

GAP BELLEZA INTEGRAL SAS

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

GAP BELLEZA INTEGRAL S.A.S.



Por los períodos anuales terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2023.

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

GAP BELLEZA INTEGRAL SAS

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 y 2023

Valores expresados en pesos colombianos

REVELACIÓN No. 1 Entidad Reportante

GAP BELLEZA INTEGRAL SAS., NIT 900.354.265 - 9 es una sociedad comercial de carácter privado, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 10 de septiembre de 2008 bajo el número 01835489. Regida por la legislación colombiana, con ánimo de lucro, de carácter privado, contribuyente del impuesto de renta y complementarios. Su objetivo principal consiste en efectuar toda clase de actividades referidas con la prestación de servicios relacionados con la salud en áreas médicas y paramédicas, la realización de tratamientos no invasivos, procedimientos médicos estéticos de carácter ambulatorio no invasivo, servicios postoperatorios e inyectología, servicios técnicos profesionales en el área de la medicina estética, cosmetología, dermatología, y todo lo concerniente en el campo de belleza profesional, distribución de materiales consumibles y desechables de uso estético, cosmetológico, de salud y dermatológicos. Para el desarrollo de tal objeto podrá tomar dinero en mutuo, con o sin intereses, con o sin garantía y en pocas palabras, ejecutar todos los actos y celebrar todos los contratos con entidades públicas o privadas o de cualquier naturaleza jurídica, nacionales o extranjeras, que presten sus servicios dentro o fuera del país, que tengan relación directa o indirecta con su objeto.

Su domicilio principal está ubicado en la Calle 114 6 A – 92 Oficina 507 en la ciudad de Bogotá, D. C.

Las cuentas anuales adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de la sociedad y se presentan de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la sociedad, y en particular, los principios y criterios en el contenido, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de la sociedad y de los flujos de efectivo resultantes durante el correspondiente ejercicio.

GAP BELLEZA INTEGRAL SAS

Los libros de contabilidad se encuentran debidamente registrados ante la Cámara de Comercio de Bogotá, de acuerdo con lo establecido en las normas vigentes. Fecha de corte Estados Financieros: diciembre 31 de 2024.

Aprobación de los estados financieros del ejercicio

De acuerdo con la legislación colombiana, la administración de la sociedad deberá someter a aprobación de la Asamblea General de Accionistas los presentes estados financieros antes del 31 de marzo de 2025.

REVELACIÓN No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable: La contabilidad y los Estados Financieros de GAP BELLEZA INTEGRAL SAS, han sido preparados de acuerdo con los requerimientos de las NIIF pymes Vigentes, emitidas por el International Accounting Estándar Board (IASB) y adoptadas por Colombia mediante la ley 1314 de 2009 y compiladas mediante decreto único Reglamentario 2420 de diciembre de 2015 y sus modificaciones.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico excepto por los instrumentos financieros de cobertura de flujo de efectivo que están medidos a valor razonable, los activo y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF para Pymes requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. Además, requiere que la administración ejerza un juicio en el proceso de aplicar las políticas de la Compañía.

El periodo de acumulación contable y los cortes de ejercicios son anuales.

La sociedad aplica los siguientes métodos y políticas para la contabilización de las principales clases de activos y pasivos, para la causación, realización, valuación y asignación de costos y gastos.

GAP BELLEZA INTEGRAL SAS

Unidad Monetaria: De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el peso colombiano.

Propiedades, planta Equipo y Depreciación: Las propiedades, planta y equipo se contabilizan por su costo de adquisición. El método de depreciación utilizado es el de línea recta.

Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos: Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación y asociación.

REVELACIÓN No. 3 Disponible

Representa los recursos de Liquidez inmediata.

Los saldos a 31 de diciembre de 2024 comprenden:

		DICIEMBRE 31/2024	DICIEMBRE 31/2023
NOTA	3		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO			
Caja		\$ 596.026	\$ 1.220.148
Bancos		\$ 4.152.296	\$ 4.324.840
Cuenta Corriente Bancolombia		\$ 3.492.236	\$ 647.379
Cuenta Corriente Davivienda		\$ 658.925	\$ 3.676.326
Cuenta Ahorros Davivienda		\$ 1.135	\$ 1.135
Total Disponible		\$ 4.748.322	\$ 5.544.988

GAP BELLEZA INTEGRAL SAS

REVELACIÓN No. 4 Deudores

El saldo que presenta la cuenta de deudores a 31 de diciembre corresponde a los valores pendientes de cobro como resultado del desarrollo de la actividad principal. El rubro relacionado corresponde a saldos a favor en Renta.

