

**INNOVA LASER CENTER S.A.S.**  
**900.523.327-8**  
**Estado de situación financiera (Individual)**  
**A 31 de Diciembre de 2.023**  
(Expresado en Pesos Colombianos(COP))

	Ejercicio terminado a:	
	<b>Diciembre 31 de 2.022</b>	<b>Diciembre 31 de 2.023</b>
<b>ACTIVOS</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 310.387.588	\$ 112.095.084
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	\$ -	\$ -
Inversiones	\$ -	\$ 300.000.000
Activos por impuestos Corrientes	\$ 34.233.844	\$ 31.356.844
Inventarios	\$ 90.335.343	\$ 86.539.134
Otros activos no financieros	\$ 708.352.924	\$ 515.183.804
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>\$ 1.143.309.699</b>	<b>\$ 1.045.174.866</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
Propiedades, planta y equipo	\$ 600.205.870	\$ 256.266.066
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>\$ 600.205.870</b>	<b>\$ 256.266.066</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>\$ 1.743.515.569</b>	<b>\$ 1.301.440.932</b>
<b>PASIVOS</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
Cuentas Por Pagar Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar	\$ 322.006.889	\$ 61.286.555
Otros Pasivos No Financieros	\$ -	\$ -
Otros Pasivos Financieros - Prestamos Corrientes	\$ -	\$ -
Beneficios a los Empleados	\$ 19.420.966	\$ 22.126.441
Pasivos Por Impuestos Corrientes	\$ 17.648.744	\$ (2.857.028)
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>\$ 359.076.599</b>	<b>\$ 80.555.968</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		
Otros Pasivos Financieros - Prestamos No Corriente	\$ -	\$ -
Cuentas Por Pagar Comerciales No Corriente	\$ 275.083.991	\$ 18.159.038
<b>TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>\$ 275.083.991</b>	<b>\$ 18.159.038</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>\$ 634.160.590</b>	<b>\$ 98.715.006</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital emitido	\$ 900.000.000	\$ 900.000.000
Reservas	\$ 24.943.157	\$ 31.615.957
Resultado del ejercicio	\$ 66.728.002	\$ 93.370.947
Resultado de ejercicios Anteriores	\$ 117.683.820	\$ 177.739.022
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 1.109.354.979</b>	<b>\$ 1.202.725.926</b>
<b>TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVOS</b>	<b>\$ 1.743.515.569</b>	<b>\$ 1.301.440.932</b>

*Alejandra Builes Jimenez*

**ALEJANDRA BUILES JIMENEZ**  
Representante Legal

*Edgar O. Londoño S.*

**EDGAR O. LONDOÑO SALAZAR**  
Contador  
Matrícula No. 21.263-T

## **INNOVA LASER CENTER S.A.S.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023- 2022**

**INNOVA LASER CENTER S.A.S.** es una Sociedad por acciones simplificada, fue constituida mediante escritura pública No 2651 de la notaria 63 de Bogotá del 13 de noviembre de 2009. Su objeto social es la medicina general especializada. El domicilio principal de sus actividades es Bogotá, D, C.

#### **NOTA 2-RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES**

Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros

**INNOVA LASER CENTER S.A.S.** prepara y presenta sus estados financieros íntegramente y sin reservas de acuerdo con la aplicación de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades, NIIF para PYMES, emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, reflejando fielmente su situación financiera, su rendimiento y sus flujos de efectivo, por periodos anuales comprendidos entre el 1º de enero y 31 de diciembre, y con base en la hipótesis del negocio en marcha.

Presenta un conjunto de estados financieros que comprende:

Un Estado de Situación Financiera a la fecha sobre la que se informa, basado en la distinción de partidas corrientes y no corrientes, según los párrafos 4.5 y 4.8 de la NIIF para PYMES.

Un Estado de Resultados Integral para el periodo sobre el que se informa, basado en el desglose por función de gastos, según el párrafo 5.11 (b) de la NIIF para PYMES

Un Estado de Cambios en el Patrimonio del periodo sobre el que se informa

Un Estado de flujos de Efectivo del periodo sobre el que se informa, clasificado por actividades de operación utilizando el método indirecto, según el párrafo 7.7 (a) de las NIIF para PYMES, actividades de inversión y actividades de financiación.

Notas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa sobre los estados financieros.

**INNOVA LASER CENTER S.A.S.** presenta su información financiera bajo las siguientes normas generales.

La información numérica incluida en los estados financieros se presenta en la moneda del ambiente económico primario en el cual se opera. La moneda funcional es el peso colombiano COP. Cada clase de partidas similares, que posean la suficiente importancia relativa deberán ser presentadas por separado en los estados financieros.

Las notas a los estados financieros se presentan en una forma sistemática y una referencia cruzada para permitir su identificación.

La responsabilidad por la preparación de los estados financieros corresponde a la Gerencia General de **INNOVA LASER CENTER S.A.S.** quién ha empleado de manera prudente su juicio en la estimación sobre condiciones de incertidumbre que pueda afectar los diferentes elementos de los estados financieros y toda situación relevante está siendo revelada.

