# COSMEPLASTICA S.A
## NIT: 900.068.032-3
## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
### A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020
*(Cifras expresadas en pesos Colombianos)*

| | NOTA | 2021 | 2020 |
|---|---|---|---|
| **ACTIVOS** | | | |
| **ACTIVO CORRIENTE** | | | |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo | 4 | 6.032.018 | 19.660.235 |
| Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar | 5 | 639.870.979 | 406.010.911 |
| Inventarios | | 5.949.750 | 7.505.907 |
| Otros Activos no Financieros | | 0 | 0 |
| **TOTAL ACTIVO CORRIENTE** | | **651.852.746,06** | **433.177.052,41** |
| **ACTIVO NO CORRIENTE** | | | |
| Propiedad, Planta y Equipo | 6 | 42.022.363 | 59.685.063 |
| **TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE** | | **42.022.363,00** | **59.685.063,00** |
| **TOTAL ACTIVOS** | | **693.875.109,06** | **492.862.115,41** |
| **PASIVOS** | | | |
| **PASIVOS CORRIENTES** | | | |
| Cuentas por Pagar Comerciales | 7 | 303.729.434 | 201.974.002 |
| Impuestos por Pagar Corrientes | 8 | 58.839.500 | 42.097.000 |
| Beneficios a Empleados | 9 | 21.336.335 | 17.967.393 |
| Otros Pasivos | 10 | 97.470.390 | 18.012.750 |
| **TOTAL PASIVO** | | **481.375.659,00** | **280.051.145,00** |
| **PATRIMONIO** | | | |
| Capital Suscrito y Pagado | 11 | 92.000.000 | 92.000.000 |
| Reservas Obligatorias | 12 | 15.031.291 | 10.483.060 |
| Ajustes por Inflacion | | 4.204.400 | 4.204.400 |
| Resultado del Ejercicio | | 40.934.078 | 25.626.211 |
| Utilidades Acumuladas | | 60.329.681 | 80.497.300 |
| **TOTAL PATROMINIO** | | **212.499.450,06** | **212.810.970,41** |
| **TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO** | | **693.875.109,06** | **492.862.115,41** |

**PIERRE DIDYME DOME R.**
Representante Legal

**XIMENA URBANO OBREGÓN**
Contadora Pública
T.P. No. 256677-T

**DIANA VALLECILLA MORENO**
Revisora Fiscal
T.P. No. 269432-T

## *COSMEPLASTICA S.A*
## *NIT: 900.068.032-3*
## *ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO*
## *DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020*
*(Cifras expresadas en pesos Colombianos)*

| | | NOTA | 2021 | 2020 |
|---|---|---|---|---|
| | Ingresos de Actividades Odinarias | 13 | 1.482.482.476 | 683.745.000 |
| (-) | Dev. Rebajas y Descuentos ventas | | 59.073.000 | 5.397.961 |
| | **TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** | | **1.423.409.476,00** | **678.347.039,00** |
| (-) | Costo por Prestacion de Servicios | 14 | 839.026.750 | 482.219.173 |
| | **UTILIDAD BRUTA** | | **584.382.726,00** | **196.127.866,18** |
| (-) | Gastos de Administración | 15 | 417.870.414 | 217.053.219 |
| (-) | Gastos de Ventas | 16 | 20.322.227 | 4.957.498 |
| | **UTILIDAD POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** | | **146.190.085,00** | **-25.882.850,82** |
| (+) | Ingresos Financieros | | 101 | 48 |
| (+) | Otros Ingresos | 17 | 3.823 | 5.203.070 |
| (-) | Gastos Financieros | 18 | 21.837.164 | 18.045.915 |
| (-) | Otros Gastos | 19 | 34.302.536 | 4.995.181 |
| | **UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LAS GANANCIAS** | | **90.054.308,73** | **-43.720.829,08** |
| (-) | GASTOS POR IMPUESTO DE RENTA | | 44.572.000 | 2.070.000 |
| | **UTILIDAD ANTES DE RESERVA LEGAL** | | **45.482.308,73** | **-45.790.829,08** |
| (-) | RESERVA LEGAL | | 4.548.231 | 0 |
| | **UTILIDAD NETA DEL PERIODO** | | **40.934.077,73** | **-45.790.829,08** |

