sujetos pasivos, por los diferentes conceptos señalados en la normatividad tributaria.

| | |
|--|---------|
| Retención de impuesto de industria y comercio | 419.759 |
|--|---------|

Registra el valor de las retenciones en el impuesto de industria y comercio que efectúa la empresa por los diferentes conceptos.

NOTA 7

| | |
|--|------------|
| Retenciones y aportes de nomina | 11.688.835 |
|--|------------|

Bajo esta cuenta se registran los valores a favor de terceros, bien sea entidades oficiales o privadas, como es el caso de aportes a entidades promotoras de salud, fondos de pensiones, administradoras de riesgos profesionales y aportes parafiscales; valores causados con base en la nómina de empleados de la sociedad mes a mes, de acuerdo con las normas laborales vigentes.

NOTA 7

Pasivo por impuestos 175.630

De IVA

Corresponde al resultado neto por pagar del Impuesto al Valor Agregado que comprende el IVA facturado menos el Iva descontable por compras, gastos y servicios de acuerdo con la actividad realizada por la empresa.

NOTA 8

Son las deudas a corto plazo proveedores, obligaciones financieras a corto plazo, y anticipo a clientes 86.259.376

NOTA 9

Son los prestamos recibidos por particulares 125.456.914

NOTA 10

PATRIMONIO 15.029.628

Compuesto por el capital, valor de los aportes realizados por cada uno de los socios, las reservas, los Resultados del ejercicio y los Resultados acumulados.

50.000.000

CAPITAL SOCIAL

Se compone de 50,000 acciones con valor nominal de \$1.000 cada una.

RESERVAS OBLIGATORIAS

Reserva legal 1.751.232

De acuerdo con las disposiciones del Código de Comercio el 10% de la utilidad neta debe apropiarse para una reserva legal, hasta cuando alcance el 50% del capital. La reserva legal no se puede distribuir antes de la liquidación de la sociedad, pero puede ser utilizada para absorber perdidas.

Resultados Ejercicio 94.815.340-

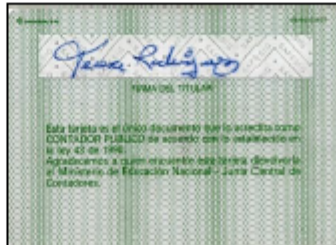
Resultados acumulados 57.997.289

A ESTHETIC BODY CENTER SAS
NIT 900.410.413-2
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
PARA LOS AÑOS TERMINADOS 31 DICIEMBRE 2020 Y 31 DICIEMBRE 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

| | Notas | 2020 | 2019 |
|--|-------|----------------------|----------------------|
| Ingresos de actividades ordinarias | 1 | 59.400.000 | 298.525.000 |
| Costo de ventas | 2 | (3.701.395) | (49.439.139) |
| Ganancia bruta | | 55.698.605 | 249.085.861 |
| Otros ingresos | 3 | 17.176.177 | 1.780 |
| Gastos de ventas y distribución | 4 | (163.180.959) | (220.151.866) |
| Gastos de administración | 5 | (1.380.625) | (5.400.000) |
| Gastos financieros | 6 | (2.679.976) | (1.935.927) |
| Otros gastos | 7 | (448.562) | (7.744.572) |
| Ganancia antes de impuesto a la renta | | - 150.513.945 | - 235.230.585 |
| Gasto por impuesto a la renta | 8 | - | (6.978.443) |
| Reserva Legal | | - | - |
| Resultado del Ejercicio | | - 94.815.340 | 6.876.833 |

Teresa Rodriguez Guerrero

TERESA RODRIGUEZ
Contador Publico



**NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL A 31 DE
DICIEMBRE DEL 2020**

NOTA 1

INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

| | |
|----------------------|-------------------|
| Valoraciones medicas | 13.400.000 |
| A Y B PLUS | 12.000.000 |
| A Y B GOLD | 18.000.000 |
| A Y B PLATINO | <u>16.000.000</u> |
| | 59.400.000 |

NOTA 3

INGRESOS NO OPERACIONALES

| | |
|------------------------------|-------------------|
| Ingresos por ajustes al peso | <u>17.176.177</u> |
|------------------------------|-------------------|

NOTA 2

COSTO DE VENTA

| | |
|--|-----------|
| Son las compras de Insumos, medicamentos consumidos durante el periodo | 3.701.395 |
|--|-----------|

NOTA 4

GASTOS DE OPERACIÓN VENTAS

| | |
|--|------------------|
| Gastos de Personal Nominas Presociales | 106.806.827 |
| Impuesto de Industria y Comercio | 2.266.000 |
| Servicios Publicos, Telefonía, Internet, Aseo | 50.630.032 |
| Gastos legales | 1.852.100 |
| Diversos: Elementos aseo, cafeteria, auxilios, otros | <u>1.626.000</u> |
| | 163.180.959 |

NOTA 5

GASTOS DE ADMINISTRACION

| | |
|------------|------------------|
| Honorarios | <u>1.380.625</u> |
|------------|------------------|

NOTA 6

GASTOS FINANCIEROS

| | |
|------------------------------|------------------|
| Intereses y gastos bancarios | <u>2.679.976</u> |
|------------------------------|------------------|

NOTA 7

OTROS GASTOS

| | |
|------------------------|--------------|
| Gastos Extraordinarios | 446.871 |
| Ajuste al peso | <u>1.691</u> |
| | 448.562 |