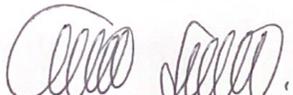


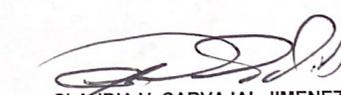
ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA& MEDICINA ESTETICA SAS
 NIT 900.315.429-3
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
 A DICIEMBRE 31 DE 2023-2022

	<u>NOTAS</u>	2023	2022
<u>ACTIVO</u>			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	3	6,773,881	287,848,827
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4	8,275,402	25,309,898
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5	11,743,855	5,652,173
INVENTARIOS	6	<u>107,637,232</u>	<u>127,071,740</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>134,430,370</u>	<u>445,882,638</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7	<u>633,846,686</u>	<u>638,550,967</u>
		<u>633,846,686</u>	<u>638,550,967</u>
TOTAL ACTIVO		<u>768,277,056</u>	<u>1,084,433,605</u>
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	8	5,614,405	51,925,072
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9	50,032,986	39,945,455
PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	10	5,347,223	4,599,338
BENEFICIOS A EMPLEADOS	11	<u>43,116,562</u>	<u>29,357,212</u>
		<u>104,111,176</u>	<u>125,827,077</u>

ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA& MEDICINA ESTETICA SAS
 NIT 900.315.429-3
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
 A DICIEMBRE 31 DE 2023-2022

	<u>NOTAS</u>	2023	2022
PASIVO NO CORRIENTE			
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS		0	0
CUENTAS POR PAGAR		0	0
TOTAL PASIVO		104,111,176	125,827,077
PATRIMONIO			
	12		
CAPITAL SOCIAL		50,000,000	50,000,000
RESERVAS		16,464,000	16,464,000
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		593,550,863	883,957,901
RESULTADO DEL EJERCICIO		4,151,017	8,184,627
TOTAL PATRIMONIO		664,165,880	958,606,528
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		768,277,056	1,084,433,605


 ALBA LUCIA SERRANO RUEDA
 Representante Legal


 CLAUDIA V. CARVAJAL JIMENEZ
 Contador T.P 51347 - T

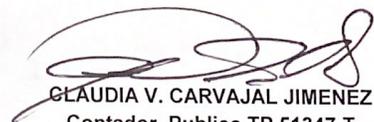
ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA& MEDICINA ESTETICA SAS
NIT 900.315.429-3
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023-2022
(Expresado en Pesos Colombianos)

	<u>NOTAS</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Comercio al por mayor	13	62,069,309	75,882,494
Servicios Sociales		596,464,988	594,124,753
Menos Devoluciones en Ventas		-300,000	
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		<u>658,234,297</u>	<u>670,007,247</u>
COSTO DE LA PRESTACION DE SERVICIOS			
Costo de prestacion de servicios	14	225,661,075	266,160,205
TOTAL COSTO DE VENTAS		<u>225,661,075</u>	<u>266,160,205</u>
UTILIDAD BRUTA		<u>432,573,222</u>	<u>403,847,042</u>
GASTOS DE ADMINISTRACION			
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	15	<u>392,367,015</u>	<u>372,527,845</u>
GASTOS DE VENTAS			
TOTAL GASTOS DE VENTAS		<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTADO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>40,206,207</u>	<u>31,319,197</u>

ALBA SERRANO CLINICA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS
 NIT 900.315.429-3
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023-2022
 (Expresado en Pesos Colombianos)

	<u>NOTAS</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
OTROS GASTOS	16	40,769,151	30,126,516
TOTAL OTROS GASTOS		<u>40,769,151</u>	<u>30,126,516</u>
GANANCIAS	17	12,801,846	11,948,284
TOTAL GANANCIAS		<u>12,801,846</u>	<u>11,948,284</u>
GANANCIA O PERDIDA ANTES DE IMPUESTO		12,238,902	13,140,965
GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS			
Gasto por Impuesto a las ganancias / 2023	18	5,347,223	
Gasto por impuestos a las ganancias/ 2022		<u>2,740,662</u>	4,956,338
TOTAL GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		<u>8,087,885</u>	<u>4,956,338</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>4,151,017</u>	<u>8,184,627</u>


 ALBA LUCIA SERRANO RUEDA
 Representante Legal


 CLAUDIA V. CARVAJAL JIMENEZ
 Contador Publico TP 51347-T

ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO
 MÉTODO INDIRECTO
 DEL 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE 2023
 (Expresado en Pesos Colombianos)

		AÑO 2023
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD DEL DEL PERIODO		4,151,017
<u>Partidas que no afectan el Efectivo (no desembolsables)</u>		0
EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACIÓN		<u>4,151,017</u>
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES		
+	Disminucion de cuentas comerciales por cobrar	17,034,496
-	Aumento de Activo por Impuesto Corriente	-6,091,682
+	Disminucion de Inventario	19,434,508
+	Aumento de Pasivo por Impuesto Corriente	747,886
+	Aumento Beneficios empleados	13,759,350
+	Aumento de Cuentas Comerciales por Pagar	<u>10,087,531</u>
EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>54,972,089</u>
		<u>59,123,106</u>
ACTIVIDADES DE INVERSION		
+	Disminucion de Propiedad Planta y Equipo	<u>4,704,280</u>
EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		<u>4,704,280</u>
		<u>4,704,280</u>

