

**DERMACENTER SAS**  
**NIT: 900.010.197-1**

**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

**1. NATURALEZA**

La sociedad DERMACENTER SAS, entidad de carácter privada, inscrita en la Cámara de Comercio de Neiva con la matrícula No. 91627, inicio sus actividades el 01 de marzo de 2005, según consta en la escritura de constitución su objeto social principal es la venta de productos dermatológicos, y además la prestación de servicios en el área de la salud, en su especialidad en lo referente a la dermatología.

**2. PERIODO DE CORTE**

De acuerdo a las normas que rigen a la contabilidad, la Sociedad DERMACENTER SAS; prepara Estados Financieros de propósito general con corte al 31 de Diciembre de 2023 los cuales estamos presentando.

**3. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

En cumplimiento de lo establecido en el decreto No. 3022 de 2013 y las normas establecidas por la entidad encargada de la vigilancia y control de las sociedades comerciales, se prepararon los siguientes Estados Financieros: Estado de Situación financiera, Estado de Resultados, Revelaciones a los Estados Financieros.

**4. ESTADO DE RESULTADOS**

La Sociedad ha tenido ingresos de enero a Diciembre 31 de 2023 ingresos brutos por valor de \$ 4.113.274.337.96

Representados de la siguiente manera:

DERMACENTER SAS  
REVELACIONES CORTE DICIEMBRE DE 2023

<b>INGRESOS</b>				
<b>OPERACIONALES</b>				
VENTAS FARMACIA			1.621.377.880,00	
(-) DEVOLUCIONES EN FARMACIA			- 56.163.815,00	
SERVICIOS MEDICOS			2.574.929.995,00	
(-) DEVOLUCIONES EN SERVICIOS MEDICOS			- 222.679.337,00	3.917.464.723,00
<b>NO OPERACIONALES</b>				
RENDIMIENTOS FINANCIEROS			15.610.919,64	
DIVIDENDOS SKINDRUG			9.900.000,00	
SERVICIO A DOMICILIO			3.037.600,00	
DESCUENTOS EN COMPRAS			80.200.587,32	
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS			10.676.000,00	
CONGRESO			78.876.050,00	
menos dev.congreso			- 7.750.000,00	
INCAPACIDAD MEDICA			38.667,00	
AJUSTE AL PESO			1.863,00	
BONO REGALO			570.000,00	
APROVECHAMIENTOS			4.647.928,00	195.809.614,96
<b>TOTAL INGRESOS</b>				<b>4.113.274.337,96</b>

\*Los ingresos y gastos se determinan por el sistema de causación y las bases utilizadas fueron el método del costo histórico.

Los Egresos del periodo Enero 1 al 31 de Diciembre de 2023 ascendieron a \$ 3.888.545.364.22

<b>EGRESOS</b>				<b>2023</b>
GASTOS OPERACIONALES				2.517.605.253,70
GASTOS NO OPERACIONALES				163.248.230,27
IMPUESTO DE RENTA				143.320.293,00
COSTOS				1.064.371.587,25
<b>TOTAL EGRESOS</b>				<b>3.888.545.364,22</b>

## 5. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

### ACTIVO

#### A. EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO

\$ 224.336.643.79

CUENTA		VALOR
CAJA GENERAL		\$ 7.061.799,31
CAJA FARMACIA		\$ 200.000,00
CAJA ISLA		\$ 200.000,00
BANCOLOMBIA CT#	#45530139109	\$ 6.272.137,99
DAVIENDA CTA C	#076269999660	\$ 43.662.392,46
DAVIENDA CTA D	#001705861154	\$ 2.530.327,72
FIDUCIA BANCOLO	#455002000608	\$ 36.632.868,68
BANCO BOGOTA CT	#7915572	\$ 1.079.990,30
ENCARGO FIDUCIA	#39490	\$ 126.697.127,33
TOTAL DISPONIBLE		\$ 224.336.643,79

#### B. INVERSIONES

\$ 29.000.000.00

Acciones laboratorio Huden \$ 28.500.000  
Acciones laboratorio Skindrug \$ 500.000

