

FOTOTERAPIA BOJANINI Y LOPEZ SAS
Estado de Situación Financiera Comparativo
DICIEMBRE DE 2023 - DICIEMBRE DE 2022

ACTIVO		2.023	2.022	VARIACIÓN	%
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO DEUDORES	(4)	60.863.595	69.820.681	-8.957.086	-12,83%
	(5)	556.041.091	521.063.060	34.978.031	6,71%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		616.904.686	590.883.741	26.020.945	4,40%
ACTIVO NO CORRIENTE					
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	(6)	840.000.000	840.000.000	-	0,00%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(7)	852.189.136	860.237.917	-8.048.781	-0,94%
OTROS ACTIVOS	(8)	-	-	-	0,00%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.692.189.136	1.700.237.917	-8.048.781	-0,47%
TOTAL ACTIVOS		2.309.093.822	2.291.121.658	17.972.164	0,78%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
PRESTAMOS CORRIENTES	(9)	84.314.147	264.303.654	-179.989.507	-68,10%
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	(10)	545.424.452	593.940.882	-48.516.430	-8,17%
PASIVOS POR BENEF A EMPLEADOS	(11)	72.419.064	84.852.937	-12.433.873	-14,65%
ANTICIPOS	(12)	1.445.212	21.806.934	-20.361.722	-93,37%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		703.602.875	964.904.407	-261.301.532	-27,08%
TOTAL PASIVOS		703.602.875	964.904.407	-281.663.254	-27,08%
PATRIMONIO					
APORTES SOCIALES		100.000.000	100.000.000	-	0,00%
RESERVAS		8.000.000	8.000.000	-	0,00%
DIVIDENDOS Y PART		46.884.503	46.884.503	-	0,00%
RESULTADO DEL EJERCICIO		387.542.085	359.593.195	27.948.890	7,77%
EXCEDENTES ACUMULADOS		1.063.064.359	811.739.553	251.324.806	30,96%
TOTAL PATRIMONIO	(13)	1.605.490.947	1.326.217.251	279.273.696	21,06%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		2.309.093.822	2.291.121.658	17.972.164	0,78%

Angela Susana Lopez

ANGELA LOPEZ FAJADO
REPRESENTANTE LEGAL

Cristian Camilo Carvajal

CRISTIAN CAMILO CARVAJAL
CONTADOR
TP. 207268-T

FOTOTERAPIA BOJANINI Y LOPEZ SAS

Estado de Resultados Comparativo DICIEMBRE DE 2023 - DICIEMBRE DE 2022

INGRESOS	2.023	2.022	VARIACIÓN	%
INGRESOS				
INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.749.027.068	1.813.908.929	-64.881.861	-3,58%
TOTAL INGRESOS (14)	1.749.027.068	1.813.908.929	-64.881.861	-3,58%
OTROS INGRESOS				
OTROS INGRESOS	6.760.420	5.891.765	868.655	14,74%
TOTAL INGRESOS (15)	6.760.420	5.891.765	868.655	14,74%
TOTAL INGRESOS	1.755.787.488	1.819.800.694	-64.013.206	-3,52%
GASTOS				
GASTOS OPERACIONALES	1.099.985.674	1.155.158.920	-55.173.246	-4,78%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES (16)	1.099.985.674	1.155.158.920	-55.173.246	-4,78%
GASTOS NO OPERACIONALES	47.931.729	89.712.578	-41.780.849	-46,57%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES (17)	47.931.729	89.712.578	-41.780.849	-46,57%
TOTAL GASTOS	1.147.917.403	1.244.871.498	-96.954.095	-7,79%
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS	607.870.085	574.929.196	32.940.889	5,73%
IMPUESTO DE RENTA	220.328.000	215.336.000	4.992.000	2,32%
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	387.542.085	359.593.196	27.948.889	7,77%