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

- Ajustes al Patrimonio	-298,591,665	
- Disminucion de Otros Pasivos financieros	<u>-46,310,667</u>	<u>-344,902,332</u>
EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		<u><u>-344,902,332</u></u>
AUMENTO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		<u><u>-281,074,946</u></u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO		287,848,827
EFFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023		6,773,881


ALBA LUCÍA SERRANO RUEDA
Representante Legal


CLAUDIA V. CARVAJAL JIMENEZ
CONTADOR PUBLICO TP 51347-T

ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS
 NIT 900.315-429-3

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO
 DEL 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 -2022

(Expresado en pesos Colombianos)

CONCEPTO	SALDO		DISMINUCION	SALDO
	Diciembre 31 2022	AUMENTO		Diciembre 31 2023
1. CAPITAL EMITIDO	50,000,000			50,000,000
2. RESERVAS				-
Reserva Legal	16,464,000			16,464,000
TOTAL RESERVAS	16,464,000	-		16,464,000
3. GANANCIAS				-
Resultados del Presente Ejercicio	8,184,627	4,151,017	8,184,627	4,151,017
Ajuste de periodos Anteriores				-
Resultados Acumulados	883,957,901	8,184,627	-298,591,665	593,550,863
TOTAL GANANCIAS	892,142,528	12,335,644	-290,407,038	597,701,880
TOTAL PATRIMONIO	958,606,528	12,335,644	-290,407,038	664,165,880


 ALBA LUCÍA SERRANO RUEDA
 Representante Legal


 CLAUDIA VICTORIA CARVAJAL JIMENEZ
 Contador TP 51347 - T

ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AÑO 2023-2022

NOTA 4. INFORMACION COMPLEMENTARIA

ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS de acuerdo a la Ley 1472 de 2011 y el Decreto 2689 de 2015, se presenta la siguiente información adicional a los Estados Financieros de acuerdo a las Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia (NIIF).

**ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AÑO 2023-2022**

Estados Financieros de acuerdo a las Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia (NIIF)

Naturaleza de las transacciones

Para el cumplimiento de sus objetivos ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS presta servicios de servicios médicos cirugía plástica y medicina estética. Como parte de sus actividades económicas opera en Colombia, tanto en la actividad

Hechos de impacto en tránsito

Al cierre de los estados financieros, la empresa ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS posee la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se prepararon conforme al supuesto de continuidad de la actividad y empresa. Actualmente en el futuro probable, por el momento no se tiene intención de liquidar o hacer cesar las operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad de la empresa.

Eventos y transacciones

El Estado Financiero de 2023 incluye de 01 de enero hasta 31 de diciembre de 2023, los resultados de las operaciones de la empresa ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS, tanto en Colombia como en el extranjero de este periodo. Los estados financieros se prepararon de acuerdo a las Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia (NIIF) y las normas de contabilidad emitidas por el Consejo Nacional de la Contaduría Pública. El informe de 2023 se emite el 30 de agosto de 2024, a través del cual se informó que se han emitido los estados financieros de información Financiera emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y las equivalentes internacionales. El informe de 2022 se emite el 30 de agosto de 2023, a través del cual se informó que se han emitido los estados financieros de información Financiera emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y las equivalentes internacionales. El informe de 2022 se emite el 30 de agosto de 2023, a través del cual se informó que se han emitido los estados financieros de información Financiera emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y las equivalentes internacionales.

La información de los estados financieros de 2023 y 2022, se prepararon de acuerdo a las Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia (NIIF).

ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICIAN ESTETICA SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AÑO 2023-2022

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

ALBA SERRANO CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS De acuerdo al certificado de existencia y representación legal su objeto social es la presentación de los servicios médicos cirugía plástica y medicina estética denominada **ALBA SERRANO CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS**; constituida por documento privado del 2009-09-29 inscrita en la cámara de comercio de Bucaramanga 2009-10-01 bajo el número 82600 ; y su vigencia es indefinida; su domicilio principal es en la ciudad de Bucaramanga y su dirección comercial y de notificación es Calle 54 34-11.

Se encuentra vigilada por la Superintendencia de Salud se rige por disposiciones legales vigentes y en especial por el código de comercio y sus propios estatutos

Naturaleza de las operaciones

Para el cumplimiento de sus objetivos **ALBA SERRANO CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS** la prestación de servicios médicos cirugía plástica y medicina estética así mismo podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero.

Hipótesis de negocio en marcha.

Al preparar los estados financieros, la gerencia de **ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS** evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboraron partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio.

Base legal y Normativa

El Congreso con la ley 1314 de julio de 2009 estableció que las empresas en Colombia realizaran normas de información financiera en convergencia con estándares de alta aceptación mundial, para ello los Ministerios de Hacienda y de Industria y Comercio deberían emitir las normas, de borradores presentados por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública. En diciembre de 2013 se emitió el decreto 3022, a través del cual se definió que deberán aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, a las siguientes empresas: Empresas con menos de 200 empleados y menos de 500 salarios mínimos legales vigentes, tomando como fecha de corte el 31 de diciembre de 2014. Perteneciente al gro 2 de NIIF para Pymes.