#### C. INSTRUMENTOS FINANCIEROS CON DEUDORES

\$ 502.225.255.40

##### Cuentas por cobrar a clientes \$177.077.423.96

NIT	NOMBRE	CONCEPTO	NO. DOCUMENTO	FECHA	VR	VR
				CONTABLE	CXC	DETERIORO
1026286263	LAURA SUAREZ	PRODUCTOS	TA13017	dic-23	\$ 1.718.018,00	0
53089763	LADY RUIZ	PRODUCTOS	FRAS	dic-18	\$ 33.306.867,00	4.996.032
802019447	SESDERMA	CONGRESO	DB834	AGTO 23	\$ 11.900.000,00	0
90178724	MEDPLUS	SERVICIO	DB10069	dic-23	\$ 85.384,00	0
90178724	MEDPLUS	SERVICIO	DB10070	dic-23	\$ 499.714,00	0
830003564	ALLIANZ	SERVICIO	DB10026	dic-23	\$ 717.703,00	0
860025032	SEGUROS BOLIVAR	SERVICIO	DB10028	dic-23	\$ 192.620,00	0
800251440	SANITAS	SERVICIO	DB9755	nov-23	\$ 3.591.557,96	0
800251440	SANITAS	SERVICIO	DB9756	nov-23	\$ 18.044.216,00	0
800251440	SANITAS	SERVICIO	DB10063	dic-23	\$ 1.468.320,00	0
800251440	SANITAS	SERVICIO	DB10267	dic-23	\$ 19.390.296,00	0
800251440	SANITAS	SERVICIO	DB10082	dic-23	\$ 44.431.194,00	0
800251440	SANITAS	SERVICIO	DB10089	dic-23	\$ 3.538.416,00	0
800251440	SANITAS	SERVICIO	DB10098	dic-23	\$ 14.524.096,00	0
830003564	FAMISANAR	SERVICIO	DB6758	mar-23	\$ 2.217.920,00	0
830003564	FAMISANAR	SERVICIO	DB6765	mar-23	\$ 126.158,00	0
830003564	FAMISANAR	SERVICIO	DB6943	abr-23	\$ 9.889.424,00	0
830003564	FAMISANAR	SERVICIO	DB6948	abr-23	\$ 360.000,00	0
830003564	FAMISANAR	SERVICIO	DB7244	may-23	\$ 2.125.975,00	0
830003564	FAMISANAR	SERVICIO	DB7257	may-23	\$ 360.000,00	0

DERMACENTER SAS  
REVELACIONES CORTE DICIEMBRE DE 2023

830003564	FAMISANAR	SERVICIO	DB7669	jun-23	\$ 3.601.631,00	0
830003564	FAMISANAR	SERVICIO	DB8772	sep-23	\$ 133.784,00	0
830003564	FAMISANAR	SERVICIO	DB9623	nov-23	\$ 323.701,00	0
830003564	FAMISANAR	SERVICIO	DB10101	dic-23	\$ 200.676,00	0
830003564	FAMISANAR	SERVICIO	DB10102	dic-23	\$ 804.260,00	0
ADDI	ANGIE CAMILA ARIAS	PRODUCTOS	IS10288	6/12/2023	\$ 695.897	0
ADDI	LUCY HERRERA	PRODUCTOS	IS10356	12/12/2023	\$ 117.000	0
ADDI	ERICA RAMIREZ MOSQUERA	PRODUCTOS	DB10172	13/12/2023	\$ 960.000	0
ADDI	CINDY PERDOMO BORRERO	PRODUCTOS	IS10394	15/12/2023	\$ 154.001	0
ADDI	YULY FERNANDA LEYVA	PRODUCTOS	IS10420	16/12/2023	\$ 162.399	0
ADDI	JENY PATRICIA GUILOMBO	PRODUCTOS	IS10446	18/12/2023	\$ 140.400	0
ADDI	BELLANETH ROMERO LONDOÑO	PRODUCTOS	TA12994	20/12/2023	\$ 176.000	0
ADDI	YULY FERNANDA LEYVA	PRODUCTOS	IS10493	22/12/2023	\$ 260.399	0
ADDI	DIANA MARCELA BARRIOS	PRODUCTOS	IS10516	22/12/2023	\$ 150.799	0
ADDI	DIEGO ARMANDO VALENZUELA	PRODUCTOS	IS10543	24/12/2023	\$ 215.599	0
ADDI	MARIA CAMILA CARBAÑO	PRODUCTOS	IS10577	27/12/2023	\$ 112.999	0
ADDI	ANGI LORENA CONTRERA	PRODUCTOS	DB10404	28/12/2023	\$ 380.000	0
TOTAL					177.077.423,96	4.996.032