#### **Efectivo y equivalentes de Efectivo**

Está conformado por la caja para atender gastos menores y 2 cuentas corrientes sin ninguna restricción.

#### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Representan el saldo a cargo de clientes causados en desarrollo del objeto social, cuyo recaudo es el corto plazo y algunos con intereses pactados previamente, según políticas de la Compañía y no hay indicio de un posible deterioro.

También incluye anticipos a contratistas. Préstamos a empleados otorgados a corto plazo recaudados por mensualidades vencidas.

Los deudores fiscales corresponden a anticipos sobre el impuesto sobre la renta, retención en la fuente e Industria y comercio que serán aplicados a las correspondientes declaraciones anuales.

## INNOVA LASER CENTER S.A.S.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023- 2022

Una cuenta por cobrar será retirada, cuando el deudor cancele los saldos adeudados, o cuando una vez efectuados los análisis pertinentes, la cuenta por cobrar se considere irrecuperable.

En este caso, se debe retirar la proporción o la totalidad de la cuenta por cobrar según los resultados del análisis sobre su "recuperabilidad" de acuerdo con el deterioro del valor.

#### Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles, registrados al costo de adquisición y se les ha asignado a los periodos de beneficio esperado (vida útil), según NIIF para Pymes, menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro de valor.

La depreciación anual se reconoce utilizando el método de línea recta y con la siguiente vida según la clase de activo:

Equipos de oficina- Computadores y telecomunicaciones 5 años, muebles y enseres 10 años

Edificaciones 20 años, para los inmuebles adquiridos antes del año 2016 y 44,4 años en los siguientes años.

Los desembolsos de conservación y mantenimiento de los diferentes elementos que componen las propiedades, planta y equipo se registran directamente en cuentas de resultado del ejercicio en que se incurren, lo mismo que los importes por depreciación.

Un activo debe ser retirado de propiedades cuando se vende, es eliminado o desechado y no se espera obtener beneficio económico futuro por su uso o disposición.

#### Pasivos

##### Cuentas corrientes por pagar.

Corresponden a cuentas por pagar a proveedores, honorarios por servicios profesionales, servicios públicos, retención en la fuente y otras cuentas provenientes de servicios y gastos varios, obligaciones adquiridas en operaciones normales y no hay pactados intereses.

#### Impuestos

Los impuestos sobre la renta y ventas con base en estimaciones de acuerdo con las normas fiscales vigentes. El de renta calculado al 35, % sobre la utilidad líquida gravable previa la depuración de los gastos no deducibles fiscalmente, norma sobre la renta presuntiva para las personas jurídicas fue derogada a partir del 2021. No hay ningún importe por impuesto diferido.

#### Beneficios a Empleados

Los pasivos por beneficios laborales se contabilizan mensualmente y se consolidan al final de cada ejercicio en base a liquidaciones acordadas con las disposiciones legales vigentes, estas obligaciones deben ser pagadas en enero y febrero del próximo año.

#### Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Para el reconocimiento de los ingresos, costos y gastos la sociedad utiliza la norma de causación.

**Patrimonio.** Los cambios que surgieron por ajustes y modificaciones en los activos por la adopción a las NIIF fueron registrados en una cuenta del patrimonio "Utilidades o excedentes Acumulados."

#### Ganancia neta por acción

La ganancia o pérdida neta por acción se calcula con base en el número acciones registradas durante el ejercicio.

	2023	2022
<b>NOTA 3- DISPONIBLE</b>		
El saldo de esta cuenta comprende:		
Caja General	2.913.351	1.566.781
Bancos cuentas corrientes ( moneda nacional )	109.181.733	308.820.807
	<b>112.095.084</b>	<b>310.387.588</b>

**INNOVA LASER CENTER S.A.S.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023- 2022**

**NOTA 4- INVERSIONES**

El saldo de esta cuenta comprende:

Bancolombia S.A.	300.000.000	-
	<b>300.000.000</b>	<b>-</b>

**NOTA 5-DEUDORES**

El saldo de esta cuenta comprende:

Anticipos y Avances	4.583.804	1.952.924
Anticipos y Avances de Impuestos	31.356.844	34.233.844
Cuentas por cobrar a empleados	12.600.000	8.400.000
Cuentas por cobrar a Terceros	498.000.000	698.000.000
	<b>546.540.648</b>	<b>742.586.768</b>

**NOTA 6- INVENTARIOS**

El saldo de esta cuenta comprende:

Productos terminados para la venta	86.539.134	90.335.343
	<b>86.539.134</b>	<b>90.335.343</b>

**NOTA 7- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El saldo de esta cuenta comprende:

Maquinaria y Equipo	1.013.686.919	1.336.387.719
Equipo de Oficina	8.508.100	8.508.100
Equipo de Computación	4.648.000	4.648.000
	<b>1.026.843.019</b>	<b>1.349.543.819</b>
Depreciación acumulada	-770.576.953	-749.337.949
	<b>256.266.066</b>	<b>600.205.870</b>