En la preparación de los estados financieros del periodo año 2015, la administración de **ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA**

ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AÑO 2023-2022

ESTETICA SAS, ejerció su mejor saber y entender con relación a las normas e interpretaciones que fueron aplicadas los hechos y circunstancias.

Objetivos de los Estados Financieros

Los estados financieros constituyen una situación estructurada de la situación financiera y el rendimiento financiero de una entidad. El objetivo de los estados financieros es suministrar información acerca de la situación financiera, del rendimiento financiero y de los flujos de efectivo de una entidad, que sea útil a una gran variedad de usuarios a la hora de tomar decisiones económicas. Los estados financieros también muestran el resultado de la gestión realizada por los administradores con los recursos que le han sido confiados.

Un juego completo de estados financieros incluye: un estado de situación financiera al final del periodo, un estado de resultados del periodo y otro resultado integral del periodo, un estado de cambios en el patrimonio del periodo y un estado de flujos de efectivo del periodo, las correspondientes Notas a los estados financieros, así como las revelaciones que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

La fecha de corte o periodo al cual corresponde la información financiera es el comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, la cual corresponde al ciclo normal de operaciones de **ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS**.

NOTA 2. BASES DE ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros se elaboraron de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB por su sigla en inglés). Reglamentado en Colombia por la ley 1314 de 2009, el decreto 3022 de 2013 y 2420 de 2015

Antes de 2015, los estados financieros se elaboraban de acuerdo con los PCGA establecidos en el decreto 2649/93, como fueron emitidos por Ministerio de Hacienda y Crédito Público de la República de Colombia.

Moneda funcional

La moneda funcional de **ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS** es el peso colombiano, del país Colombia, en esta denominación se presentan los estados financieros, las cifras están expresadas en miles de pesos colombianos.

ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AÑO 2023-2022

2.1 Bases de elaboración:

Base contable de acumulación (devengo o causación)

ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS S elaboró los estados financieros, utilizando la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas, nazcan los derechos u obligaciones y no sólo se reciba o entregue el efectivo o su equivalente.

Materialidad

Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales o tienen importancia relativa si pueden individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de Los estados financieros. La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.

Periodo contable

Se elaboraron estados financieros de propósito general comprendidos entre el 1 de enero de 2023 y 31 de diciembre de 2023, fechas en las cuales la vigencia de las nuevas NCIF ya entraron en vigencia para la afectación de los libros contables oficiales.

Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o está permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo del fondo de la transacción. Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por intermedio de una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y **ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS** tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos.

Presentación Razonable

Los estados financieros se presentaron razonablemente la situación financiera y los rendimientos financieros, así como los flujos de efectivos de **ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS** esta presentación razonable requiere la presentación fidedigna de los efectos de las transacciones, así como de otros hechos o sucesos de acuerdo con las definiciones y criterios

ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICIAN ESTETICA SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AÑO 2023-2022

de reconocimiento de activos pasivos ingresos y gastos establecidos en el Marcos Conceptual.

Presentación fiel

ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS, ha presentado su información fielmente las transacciones y otros hechos económicos susceptibles de registro contable que pretende representar o que razonablemente se espera que represente. Todas aquellas transacciones o hechos económicos que tengan por resultado un activo, un pasivo o patrimonio a la fecha del balance cumplieron con los criterios de reconocimiento de la misma forma los ingresos y gastos.

La información es fiable cuando carece de errores materiales y se encuentra libre de sesgos de forma que represente de manera razonable los hechos y transacciones que pretende representar o que razonablemente se espera que represente.

Uniformidad

Los usuarios de la información financiera deben ser capaces de comparar los estados financieros de **ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS** a lo largo del tiempo.

Los principios contables aplicados en el registro de una transacción o hecho económico deben seguir siendo utilizados en la contabilización de transacciones y hechos similares. El uso consistente de los principios contables, facilita el análisis y comprensión de la información entre distintos periodos. Sin embargo, si se realiza un cambio en la aplicación de un principio contable con el objeto de mejorar la imagen fiel se deberá informar de las modificaciones efectuadas las causas que las justificaron y los efectos de la aplicación de los nuevos principios en los estados financieros.

La presentación y clasificación de las partidas de los estados financieros debe mantenerse en el tiempo entre los distintos periodos contables excepto cuando:

Un cambio significativo en la naturaleza de las operaciones de o una revisión de la presentación de los estados financieros demuestre que el cambio resulta porque existe una presentación más apropiada de los hechos y de las transacciones económicas.

Una norma o interpretación requiera el cambio en la presentación. Si se produjeran cambios en la presentación o clasificación de las partidas de los estados financieros, éstos deben ser descritos y justificados en las notas y o revelaciones adjuntas a los estados financieros.

Información comparativa

ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AÑO 2023-2022

Se debe presentar información comparativa correspondiente al periodo contable anterior de cada una de las cifras que se desglosen en los estados financieros, a excepción de los casos en los que se exima del cumplimiento de esta obligación de acuerdo al manual de políticas contables.

Cuando se haya modificado la clasificación o presentación de un elemento en los estados financieros, la información comparativa debe reclasificarse igualmente a no ser que su reclasificación resulte impracticable. Cuando las cantidades comparativas sean reclasificadas, **ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS** debe desglosar:

La naturaleza de la reclasificación.

El importe y clase de cada uno de los elementos reclasificados.

