


**OPALEN CENTRO MEDICO Y ESTETICO S.A.S**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2021**  
**NORMA INTERNACIONAL**  
(Valores expresados en pesos colombianos)

		<u>AL 31 DE DICIEMBRE DE</u>	
		<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activo corriente</b>			
Efectivo y equivalente al efectivo	3	\$ 7.378.126	\$ 3.859.169
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>		<b>\$ 7.378.126</b>	<b>\$ 3.859.169</b>
Cuentas por cobrar	4	\$ 47.791.146	\$ 4.496.000
<b>Total deudores</b>		<b>\$ 47.791.146</b>	<b>\$ 4.496.000</b>
<b>Total activo corriente</b>		<b>\$ 55.169.272</b>	<b>\$ 8.355.169</b>
<b>Activo no corriente</b>			
Propiedades, planta y equipo	5	\$ 324.217.795	\$ 362.599.654
<b>Total propiedad, planta y equipo</b>		<b>\$ 324.217.795</b>	<b>\$ 362.599.654</b>
<b>Total activo no corriente</b>		<b>\$ 324.217.795</b>	<b>\$ 362.599.654</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>\$ 379.387.067</b>	<b>\$ 370.954.823</b>
<b>Pasivo corriente</b>			
Cuentas por pagar- Proveedores Nacionales	6	\$ 36.364.631	\$ 53.614.369
Obligaciones laborales	7	\$ 7.159.521	\$ 14.072.649
Pasivos por impuestos	8	\$44.318.711	\$29.371.000
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>\$ 87.842.863</b>	<b>\$ 97.058.018</b>
<b>Pasivo no corriente</b>			
Operaciones de financiamiento	9	\$ 148.245.069	\$ 122.875.000
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>\$ 148.245.069</b>	<b>\$ 122.875.000</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>\$ 236.087.932</b>	<b>\$ 219.933.018</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital	10	\$ 75.000.000	\$ 75.000.000
Reserva legal		9.588.000	9.588.000
Resultados Acumulados		\$ 9.494.745	\$ 25.153.000
Utilidades por distribuir		\$ -	\$ 31.786.060
Resultado Integral		\$ 49.216.390	\$ 9.494.745
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 143.299.135</b>	<b>\$ 151.021.805</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>\$ 379.387.067</b>	<b>\$ 370.954.823</b>

\*Las notas 1 al 13 son parte integrante de los estados financieros.


  
**DIANA MARCELA MORENO M.**  
Representante Legal

  
LUZ DARY BONILLA SALCEDO  
Contadora Pública  
T.P. 73847-T

**OPALEN CENTRO MEDICO Y ESTETICO SAS**  
**Estado de Resultados Integral**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 - 2020**  
(Valores expresados en pesos colombianos)

		<u>AÑO TERMINADO</u>	
		<u>AL 31 DE DICIEMBRE DE</u>	
		<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	11		
Ingresos de actividades ordinarias		\$ 729.770.188	\$ 562.026.230
<b>Total ingresos de actividades ordinarias</b>		<b>\$ 729.770.188</b>	<b>\$ 562.026.230</b>
<b>COSTOS DE VENTAS</b>			
Costos de ventas y operación		\$ 221.878.746	\$ 199.407.391
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>\$ 221.878.746</b>	<b>\$ 199.407.391</b>
		507.891.442	362.618.839
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
Gastos de Administración	12	403.686.075	324.915.748
<b>Total gastos de administración</b>		<b>\$ 403.686.075</b>	<b>\$ 324.915.748</b>
		0	0
<b>Total Costos y gastos operacionales</b>		<b>625.564.821</b>	<b>524.323.139</b>
<b>Gastos no operacionales</b>	13		
Gastos financieros		32.877.266	\$23.740.231
<b>Total gastos no operacionales</b>		<b>\$ 32.877.266</b>	<b>\$ 23.740.231</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>\$ 71.328.101</b>	<b>\$ 13.962.860</b>
Provisión de impuesto de renta		\$22.111.711	\$4.468.115
<b>TOTAL IMPUESTOS</b>		<b>22.111.711</b>	<b>4.468.115</b>
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>\$ 49.216.390</b>	<b>\$ 9.494.745</b>
Utilidad neta por cuotas de interés		0,04	0,01

\*Las notas 1 al 13 son parte integrante de los estados financieros.

