

FOTOTERAPIA BOJANINI Y LOPEZ SAS
Estado de Resultados Comparativo
DICIEMBRE DE 2024 - DICIEMBRE DE 2023

INGRESOS	2.024	2.023	VARIACIÓN	%
INGRESOS				
INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.528.325.648	1.749.027.068	-220.701.420	-12,62%
TOTAL INGRESOS	1.528.325.648	1.749.027.068	-220.701.420	-12,62%
OTROS INGRESOS				
OTROS INGRESOS	2.297.883	6.760.420	-4.462.537	-66,01%
TOTAL INGRESOS	2.297.883	6.760.420	-4.462.537	-66,01%
TOTAL INGRESOS	1.530.623.531	1.755.787.488	-225.163.957	-12,82%
GASTOS				
GASTOS OPERACIONALES	1.126.117.971	1.099.985.674	26.132.297	2,38%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	1.126.117.971	1.099.985.674	26.132.297	2,38%
GASTOS NO OPERACIONALES	22.584.616	47.931.729	-25.347.113	-52,88%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	22.584.616	47.931.729	-25.347.113	-52,88%
TOTAL GASTOS	1.148.702.587	1.147.917.403	785.184	0,07%
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS	381.920.944	607.870.085	-225.949.141	-37,17%
IMPUESTO DE RENTA	133.570.000	220.328.000	-86.758.000	-39,38%
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	248.350.944	387.542.085	-139.191.141	-35,92%

Angela Susana López

ANGELA LOPEZ FAJADO
REPRESENTANTE LEGAL

Cristian Camilo Carvajal

CRISTIAN CAMILO CARVAJAL
CONTADOR
TP. 207268-T

FOTOTERAPIA BOJANINI Y LOPEZ SAS
Estado de Situación Financiera Comparativo
DICIEMBRE DE 2024 - DICIEMBRE DE 2023

ACTIVO		2.024	2.023	VARIACIÓN	%
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO DEUDORES	(4)	20.308.297	60.863.595	-40.555.298	-66,63%
	(5)	536.831.772	556.041.091	-19.209.319	-3,45%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		557.140.069	616.904.686	-59.764.617	-9,69%
ACTIVO NO CORRIENTE					
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	(6)	-	840.000.000	-840.000.000	-100,00%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(7)	1.679.643.866	852.189.136	827.454.730	97,10%
OTROS ACTIVOS	(8)	-	-	-	0,00%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.679.643.866	1.692.189.136	-12.545.270	-0,74%
TOTAL ACTIVOS		2.236.783.935	2.309.093.822	-72.309.887	-3,13%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
PRESTAMOS CORRIENTES	(9)	-	84.314.147	-84.314.147	-100,00%
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	(10)	451.240.776	545.424.452	-94.183.676	-17,27%
PASIVOS POR BENEF A EMPLEADOS	(11)	48.479.260	72.419.064	-23.939.804	-33,06%
ANTICIPOS	(12)	6.382.698	1.445.212	4.937.486	341,64%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		506.102.736	703.602.875	-197.500.141	-28,07%
TOTAL PASIVOS		506.102.736	703.602.875	-192.562.655	-28,07%
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		248.350.944	387.542.085	-139.191.141	-35,92%
EXCEDENTES ACUMULADOS		1.327.445.752	1.063.064.359	264.381.393	24,87%
TOTAL PATRIMONIO	(13)	1.730.681.199	1.605.490.947	125.190.252	7,80%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		2.236.783.935	2.309.093.822	-72.309.887	-3,13%

Angela Susana Lopez

ANGELA LOPEZ FAJADO
REPRESENTANTE LEGAL

Cristian Camilo Carvajal

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 2024 y 2023
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 2024 y 2023
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 2024 y 2023

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 2024 y 2023
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 2024 y 2023

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 2024 y 2023
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 2024 y 2023
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 tratara 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 2024 y 2023
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 2024:

	31.12.24	31.12.23
Caja General	\$0	\$417.027
Cuenta Cte. Itaú	\$5.461	\$5.461
Cuenta Cte. Davivienda	\$20.302.836	\$60.441.106
TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	<u>\$20.308.297</u>	<u>\$60.863.595</u>

El saldo de bancos corresponde a las cuentas corrientes y a Ahorro a 31 de diciembre de 2024 El efectivo y equivalente de efectivo no presenta ningún tipo de restricción a 31 de diciembre de 2024. 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	31.12.23
Deudores del sistema Valor Pre	\$426.199.960	\$420.323.693
Préstamos a accionistas	\$0	\$0
Anticipo Y avances	\$0	\$40.000
Anticipo de impuestos	\$110.631.812	\$135.677.398
Deudores Varios	\$0	\$0
TOTAL, CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>536.831.772</u>	<u>556.041.091</u>

NOTA 6. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

	31.12.24	31.12.23
Arrendamiento Financiero	\$0	\$840.000.000
TOTAL, OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	<u>\$840.000.000</u>	<u>\$840.000.000</u>

FOTOTERAPIA BOJANNI Y LOPEZ SAS
NIT 800.236.964-0
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2024 y 2023
Cifras expresadas en millones de pesos colombianos

Se realizo pago de la deuda con Banco de Bogotá con préstamo realizado por el Dr. Fernando García, se accedió a la opción de compra y se realizo la escrituración de del consultorio 302 del edificio Imagen 127 en el mes de agosto 2024. Pasando este valor a hacer parte de la propiedad planta y equipo de Fototerapia Bojanini y López SAS.