Las razones que justificaron su reclasificación.

En los casos en los que no sea posible realizar la reclasificación de la información comparativa, se deberá informar en los estados financieros tanto de las razones que determinaron la imposibilidad de reclasificar la información financiera como la descripción de su impacto en los estados financieros si hubiera sido posible realizar la misma.

Frecuencia de la información:

ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS, presentará un juego completo de estados financieros incluyendo información comparativa al menos anualmente.

Hechos Posteriores a la fecha de Balance

ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS, ajustará sus estados financieros por hechos posteriores a la fecha del balance; y las revelaciones que debe efectuar respecto a la fecha en que los estados financieros serán formulados o autorizados para su divulgación, así como respecto a los hechos posteriores a la fecha del balance.

Los hechos posteriores a la fecha del balance son todos aquellos eventos, ya sean favorables o desfavorables, que se hayan producido entre la fecha del balance y la fecha de formulación o de autorización de los estados financieros para su divulgación. Pueden identificarse dos tipos de eventos:

Aquéllos que muestran las condiciones que ya existían en la fecha del balance **hechos posteriores a la fecha del balance que implican ajuste**; y aquéllos que son indicativos de condiciones que han aparecido después de la fecha del balance los **hechos posteriores a la fecha del balance que no implican ajuste**.

ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS, revelará la fecha en que los estados financieros han sido formulados o autorizados

ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICIAN ESTETICA SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AÑO 2023-2022

para su divulgación, así como quién ha dado esta autorización. En el caso de que los accionistas de **ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS**, u otros tengan poder para modificar los estados financieros tras la divulgación, la entidad revelará también este hecho.

A la fecha del estado de situación financiera, **ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS** recibiese información acerca de condiciones que existían ya en dicha fecha, actualizará en las notas, en función de la información recibida, las revelaciones relacionadas con tales condiciones.

ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS, necesita actualizar las revelaciones hechas en los estados financieros para reflejar la información recibida después de la fecha del balance, incluso cuando dicha información no afecte a los importes que la entidad haya reconocido en los estados financieros.

ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS, ajustará los importes reconocidos en sus estados financieros, para reflejar la incidencia de los hechos posteriores a la fecha del balance que impliquen ajustes.

La resolución de un litigio judicial, posterior a la fecha del balance, que confirma que **ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS** tenía una obligación presente en la fecha del balance **ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS** ajustará el importe de cualquier provisión reconocida previamente respecto a ese litigio judicial, de acuerdo con la SECCION 21 provisiones y contingencias, activos contingentes y pasivos contingentes, o bien reconocerá una nueva provisión. **ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS** no se limitará a revelar una obligación contingente, puesto que la resolución del litigio proporciona evidencia adicional que ha de tenerse en cuenta.

La recepción de información, después de la fecha del balance, que indique el deterioro del valor de un activo a esa fecha, o bien la necesidad de ajustar la pérdida por deterioro del valor reconocido previamente para ese activo.

La situación concursal de un cliente, ocurrida después de la fecha del balance, generalmente confirma que en tal fecha existía una pérdida sobre la cuenta comercial a cobrar, de forma que la entidad necesita ajustar el importe en libros de dicha cuenta; y la venta de existencias, después de la fecha del balance, puede proporcionar evidencia acerca del valor neto realizable de las mismas en la fecha del balance.

La determinación, con posterioridad a la fecha del balance, del coste de los activos adquiridos o del importe de ingresos por activos vendidos antes de dicha fecha.

La determinación, con posterioridad a la fecha del balance, del importe de la participación en las ganancias netas o de los pagos por incentivos, si en la fecha del

ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AÑO 2023-2022

balance la entidad tiene la obligación, ya sea de carácter legal o implícito, de efectuar tales pagos, como resultado de hechos anteriores a esa fecha SECCION 29 Beneficios a los empleados.

El descubrimiento de fraudes o errores que demuestren que los estados financieros eran incorrectos

Si, después de la fecha del balance, **ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS** acuerda distribuir dividendos a los tenedores de instrumentos de patrimonio neto según se han definido en la SECCION 11 Instrumentos financieros, no reconocerá tales dividendos como un pasivo en la fecha del balance.

ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS, a la fecha de presentación de los estados financieros a diciembre 31 de 2023 no hubo hechos posteriores a la fecha de balance

2.2 Juego de estados financieros

La fecha de corte o periodo, el cual corresponde la información financiera es el comprendido entre el 01 de enero de 2023 a diciembre 31 de 2023, el cual corresponde al ciclo normal de las operaciones de **ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS**

Estado de la situación financiera

Se presenta en Los estados financieros los hechos económicos haciendo una separación entre partidas corrientes y no corrientes, partiendo desde los activos por su grado de liquidez y en los activos por su grado de exigibilidad, las partidas son presentadas a nivel de grupo, excepto por las propiedades, planta y equipo, las cuales presentan un desglose de las cuentas que la componen.

Estado del resultado integral

ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS, presentará Los estados financieros en un único estado del resultado integral, los gastos son presentados por su función, que muestra el resultado de las operaciones.

Estado de cambios en el patrimonio

ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS presentará el resultado del periodo sobre el que se informa, un estado de cambios en el patrimonio que corresponde a los cambios presentado por las partidas de ingresos y gastos, los efectos de los cambios en políticas contables y las correcciones de errores reconocidos en el periodo, los excedentes generados por las operaciones y aportaciones realizadas por los asociados.

ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICIAN ESTETICA SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AÑO 2023-2022

Estado de flujos de efectivo indirecto

El estado de flujos de efectivo proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo de **ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS**; durante el periodo sobre el que se informa, mostrando por separado los cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación.

Notas a los estados financieros

Las notas contienen información adicional a la presentada en el estado de situación financiera, estado del resultado del ejercicio y otro resultado, integral, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo. Las notas suministran descripciones narrativas o desagregaciones de partidas presentadas en esos estados e información sobre partidas que no cumplen las condiciones para ser reconocidas en ellos.

De acuerdo con el Marco Conceptual para la información financiera, la responsabilidad de la preparación y presentación de estados financieros recae en la gerencia de **ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS**.

2.3 Políticas contables aplicadas a las partidas de Los estados financieros

Las políticas contables establecidas han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos Estados Financieros, y han sido aplicadas consistentemente por **ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS**

2.3.1 Efectivo y Equivalente al Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, caja, depósitos en bancos en cuentas de ahorro, depósitos en cuentas corrientes.

2.3.2 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Este rubro es incluido activos corrientes por cobrar, salvo los que tienen un vencimiento mayor a 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera, los cuales son clasificados como activos no corrientes.

Los saldos de las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal, el cual es similar a su valor presente, neto de la provisión efectuada para el deterioro de su valor.

El saldo del deterioro del valor de las cuentas por cobrar es establecido por la Gerencia cuando se considera que existe evidencia objetiva para no recaudar los montos de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Las cuentas incobrables se castigan cuando se identifican como tales.

ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AÑO 2023-2022

2.3.3 Inventario

ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS valoran sus inventarios por el menor entre el costo y el valor neto de realización. Para efectos de Estados Financieros bajo NIIF, el costo se determina por método promedio.

Costo de los inventarios: Comprenderá todos los costos derivados de la adquisición y transformación de las mismas, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

Costos de adquisición: Comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (Impuestos que no sean recuperables), los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de la mercancía, los repuestos o los servicios.

Descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Deterioro de los Inventarios

En cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en los resultados del periodo.

2.3.4 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Reconocimiento y medición

La propiedad planta y equipo se medirán inicialmente por su costo. El costo comprende su precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar al activo en condiciones de uso.

Cuando partes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas (componentes importantes) de propiedad, planta y equipo.

El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o montaje de los elementos. El costo no incluye los costos de intereses de deudas generales y específicas directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos.

Costos posteriores

Los costos posteriores se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir a **ALBA SERRANO**

ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICIAN ESTETICA SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AÑO 2023-2022

CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. Cuando corresponda se da de baja el importe en libros de la parte sustituida. El resto de reparaciones y mantenimiento se cargan al estado de resultados durante el ejercicio en que se incurren.

Depreciación

La depreciación de la propiedad, planta y equipo, se calcula utilizando el método de línea recta durante sus vidas útiles estimadas.

Todos los activos que cumpla la definición de activos fijos se llevaran como propiedad planta y equipo y aquellos que su costo sea menor a 1.000.00 se depreciaran durante el año contable.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de propiedad, planta y equipo, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

El importe en libros de un activo se reduce inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que su importe recuperable estimado.

Las ganancias y pérdidas por enajenaciones se determinan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se reconocen dentro de "otras ganancias - pérdidas - neto" en el estado de resultados.

El valor residual de los activos es de cero "0".

La política de depreciación para activos depreciables arrendados es coherente con la seguida para el resto de activos depreciables que se posean, la depreciación contabilizada se calculará sobre las bases establecidas en propiedades, planta y equipo. Si no existiese certeza razonable de que se obtendrá la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se depreciará totalmente a lo largo de su vida útil o en el plazo del arrendamiento, según cuál sea menor.

2.3.5 OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Sobregiros y préstamos bancarios

Los préstamos se miden al costo amortizado empleando el método del interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Los sobregiros se reembolsan por completo cuando así se lo solicita y se miden inicialmente para luego establecerlos al valor nominal (el importe del préstamo).

ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AÑO 2023-2022

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance.

La Empresa da de baja los pasivos financieros cuando, y sólo cuando, las obligaciones se liquidan, cancela o expiran. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconocerá en el resultado.

2.3.6 CUENTAS CORRIENTES POR PAGAR Y/O OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido con los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la Empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable.

2.3.7 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Beneficios a empleados – corto plazo

Los beneficios a los empleados a corto plazo son reconocidos como gasto cuando se presta el servicio relacionado, a menos que se puedan reconocer como parte de otro activo.

ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS, reconoce pasivos por beneficios a empleados, una vez que el empleado tiene derecho a un pago, como retribución de su labor.

Beneficios a los empleados – planes de aportaciones definidas

Las obligaciones por aportaciones a planes de aportaciones definidas se reconocen como gasto a medida que se presta el servicio relacionado. Las aportaciones pagadas por adelantado son reconocidas como un activo en la medida que esté disponible un reembolso de efectivo o una reducción en los pagos futuros.