Lady ruiz se está provisionando \$416.335 mensual

**Provisiones** -\$ 4.996.032.00  
Provisión de cartera

**Anticipo impuestos** \$ 329.076.696.44

SALDO A FAVOR RENTA	\$ 41.681.000
ANTICIPO IND Y COMERCIO	\$ 14.065.000
RETENCION EN LA FUENTE QUE NOS HICIERO	\$ 213.143.625
RETEICA QUE NOS HICIERON	\$ 219.071
RETERENTA AÑO 2023	\$ 39.578.000
SALDO A FAVOR IVA	\$ 20.390.000
TOTAL	\$ 329.076.696

**Cuenta por cobrar empleados** \$ 1.067.167.00

GILDA MANTILLA	\$ 274.667
VALENTINA TOVAR	\$ 365.000
MARIA ENITH HURTADO	\$ 227.667
EMMA SILVA	\$ 86.500
INDIRA ORTEGA	\$ 113.333
TOTAL	\$ 1.067.167

**D. INVENTARIOS**

**\$ 251.830.197.97**

El saldo de inventario de mercancía corresponde a la existencia de medicamentos para ser utilizados en el consumo humano, los cuales están clasificados en medicamentos gravados y exentos.

- Cuadro conciliado entre el saldo de inventario y el saldo contable

SALDO MODULO INVENTARIOS \$251.830.197.97  
SALDO MODULO CONTABLE \$251.830.197.97

**E. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

**\$ 637.556.186.20**

El saldo que arroja esta cuenta es de \$637.556.186.20 el cual corresponde al valor de la construcción de la sede de Dermacenter SAS, los muebles y equipos de oficina, equipo de cómputo, equipo de estética, para el funcionamiento de la Empresa.

Saldos según contabilidad, en el año 2023 no se realizó conteo físico, estos saldos corresponden al inventario que se realizó en agosto de 2022 por consiguiente a las compras que se realizaron en el año 2023.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	VALOR	DEPRECIACION	TOTAL
TERRENOS	4.350.000,00	-	4.350.000,00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	505.782.741,72	128.910.472,00	376.872.269,72
EQUIPO DE OFICINA	181.991.041,00	88.633.966,00	93.357.075,00
EQUIPO DE COMPUTACION	32.026.148,00	28.676.897,00	3.349.251,00
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	283.557.809,48	123.930.219,00	159.627.590,48
TOTAL	1.007.707.740,20	370.151.554,00	637.556.186,20

**F. INTANGIBLES**

**\$ 1.691.793.00**

Corresponde a las licencias

ACTIVOS INTANGIBLES	VALOR	AMORTIZACION	TOTAL
LICENCIA NOVASOF	5.382.500,00	5.382.500,00	-
LICENCIA SISTEMA MED	5.463.600,00	5.463.600,00	-
LICENCIA WINDOWS SERVER	5.636.974,00	3.945.181,00	1.691.793,00
TOTAL	16.483.074,00	14.791.281,00	1.691.793,00

## PASIVOS

### G. INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR

Saldo conciliado según extractos del valor de la deuda al cierre de la vigencia  
**BANCOS NACIONALES**

- Corresponde a los créditos que otorgo Banco Davivienda y Bancolombia, que a la fecha tiene un saldo de \$ 16.550.524.96

#### **ESTADO DE LOS CREDITOS ACTUALES**

1. CONCEPTO: CREDITO DE CONSUMO 1-BANCO DAVIVIENDA  
CUOTAS POR CANCELAR: 8  
SALDO PENDIENTE: \$ 14.925.046.18
2. TC DAVIVIENDA \$ 7.949.00
3. TC BANCOLOMBIA \$ 1.617.529.78

### H. INSTRUMENTOS FINANCIEROS CON PROVEEDORES \$127.506.942

Este rubro corresponde al saldo a Diciembre 31 de 2023 que se le adeuda a los que nos suministran los medicamentos y servicios, que asciende a la suma de \$127.506.942.