NOTA 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	31.12.24	31.12.23
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	\$1.707.620.000	\$867.620.000
Depreciación Acumulada	-\$414.197.225	-\$399.701.955
TOTAL, PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	<u>\$1.679.643.866</u>	<u>\$852.189.136</u>

A 31 de diciembre de 2024 no existe ninguna restricción sobre las propiedades, planta y equipo.

Durante el año 20243 se realizaron las reclasificaciones y depreciaciones necesarias para ajustar de manera adecuada la propiedad planta y equipo. El aumento en la propiedad panta y equipo esta dada por la activación del consultorio 302 en el mes de agosto 2024 al realizar el pago total de la deuda del Banco de Bogotá.

NOTA 8. OTROS ACTIVOS

	31.12.24	31.12.23
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 2024 comprende:

	31.12.24	31.12.23
Obligaciones financieras	\$0	\$84.314.147
TOTAL, PASIVOS POR PRESTAMOS CORRIENTES	<u>\$0</u>	<u>\$84.314.147</u>

A 31 de diciembre de 2024 Fototerapia se encuentra al día con obligaciones financieras.

FOTOTERAPIA BOJANNI Y LOPEZ SAS
NIT 800.236.964-0
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2024 y 2023
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 2024:

	31.12.24	31.12.23
Cuentas por pagar al costo.	\$0	\$360.100
Costos y gastos por pagar al cto.	\$0	\$0
Cuentas por pagar con socios.	\$306.309.791	\$308.383.977
Retenciones en la Fuente y auto renta.	\$9.419.985	\$13.655.375
ICA	\$1.941.000	\$2.697.000
Impuestos Gravámenes y tasas	\$133.570.000	\$220.328.000
TOTAL, CUENTAS POR PAGAR	<u>\$451.240.776</u>	<u>\$545.424.452</u>

NOTA 11. PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

	31.12.24	31.12.23
Salarios por pagar	\$0	\$0
Cesantías	\$15.766.305	\$25.229.537
Intereses sobre cesantías	\$1.719.381	\$2.851.162
Vacaciones	\$27.049.367	\$38.628.665
Prima	\$0	\$0
Aportes ARL	\$821.307	\$1.115.100
Aportes a fondos de Pensiones	\$2.510.700	\$3.710.600
Aportes al ICBF SENA Y CCF	\$612.200	\$884.000
TOTAL. PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	<u>\$48.479.260</u>	<u>\$72.419.064</u>

NOTA 12. ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS DE CLIENTES

	31.12.24	31.12.23
Anticipo y Avances	\$6.382.698	\$1.445.212
TOTAL. ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS DE	<u>\$6.382.698</u>	<u>\$1.445.212</u>

FOTOTERAPIA BOJANNI Y LOPEZ SAS
NIT 800.236.964-0
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2024 y 2023
Cifras expresadas en millones de pesos colombianos

NOTA 13. PATRIMONIO

	31.12.24	31.12.23
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	\$ 248.350.944	\$ 387.542.085
Utilidades Acumuladas	1.327.445.752	\$ 1.063.064.359
TOTAL, PATRIMONIO	<u>\$1.730.681.199</u>	<u>\$1.605.490.947</u>

NOTA 14. INGRESOS OPERACIONALES

	31.12.24	31.12.23
Unidad Funcional de Cónsul	\$1.528.325.648	\$1.749.027.068
TOTAL, INGRESOS	<u>\$1.528.325.648</u>	<u>\$1.749.027.068</u>

El ingreso operacional comprende los servicios de terapia en cámaras de fototerapia realizados del 1 de enero al 31 de diciembre 2024.

NOTA 15. OTROS INGRESOS

	31.12.24	31.12.23
	\$2.297.883	\$6.760.420
TOTAL, OTROS INGRESOS	<u>\$2.297.883</u>	<u>\$6.760.420</u>

FOTOTERAPIA BOJANNI Y LOPEZ SAS
NIT 800.236.964-0
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2024 y 2023
Cifras expresadas en millones de pesos colombianos