Por legislación legal colombiana dichos aportes se realizan a los diferentes fondos de pensiones y cesantías, los cuales son escogidos por los empleados y se liquidan los porcentajes definidos por la ley laboral que para la fecha corresponde a:

Pensiones: La empresa aporta el 12% y el empleado el 4%

Cesantías: El valor correspondiente a un salario mensual por cada año de servicio o proporcional al tiempo del mismo.

2.3.8 Pasivos y Activos por Impuestos Corrientes

ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICIAN ESTETICA SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AÑO 2023-2022

ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS presenta oportunamente las declaraciones tributarias y se encuentran pagas hasta diciembre de 2023

2.3. 9. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto sobre la renta del período comprende, al impuesto sobre la renta corriente y diferida. Los impuestos se reconocen en el estado de resultados, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en los otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

El cargo por impuesto sobre la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones asumidas en las declaraciones de impuestos presentadas respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. **ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS**, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

Los impuestos sobre la renta diferidos- Renta son reconocidos, aplicando el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores registrados en Los estados financieros. Los impuestos sobre la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales. Los impuestos sobre la renta diferidos se determinan usando las tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando los impuestos sobre la renta diferidos activos se realicen o los impuestos sobre la renta pasivos se paguen.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe un derecho legalmente exigible de compensar activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos diferidos activos y pasivos de ingresos se refieren a los impuestos sobre la renta correspondientes a la misma autoridad fiscal.

2.3.10 Provisiones

Los costos de reestructuración y demandas legales se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable. No se reconocen provisiones para futuras pérdidas operativas.

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que una salida de efectivo sea requerida se determina considerando el tipo de obligaciones como un

ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AÑO 2023-2022

todo. Se reconoce una provisión incluso si la probabilidad de la salida de un flujo de efectivo con respecto a cualquier partida incluida en la misma clase de obligaciones pueda ser pequeña.

Las provisiones se valoran por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

2.3.11 Patrimonio

Los aportes suscritos y pagados son clasificados como patrimonio. Los accionistas de la empresa tienen derecho a recibir dividendos según estos sean declarados y aprobados por la asamblea y tienen derecho a un voto por acción en las reuniones de la compañía.

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea General de Accionistas, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales o para cubrir los planes de expansión o necesidades de financiamiento.

El Código de Comercio obliga a la Empresa a apropiarse el 10% de sus utilidades netas anuales determinadas bajo las normas contables locales como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Empresa, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas netas anuales. Son de libre disponibilidad para los accionistas los saldos de la reserva en exceso del 50% del capital suscrito.

2.3.12 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan importes a cobrar por los bienes entregados, neto de descuentos, devoluciones y el impuesto al valor agregado. **ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS** reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad y sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la Empresa.

ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS basa su estimación de devoluciones sobre la base de los resultados históricos teniendo en cuenta el tipo de cliente, el tipo de operación y las características específicas de cada acuerdo.

2.3.12 Costos y Gastos

ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS contabiliza por el sistema de causación. Los costos y gastos.

ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AÑO 2023-2022

2.4 Estimados Contables Críticos

La Gerencia de la Empresa, hace estimaciones y supuestos que afectan el monto reportado de los activos y pasivos en años futuros. Dichas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados basados en experiencias pasadas y otros factores, incluyendo expectativas de futuros eventos que se esperan bajo circunstancias actuales.

El siguiente es un resumen de los principales estimados contables y juicios hechos por **ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS** en la preparación de Los estados financieros.

Vidas útiles y valores residuales de propiedades, planta y equipo

La determinación de la vida útil económica de las propiedades, planta y equipo está sujeta a la estimación de la administración de **ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS** respecto del nivel de utilización de los activos, así como de la evolución tecnológica esperada.

Impuesto sobre la renta

ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS, está sujeta a las regulaciones colombianas en materia de impuestos.

Los pasivos reales pueden diferir de los montos provisionados generando un efecto negativo o positivo en los resultados y la posición neta de la Empresa. Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias impactan al impuesto sobre la renta corriente y diferido activo y pasivo en el periodo en el que se determina este hecho.

ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS evalúa la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos con base en las estimaciones de resultados fiscales futuros y de la capacidad de generar resultados suficientes durante los periodos en los que sean deducibles dichos impuestos diferidos. Los pasivos por impuestos diferidos se registran de acuerdo con las estimaciones realizadas de los activos netos que en un futuro no serán fiscalmente deducibles.

Deterioro de cuentas por cobrar

ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS, revisa al menos anualmente sus cuentas por cobrar para determinar si una pérdida por deterioro debe ser registrada en el resultado, **ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS**, realiza juicios sobre si hay alguna información observable que indique un deterioro y si es posible hacer una medición fiable de los flujos de efectivo futuros estimados. Esta evidencia puede incluir datos observables que indiquen que se ha producido un cambio adverso en

ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICIAN ESTETICA SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AÑO 2023-2022

el estado de pago de las contrapartes, o condiciones económicas nacionales o locales.

Provisiones

ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS, realiza estimaciones de los importes a liquidar en el futuro, incluyendo las correspondientes obligaciones contractuales, litigios, regalías pendientes u otros pasivos. Dichas estimaciones están sujetas a interpretaciones de los hechos y circunstancias actuales, proyecciones de acontecimientos futuros y estimaciones de los efectos financieros de dichos acontecimientos.