NOTA	4	DICIEMBRE 31/2024	DICIEMBRE 31/2023
DEUDORES			
Anticipos		\$ 11.408.894	\$ 11.054.084
Impuestos		\$ 11.408.894	\$ 11.054.084
Total Deudores		\$ 11.408.894	\$ 11.054.084

REVELACIÓN No. 5 Propiedades, Planta y Equipos

Se registran por el costo de adquisición, su depreciación se realiza por el método de línea recta.
El saldo al cierre estaba discriminado así:

NOTA	5	DICIEMBRE 31/2024	DICIEMBRE 31/2023
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Equipos de Comunicación (a)		\$ 5.507.960	\$ -
Equipo médico - científico		\$ 100.102.000	\$ 100.102.000
Vehículos		\$ 30.000.000	\$ 30.000.000
Total Propiedad Planta y Equipo		\$ 135.609.960	\$ 130.102.000

(a) Para el año 2024 se adquirió un equipo de comunicación

GAP BELLEZA INTEGRAL SAS

REVELACIÓN No. 6 Depreciación

La depreciación relacionada a los activos enunciados en la revelación anterior son los siguientes:

NOTA	6	DICIEMBRE 31/2024	DICIEMBRE 31/2023
DEPRECIACION ACUMULADA			
Equipo de computación y comunicación		\$ (91.799)	\$ -
Equipo médico - científico		\$ (44.285.669)	\$ (34.673.237)
Vehículos		\$ (3.825.000)	\$ (1.125.000)
Total Propiedad Planta y Equipo Neto		\$ (48.202.468)	\$ (35.798.237)

REVELACIÓN No. 7 Intangibles

NOTA	7	DICIEMBRE 31/2024	DICIEMBRE 31/2023
INTANGIBLES			
Marcas formadas		\$ 40.000.000	\$ 40.000.000
Total Propiedad Planta y Equipo Neto		\$ 40.000.000	\$ 40.000.000

REVELACIÓN No. 8 Proveedores nacionales

En el año 2024 el pasivo por proveedores nacionales corresponde a los siguientes terceros:

830012269	GALDERMA DE COLOMBIA S.A.	3.455.800
900327111	XTETICWORLD S A S	3.016.857
TOTAL		6.472.657

Comparativo 2024 y 2023

NOTA	8		
PROVEEDORES			
Proveedores nacionales		\$ 6.472.657	\$ -
Total Obligaciones financieras		\$ 6.472.657	\$ -

GAP BELLEZA INTEGRAL SAS

REVELACIÓN No. 9 Obligaciones Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

El pasivo corresponde a obligaciones Acreedores comerciales por concepto de honorarios, tal como se puede observar en el siguiente detalle:

NOTA	9	DICIEMBRE 31/2024	DICIEMBRE 31/2023
CUENTAS POR PAGAR			
Honorarios		\$ 3.358.829	\$ 1.668.711
Total Cuentas por Pagar		\$ 3.358.829	\$ 1.668.711

REVELACIÓN No. 10 Pasivos por impuestos

El pasivo por impuestos corresponde a los siguientes:

NOTA	10	DICIEMBRE 31/2024	DICIEMBRE 31/2023
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS			
Impuesto de retención en la fuente		\$ 1.142.000	\$ 672.476
Impuesto Industria y Comercio		\$ 3.066.000	\$ 4.222.000
Impuesto de retención de ICA		\$ 168.000	\$ 192.233
Total impuestos gravámenes y tasas		\$ 4.376.000	\$ 5.705.577

REVELACIÓN No. 10 Beneficios a empleados

Representa el valor de las obligaciones por pagar a los empleados como resultado de la relación laboral existente y las originadas como consecuencia del derecho adquirido con la normatividad vigente.

GAP BELLEZA INTEGRAL SAS

Las obligaciones laborales corresponden a los siguientes conceptos:

NOTA	11	DICIEMBRE 31/2024	DICIEMBRE 31/2023
BENEFICIOS A EMPLEADOS			
Retenciones aportes de nomina		\$ 565.100	\$ 504.500
Aportes de pension		\$ 852.800	\$ 761.000
Cesantías consolidadas		\$ 8.532.389	\$ 7.963.374
Intereses sobre cesantias		\$ 731.540	\$ 687.487
Vacaciones consolidadas		\$ 4.478.501	\$ 4.199.630
Prima de servicios		\$ 731.000	\$ 2.596.347
Total beneficios a empleados		\$ 15.891.330	\$ 16.712.338

REVELACIÓN No. 12 Obligaciones financieras

El saldo de la cuenta con corte diciembre corresponde al siguiente concepto, el cual disminuyo respecto al año inmediatamente anterior

NOTA	12	DICIEMBRE 31/2024	DICIEMBRE 31/2023
OBLIGACIONES FINANCIERAS			
Obligaciones con particulares		\$ 17.569.542	\$ 22.039.242
Total Obligaciones financieras		\$ 17.569.542	\$ 22.039.242

REVELACIÓN No. 13 Otros pasivos

NOTA	13	DICIEMBRE 31/2024	DICIEMBRE 31/2023
OTROS PASIVOS			
Socios o accionistas		\$ 12.315.740	\$ 33.414.247
Total otros pasivos		\$ 12.315.740	\$ 33.414.247

GAP BELLEZA INTEGRAL SAS

REVELACIÓN No. 14 Patrimonio

El detalle del capital de la entidad está compuesto por: capital suscrito y pagado de \$40.000.000, capital autorizado de \$80.000.000.

