

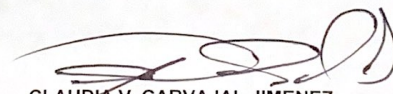
ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA& MEDICINA ESTETICA SAS  
 NIT 900.315.429-3  
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO  
 A DICIEMBRE 31 DE 2022-2021

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	2022	2021
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	3	287,848,827	257,229,372
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4	25,309,898	5,266,766
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5	5,652,173	13,746,019
INVENTARIOS	6	127,071,740	115,207,034
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<u><b>445,882,638</b></u>	<u><b>391,449,191</b></u>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7	638,550,967	627,920,768
		<u><b>638,550,967</b></u>	<u><b>627,920,768</b></u>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<u><b>1,084,433,605</b></u>	<u><b>1,019,369,959</b></u>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	8	51,925,072	4,377,893
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9	39,945,455	28,089,772
PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	10	4,599,338	14,513,000
BENEFICIOS A EMPLEADOS	11	29,357,212	21,967,393
		<u><b>125,827,077</b></u>	<u><b>68,948,058</b></u>

ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA& MEDICINA ESTETICA SAS  
 NIT 900.315.429-3  
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO  
 A DICIEMBRE 31 DE 2022-2021

	<u>NOTAS</u>	2022	2021
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS		0	0
CUENTAS POR PAGAR		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<u><b>125,827,077</b></u>	<u><b>68,948,058</b></u>
<b>PATRIMONIO</b>			
	12		
CAPITAL SOCIAL		50,000,000	50,000,000
RESERVAS		16,464,000	16,464,000
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		883,957,901	791,085,135
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>8,184,627</u>	<u>92,872,766</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<u><b>958,606,528</b></u>	<u><b>950,421,901</b></u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u><b>1,084,433,605</b></u>	<u><b>1,019,369,959</b></u>

  
**ALBA LUCIA SERRANO RUEDA**  
 Representante Legal

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

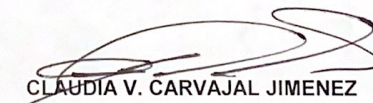
ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA& MEDICINA ESTETICA SAS  
NIT 900.315.429-3  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021  
(Expresado en Pesos Colombianos)

	<u>NOTAS</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Comercio al por mayor	13	75,882,494	199,430,876
Servicios Sociales		594,124,753	508,388,977
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<u>670,007,247</u>	<u>707,819,853</u>
<b>COSTO DE LA PRESTACION DE SERVICIOS</b>			
Costo de prestacion de servicios	14	266,160,205	235,780,785
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>		<u>266,160,205</u>	<u>235,780,785</u>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<u>403,847,042</u>	<u>472,039,068</u>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	15	372,527,845	486,844,241
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		<u>372,527,845</u>	<u>486,844,241</u>
<b>GASTOS DE VENTAS</b>			
<b>TOTAL GASTOS DE VENTAS</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>RESULTADO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<u>31,319,197</u>	<u>-14,805,173</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 2022-2021  
 (Expresado en Pesos Colombianos)

	<u>NOTAS</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
OTROS GASTOS	16	30,126,516	23,880,932
TOTAL OTROS GASTOS		<u>30,126,516</u>	<u>23,880,932</u>
GANANCIAS	17	11,948,284	150,038,871
TOTAL GANANCIAS		<u>11,948,284</u>	<u>150,038,871</u>
GANANCIA O PERDIDA ANTES DE IMPUESTO		13,140,965	111,352,766
GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS			
Gasto a las Ganancias		4,599,338	
Gasto por impuestos a las ganancias	18	357,000	18,480,000
TOTAL GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		<u>4,956,338</u>	<u>18,480,000</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>8,184,627</u>	<u>92,872,766</u>

  
 ALBA LUCIA 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 2022 -2021

(Expresado en pesos Colombianos)

CONCEPTO	SALDO		DISMINUCION	SALDO
	Diciembre 31 2021	AUMENTO		Diciembre 31 2022
1. CAPITAL EMITIDO	50,000,000			50,000,000
2. RESERVAS				-
Reserva Legal	16,464,000			16,464,000
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>16,464,000</b>	-		<b>16,464,000</b>
3. GANANCIAS				-
Resultados del Presente Ejercicio	92,872,766	8,184,627	92,872,766	8,184,627
Ajuste de periodos Anteriores				-
Resultados Acumulados	791,085,135	92,872,766		883,957,901
<b>TOTAL GANANCIAS</b>	<b>883,957,901</b>			<b>892,142,528</b>
				-
				-
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>950,421,901</b>	-	-	<b>958,606,528</b>

  
 ALBA LUCÍA SERRANO RUEDA  
 Representante Legal

  
 CLAUDIA VICTORIA CARVAJAL JIMENEZ  
 Contador 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 2022**  
**(Expresado en Pesos Colombianos)**