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

A diciembre 31 de 2023 el siguiente es el detalle del Efectivo y Equivalente al Efectivo:

Cuenta	2023	2022
Caja	50.000	278.222.315
Bancos	6.706.797	9.609.446
Cuentas de ahorro	17.083	17.066
Total Efectivo y Equivalente al Efectivo	6.773.881	287.848.827

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta el ente económico y puede utilizar para fines generales o específicos, dentro de los cuales podemos mencionar la caja y los depósitos en bancos a título de **ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS** No existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo.

NOTA 4. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A diciembre 31 de 2023 el siguiente es el detalle de las Cuentas Comerciales por Cobrar:

Cuenta	2023	2022
Cuentas por cobrar Socios		18.331.682
Anticipos y Avances a Proveedores y Contratistas	1.236.688	1.529.489
Anticipos de Impuestos y Saldos a Favor	7.038.714	5.448.727
Total Cuentas Comerciales por Cobrar	8.275.402	25.309.898

ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICIAN ESTETICA SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AÑO 2023-2022

Las cuentas por cobrar comerciales son de vencimiento corriente, no tienen garantías específicas y no devengan intereses. Los anticipos de impuestos corresponden a anticipo de impuestos de industria y comercio, o impuestos de acuerdo a la legislación local del país, igualmente se encuentran los anticipos y avances a proveedores y contratistas.

NOTA 5. ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

A diciembre 31 de 2023 el siguiente es el detalle de Activo por Impuesto Corriente:

Cuenta	2023	2022
Retención en la Fuente	4.779.855	207.173
Autorretención de Renta	6.964.000	5.445.000
Total Activo por Impuesto Corriente	11.743.855	5.652.173

Los activos por impuesto corriente corresponden a los saldos a favor por los impuestos a las ganancias que genera **ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS**.

NOTA 6. INVENTARIOS

A diciembre 31 de 2023 el siguiente es el detalle de los Inventarios:

Cuenta	2023	2022
Mercancía no Fabricada por la Empresa	107.637.232	127.071.740
Total Inventarios	107.637.232	127.071.740

Los inventarios corresponden a mercancía no fabricada por la empresa inventario disponible para la venta en el curso normal del negocio.

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A diciembre 31 de 2023 el siguiente es el detalle de las Propiedades Planta y Equipo:

Cuenta	2023	2022
Maquinaria y Equipo	1.066.942.423	1.066.942.423
Equipo de Oficina	63.499.274	63.499.274
Equipo de cómputo y comunicación	20.149.234	20.149.234
Depreciación acumulada	-516.744.245	-512.039.964
Total Propiedades Planta y Equipo	633.846.686	638.550.967

Están representados en construcción es y edificaciones maquinaria y equipo, equipo de oficina y cómputo, Estos bienes son de carácter permanente y se requieren para apoyar la prestación de servicios de **ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA**

ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICIAN ESTETICA SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AÑO 2023-2022

PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS los cuales no están destinados para la venta. Las propiedades, planta y equipo se registran al costo de adquisición y se incrementan con los desembolsos necesarios para colocar los bienes en condiciones de utilización. Se deprecian por el método de línea recta, tomando como base los porcentajes permitidos por la ley.

ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS establece que debido al monto de los activos fijos que posee, no se aplicara el modelo de deterioro (importe recuperable) debido a que el costo de hacer esta medición sería mayor al beneficio que se obtendría; igualmente, a la fecha de información no se tenía evidencia de deterioro, por lo tanto, no se realizó ningún cambio contable o de medición de propiedad planta y equipo.

NOTA 8. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

A diciembre 31 de 2023 el siguiente es el detalle de Los Otros Pasivos Financieros:

Cuenta	2023	2022
Pagares		46.485.124
Tarjetas de Credito Banco Colombia	1.344.141	2.847.272
Tarjetas de Credito Davivienda	4.270.264	2.592.676
Total Pasivos Financieros	5.614.405	51.925.072

ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS reconoce las obligaciones contraídas por el ente económico a favor de terceros por los siguientes conceptos tarjetas de crédito y crediexpress

NOTA 9. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS

A diciembre 31 de 2023 el siguiente es el detalle de las Cuentas Comerciales por Pagar:

Cuenta	2023	2022
Proveedores	38.087.681	26.637.438
Costos y Gastos por Pagar	7.894.414	5.432.652
Retencion en la Fuente	1.699.000	1.377.000
Reteica por pagar	985.000	1.171.000
IVA por Pagar	1.366.891	5.327.365
Total Cuentas Comerciales por Pagar	50.032.986	39.945.455

ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS reconoce las obligaciones contraídas por el ente económico a favor de terceros por los siguientes conceptos proveedores, retención en la fuente, IVA por pagar, Acreedores Varios.

NOTA 10. PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

A diciembre 31 de 2023 el siguiente es el detalle del Pasivo por Impuesto Corriente:

ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICIAN ESTETICA SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AÑO 2023-2022

Cuenta	2023	2022
Impuesto de renta	5.347.223	4.599.338
Pasivo por Impuesto Corriente	5.347.223	4.599.338

Los pasivos por impuesto corriente corresponde a la provisión de impuesto de renta de ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS

NOTA 11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

A diciembre 31 de 2023 el siguiente es el detalle de Beneficios a Empleados:

Cuenta	2023	2022
Retenciones y Aportes de Nomina	4.114.900	3.837.000
Obligaciones laborales	29.208.214	17.991.553
Para Obligaciones laborales	9.793.448	7.528.659
Total Beneficios A Empleados	43.116.562	29.357.212

Comprende el valor de los pasivos a cargo del ente económico y a favor de sus trabajadores o beneficiarios originadas en una relación laboral en virtud de normas legales.