**PIERRE DIDYME DOME R.**
Representante Legal

**XIMENA URBANO OBREGÓN**
Contadora Pública
T.P. No. 256677-T

**DIANA VALLECILLA MORENO**
Revisora Fiscal
T.P. No. 269432-T

# COSMEPLASTICA S.A.
## REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
## AL 31 DICIEMBRE DE 2021
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

## NOTA No. 1: INFORMACION GENERAL

La sociedad **COSMEPLASTICA S.A.** con Nit. 900.068.032-3 fue constituida de acuerdo con las leyes colombianas mediante escritura pública No. 490 de la Notaria quince de Cali (Valle), de fecha 6 de marzo de 2003. Inscrita en la Cámara de Comercio de Cali, el día 31 de enero de 2006 bajo el registro No. 1202 del Libro IX. Se transformó de sociedad limitada a sociedad Anónima según escritura No. 1073 del 12 de abril de 2007, notaria quince de Cali, inscrita en la cámara de comercio el 14 de mayo de 2007 bajo el registro No. 5302 del libro IX. Su vigencia es hasta el 31 de diciembre de 2050 y su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Cali en la Av 8 Norte No. 23 N – 08.

Tiene como objeto social principal la realización de cirugía plástica, estética, reconstructiva, maxilofacial, de la mano y del pie, con fines tendientes al mejoramiento, reconstrucción y recuperación de la salud física y estética de los pacientes.

## PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

## NOTA No. 2: BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados financieros de COSMEPLASTICA S.A. para el periodo 2021 han sido preparados en concordancia con las Normas Internaciones de Información Financiera (NIIF), emitidas para las Pymes por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), así como las interpretaciones divulgadas por el comité de interpretaciones (CINIIF),aprobadas en Colombia por medio del Decreto 3023 de 2013, Decreto 2420 de 2015, sus normas reglamentarias y las demás normas contables que lo modifiquen o adicionen.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, para la medición de los activos, pasivos, patrimonio y cuentas de resultados. Dicha asignación de valor, comprende la medición del bien u obligación a su precio de adquisición o importe pagado, más el valor razonable de las demás contraprestaciones derivadas.

La preparación de los estados financieros requiere el uso de ciertos estimados contables, para lo cual se recurre al juicio ejercido por la gerencia en el proceso de aplicación de las políticas contables.

## NOTA No. 3: PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

### 3.1. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros son presentados en pesos Colombianos, que representa también la moneda funcional de la compañía, puesto que la mayoría de sus transacciones y operaciones se realizan en esta moneda.

### 3.2. BASE DE CONTABILIDAD DE CAUSACION

La empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

### 3.3. 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. En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

### 3.4. Efectivo y equivalentes de efectivo

Los saldos presentados en el estado de situación financiera incluyen el efectivo, los equivalentes de efectivo y los depósitos a corto plazo. La empresa llevará sus registros contables en moneda de presentación representada por el peso colombiano.

El efectivo y equivalente de efectivo se medirá inicial y posteriormente por su valor razonable que corresponde a su valor nominal. El efectivo y su equivalente está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, cuentas de ahorro y corriente.

## 3.5. Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado mediante el uso del método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva.

La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados como costos financieros. En todo caso las cuentas por cobrar a trabajadores no tendrán intereses siempre y cuando el tiempo de pago de exceda 12 meses siguientes.

## 3.6. Deterioro del valor de los activos financieros

La empresa evalúa al final de cada periodo (año contable) si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor.

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
- Un incumplimiento de contrato, tales como no pagos o retrasos en el interés o del pago principal.
- Resulta probable que el prestatario entre en quiebra o en saneamiento financiero.
- Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra la respectiva cuenta de deterioro. La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce con crédito a la cuenta recuperaciones en el estado de resultado del periodo y otro resultado integral.