AÑO 2022

<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
UTILIDAD DEL PERIODO	8,184,627
<u>Partidas que no afectan el Efectivo (no desembolsables)</u>	0
<b>EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACIÓN</b>	<u><u>8,184,627</u></u>
<b>CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES</b>	
- Aumento de cuentas comerciales por cobrar	-20,043,132
+ Disminucion de Activo por Impuesto Corriente	8,093,846
- Aumento de Inventario	-11,864,706
- Dismuncion de Pasivo por Impuesto Corriente2	-9,913,662
- Aumento Beneficios empleados	7,389,819
+ Aumento de Cuentas Comerciales por Pagar	<u>11,855,683</u>
	<u>-14,482,152</u>
<b>EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<u><u>-6,297,525</u></u>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
- Aumento en Propiedad Planta y Equipo	<u>-10,630,199</u>
	<u>-10,630,199</u>
<b>EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<u><u>-10,630,199</u></u>

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

+ Aumento de Otros Pasivos financieros	<u>47,547,179</u>	<u>47,547,179</u>
EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		<u>47,547,179</u>
AUMENTO DEL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO		<u>30,619,455</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO		257,229,372
EFFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022		287,848,827

  
ALBA LUCIA SERRANO RUEDA  
Representante Legal

  
CLAUDIA V. CARVAJAL JIMENEZ  
CONTADOR PUBLICO TP 51347-T

**ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS**  
**AÑO 2022-2021**  
**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 2022-2021**

**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 grupo 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 & MEDICIAN ESTETICA SAS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS**  
**AÑO 2022-2021**

**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 2022, 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 2022-2021**

**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 2021 y 31 de diciembre de 2022, fechas en las cuales la vigencia de las nuevas NCIF ya entraron en vigencia para a 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 2022-2021**

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 períodos 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 2022-2021**

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 & MEDICINA ESTETICA SAS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS**  
**AÑO 2022-2021**

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 & MEDICIAN ESTETICA SAS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS**  
**AÑO 2022-2021**

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 2022 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 2022 a diciembre 31de 2022, 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 2022-2021**

**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 & MEDICIAN ESTETICA SAS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS**  
**AÑO 2022-2021**

**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 2022-2021**

**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 & MEDICIAN ESTETICA SAS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS**  
**AÑO 2022-2021**

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 & MEDICINA ESTETICA SAS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS**  
**AÑO 2022-2021**

**ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICINA ESTETICA SAS** presenta oportunamente las declaraciones tributarias y se encuentran pagas hasta diciembre de 2022

### **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 2022-2021**

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 distributable 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 & MEDICIAN ESTETICA SAS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS**  
**AÑO 2022-2021**

**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 períodos 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 2022-2021**

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 2022 el siguiente es el detalle del Efectivo y Equivalente al Efectivo:

<b>Cuenta</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Caja	278.222.315	243.749.258
Bancos	9.609.446	13.463.065
Cuentas de ahorro	17.066	17.049
<b>Total Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>	<b>287.848.827</b>	<b>257.229.372</b>

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 2022 el siguiente es el detalle de las Cuentas Comerciales por Cobrar:

<b>Cuenta</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Cuentas por cobrar Socios	18.331.682	
Anticipos y Avances a Proveedores y Contratistas	1.529.489	1.957.131
Anticipos de Impuestos y Saldos a Favor	5.448.727	3.309.635
<b>Total Cuentas Comerciales por Cobrar</b>	<b>25.309.898</b>	<b>5.266.766</b>

**ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICIAN ESTETICA SAS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS**  
**AÑO 2022-2021**

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 2022 el siguiente es el detalle de Activo por Impuesto Corriente:

<b>Cuenta</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Anticipo de Renta		3.082.000
Retencion en la Fuente	207.173	4.874.239
Autorretencion de Renta	5.445.000	5.789.780
<b>Total Activo por Impuesto Corriente</b>	<b>5.652.173</b>	<b>13.746.019</b>

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 2022 el siguiente es el detalle de los Inventarios:

<b>Cuenta</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Mercancia no Fabricada por la Empresa	127.071.740	115.207.034
<b>Total Inventarios</b>	<b>127.071.740</b>	<b>115.207.034</b>

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 2022 el siguiente es el detalle de las Propiedades Planta y Equipo:

<b>Cuenta</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Maquinaria y Equipo	1.066.942.423	1.056.312.224
Equipo de Oficina	63.499.274	63.499.274
Equipo de computo y comunicación	20.149.234	20.149.234
Depreciacion acumulada	-512.039.964	-512.039.964
<b>Total Propiedades Planta y Equipo</b>	<b>638.550.967</b>	<b>627.920.768</b>

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 2022-2021**

**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 2022 el siguiente es el detalle de Los Otros Pasivos Financieros:

Cuenta	2022	2021
Pagares	46.485.124	0
Tarjetas de Credito Banco Colombia	2.847.272	1.600.638
Tarjetas de Credito Davivienda	2.592.676	2.777.255
<b>Total Pasivos Financieros</b>	<b>51.925.072</b>	<b>4.377.893</b>

**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 2022 el siguiente es el detalle de las Cuentas Comerciales por Pagar:

Cuenta	2022	2021
<b>Proveedores</b>	26.637.438	22.510.271
Costos y Gastos por Pagar	5.432.652	2.648.915
Retencion en la Fuente	1.377.000	1.074.000
Reteica por pagar	1.171.000	14.000
IVA por Pagar	5.327.365	1.842.586
<b>Total Cuentas Comerciales por Pagar</b>	<b>39.945.455</b>	<b>28.089.772</b>

**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 2022 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 2022-2021**

<b>Cuenta</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Impuesto de renta	4.599.338	14.513.000
<b>Pasivo por Impuesto Corriente</b>	<b>4.599.338</b>	<b>14.513.000</b>

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 2022 el siguiente es el detalle de Beneficios a Empleados:

<b>Cuenta</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Retenciones y Aportes de Nomina	3.837.000	2.646.900
Obligaciones laborales	17.991.553	14.964.617
Para Obligaciones laborales	7.528.659	4.355.876
<b>Total Beneficios A Empleados</b>	<b>29.357.212</b>	<b>21.967.393</b>

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 2021 en el estado de resultado integral

**NOTA 12. PATRIMONIO**

A diciembre 31 de 2021 el siguiente es el detalle del Patrimonio:

<b>Cuenta</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Capital Social	50.000.000	50.000.000
Reservas	16.464.000	16.464.000
Utilidades Acumuladas	883.957.901	791.085.135
Utilidades y/o Perdidas del Ejercicio	8.184.627	92.872.766
<b>Total Patrimonio</b>	<b>958.606.528</b>	<b>950.421.901</b>

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.

**NOTA 13 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

A diciembre 31 de 2022 el siguiente es el detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias:

**ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICIAN ESTETICA SAS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS**  
**AÑO 2022-2021**

<b>Cuenta</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Comercio a por mayor y menor	75.882.494	199.430.876
Servicios Sociales y de salud	594.124.753	508.388.977
<b>Total Ingresos de Actividades Ordinarias</b>	<b>670.007.247</b>	<b>707.819.853</b>

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 2022 el siguiente es el detalle de los Costó de Ventas:

<b>Cuenta</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Costos Indirectos Mano de Obra	117.693.893	91.256.854
Compras	148.466.312	144.523.931
<b>Total Costos Prestacion de Servicios</b>	<b>266.160.205</b>	<b>235.780.785</b>

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 2022 el siguiente es el detalle de los Gastos de Administración

<b>Cuenta</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Gasto de Personal	148.827.017	181.339.411
Honorarios	26.188.500	23.428.550
Impuestos	7.572.336	6.166.844
Arrendamientos	96.190.888	78.642.684
Seguros	640.104	1.738.813
Servicios	59.976.692	60.422.354
Legales	1.894.880	3.176.196
Mantenimiento y Reparaciones	17.266.211	2.969.075
Reparaciones locativas		9.132.159
Depreciaciones		109.011.428
Diversos	13.971.217	10.816.727
<b>Total Gastos de Administracion</b>	<b>372.527.845</b>	<b>486.844.241</b>

**ALBA SERRANO CLINICA CIRUGIA PLASTICA & MEDICIAN ESTETICA SAS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS**  
**AÑO 2022-2021**

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 2022 el siguiente es el detalle de los Otros Gastos:

<b>Cuenta</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Financieros	7.057.445	3.647.622
Extraordinarios	9.209.826	7.389.942
Diversos	13.859.245	12.843.368
<b>Total Otros Gastos</b>	<b>30.126.516</b>	<b>23.880.932</b>

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 2022 el siguiente es el detalle de las Ganancias:

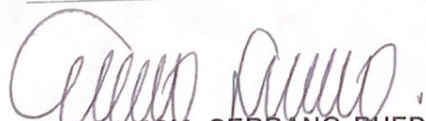
<b>Cuenta</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Financieros	300.516	165.517
Utilidad en Venta de Activos		127.370.000
Recuperaciones	2.541.235	7.565.131
Diversos	9.106.533	14.938.223
<b>Total Ganancias</b>	<b>11.948.284</b>	<b>150.038.871</b>

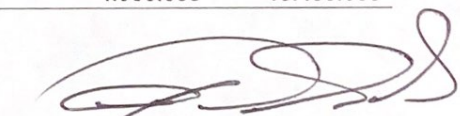
Corresponde a las ganancias financieras por intereses y diversos

**NOTA 18. GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS**

A diciembre 31 de 2022 el siguiente es el detalle de Los Gastos por Impuesto a las Ganancias:

<b>Cuenta</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Impuesto de Renta y complementarios 2020		3.967.000
Impuesto de Renta y Complementarios 2021	357.000	14.513.000
Impuesto de Renta y Complementarios 2022	4.599.338	
<b>Total Impuestos</b>	<b>4.956.338</b>	<b>18.480.000</b>

  
**ALBA LUCIA SERRANO RUEDA**  
Representante Legal

  
**CLAUDIA V. CARVAJAL J.**  
Contador T.P 51347