ANGELA LOPEZ FAJADO
REPRESENTANTE LEGAL



CRISTIAN CAMILO CARVAJAL
CONTADOR
TP. 207268-T

FOTOTERAPIA BOJANNI Y LOPEZ SAS

NIT 800.236.964-0

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de diciembre de 2023 y 2022

Cifras expresadas en millones de pesos colombianos

NOTA 1. ENTE ECONÓMICO

FOTOTERAPIA BOJANNI Y LOPEZ SAS, fue constituida mediante escritura pública 075 otorgada el 4 de febrero de 1994 en la notaría primera de Bogotá DC, regulada bajo las normas de las Sociedades Simplificadas por Acciones e identificada con el NIT 800.236.964-0, con matrícula mercantil No.00586381 de la Cámara de Comercio de Bogotá, su domicilio es la ciudad de Bogotá DC y su duración es por término indefinido. Por acta 01 de junta de socios del 13 de octubre de 2011, inscrita el 26 de octubre de 2011, bajo el número 01523268 en la Cámara de Comercio de Bogotá, la sociedad Cambio su nombre de: Fototerapia Bojanini y López LTDA a Fototerapia Bojanini y López SAS. El objeto social de la sociedad es la prestación de servicios médicos profesionales para niños y adultos, medicina especializada en el área dermatológica y sus diferentes fases.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Bases de preparación

De acuerdo a la Ley 1314 del 13 JULIO 2009, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento, toda persona natural o jurídica que, de acuerdo con la normatividad vigente, esté obligada a llevar contabilidad, así como a los contadores públicos, funcionarios y demás personas encargadas de la preparación de estados financieros y otra información financiera, de su promulgación y aseguramiento, es decir, el proceso de convergencia a las NIIF, aplicará para todo aquel obligado a llevar contabilidad.

A través de esta misma Ley fue designada el Consejo Técnico de la Contaduría Pública para normalizar y ejecutar el proceso de convergencia hacia Estándares Internacionales y proponer tanto al Ministerio de Hacienda y Crédito Público como al Ministerio de Comercio, Industria y Turismo los proyectos de actos legislativos.

Para llevar a cabo este proceso de convergencia el Consejo de la Contaduría Pública emite el documento de Direccionamiento Estratégico del proceso de convergencia en Colombia, en el cual se informa sobre el desarrollo del proceso de convergencia hacia las normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información, con estándares internacionales.

Según lo establecido en el documento de Direccionamiento Estratégico emitido por el CTCP el 5 de diciembre de 2012, se propone en el párrafo 48 que las normas de contabilidad e información financiera sean aplicadas de manera diferencial a tres grupos de usuarios.

Estas recomendaciones han sido acogidas por el Gobierno Nacional en forma de los siguientes decretos:

- Para el grupo 1:

Decreto 2784 de 2012, modificado por los decretos 3023 y 3024 de 2013.

FOTOTERAPIA BOJANNI Y LOPEZ SAS

NIT 800.236.964-0

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de diciembre de 2023 y 2022

Cifras expresadas en millones de pesos colombianos

- Para el grupo 2:

Decreto 3022 de 2013

- Para el grupo 3:

Decreto 2706 de 2012, modificado por el decreto 3019 de 2013

Por las características FOTOTERAPIA BOJANNI Y LOPEZ SAS., los Estados Financieros e han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) por primera vez.

Unidad monetaria

La moneda del entorno económico principal en el que opera la Sociedad es el peso colombiano, por lo tanto, esta es su moneda funcional, por otro lado, la Sociedad ha determinado que esta es también su moneda de presentación, es decir que los estados financieros se presentan en pesos colombianos.

Período contable

FOTOTERAPIA BOJANNI Y LOPEZ SAS., tiene definido por Estatutos efectuar un corte de sus cuentas para preparar y difundir los Estados Financieros de propósito General una vez al año a 31 de diciembre.

Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Base de contabilidad de causación

FOTOTERAPIA BOJANNI Y LOPEZ SAS., reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren, y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo. Así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los períodos con los cuales se relacionan.