## 3.7. Provisión de cartera

La provisión para cuentas de dudoso recaudo se revisa y actualiza al fin de cada ejercicio con base en análisis de edades de saldos y evaluaciones de las posibilidades de cobro de las cuentas individuales, efectuadas por la administración.

Periódicamente se cargan a la provisión o a resultados del ejercicio las sumas que son consideradas incobrables.

## 3.8. Inventarios

Las existencias representan los bienes (medicamentos e insumos) mantenidos para ser vendidos en el curso normal de la operación, y su medición se registran al costo de adquisición. El costo se determina usando el método de costos promedio e incluye los valores relacionados con su compra y los demás en que se incurre para darle su condición y ubicación actual.

## 3.9. Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo incluyen muebles, maquinaria y equipo médico, equipos de informática y demás, que son utilizados en el giro normal de la operación de la empresa.

Estos activos fijos se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso de que existan. Dicho costo representa el valor neto entre el precio de adquisición, los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y las condiciones para operar de forma eficiente, según lo previsto por la administración.

La compañía optó por usar el valor razonable de su propiedad planta y equipo como costo atribuido en la fecha de transición para los rubros de maquinaria y equipo, muebles y enseres, equipo de cómputo y equipos médicos.

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo (calculada como la diferencia entre el valor recibido por la venta y el valor en libros del elemento) se reconoce en el estado de resultados.

Los siguientes desembolsos se reconocerán como activos fijos:

- Elementos de propiedad, planta y equipo que cumplan el criterio de reconocimiento.

- Adiciones o mantenimientos mayores. Estos desembolsos serán reconocidos como activos fijos si el efecto de ellos aumenta el valor y la vida útil del activo, o proporciona una reducción de los costos. En los casos que no se cumpla lo anterior, serán reconocidos como gastos.

- Reemplazos de activos fijos. El componente reemplazado se dará de baja en los libros.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto y se calcula por el método de línea recta, así:

| CLASE DE ACTIVO | VIDA UTIL EN AÑOS |
|---|---|
| Maquinaria, Equipo Médico y Científico | 10 |
| Equipo de Oficina | 10 |
| Equipo Comunicación y Computo | 5 |

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

Un elemento de propiedad, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven de uso continuo del activo.

La propiedad planta y equipo depreciable cuyo costo de adquisición sea igual o inferior a 50 UVT, se deprecian en el mismo año en que se adquirieron, sin considerar la vida útil de los mismos.

## 3.10. Pasivos Financieros

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente se redimen a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo. Los pasivos financieros incluyen cuentas por pagar comerciales, préstamos y otras cuentas por pagar.

Los pasivos se clasifican de acuerdo con el uso a que se destinen o según su grado de realización, disponibilidad, exigibilidad o liquidación en términos de tiempo y valores.

## 3.11. Provisiones

Las provisiones se miden al valor de los desembolsos que se espera se requieran para cancelar la obligación, utilizando una tasa de interese antes de impuestos que refleje las actuales condiciones del mercado sobre el valor del dinero y los riegos específicos para dicha obligación.

## 3.12. Impuesto de Renta Corriente

El cargo por impuesto de renta se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias

son objeto de interpretación. Cuando corresponde, se constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

### 3.13. Beneficios a Empleados

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

### 3.14. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que sea realizado el pago.

Los ingresos por las actividades de prestación de servicios se reconocen en el momento en el que el servicio es prestado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

### 3.15. Reconocimiento de Costos y Gastos

La empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente por el método de causación, independiente del flujo de recursos monetarios o financieros.

## NOTA No. 4: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los valores de este rubro a la fecha de corte, comprende las siguientes partidas:

| | ***31 de Diciembre*** | |
|---|---|---|
| | ***2021*** | ***2020*** |
| Caja General | $ 5.000.800 | $ 1.199.842 |
| Cuenta Corriente | $ 531.199 | $ 909.824 |
| Cuenta de Ahorros | $ 500.019 | $ 1.378.019 |
| | ***$ 6.032.018*** | ***$ 3.487.685*** |

La cuenta de ahorros y corriente constituyen depósitos en entidades financieras autorizas en Colombia, y a la fecha no posee restricciones por embargos que afecten su movilidad.