  
**DIANA MARCELA MORENO M.**  
Representante Legal

  
**LUZ DARY BONILLA SALCEDO**  
Contadora Pública  
T.P. 73847-T

**OPALEN CENTRO MEDICO Y ESTETICO S.A.S**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**BAJO ESTANDARES NIF**  
**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020**

**NOTA 1 - RESUMEN PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

**CONSTITUCIÓN**

La sociedad fue constituida en Camara de Comercio con la matrícula No.01982261 de fecha 14 de abril de 2010. La sociedad fue vendida en el año 2014 a la señora DIANA MARCELA MORENO MORENO, quién actualmente es la Representante Legal de la sociedad. La sociedad actualmente no esta disuelta y su vigencia es hasta el 10 de abril de 2040.

**OBJETO SOCIAL**

El objeto social : La sociedad tendrá por objeto, el desarrollo de las siguientes actividades: A) La prestación de servicios médicos y estéticos para el tratamiento de la obesidad como prevención y corrección de trastornos metabólicos, cardiovasculares, osteoarticulares y endocrinológicos en manos de profesionales de la salud, basados en principios científicos usando tratamientos y procedimientos corporales integrales con tecnología laser y equipos de última tecnología para lograr equilibrio entre salud y belleza y bienestar. B) Así mismo, podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero. C) Todas las demás inherentes al objeto del desarrollo del objeto social. D) Garantizar obligaciones a terceros.

**NOTA 2 - POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

**SISTEMA CONTABLE**

El Estado de Situación Financiera y sus revelaciones se presentan ajustadas al nuevo marco normativo .

**ACTIVOS**

Representan los recursos obtenidos por la sociedad como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro.

**CUENTAS POR COBRAR**

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Representan activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social.

De acuerdo con la vida útil probable o estimada, establecida con base en el avalúo técnico realizado y que sirvió de referencia para ajustar y reconocer como costo en los estados financieros el valor atribuido; el cual se tomará como punto de partida para reconocer su deterioro como consecuencia de la contribución a la generación de sus ingresos, a través del método de depreciación de línea recta, en los casos en que corresponda.

## PASIVOS

Agrupan las obligaciones a cargo de la empresa originadas en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es inferior a un año

### NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

*CUENTAS CORRIENTES*  
*Bancos en Moneda Nacional*

\$	7.378.126
<b>\$</b>	<b>7.378.126</b>

### NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a valores a favor de la empresa por concepto de prestación de servicios, realizados en el desarrollo de sus operaciones, de acuerdo con el objeto social de la misma, valores cuyo plazo de recuperación es inferior a 180 días en un 10%, conformada por:

#### OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DIAN	\$	15.317.000
SOCIOS	\$	32.477.146
	\$	47.794.146
<b>Total deudores clientes</b>	<b>\$</b>	<b>47.794.146</b>

No hay reconocimiento de deterioro de cartera en el período porque ningún cliente supera 30 días de mora, y de acuerdo con las políticas contables de la empresa, al cierre no se reconociera deterioro, si los clientes no superan 30 días de no pago.

### NOTA 5 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Integran este rubro los muebles y enseres, los equipos telefónicos y de computación y maquinaria, adquiridos por la empresa para el normal funcionamiento de la misma, así:

El saldo de propiedad, planta y equipo a 31 de diciembre comprende:	<b>\$324.217.795</b>
Máquinaria y Equipo	\$272.107.744
Muebles y Enseres	\$49.121.820
Equipo de computación y comunicación	\$2.988.231
<b>Total activos fijos</b>	<b>\$ 324.217.795</b>

### NOTA 6 - PROVEEDORES NACIONALES

El saldo de proveedores nacionales a 31 de diciembre comprende:

Proveedores Nacionales	\$36.364.631
<b>Total proveedores nacionales</b>	<b>\$ 36.364.631</b>

### NOTA 7 - Obligaciones laborales

Valor causado por pagar a los trabajadores originados en una relación laboral tales como cesantías, intereses de cesantías, vacaciones a Enero 1 de 2021.