FECHA	DOCUMENTO	PROVEEDOR	VALOR	FECHA	DOCUMENTO	PROVEEDOR	VALOR
dic-23	FRAS VARIAS	Axa	31.639.803,00	dic-23	FRAS VARIAS	enervida	635.866,00
dic-23	FRAS VARIAS	Megalabs	8.129.857,00	dic-23	FRAS VARIAS	Jhon fredy suare	11.652.000,00
dic-23	FRAS VARIAS	Sesderma	4.534.205,00	dic-23	FRAS VARIAS	SUR ENVIOS	64.000,00
dic-23	FRAS VARIAS	Novaderma	3.083.396,00	dic-23	FRAS VARIAS	Mafre	1.588.743,00
dic-23	FRAS VARIAS	Pharmaderm	10.513.380,00	dic-23	FRAS VARIAS	serviaseo	3.254.230,00
dic-23	FRAS VARIAS	fagron	3.117.710,00	dic-23	FRAS VARIAS	smart bussines	163.922,00
dic-23	FRAS VARIAS	Pharmaplus	4.283.333,00	dic-23	FRAS VARIAS	sandra esquivel	400.000,00
dic-23	FRAS VARIAS	Skindrug	6.080.063,00	dic-23	FRAS VARIAS	equiparmas	3.471.207,00
dic-23	FRAS VARIAS	huden	15.556.936,00	dic-23	FRAS VARIAS	serviambiental	247.989,00
dic-23	FRAS VARIAS	BIOHEALTHY	2.585.091,00	dic-23	FRAS VARIAS	aidalab	882.000,00
dic-23	FRAS VARIAS	siscolfarma	4.229.443,00	dic-23	FRAS VARIAS	Carola valderrar	300.000,00
dic-23	FRAS VARIAS	isdin	11.093.768,00			<b>TOTAL</b>	<b>127.506.942,00</b>

**I. INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN CUENTAS POR PAGAR**  
**\$ 11.486.711.**

Corresponde al valor de las retenciones en la fuente (\$6.445.820), Reteica (\$433.591), Seguridad social (\$ 4.607.300), que se adeuda a Diciembre 31 de 2023.

FECHA	CONCEPTO	VALOR
dic-23	RETENCION	\$ 6.445.820
dic-23	RETEICA	\$ 433.591
dic-23	SEG SOCIAL	\$ 4.607.300
	TOTAL	\$ 11.486.711

**K. OBLIGACIONES LABORALES**

- Detalle por tercero de cada uno de los conceptos de obligaciones laborales que se tengan a 31 - 12- 2023. Este anexo es el soporte para lo pertinente a cesantías, intereses de cesantías, vacaciones etc.

NOMBRES Y APELLIDOS	C.C.	CESANTIAS	INTERESES	VACACIONES	
			CESANTIAS		
GILDA PATRICIA MANTILLA	55162187	1.965.086	235.810	243.264	
MARIA ENITH HURTADO	1057306060	446.447	15.477	178.304	
YENIFER ALEJANDRA SILVA	1075295628	1.622.276	194.673	445.760	
BIBIANA CAMPOS	36308050	1.527.966	183.356	46.245	
GINA PAOLA ZUELTA	1075245423	1.527.966	183.356	693.680	
YENIFER SENDOYA	1075237731	1.490.073	178.809	449.822	
INDIRA GANDI	36113204	1.575.806	189.097	478.400	
EMMA ROCIO SILVA RUIZ	1075313516	1.527.966	183.356	92.491	
MARIA VALENTINA TOVAR	1065850908	1.490.073	178.809	179.929	
FRANCY CEDEÑO	1075224745	316.789	7.814	133.728	
CAROLA VALDERRAMA	1075227015	1.789.701	214.764	439.759	
ADRIANA CAMPOS	26421713	2.202.589	264.311	481.129	
	<b>TOTALES</b>		17.482.738	2.029.631	3.862.511

**IMPUESTOS POR PAGAR:**

Renta	\$143.320.293
Industria y Comercio	\$ 16.845.348
Total	\$160.165.641

## L. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Anticipo de clientes \$ 2.657.900.45.

## M. PATRIMONIO

El capital social está representado por:

NOMBRE DE LOS ACCIONISTAS	No. Acciones	Valor
Julián Vargas Molina	5.000	\$ 5.000.000
María del Pilar Molina Muñoz	5.000	\$ 5.000.000
<b>TOTALES</b>	<b>10.000</b>	<b>\$10.000.000</b>

	2023	2022	DIFERENCIA
CAPITAL SOCIAL	10.000.000,00	10.000.000,00	-
UTILIDADES ACUMULADAS	1.070.168.503,21	966.425.943,50	103.742.559,71
UTILIDAD PERIODO 2023	224.728.973,74	103.742.559,71	120.986.414,03
SUMA EL PATRIMONIO	<b>1.304.897.476,95</b>	<b>1.080.168.503,21</b>	<b>224.728.973,74</b>
SUMA EL PASIVO Y PATRIMONIO	<b>1.646.640.076,36</b>	<b>1.395.364.319,85</b>	<b>251.275.756,51</b>

  
**GILBERTO VARGAS**  
Representante legal

  
**SANDRA LILIANA ESQUIVL**  
Contador  
TP # 117060-T