NOTA 16. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

	31.12.24	31.12.23
Sueldos y salarios	\$201.325.707	\$336.990.300
Contribuciones Efectivas	\$34.740.650	\$60.212.432
Prestaciones Sociales	\$41.105.514	\$69.347.227
Gastos de personal diversos	\$19.923.873	\$19.719.590
Honorarios	\$230.037.620	\$119.470.902
Impuestos distintos	\$52.939.704	\$51.912.881
Arrendamiento operativo	\$64.484.001	\$63.300.000
Contribuciones y afiliaciones	\$1.556.634	\$0
Seguros	\$4.828.222	\$6.183.943
Servicios	\$253.293363	\$233.029.837
Gatos Legales	\$24.376.600	\$2.504.800
Gastos de Reparación y mto.	\$144.706.168	\$68.154.150
Depreciaciones	\$12.545.270	\$8.048.781
Gatos Diversos	\$40.254.643	\$61.110.833
TOTAL, GASTOS	\$1.126.117.970	\$1.099.985.674

- El rubro de servicios está compuesto por:

DETALLE	2024	2023	VARIACION
Servicio de Aseo	\$ 59.586.545	\$ 53.372.835	\$ 6.213.710
Recoleccion Residuos Peligroso	\$ 1.359.590	\$ 967.725	\$ 391.865
Servicios Contables	\$ 25.200.000	\$ 22.960.000	\$ 2.240.000
Servicios Varios	\$ 18.931.880	\$ 16.496.200	\$ 2.435.680
Servicio Soporte Software	\$ 12.000.474	\$ 9.960.896	\$ 2.039.578
Servicio Asesorias Mercadeo	\$ 36.000.000	\$ 32.400.000	\$ 3.600.000
Servicio Elaborac Citas Medica	\$ 5.274.401	\$ 3.425.746	\$ 1.848.655
Servicio Digitac Tablas Sispro	\$ 625.000	\$ 1.619.984	\$ (994.984)
Servicios de Mensajeria	\$ 10.651.888	\$ 9.127.141	\$ 1.524.747
Servicios Tipografia	\$ 439.000	\$ 3.324.000	\$ (2.885.000)
Serv Asesoría en Seguridad y S	\$ 5.611.340	\$ 6.205.500	\$ (594.160)
Servici Asistencia Medica	\$ 4.716.376	\$ 4.365.600	\$ 350.776
Serv Elaboraci?n Ctas M?dicas	\$ 988.600	\$ -	\$ 988.600
Servicio de Acueducto	\$ 1.071.450	\$ 1.068.500	\$ 2.950
Servicio Energia Electrica	\$ 16.761.294	\$ 18.416.720	\$ (1.655.426)
Servicio Telefonico e Internet	\$ 10.178.686	\$ 9.606.327	\$ 572.359
Administracion Edificio	\$ 43.896.839	\$ 39.712.660	\$ 4.184.179

FOTOTERAPIA BOJANNI Y LOPEZ SAS
NIT 800.236.964-0
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2024 y 2023
Cifras expresadas en millones de pesos colombianos

- El rubro reparación y mantenimientos este compuesto por:

DETALLE	2024	2023	VARIACION
Reparaciones Locativas	\$ 19.110.993	\$ 4.712.336	\$ 14.398.657
Mantenimiento Camaras Puva	\$ 111.529.977	\$ 48.555.782	\$ 62.974.195
Mantenimiento Equipo Medico	\$ 9.691.008	\$ 10.209.828	\$ (518.820)
Mant Muebles Oficina	\$ 1.448.870	\$ 494.790	\$ 954.080
Manteni Redes Telefonicas	\$ -	\$ 575.294	\$ (575.294)
Mant Equipo Computacion	\$ 2.925.320	\$ 3.606.120	\$ (680.800)

- . El rubro Gastos diversos este compuesto por:

DETALLE	2024	2023	VARIACION
Atencion a Clientes	\$ 11.523.281	\$ 17.899.680	\$ (6.376.399)
Aseo e Implementos	\$ 7.585.391	\$ 8.127.666	\$ (542.275)
Gastos de Cafeteria	\$ 683.671	\$ 1.988.695	\$ (1.305.024)
Utiles y Papeleria	\$ 1.924.800	\$ 2.066.198	\$ (141.398)
Combustibles y Lubricantes	\$ 4.275.215	\$ 4.986.292	\$ (711.077)
Taxis y Buses	\$ -	\$ 29.385	\$ (29.385)
Auxilio de Transporte	\$ 3.600.000	\$ 3.000.001	\$ 599.999
Paruqadero	\$ -	\$ 170.795	\$ (170.795)
Otros Varios	\$ 1.994.002	\$ 8.499.740	\$ (6.505.738)
Compras de Ferreteria	\$ 807.400	\$ 3.192.383	\$ (2.384.983)
Dotaciones Consultorio	\$ 7.860.884	\$ 10.858.086	\$ (2.997.202)
Certificado Firma Digital	\$ -	\$ 291.913	\$ (291.913)

NOTA 17. GASTOS NO OPERACIONALES

	31.12.24	31.12.23
Gastos Financieros	\$15.584.616	\$29.931.729
Donaciones	\$7.000.000	\$18.000.000
TOTAL, OTROS GASTOS	\$22.584.616	\$47.931.729