**NOTA 8- ACTIVOS DIFERIDOS**

El saldo de esta cuenta comprende:

Seguros	-	-
	<b>-</b>	<b>-</b>

**NOTA 9- CUENTAS POR PAGAR**

El saldo de esta cuenta comprende:

Proveedores	44.625.000	312.355.789
Cuentas por pagar	9.784.655	3.300.000
Cuentas de Socios	18.159.038	275.083.991
Acreedores Varios	6.876.900	6.351.100
	<b>79.445.593</b>	<b>597.090.880</b>

**INNOVA LASER CENTER S.A.S.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023- 2022**

**NOTA 10- OBLIGACIONES LABORALES**

El saldo de esta cuenta comprende:

Salarios por Pagar	-	-
Cesantías	19.755.751	16.804.434
Intereses de cesantías	2.370.690	2.016.532
Vacaciones	-	600.000
	<b>22.126.441</b>	<b>19.420.966</b>

**NOTA 11 - IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS**

El saldo de esta cuenta comprende:

Impuestos Retenidos	-2.417.161	4.918.882
Impuesto de Industria y comercio	-439.867	12.729.862
	<b>-2.857.028</b>	<b>17.648.744</b>

**NOTA 12 - OTROS PASIVOS**

El saldo de esta cuenta comprende:

Ingresos Recibidos por Anticipado	-	-
	<b>-</b>	<b>-</b>

**NOTA 13 - CAPITAL**

**CUOTAS**

**% PARTICIPACION**

Builes Jimenez Alejandra	50,00%	450.000.000	450.000.000
Villoria Delgado Ricardo Ernesto	50,00%	450.000.000	450.000.000
	<b>100,00%</b>	<b>900.000.000</b>	<b>900.000.000</b>

**RESERVA LEGAL**

De acuerdo con las disposiciones contenidas en el Código de comercio, el 10% de la utilidad neta debe apropiarse para una reserva legal hasta cuando alcance el 50 % del capital suscrito.

La reserva legal no es distribuible antes de la liquidación de la sociedad pero puede ser utilizada para absorber posibles pérdidas.

**31.615.957**      **24.943.157**

**NOTA 14- UTILIDADES POR DISTRIBUIR**

El saldo de esta cuenta comprende:

De Ejercicios Anteriores	177.739.022	117.683.820
	<b>177.739.022</b>	<b>117.683.820</b>

**INNOVA LASER CENTER S.A.S.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023- 2022**

**NOTA 15- INGRESOS OPERACIONALES**

El saldo de esta cuenta comprende:

Servicio Médico	2.061.814.090	1.961.168.221
	<b>2.061.814.090</b>	<b>1.961.168.221</b>

**NOTA 16 - INGRESOS NO OPERACIONALES**

El saldo de esta cuenta comprende:

Financieros	16.973.760	24.749.717
Diversos	4.983	6.427
	<b>16.978.743</b>	<b>24.756.144</b>

**NOTA 17 - GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION**

El saldo de esta cuenta comprende:

Gastos de personal	353.228.856	309.533.097
Honorarios	30.195.924	21.787.800
Impuesto de Industria y Comercio	27.567.000	19.185.000
Iva Descontable	134.178.960	151.390.853
Arrendamientos	139.809.920	99.290.400
Seguros	7.491.729	4.605.995
Servicios	248.043.654	163.997.146
Gastos legales	3.805.487	4.416.002
Mantenimiento y reparaciones	97.034.259	48.814.191
Gastos de Viaje	2.916.180	-
Depreciaciones	21.239.004	111.919.251
Diversos	138.806.287	104.846.122
	<b>1.204.317.260</b>	<b>1.039.785.857</b>

**NOTA 18 - GASTOS NO OPERACIONALES**

El saldo de esta cuenta comprende:

Financieros	87.128.125	69.100.984
Diversos	20.697	50.698
	<b>87.148.822</b>	<b>69.151.682</b>

**NOTA 19 - COSTO DE VENTAS**

El saldo de esta cuenta comprende:

De Venta de Medicamentos	641.578.805	772.339.824
	<b>641.578.805</b>	<b>772.339.824</b>

**INNOVA LASER CENTER S.A.S.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023- 2022**

**NOTA 20 - IMPUESTOS SOBRE LA RENTA**

La provision para el impuesto sobre la renta liquida gravable esta calculada al 33% sobre la renta liquida ordinaria, después de la depuración de los gastos causados en el ejercicio y no deducibles para efectos fiscales

Utilidad antes de impuestos	145.747.947	104.647.002
Gastos no deducibles	-	-
Renta Exenta	-	-
Renta liquida gravable	145.747.947	104.647.002
Ganancia Ocasional	-	-
Renta liquida gravable antes de ganancia ocasional	145.747.947	104.647.002
Renta Presuntiva	-	-
Impuesto de Renta	52.377.000	37.919.000
Total de la provision	<b>52.377.000</b>	<b>37.919.000</b>