Negocio en marcha

FOTOTERAPIA BOJANNI Y LOPEZ SAS. preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la empresa, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

FOTOTERAPIA BOJANNI Y LOPEZ SAS

NIT 800.236.964-0

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de diciembre de 2023 y 2022

Cifras expresadas en millones de pesos colombianos

Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes

FOTOTERAPIA BOJANNI Y LOPEZ SAS., presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando la entidad: espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; o el activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que este se encuentre restringido por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa. Todos los demás activos se clasifican como no corrientes. Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación o lo mantiene principalmente con fines de negociación.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, caja menor, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y sobregiros bancarios. Por su naturaleza los sobregiros bancarios se presentan en la cuenta en el efectivo y equivalentes de efectivo con un saldo negativo.

Instrumentos financieros

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

FOTOTERAPIA BOJANNI Y LOPEZ SAS., reconocerá inicialmente sus instrumentos financieros, activos o pasivos, al importe de la transacción (se incluirán costos de transacción, solo si estos resultan significativos y los instrumentos financieros se medirá posteriormente al costo amortizado), excepto si el acuerdo constituye una transacción de financiación. Se considera transacción de financiación cuando los pagos se prolongan más allá de los términos normales de negociación. Por equilibrio entre costo y beneficios, se considera que estos términos normales de negociación se prolongan más allá de los términos de negociación cuando superan el año.

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar, tomando como referentes históricos elaborados por el Banco de la República.

FOTOTERAPIA BOJANNI Y LOPEZ SAS., medirá sus activos financieros y pasivos financieros al costo amortizado menos el deterioro del valor, excepto para las inversiones en instrumentos de patrimonio que coticen en bolsa o cuyo valor razonable se puede medir con fiabilidad.

Para la medición al costo amortizado se emplea el método del interés efectivo, es decir, partiendo del de la medición inicial el activo financiero o pasivo financiero restar los reembolsos de capital; restar o sumar la amortización acumulada, utilizando el método

FOTOTERAPIA BOJANNI Y LOPEZ SAS

NIT 800.236.964-0

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de diciembre de 2023 y 2022

Cifras expresadas en millones de pesos colombianos

del interés efectivo; menos, en el caso de un activo financiero, cualquier reducción por deterioro del valor o incobrabilidad, para esta reducción se usará una cuenta correctora.

Los activos financieros y los pasivos financieros que no tengan establecida una tasa de interés y se clasifiquen como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán inicialmente a un importe no descontado, por lo tanto, ni se adiciona ni se resta al costo la amortización por efecto de aplicar el método del interés efectivo.

FOTOTERAPIA BOJANNI Y LOPEZ SAS., medirá todos los activos financieros y pasivos financieros al valor razonable, solo cuando estos instrumentos financieros se trancen un mercado activo, como la Bolsa De Valores de Colombia, en cuyo caso los cambios en el valor razonable serán reconocidos en resultados.

Para los demás activos financieros y pasivos financieros se utilizará como medición el costo menos el deterioro.

Deterioro activo financieros

Al final de cada periodo contable, FOTOTERAPIA BOJANNI Y LOPEZ SAS. evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados (gasto).

Activos financieros medidos al costo amortizado

La pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original del activo. Por equilibrio entre costo y beneficios, se considera perdida por deterioro entre la diferencia del valor en libros y el valor presente únicamente cuando se evidencia que el instrumento se recuperará a un año o más. Cuando se determine que el instrumento se recuperará en un periodo inferior a un año se aplicará la medición de deterioro de activos financieros medidos al costo.

Activos financieros medidos al costo

La pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y la mejor estimación del importe que la entidad recibiría por el activo si se vendiese en la fecha sobre la que se informa.

Propiedades, planta y equipo

FOTOTERAPIA BOJANNI Y LOPEZ SAS., mide los elementos de propiedad, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. Se reconoce como parte de este costo el precio de adquisición y los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la compañía.

Posteriormente, FOTOTERAPIA BOJANNI Y LOPEZ SAS., mide sus propiedades, planta y equipo por su costo inicial, menos depreciación y menos pérdidas por deterioro, en caso que existan. Comprenden terrenos y edificios relacionados principalmente con punto de fábrica y oficinas; maquinaria; vehículos; muebles y enseres; equipo de oficina, y equipos de comunicación y cómputo.