## NOTA No. 5: DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo del rubro de deudores y otras cuentas por cobrar se compone por:

| | 31 de Diciembre | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | 2021 | | 2020 |
| Clientes | $ | 83.957.033 | $ | 78.713.366 |
| Cuentas por Cobrar a Socios | $ | 415.795.243 | $ | 315.427.243 |
| Anticipos Y Avances | $ | 73.106.701 | $ | 14.822.188 |
| Anticipo de Impuestos y Retenciones | $ | - | $ | 7.206.000 |
| Deudores Varios | $ | 83.924.614 | $ | 85.396.135 |
| Provision Clientes | -$ | 16.912.612 | -$ | 9.633.689 |
| | ***$*** | ***639.870.979*** | ***$*** | ***491.931.243*** |

## Nota No. 6: PROPIEDADES, PLATA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo de la entidad está constituida por los siguientes activos fijos:

| | 31 de Diciembre | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | 2021 | | 2020 |
| Maquinaria y Equipo | $ | 51.170.732 | $ | 51.170.732 |
| Equipo de Oficina | $ | 54.742.263 | $ | 54.742.263 |
| Equipo de Computo y Comunicación | $ | 26.697.944 | $ | 26.697.944 |
| Maquinaria y Equipo Medico y Científico | $ | 150.054.406 | $ | 142.054.406 |
| ***SUBTOTAL*** | ***$*** | ***282.665.345*** | ***$*** | ***274.665.345*** |
| Depreciación Acumulada | -$ | 240.642.982 | -$ | 228.418.278 |
| ***TOTAL NETO*** | ***$*** | ***42.022.363*** | ***$*** | ***46.247.067*** |

## Nota No. 7: ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de este rubro a la fecha de corte se discrimina en las siguientes partidas:

| | 31 de Diciembre | |
|---|---|---|
| | 2021 | 2020 |
| Proveedores Nacionales | $ 33.861.409 | $ 62.353.915 |
| Costos y Gastos por Pagar | $ 151.779.025 | $ 104.560.749 |
| Deudas con Accionista o Socios | $ - | $ - |
| Retenciones en la Fuente | $ 117.004.000 | $ 91.973.000 |
| Impuesto De Industria y Comercio Retenido | $ 321.000 | $ 69.000 |
| Retenciones y Aportes de Nomina | $ 764.000 | $ 1.270.800 |
| | **$ 303.729.434** | **$ 260.227.464** |

## Nota No. 8: IMPUESTOS CORRIENTES

Los impuestos liquidados por la entidad están conformados por:

| | 31 de Diciembre | |
|---|---|---|
| | 2021 | 2020 |
| Impuesto de Renta y Complementarios | $ 24.223.000 | $ 5.912.000 |
| Impuesto de Industria y Comercio | $ 34.616.500 | $ 25.901.000 |
| | **$ 58.839.500** | **$ 31.813.000** |

## Nota No. 9: BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a empleados pendientes de pago a la fecha, corresponden a obligaciones de corto plazo reconocidas a su costo y comprende las siguientes partidas:

| | 31 de Diciembre | |
|---|---|---|
| | 2021 | 2020 |
| Nomina por Pagar | $ 2.632.859 | $ 3.737.498 |
| Cesantías Consolidadas | $ 11.710.271 | $ 10.566.747 |
| Intereses de Cesantías | $ 625.380 | $ 732.111 |
| Prima de Servicios | $ 1.556.533 | $ 4.380.239 |
| Vacaciones Consolidadas | $ 4.811.292 | $ 3.382.261 |
| | **$ 21.336.335** | **$ 22.798.856** |

## Nota No. 10: OTROS PASIVOS

Corresponde a la partida de anticipos y avances recibidos de clientes, para la prestación de servicios futuros en el corto plazo, al cierre su saldo es:

| | 31 de Diciembre | |
|---|---|---|
| | 2021 | 2020 |
| Anticipos para la Prestación de Servicios | $ 97.470.390 | $ 67.315.440 |
| | **$ 97.470.390** | **$ 67.315.440** |

