

ANEXO 6 (Estados financieros: documento de Excel)

INVERSIÓN INICIAL

ESTABLECIMIENTO DE 72 METROS CUADRADOS								
ITEM	TIPO	CANTIDAD	PRECIO UNITARIO	TOTAL SIN IVA	IVA 19%	TOTAL + IVA		
MARMITA	CAPACIDAD DE 200 KLG	1	\$ 3.000.000	\$ 3.000.000	\$ 570.000	\$ 3.570.000		
BALANZAS	CAPACIDAD DE 10 KLG	2	\$ 120.000	\$ 120.000	\$ 22.800	\$ 262.800		
SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO	AIRE ACONDICIONADO	1	\$ 2.200.000	\$ 2.200.000	\$ 418.000	\$ 2.618.000		
ADECUACIONES	DUCTO DE AIRE DISTRIBUCIÓN DE LA PLANTA	100%	\$ 4.000.000	\$ 4.000.000	\$ 760.000	\$ 4.760.000		
CIRCUITO CERRADO DE TV	SECURITY LTDA.		\$ 1.200.000	\$ 1.200.000	\$ 228.000	\$ 1.428.000		
COMPUTADOR	EQUIPO DE OFICINA	1	\$ 1.200.000	\$ 1.200.000	\$ 228.000	\$ 1.428.000		
CANECA PLASTICA	CANECA DE COLOR AZUL	2	\$ 160.000	\$ 320.000	\$ 60.800	\$ 380.800		
PERMISO INVIMA	PERMISO DE FABRICACIÓN	2	\$ 2.200.000	\$ 2.200.000		\$ 4.400.000		
MEDIDOR DE PH	CAJA DE 100 TIRAS	3	\$ 10.000	\$ 30.000	\$ 5.700	\$ 35.700	Depreciación a 5 años	depreciación anual
TOTAL						\$ 18.883.300	314.722	3.776.660
ELEMENTOS DE SEGURIDAD								
ITEM	TIPO	CANTIDAD	PRECIO UNITARIO	TOTAL SIN IVA	IVA 19%	TOTAL + IVA		
EXTINTOR	EXTINTOR ABC	1	\$ 52.000	\$ 52.000	\$ 9.880	\$ 61.880		
EXTINTOR	EXTINTOR SKA FLAN	1	\$ 232.500	\$ 232.500	\$ 44.175	\$ 276.675		
PINTURA EPOXICA	GALÓN	2	\$ 109.000	\$ 218.000	\$ 41.420	\$ 259.420		
SEÑALIZACIÓN	FOTO LUMINISCENTE	10	\$ 17.800	\$ 178.000	\$ 33.820	\$ 211.820		
TOTAL						\$ 809.795		
TOTAL INVERSIÓN						\$ 19.693.095		

	MES	1 AÑO
Costos Directos	\$ 1.764.722	\$ 21.176.660
agua	\$ 130.000	\$ 1.560.000
luz	\$ 200.000	\$ 2.400.000
Gas	\$ 20.000	\$ 240.000
Arrendamientos	\$ 1.000.000	\$ 12.000.000
Telefonía	\$ 100.000	\$ 1.200.000
Depreciación	\$ 314.722	\$ 3.776.660
Costos Indirectos	\$ 14.911.589	\$ 170.804.271
Recepcionista (8 Horas)	\$ 1.296.116	\$ 15.553.392
Gerente (8 Horas)	\$ 6.154.213	\$ 73.850.556
Nómina Químico farmacéutico (8 Horas)	\$ 3.077.701	\$ 36.932.412
Nómina Operarios (8 Horas)	\$ 2.592.232	\$ 31.106.784
Mantenimiento de Equipos	\$ 195.000	\$ 2.340.000
Margen de error del 2%	\$ 739.527	\$ 739.527
Uniforme industrial blanco	\$ 856.800	\$ 10.281.600
Gastos	\$ 4.170.000	\$ 23.640.000
Seguro	\$ 2.400.000	\$ 2.400.000
Contabilidad	\$ 500.000	\$ 6.000.000
Monitoreo	\$ 135.000	\$ 1.620.000
Mantenimiento Equipos CCTV	\$ 135.000	\$ 1.620.000
Publicidad	\$ 1.000.000	\$ 12.000.000
TOTAL	\$ 20.846.311	\$ 215.620.931
TOTAL INVERSIÓN		\$ 254.197.326

Discusión de los resultados

Liquidez

Razón Corriente		
activo corriente	66.771.100	4,26045859
Pasivocorriente	15.672.280	

Para el año 2017segun el indicador se evidencia que farmanexo s.a.s cuenta con \$4,26 pesos para solventar las deudas.