FOTOTERAPIA BOJANNI Y LOPEZ SAS

NIT 800.236.964-0

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de diciembre de 2023 y 2022

Cifras expresadas en millones de pesos colombianos

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto. Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se calcula utilizando el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue:

Propiedad planta y equipo	Vida útil
Construcciones y edificaciones	50 años
Maquinaria y equipo	10 a 20 años
Equipo de oficina	3 a 5 años
Equipo de computación	3 a 5 años
Equipo médico y científico	10 años

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera.

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

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que deriven del uso continuo del activo. Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos.

Si se tiene certeza razonable de obtener la propiedad al término del plazo del arrendamiento, las propiedades, planta y equipo, en régimen de arrendamiento financiero se deprecian de la misma manera que los activos propios, en caso contrario se deprecia en el término del arrendamiento, si este resulta menor.

Activos intangibles

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente a su costo. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor.

Las vidas útiles de los activos intangibles se determinan como finitas, y se amortizan a lo largo de su vida útil de forma lineal, se evalúan para determinar si tuvieron algún deterioro del valor, siempre que haya indicios de que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro. El período de amortización y el método de amortización para un activo intangible se revisan al menos al terminar cada periodo contable, o cuando haya indicios de que estos han cambiado. La vida útil de los activos intangibles se define según el uso esperado del intangible, en el caso en el cual no resulte posible estimar la vida útil de manera fiable, esta se supondrá que es diez años.

FOTOTERAPIA BOJANNI Y LOPEZ SAS

NIT 800.236.964-0

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de diciembre de 2023 y 2022

Cifras expresadas en millones de pesos colombianos

Anticipos entregados por bienes o servicios

Los anticipos entregados por bienes o servicios que aún no ha sido recibidos se reconocerán como Otros Activos No Financieros o como anticipo para adquisición de propiedades, planta y equipo o inventarios, según corresponda. Estos se reconocen en el resultado en la medida en que se reciben o consumen.

Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de 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. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes. Estas cuentas constituyen un instrumento financiero pasivo, se aplican las políticas descritas anteriormente en el subtítulo *Instrumentos financieros*.

Obligaciones Laborales

Las obligaciones laborales son ajustadas al cierre del ejercicio con base en lo dispuesto en las normas legales vigentes. La acumulación de obligaciones laborales se hace para cubrir el pasivo por este concepto que la compañía adeuda a sus empleados.

Beneficios de corto plazo

Son beneficios, diferentes de los beneficios por terminación, que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al final del periodo anual sobre el que se informa, en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados. Los beneficios de corto plazo se reconocen en la medida en que los empleados prestan el servicio, por el valor esperado que se ha de pagar.

Beneficios por terminación

Son proporcionados por la terminación del periodo de empleo como consecuencia de la decisión de la entidad de resolver el contrato del empleado antes de la fecha normal de retiro, o por decisión del empleado de aceptar una oferta de beneficios a cambio de la terminación de un contrato de empleo. Los beneficios por terminación se medirán de acuerdo con lo establecido en las normas legales y los acuerdos establecidos entre FOTOTERAPIA BOJANNI Y LOPEZ SAS., y el empleado en el momento en que se publique oficialmente la decisión de terminar el vínculo laboral con el empleado.

Anticipos y avances recibidos

Corresponde a los anticipos entregados de los clientes para la separación de un producto y se reconocen a medida que se van facturando, los anticipos superiores a un año son clasificados como pasivos a largo plazo.

FOTOTERAPIA BOJANNI Y LOPEZ SAS

NIT 800.236.964-0

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de diciembre de 2023 y 2022

Cifras expresadas en millones de pesos colombianos

Provisiones, pasivos y activos contingentes

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando, como consecuencia de un suceso pasado, FOTOTERAPIA BOJANNI Y LOPEZ SAS., tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable, la cual debe poderse estimar con certeza y fiabilidad, caso contrario se tratará como un pasivo contingente.