Los beneficios a empleados a corto plazo fueron reconocidos como gastos durante el Periodo 2023 en el estado de resultado integral

NOTA 12. PATRIMONIO

A diciembre 31 de 2023 el siguiente es el detalle del Patrimonio:

Cuenta	2023	2022
Capital Social	50.000.000	50.000.000
Reservas	16.464.000	16.464.000
Utilidades Acumuladas	593.550.863	883.957.901
Utilidades y/o Perdidas del Ejercicio	9.808.929	8.184.627
Total Patrimonio	669.823.792	958.606.528

De acuerdo con la Ley colombiana la sociedad debe transferir como mínimo el 10% de la utilidad de cada año a la reserva legal hasta que ésta sea igual al 50% del capital suscrito, Esta reserva no está disponible para ser distribuida, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas.

Se realizo una reclasificación del efectivo y de los inventarios al patrimonio. Por \$ 298 591.665, tratándose de cifras que no correspondían a la realidad económica de la empresa

ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICIAN ESTETICA SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AÑO 2023-2022

NOTA 13 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

A diciembre 31 de 2023 el siguiente es el detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias:

Cuenta	2023	2022
Comercio a por mayor y menor	62.069.309	75.882.494
Servicios Sociales y de salud	596.464.988	594.124.753
Menos Devoluciones en Ventas	-300.000	
Total Ingresos de Actividades Ordinarias	658.234.297	670.007.247

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a la prestación de servicios médicos cirugía plástica y medicina estética a la actividad de que realiza a través del objeto social de **ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS**

NOTA 14. COSTO DE VENTAS

A diciembre 31 de 2023 el siguiente es el detalle de los Costó de Ventas:

Cuenta	2023	2022
Costos Indirectos Mano de Obra	124.769.420	117.693.893
Compras	100.891.655	148.466.312
Total Costos Prestacion de Servicios	225.661.075	266.160.205

Los costos corresponden a las actividades ordinarias que desarrolla **ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS** a través del objeto social.

NOTA 15 GASTOS DE ADMINISTRACION

A diciembre 31 de 2023 el siguiente es el detalle de los Gastos de Administración

ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICIAN ESTETICA SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AÑO 2023-2022

Cuenta	2023	2022
Gasto de Personal	177.764.665	148.827.017
Honorarios	24.930.000	26.188.500
Impuestos	7.204.206	7.572.336
Arrendamientos	105.522.613	96.190.888
Seguros	2.794.732	640.104
Servicios	53.743.355	59.976.692
Legales	1.979.200	1.894.880
Mantenimiento y Reparaciones	2.990.000	17.266.211
Depreciaciones	736.313	
Diversos	14.701.931	13.971.217
Total Gastos de Administracion	392.367.015	372.527.845

Este rublo corresponde al valor pagado durante el año 2022, a los colaboradores del área Administrativa, como salarios y prestaciones legales, los demás gastos hacen parte de la gestión administrativa

NOTA 16. OTROS GASTOS

A diciembre 31 de 2023 el siguiente es el detalle de los Otros Gastos:

Cuenta	2023	2022
Financieros	13.690.603	7.057.445
Extraordinarios	13.312.922	9.209.826
Diversos	13.765.626	13.859.245
Total Otros Gastos	40.769.151	30.126.516

Son aquellos incurridos en transacciones con el sector financiero, estos están relacionados directamente con la operación de la empresa, y otros gastos como el Impuesto de Renta y algunos que no son relacionados con el objeto social de la compañía.

NOTA 17. GANANCIAS

A diciembre 31 de 2023 el siguiente es el detalle de las Ganancias:

Cuenta	2023	2022
Financieros	13.690.603	7.057.445
Extraordinarios	13.312.922	9.209.826
Diversos	13.765.626	13.859.245
Total Otros Gastos	40.769.151	30.126.516

Corresponde a las ganancias financieras por intereses y diversos

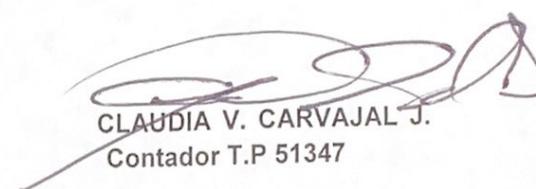
ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICIAN ESTETICA SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AÑO 2023-2022

NOTA 18. GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

A diciembre 31 de 2023 el siguiente es el detalle de Los Gastos por Impuesto a las Ganancias:

Cuenta	2023	2022
Impuesto de Renta y complementarios 2023	5.347.223	
Impuesto de Renta y Complementarios 2021		357.000
Impuesto de Renta y Complementarios 2022	2.740.662	4.599.338
Total Impuestos	8.087.885	4.956.338


ALBA LUCÍA SERRANO RUEDA
Representante Legal


CLAUDIA V. CARVAJAL J.
Contador T.P 51347