Capital de Trabajo

activo corriente	66.771.100	51.098.820
pasivocorriente	15.672.280	

Para el año 2017 Farmanexo s.a.s cuenta con \$51.098.820 para mantener la operación.

Prueba Acida

activo corriente	66.771.100	1,912
pasivo corriente	15.672.280	
inventarios	36.805.448	

En el 2017 Farmanexo s.a.s debe vender en total todos sus inventarios para poder solventar la operación

- Endeudamiento

Endeudamiento sobre activos totales:

Podemos evidenciar que la participación de los acreedores es del 16% en el 2017

total Pasivo	15.672.280	16%
total activo	95.342.529	

Endeudamiento de apalancamiento

Podemos evidenciar que el 20% del patrimonio esta relacionado con los acreedores para el año 2017.

total Pasivo	15.672.280	20%
Total Patrimonio	79.670.249	

Rotación de inventario

inventarios	36.805.448
promedio	4.000.000

Rotación de cartera

Las cuentas por cobrar que en el 2017 ascendían a 5.143.137 se convirtieron 1,8 veces en efectivo durante el mismo periodo

ventas	9.300.650	1,8
cuentas X cobrar	5.143.137	

Rentabilidad

Rentabilidad del patrimonio

Se puede concluir que para el 2017 no hubo rentabilidad ya que las pérdidas en porcentaje quedaron en el

utilidad neta (perdida)	-66.230.217	-45%
patrimonio	145.900.466	

PROYECCIÓN DE VENTAS

FARMANEXO LISTA DE PRECIOS PARA DISTRIBUIDORES 2018									
PRODUCTOS	PRECIO VENTA DISTRIBUIDOR año 2018	PRECIO VENTA DISTRIBUIDOR año 2019	PRECIO VENTA DISTRIBUIDOR año 2020	PRECIO VENTA DISTRIBUIDOR año 2021	PRECIO VENTA DISTRIBUIDOR año 2022	PRECIO VENTA DISTRIBUIDOR año 2023	PRECIO VENTA DISTRIBUIDOR + IVA	PRECIO VENTA PUBLICO SUGERIDO	PVP SUGERIDO + IVA (PVP PAGINA WEB LEPIDERM)
IPC	3,46%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%			
LEPIDERM ACLARANTE FACIAL X 30 G	47568	49471	51450	53508	55648	57874	56605	76734	91313
LEPIDERM PROTECTOR SOLAR 50+X 60G	43775	45526	47347	49241	51211	53259	52092	70615	84032
LEPIDERM CONTOÑO DE OJOS X 10 G	24000	24960	25958	26997	28077	29200	28560	38716	46072
LEPIDERM CREMA HIDRATANTE ANTIEDAD X 50G	26829	27902	29018	30179	31386	32642	31927	43280	51947

VENTAS AÑO 2018				
Producto	Cuota Mensual	cuota mensual COP	Cuota año unidades	Cuota año COP
Aclarante	259	12320112	2590	123201120
Protector Solar	100	4377500	1000	43775000
Contorno de Ojos	92	2208000	920	22080000
Hidratante cara y cuerpo	96	2575584	960	25755840
Total	547	21481196	5470	214811960
VENTAS AÑO 2019				
Producto	Cuota Mensual Incremento	cuota mensual COP	Cuota año unidades	Cuota año COP
	7%			
Aclarante	277	13709821	3326	164517848
Protector Solar	107	4871282	1284	58455384
Contorno de Ojos	98	2457062	1181	29484749
Hidratante cara y cuerpo	103	2866110	1233	34393319
Total	585	23904275	7023	286851299
VENTAS AÑO 2020				
Producto	Cuota Mensual Incremento	cuota mensual COP	Cuota año unidades	Cuota año COP
	10%			
Aclarante	305	15684035	3658	188208418
Protector Solar	118	5572747	1412	66872959
Contorno de Ojos	108	2810879	1299	33730553
Hidratante cara y cuerpo	113	3278830	1356	39345956
Total	644	27346490	7726	328157886
VENTAS AÑO 2021				
Producto	Cuota Mensual Incremento	cuota mensual COP	Cuota año unidades	Cuota año COP
	12%			
Aclarante	341	18268764	4097	219225165
Protector Solar	132	6491135	1582	77893623
Contorno de Ojos	121	3274112	1455	39289348
Hidratante cara y cuerpo	127	3819181	1519	45830170
Total	721	31853192	8653	382238306
VENTAS AÑO 2022				
Producto	Cuota Mensual Incremento	cuota mensual COP	Cuota año unidades	Cuota año COP
	15%			
Aclarante	393	21849441	4711,653408	262193297
Protector Solar	148	7560874	1771,71456	90730492
Contorno de Ojos	136	3813686	1629,977395	45764232
Hidratante cara y cuerpo	142	4448582	1700,845978	53382982
Total	818	37672584	9814,191341	452071003
VENTAS AÑO 2023				
Producto	Cuota Mensual Incremento	cuota mensual COP	Cuota año unidades	Cuota año COP
	15%			
Aclarante	452	25126858	5418,401419	301522292
Protector Solar	170	8695005	2037,471744	104340066
Contorno de Ojos	156	4385739	1874,474004	52628867
Hidratante cara y cuerpo	163	5115869	1955,972874	61390429
Total	941	43323471	11286,32004	519881654