Las provisiones se miden por la mejor estimación de la Administración de los desembolsos requeridos para liquidar la obligación presente. El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado del resultado integral. El aumento de la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

Pasivos contingentes

Las obligaciones posibles que surgen de eventos pasados y cuya existencia será confirmada solamente por la ocurrencia o no ocurrencia de uno a más eventos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de FOTOTERAPIA BOJANNI Y LOPEZ SAS., se revelan como pasivos contingentes, no se reconocen en el estado de situación financiera.

Activos contingentes

Los activos de naturaleza posible, surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de FOTOTERAPIA BOJANNI Y LOPEZ SAS., no se reconocen en el estado de situación financiera, en cambio se revelan como activos contingentes cuando es probable su ocurrencia. Cuando el hecho contingente sea cierto se reconoce el activo y el ingreso asociado en el resultado del periodo.

Nota 3. Transición a las NIIF para las PYMES.

La fecha de transición del grupo a las NIIF para las PYMES es del 1 de enero de 2015. Sus Últimos estados financieros elaborados bajo los PCGA correspondieron al año finalizado el 31 de diciembre de 2015.

FOTOTERAPIA BOJANNI Y LOPEZ SAS
NIT 800.236.964-0
 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 A 31 de diciembre de 2023 y 2022
 Cifras expresadas en millones de pesos colombianos

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El siguiente es el detalle del efectivo y equivalente de efectivo a 31 de diciembre de 2023:

	31.12.23	31.12.22
Caja General	\$417.027	\$1.600.000
Cuenta Cte. Itaú	\$5.461	\$10.642.684
Cuenta Cte. Davivienda	\$60.441.106	\$57.577.996
TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	60.863.595	69.820.681

El saldo de bancos corresponde a las cuentas corrientes y a Ahorro a 31 de diciembre de 2023 El efectivo y equivalente de efectivo no presenta ningún tipo de restricción a 31 de diciembre de 2023. Las cuentas bancarias están totalmente conciliadas

Se reconocen como efectivo y equivalente de efectivo los sobregiros bancarios, afectando directamente la cuenta en la cual se origina.

NOTA 5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	31.12.23	31.12.22
Deudores del sistema Valor Pre	\$420.323.693	\$342.785.415
Préstamos a accionistas	\$0	\$0
Anticipo Y avances	\$40.000	\$645.000
Anticipo de impuestos	\$135.677.398	\$177.632.745
Deudores Varios	\$0	\$0
TOTAL, CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	556.041.091	521.063.060

NOTA 6. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

	31.12.23	31.12.22
Arrendamiento Financiero	\$840.000.000	\$840.000.000
TOTAL, OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	\$840.000.000	\$840.000.000

FOTOTERAPIA BOJANNI Y LOPEZ SAS
NIT 800.236.964-0
 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 A 31 de diciembre de 2023 y 2022
 Cifras expresadas en millones de pesos colombianos

NOTA 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	31.12.23	31.12.22
Muebles y enseres	\$68.592.549	\$68.592.549
Equipo de computación	\$52.503.026	\$52.503.026
Equipo Médico Científico	\$263.175.516	\$263.175.516
Construcciones y Edif	\$867.620.000	\$867.620.000
Depreciación Acumulada	-\$399.701.955	-\$391.653.174
TOTAL, PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	<u>\$852.189.136</u>	<u>\$866.082.054</u>

A 31 de diciembre de 2023 no existe ninguna restricción sobre las propiedades, planta y equipo.

Durante el año 2023 se realizaron las reclasificaciones y depreciaciones necesarias para ajustar de manera adecuada la propiedad planta y equipo.

NOTA 8. OTROS ACTIVOS

	31.12.23	31.12.22
Intangibles	\$0	\$0
TOTAL, OTROS ACTIVOS	<u>\$0</u>	<u>\$0</u>

NOTA 9 PASIVOS POR PRESTAMOS CORRIENTES

El saldo de las obligaciones financieras a 31 de diciembre de 2023 comprende:

	31.12.23	31.12.22
Obligaciones financieras	\$84.314.147	\$264.303.654
TOTAL, PASIVOS POR PRESTAMOS CORRIENTES	<u>\$84.314.147</u>	<u>\$264.303.654</u>

A 31 de diciembre de 2023 se tiene un saldo por pagar con Banco de Bogotá por \$84.314.147 y Davivienda por valor de \$0, la disminución considerable en el saldo del leasing con Banco de Bogotá esta dado por los abonos a capital adicionales al valor mensual de la cuota del leasing.