## Nota No. 11: PATRIMONIO

El capital autorizado, suscrito y pagado a diciembre 31 de 2021 y 2020 se presenta a continuación:

| CAPITAL SOCIAL | | |
|---|---|---|
| Capital Autorizado | $ | 150.000.000 |
| Capital por Suscribir | $ | 58.000.000 |
| **Capital Suscrito y Pagado** | **$** | **92.000.000** |

El capital suscrito y pagado, se encuentra constituido por 920 acciones, cuyo valor nominal unitario es de mil pesos ($1.000).

## Nota No. 12: RESERVA LEGAL

Para el periodo en que se informa, la entidad en concordancia con el mandato legal, agregó a este fondo el 10% de su utilidad liquida del ejercicio, y el saldo a la fecha ascendió a $15.031.291, se resalta que para el periodo 2020 no se realizó apropiación de reserva ya que el resultado del periodo fue negativo.

| | 31 de Diciembre | |
|---|---|---|
| | 2021 | 2020 |
| Reservas Obligatorias | $ 15.031.291 | $ 10.483.060 |
| | **$ 15.031.291** | **$ 10.483.060** |

## Nota No. 13: INGRESOS DE OPERACIÓN

Este rubro está conformado por los ingresos provenientes de actividades ordinarias prestadas por la entidad, tales como:

| | 31 de Diciembre | |
|---|---|---|
| | 2021 | 2020 |
| Cirugías Plásticas Estéticas | $ 1.149.438.580 | $ 352.375.500 |
| Cirugías Plásticas Reconstructiva/Funcional | $ 49.309.375 | $ 81.577.000 |
| Procedimientos Pequeños | $ 6.163.375 | $ 5.450.000 |
| Consultas | $ 258.500 | $ 1.268.800 |
| Medicamentos e Insumos | $ 46.675.300 | $ 77.487.256 |
| Observación medica | $ 47.900.000 | $ 38.062.125 |
| Derechos de Sala | $ 66.075.000 | $ 88.933.431 |
| Póliza complicaciones de cirugía | $ 75.183.774 | $ 21.154.620 |
| Laboratorio Clínico | $ 25.412.000 | $ 13.729.200 |
| Insumos Post-Operatorios | $ 16.066.572 | $ 3.707.068 |
| ***TOTAL INGRESOS BRUTOS*** | ***$ 1.482.482.476*** | ***$ 683.745.000*** |
| **(-) DEV. REBAJAS Y DESCUENTOS VENTAS** | | |
| Cirugías Plásticas | $ 44.113.000 | $ 5.287.059 |
| Medicamentos e Insumos | $ 2.100.000 | $ - |
| Derechos de Sala | $ 4.150.000 | $ - |
| Consultas | $ - | $ 1.490 |
| Póliza complicaciones de cirugía | $ 1.985.000 | $ - |
| Laboratorio Clínico | $ 500.000 | $ 80.000 |
| Observación medica | $ - | $ - |
| Insumos Post-Operatorios | $ 6.225.000 | $ 29.412 |
| ***TOTAL DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS*** | ***$ 59.073.000*** | ***$ 5.397.961*** |
| ***TOTAL INGRESOS NETOS OPERACIONALES*** | ***$ 1.423.409.476*** | ***$ 678.347.039*** |

## Nota No. 14: COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

El costo de ventas para los periodos en que se informa, incluye:

| | 31 de Diciembre | |
|---|---|---|
| | 2021 | 2020 |
| Insumos y suministros | $ 204.674.497 | $ 158.707.691 |
| Costos de personal | $ 24.145.556 | $ 64.291.294 |
| Honorarios médicos | $ 376.385.000 | $ 149.561.889 |
| Impuestos tasas y gravámenes | $ 5.376.734 | $ 4.347.358 |
| Arrendamientos equipos | $ 1.382.381 | $ 1.329.030 |
| Seguros | $ 75.418.412 | $ 18.769.777 |
| Servicios | $ 147.576.838 | $ 83.102.447 |
| Mantenimiento, reparaciones y accesorios | $ 4.067.332 | $ 2.109.687 |
| | ***$ 839.026.750*** | ***$ 482.219.173*** |