COSTOS SIN GASTOS

PRODUCTO	COSTO UNITARIO (MP)
Protector Solar	10248
Contorno de ojos	1300
Hidratante	8102
Aclarante	6855

PERIODOS (AÑOS)	2018	2019	2020	2021	2022	2023
PRODUCCIÓN / VENTAS						
PROYECCIÓN DE VENTAS EN PESOS	\$214.811.960	\$286.851.299	\$328.157.886	\$382.238.306	\$452.071.003	\$519.881.654
PROYECCIÓN DE VENTAS EN UNIDADES	5.470	7.023	7.726	8.653	9.814	11.286
COSTOS DIRECTOS DE FABRICACIÓN						
MMPP	\$36.976.370	\$49.376.765	\$56.487.020	\$65.796.081	\$78.692.112	\$94.115.766
COSTOS DIRECTOS	\$ 77.989.283	\$ 154.971.927	\$ 164.345.883	\$ 174.333.897	\$ 184.999.693	\$ 196.360.384
Costos directos	\$ 68.039.196	\$ 144.243.096	\$ 152.897.681	\$ 162.071.542	\$ 171.795.835	\$ 182.103.585
MOD	\$ 68.039.196	\$ 72.121.548	\$ 76.448.841	\$ 81.035.771	\$ 85.897.917	\$ 91.051.792
Nómina Químico farmaceutico (8 Horas)	\$ 36.932.412	\$ 39.148.357	\$ 41.497.258	\$ 43.987.094	\$ 46.626.319	\$ 49.423.898
Nómina Operarios (8 Horas)	\$ 31.106.784	\$ 32.973.191	\$ 34.951.583	\$ 37.048.677	\$ 39.271.598	\$ 41.627.894
COSTOS INDIRECTOS	\$ 9.950.087	\$ 10.728.831	\$ 11.448.202	\$ 12.262.355	\$ 13.203.859	\$ 14.256.799
AGUA	\$ 1.560.000	\$ 1.716.000	\$ 1.887.600	\$ 2.076.360	\$ 2.283.996	\$ 2.512.396
LUZ	\$ 2.400.000	\$ 2.640.000	\$ 2.904.000	\$ 3.194.400	\$ 3.513.840	\$ 3.865.224
GAS	\$ 240.000	\$ 264.000	\$ 290.400	\$ 319.440	\$ 351.384	\$ 386.522
DEPRECIACIONES	\$ 2.242.160	\$ 2.242.160	\$ 2.242.160	\$ 2.242.160	\$ 2.242.160	\$ 2.242.160
MANTENIMIENTOS	\$ 2.340.000	\$ 2.433.600	\$ 2.530.944	\$ 2.632.182	\$ 2.737.469	\$ 2.846.968
MARGEN DE ERROR DEL 2%	\$ 739.527	\$ 987.535	\$ 1.129.740	\$ 1.315.922	\$ 1.573.842	\$ 1.882.315
MEDIDOR DE PH	\$ 428.400	\$ 445.536	\$ 463.357	\$ 481.892	\$ 501.167	\$ 521.214
SALDO COSTOS	\$ 114.965.653	\$ 132.227.145	\$ 144.384.062	\$ 159.094.207	\$ 177.793.888	\$ 199.424.358