FOTOTERAPIA BOJANNI Y LOPEZ SAS
NIT 800.236.964-0
 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 A 31 de diciembre de 2023 y 2022
 Cifras expresadas en millones de pesos colombianos

NOTA 10. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Detalle de las cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2023:

	31.12.23	31.12.22
Cuentas por pagar al costo.	\$360.100	\$3.793.177
Costos y gastos por pagar al cto.	\$0	\$0
Cuentas por pagar con socios.	\$308.383.977	\$369.863.564*
Retenciones en la Fuente y autorenta.	\$13.655.375	\$2.183.060
ICA	\$2.697.000	\$2.765.000
Impuestos Gravámenes y tasas	\$220.328.000	\$215.336.081
TOTAL, CUENTAS POR PAGAR	<u>\$545.424.452</u>	<u>\$593.940.882</u>

NOTA 11. PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

	31.12.23	31.12.22
Salarios por pagar	\$0	\$0
Cesantías	\$25.229.537	\$31.996.621
Intereses sobre cesantías	\$2.851.162	\$3.689.330
Vacaciones	\$38.628.665	\$41.047.554
Prima	\$0	\$164.452
Aportes ARL	\$1.115.100	\$1.549.180
Aportes a fondos de Pensiones	\$3.710.600	\$5.168.900
Aportes al ICBF SENA Y CCF	\$884.000	\$1.236.900
TOTAL. PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	<u>\$72.419.064</u>	<u>\$84.852.937</u>

NOTA 12. ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS DE CLIENTES

	31.12.23	31.12.22
Anticipo y Avances	\$1.445.212	\$21.806.934
TOTAL. ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS DE	<u>\$1.445.212</u>	<u>\$21.806.934</u>

FOTOTERAPIA BOJANNI Y LOPEZ SAS
NIT 800.236.964-0
 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 A 31 de diciembre de 2023 y 2022
 Cifras expresadas en millones de pesos colombianos

NOTA 13. PATRIMONIO

	31.12.23	31.12.22
Aportes Sociales	\$100.000.000	\$100.000.000
Reservas	\$8.000.000	\$8.000.000
Dividendos y Participaciones	\$46.884.503	\$46.884.503
Utilidades del Ejercicio	\$ 387.542.085	\$359.593.196
Utilidades Acumuladas	1.063.064.359	\$811.739.553
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	<u>\$1.605.490.947</u>	<u>\$1.326.217.251</u>

NOTA 14. INGRESOS OPERACIONALES

	31.12.23	31.12.22
Unidad Funcional de Cónsul	\$1.749.027.068	\$1.813.908.929
TOTAL, INGRESOS	<u>\$1.749.027.068</u>	<u>\$1.813.908.929</u>

El ingreso operacional comprende los servicios de terapia en cámaras de fototerapia realizados del 1 de enero al 31 de diciembre 2023.

NOTA 15. OTROS INGRESOS

	31.12.23	31.12.22
	\$6.760.420	\$5.891.765
TOTAL, OTROS INGRESOS	<u>\$6.760.420</u>	<u>\$5.891.765</u>

FOTOTERAPIA BOJANNI Y LOPEZ SAS**NIT 800.236.964-0****REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

A 31 de diciembre de 2023 y 2022

Cifras expresadas en millones de pesos colombianos

NOTA 16. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

	31.12.23	31.12.22
Sueldos y salarios	\$336.990.300	\$408.933.197
Contribuciones Efectivas	\$60.212.432	\$72.320.994
Prestaciones Sociales	\$69.347.227	\$82.704.638
Gastos de personal diversos	\$19.719.590	\$14.129.108
Honorarios	\$119.470.902	\$26.694.599
Impuestos distintos	\$51.912.881	\$60.165.258
Arrendamiento operativo	\$63.300.000	\$97.499.991
Seguros	\$6.183.943	\$4.882.584
Servicios	\$233.029.837	\$198.636.501
Gatos Legales	\$2.504.800	\$2.303.700
Gastos de Reparación y mto.	\$68.154.150	\$106.008.095
Depreciaciones	\$8.048.781	\$19.869.294
Gatos Diversos	\$61.110.833	\$61.010.959
TOTAL, GASTOS	\$1.099.985.674	\$1.115.158.920