## Nota No. 15: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos administrativos para los años 2021 y 2020 se discriminan en:

| | 31 de Diciembre | |
|---|---|---|
| | 2021 | 2020 |
| Gastos de Personal | $ 67.301.934 | $ 47.599.908 |
| Honorarios | $ 234.607.535 | $ 93.650.000 |
| Impuestos, Tasas y Gravámenes | $ 13.808.313 | $ 6.936.492 |
| Contribuciones y Afiliaciones | $ 450.600 | $ 319.328 |
| Servicios | $ 41.955.150 | $ 38.873.092 |
| Gastos Legales | $ 1.941.350 | $ 1.604.800 |
| Mantenimientos y Reparaciones | $ 2.083.898 | $ 1.112.478 |
| Adecuacion e Instalaciones | $ 7.802.419 | $ 898.405 |
| Gastos de Viaje | $ 6.000.000 | $ 2.040.536 |
| Depreciaciones | $ 12.224.704 | $ 16.352.069 |
| Diversos | $ 14.515.588 | $ 7.666.111 |
| Provisiones | $ 15.178.923 | $ - |
| | **$ 417.870.414** | **$ 217.053.219** |

## Nota No. 16: GASTOS DE VENTAS

Los Gastos de ventas para los periodos en que se informa, incluye las siguientes erogaciones:

| | 31 de Diciembre | |
|---|---|---|
| | 2021 | 2020 |
| Gasto de personal de Ventas | $ - | $ - |
| Impuestos tasas y gravámenes | $ 47.168 | $ 30.796 |
| Arrendamientos equipos | $ 487.214 | $ 85.094 |
| Servicios | $ 9.639.945 | $ 328.108 |
| Diversos | $ 10.147.900 | $ 4.513.500 |
| | **$ 20.322.227** | **$ 4.957.498** |

## Nota No. 17: OTROS INGRESOS

Este rubro se encuentra constituido por las partidas:

| | 31 de Diciembre | |
|---|---|---|
| | 2021 | 2020 |
| Finanacieros | $ 101 | $ - |
| Recuperaciones | $ - | $ 385.327 |
| Diversos | $ 3.823 | $ 4.817.743 |
| | **$ 3.924** | **$ 5.203.070** |

## Nota No. 18: GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros para los años 2021 y 2020 se discriminan en:

| | 31 de Diciembre | |
|---|---|---|
| | 2021 | 2020 |
| Gastos y Comisiones Bancarias | $ 11.684.522 | $ 4.731.417 |
| Intereses | $ 3.543.715 | $ 11.248.322 |
| Descuentos Comerciales Condicionados | $ 34.200 | $ 471.635 |
| Gravamen Movimientos Financieros | $ 3.494.651 | $ 1.498.441 |
| Descuentos por Glosa Facturación EPS | $ 3.080.077 | $ 96.100 |
| | **$ 21.837.164** | **$ 18.045.915** |

## Nota No. 19: OTROS GASTOS

Representan los gastos extraordinarios en que incurrió la entidad durante el periodo, que incluyen:

| | 31 de Diciembre | |
|---|---|---|
| | 2021 | 2020 |
| Impuestos Asumidos | $ 2.398.214 | $ 2.326.212 |
| Multas y Sanciones | $ 7.758.000 | $ 890.000 |
| Costos y Gastos no Deducibles | $ 24.129.697 | $ 1.768.000 |
| Ajustes al Peso | $ 16.625 | $ 13.969 |
| | **$ 34.302.536** | **$ 4.998.181** |

## Nota No. 20: HECHOS POSTERIORES

En lo referente a la ocurrencia de hechos o eventos ocurridos con posterioridad a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, se establece que a la fecha de presentación de este informe, no hay evidencia de que hayan ocurrido hechos que por su relevancia, puedan afectar el Estado de Situación Financiera de COSMEPLASTICA SA a Diciembre 31 de 2021.