El patrimonio se detalla a continuación

NOTA	14	DICIEMBRE 31/2024	DICIEMBRE 31/2023
PATRIMONIO			
Capital Social		\$ 80.000.000	\$ 80.000.000
Capital suscrito y pagado		\$ (40.000.000)	\$ (40.000.000)
Total Capital Social		\$ 40.000.000	\$ 40.000.000
RESERVAS			
Reservas legales		\$ 7.398.000	\$ 5.356.000
Total Reservas Legales		\$ 7.398.000	\$ 5.356.000
UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES			
Utilidad y/o pérdida de Ejercicios Anteriores		\$ 23.964.719	\$ 5.578.140
Total Utilidades Acumuladas		\$ 23.964.719	\$ 5.578.140

REVELACIÓN No. 14 Ingresos Operacionales

Los saldos de las cuentas de ingresos corresponden fundamentalmente a los ingresos operacionales por concepto de servicios médicos para la salud, medicina estética y servicios de estética.

NOTA	15	DICIEMBRE 31/2024	DICIEMBRE 31/2023
INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas		\$ 496.157.036	\$ 437.104.450
Devolución en ventas		\$ -	\$ -
Total Ingresos Operacionales Brutos		\$ 496.157.036	\$ 437.104.450

GAP BELLEZA INTEGRAL SAS

REVELACIÓN No. 16 Ingresos no operacionales

Los saldos de las cuentas de ingresos no operacionales corresponden a intereses financieros:

NOTA	16	DICIEMBRE 31/2024	DICIEMBRE 31/2023
INGRESOS NO OPERACIONALES			
Financieros		\$ 30	\$ 4
Recuperación de deducciones fiscales - Provisiones		\$ -	\$ 2.510.872
Total otros Ingresos		\$ 30	\$ 2.510.876

REVELACIÓN No. 17 Gastos de administración

Las cuentas de gastos se afectan con el valor de los reconocimientos y erogaciones por diferentes conceptos de administración.

NOTA	17	DICIEMBRE 31/2024	DICIEMBRE 31/2023
GASTOS DE PERSONAL			
Sueldos		\$ 80.916.332	\$ 60.051.224
Auxilio de transporte		\$ 9.898.200	\$ 7.107.117
Cesantías		\$ 7.642.078	\$ 5.729.030
Intereses de cesantias		\$ 799.605	\$ 687.487
Prima de servicios		\$ 7.750.677	\$ 5.729.030
Vacaciones		\$ 3.430.834	\$ 2.565.326
Capacitación al personal		\$ 150.000	\$ -
Riesgos laborales		\$ 449.300	\$ 249.600
Aportes de pensión		\$ 7.904.000	\$ 5.716.480
Caja de compensación		\$ 3.498.300	\$ 2.284.800
Varios		\$ -	\$ 348.000
Total gastos de personal		\$ 122.439.326	\$ 90.468.094

GAP BELLEZA INTEGRAL SAS

GASTOS DE ADMINISTRACION	17		
Honorarios	\$	24.131.000	\$ 21.634.700
Impuestos	\$	21.237.885	\$ 16.168.690
Arrendamientos	\$	62.072.946	\$ 56.676.146
Contribuciones y afiliaciones	\$	389.023	\$ 327.363
Seguros	\$	4.360.303	\$ 4.485.414
Servicios	\$	10.920.848	\$ 9.233.180
Gastos legales	\$	1.280.400	\$ 1.395.400
Mantenimiento y reparaciones	\$	8.257.913	\$ 2.885.840
Depreciaciones	\$	12.404.231	\$ 10.737.432
Diversos	\$	12.395.003	\$ 11.307.792
Total Operacionales de Administración	\$	<u>157.449.552</u>	\$ <u>134.851.957</u>

REVELACIÓN No. 18 Gastos No Operacionales

Dentro de los gastos no operacionales se encuentran los siguientes conceptos:

NOTA	18	DICIEMBRE 31/2024	DICIEMBRE 31/2023
GASTOS NO OPERACIONALES			
Financieros	\$	5.468.905	\$ 13.672.640
Gastos extraordinarios	\$	178.941	\$ 220.599
Diversos	\$	988.607	\$ 524.977
Total Gastos no Operacionales	\$	<u>6.636.453</u>	\$ <u>14.418.216</u>

La disminución de los gastos financieros respecto al año anterior corresponde al cambio de banco principal, ahora los pagos realizados con tarjetas de crédito ingresan al Banco Davivienda.

REVELACIÓN No. 19 Costos de Ventas

Los costos de operación corresponden al costo de venta de los productos y costos asociados a los servicios que se prestan. A 31 de diciembre ascienden a \$188.350.845.