- El rubro de servicios está compuesto por:

DETALLE	2023	2022	VARIACIÓN
SERVICIO DE ASEO	\$ 54.340.560	\$ 46.536.653	\$ 7.803.907
ASISTENCIA TECNICA	\$ 108.607.067	\$ 74.999.817	\$ 33.607.250
PROCES ELEC DE DAT	\$ 1.278.000	\$ 4.314.552	\$ (3.036.552)
ACUEDUCTO Y ALCANTA	\$ 1.068.500	\$ 1.218.878	\$ (150.378)
ENERGIA ELÉCTRICA	\$ 18.416.720	\$ 18.247.350	\$ 169.370
TELEFONO	\$ 9.368.148	\$ 9.432.552	\$ (64.404)
ADMINIST EDIFICIOS	\$ 39.950.839	\$ 43.886.699	\$ (3.935.860)
TOTAL	\$ 233.029.834	\$ 198.636.501	\$ 34.393.333

- El rubro reparación y mantenimientos este compuesto por:

DETALLE	2023	2022	VARIACIÓN
CONSTRUCCIONES Y EDIF	\$ 4.712.336	\$ 10.362.628	\$ (5.650.292)
EQUIPO MEDICO	\$ 58.765.609	\$ 86.713.686	\$ (27.948.077)
EQUIPO COMP Y COMUN	\$ 4.181.414	\$ 8.931.781	\$ (4.750.367)
EQUIPO DE OFICINA	\$ 494.790	\$ -	\$ 494.790
TOTAL	\$ 68.154.149	\$ 106.008.095	\$ (37.853.946)

FOTOTERAPIA BOJANNI Y LOPEZ SAS**NIT 800.236.964-0**

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de diciembre de 2023 y 2022

Cifras expresadas en millones de pesos colombianos

. El rubro Gastos diversos este compuesto por:

DETALLE	2023	2022	VARIACIÓN
GASTOS DE REPRESENTACION	\$ 17.899.680	\$ 11.759.989	\$ 6.139.691
ELEMENTOS DE ASEO Y CAF	\$ 10.116.360	\$ 9.113.802	\$ 1.002.558
PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	\$ 2.066.198	\$ 1.701.881	\$ 364.317
COMBUSTIBLES	\$ 4.986.292	\$ 3.672.420	\$ 1.313.872
TAXIS Y BUSES	\$ 3.029.386	\$ 2.399.998	\$ 629.388
CASINO Y RESTAURANTES	\$ -	\$ 11.484.172	\$(11.484.172)
PARQUEADEROS	\$ 170.795	\$ -	\$ 170.795
OTROS DIVERSOS	\$ 22.842.122	\$ 20.878.696	\$ 1.963.426
TOTAL	\$ 61.110.833	\$ 61.010.958	\$ 99.875

El detalle del rubro Otro Diverso este compuesto por:

DETALLE	2023	2022	VARIACIÓN
OTROS VARIOS	\$ 8.499.740	\$ 4.693.150	\$ 3.806.590
COMPRA FERRETERIA	\$ 3.192.383	\$ 225.449	\$ 2.966.934
DOTACIONES CONSULTORIO	\$ 10.858.086	\$ 15.960.096	\$ (5.102.010)
CERTIFICADO FIRMA DIGITAL	\$ 291.912	\$ -	\$ 291.912
TOTAL	\$ 22.842.121	\$ 20.878.695	\$ 1.963.426

NOTA 17. GASTOS NO OPERACIONALES

	31.12.23	31.12.22
Gastos Financieros	\$29.931.729	\$73.212.578
Donaciones	\$18.000.000	\$16.500.000
TOTAL, OTROS GASTOS	\$47.931.729	\$89.712.578