El saldo de otros gastos y costos por pagar a 31 de diciembre comprende:

Obligaciones laborales	\$	7.159.521
<b>Total obligaciones laborales</b>	<b>\$</b>	<b>7.159.521</b>

**NOTA 8 - PASIVOS POR IMPUESTOS**

El saldo de impuestos, gravámenes y tasas a 31 de diciembre comprende:	<b>\$44.318.711</b>
Retención en la fuente	\$2.077.254
Impuesto de industria y comercio	\$20.129.746
<b>Total Impuestos, gravámenes y tasas</b>	<b>22.207.000</b>
<b>Provisión para impuesto de renta</b>	<b>22.111.711</b>
Provisión Impuesto de Renta	\$22.111.711
<b>TOTAL PROVISION IMPUESTO DE RENTA</b>	<b>\$ 22.111.711</b>

**NOTA 9 - OBLIGACIONES A LARGO PLAZO**

Las operaciones de financiamiento corresponden a un leasing solicitado a DAVIVIENDA, el cual tiene un plazo a 5 años y esta destiando a pagar parte de la deuda adquirida para la compra de nuevos equipos médicos. Las deudas a largo plazo son generadas por la compra de equipos.

Leasing	148.245.069
<b>TOTAL OBLIGACIONES A LARGO PLAZO</b>	<b>\$ 148.245.069</b>

**NOTA 10 - PATRIMONIO**

El saldo de patrimonio a 31 de diciembre comprende: **\$143.299.135**

**CAPITAL SOCIAL**

El capital social esta constituido por los aportes de la señora DIANA MARCELA MORENO MORENO, quienes aportó \$75.000.000, de los cuales Diana Marcelo Moreno Moreno

Diana Marcelo Moreno Moreno	100%	\$75.000.000
<b>Total cuotas o partes de interés social</b>	100%	<b>\$ 75.000.000</b>

**RESERVA LEGAL**

De acuerdo con la legislación colombiana, la compañía debe apropiar por lo menos el 10% de las utilidades netas de cada ejercicio a la reserva legal hasta que ésta sea igual al 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida hasta la liquidación de la empresa, pero si puede utilizarse para absorber pérdidas. La reserva legal es de libre disponibilidad para los socios en cuanto a que dicha reserva exceda el 50% del capital suscrito.

Reserva legal	9.588.000
<b>Total reservas</b>	<b>\$ 9.588.000</b>

**NOTA 11 - INGRESOS OPERACIONALES**

Los ingresos operacionales por los periodos terminados el 31 de diciembre comprenden:

<b>Ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>\$729.770.188</b>
Prestación de Servicios	
Ingresos de actividades ordinarias	\$729.770.188
	\$729.770.188
<b>Total ingresos operacionales netos</b>	<b>\$ 729.770.188</b>

**NOTA 12 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Los gastos de administración por los periodos terminados el 31 de diciembre comprenden:

<b>Gastos de administración</b>	<b>\$403.686.075</b>
<b>Gastos de personal</b>	
Total gastos de personal	\$ 182.520.000
<b>Gastos generales</b>	<b>\$221.166.075</b>
Total gastos generales	\$ 221.166.075

**NOTA 13 - GASTOS NO OPERACIONALES**

Los gastos no operacionales por los periodos terminados el 31 de diciembre comprenden:

Gastos financieros	\$32.877.266
<b>Total gastos no operacionales</b>	<b>\$ 32.877.266</b>



Diana Marcela Moreno Noreno  
Representante Legal



LUZ DARY BONILLA SALCEDO  
Contadora Pública  
T.P. 73847-T

\*Las notas 1 al 13 son parte integrante de los estados financieros.