COSTOS Y GASTOS

PERIODOS (AÑOS)	2018	2019	2020	2021	2022	2023
PRODUCCIÓN / VENTAS						
PROYECCIÓN DE VENTAS EN PESOS	\$214.811.960	\$286.851.299	\$328.157.886	\$382.238.306	\$452.071.003	\$519.881.654
PROYECCIÓN DE VENTAS EN UNIDADES	5.470	7.023	7.726	8.653	9.814	11.286
COSTOS DIRECTOS DE FABRICACIÓN						
MMPP	\$36.976.370	\$49.376.765	\$56.487.020	\$65.796.081	\$78.692.112	\$94.115.766
COSTOS DIRECTOS	\$ 79.095.383	\$ 156.060.891	\$ 165.417.026	\$ 175.386.505	\$ 186.033.026	\$ 197.373.670
Costos directos	\$ 68.039.196	\$ 144.243.096	\$ 152.897.681	\$ 162.071.542	\$ 171.795.835	\$ 182.103.585
MOD	\$ 68.039.196	\$ 72.121.548	\$ 76.448.841	\$ 81.035.771	\$ 85.897.917	\$ 91.051.792
Nómina Químico farmaceutico (8 Horas)	\$ 36.932.412	\$ 39.148.357	\$ 41.497.258	\$ 43.987.094	\$ 46.626.319	\$ 49.423.898
Nómina Operarios (8 Horas)	\$ 31.106.784	\$ 32.973.191	\$ 34.951.583	\$ 37.048.677	\$ 39.271.598	\$ 41.627.894
COSTOS INDIRECTOS	\$ 11.056.187	\$ 11.817.795	\$ 12.519.344	\$ 13.314.963	\$ 14.237.191	\$ 15.270.085
AGUA	\$ 1.560.000	\$ 1.716.000	\$ 1.887.600	\$ 2.076.360	\$ 2.283.996	\$ 2.512.396
LUZ	\$ 2.400.000	\$ 2.640.000	\$ 2.904.000	\$ 3.194.400	\$ 3.513.840	\$ 3.865.224
GAS	\$ 240.000	\$ 264.000	\$ 290.400	\$ 319.440	\$ 351.384	\$ 386.522
DEPRECIACIONES	\$ 3.776.660	\$ 3.776.660	\$ 3.776.660	\$ 3.776.660	\$ 3.776.660	\$ 3.776.660
EMPAQUE	\$ 2.340.000	\$ 2.433.600	\$ 2.530.944	\$ 2.632.182	\$ 2.737.469	\$ 2.846.968
MARGEN DE ERROR DEL 2%	\$ 739.527	\$ 987.535	\$ 1.129.740	\$ 1.315.922	\$ 1.573.842	\$ 1.882.315
MEDIDOR DE PH	\$ 428.400	\$ 445.536	\$ 463.357	\$ 481.892	\$ 501.167	\$ 521.214
GASTOS	\$ 128.583.948	\$ 135.515.385	\$ 142.831.364	\$ 150.553.704	\$ 158.705.483	\$ 167.311.111
Gastos	\$ 128.583.948	\$ 135.515.385	\$ 142.831.364	\$ 150.553.704	\$ 158.705.483	\$ 167.311.111
Recepcionista (8 Horas)	\$ 15.553.392	\$ 16.486.596	\$ 17.475.791	\$ 18.524.339	\$ 19.635.799	\$ 20.813.947
Gerente (8 Horas)	\$ 73.850.556	\$ 78.281.589	\$ 82.978.485	\$ 87.957.194	\$ 93.234.625	\$ 98.828.703
Mantenimiento de Equipos	\$ 2.340.000	\$ 2.433.600	\$ 2.530.944	\$ 2.632.182	\$ 2.737.469	\$ 2.846.968
Seguros	\$ 2.400.000	\$ 2.496.000	\$ 2.595.840	\$ 2.699.674	\$ 2.807.661	\$ 2.919.967
Contabilidad	\$ 6.000.000	\$ 6.240.000	\$ 6.489.600	\$ 6.749.184	\$ 7.019.151	\$ 7.299.917
Monitoreo	\$ 1.620.000	\$ 1.684.800	\$ 1.752.192	\$ 1.822.280	\$ 1.895.171	\$ 1.970.978
Mantenimiento Equipos CCTV	\$ 1.620.000	\$ 1.684.800	\$ 1.752.192	\$ 1.822.280	\$ 1.895.171	\$ 1.970.978
Publicidad	\$ 12.000.000	\$ 12.480.000	\$ 12.979.200	\$ 13.498.368	\$ 14.038.303	\$ 14.599.835
Arriendo	\$ 12.000.000	\$ 12.480.000	\$ 12.979.200	\$ 13.498.368	\$ 14.038.303	\$ 14.599.835
Telefono	\$ 1.200.000	\$ 1.248.000	\$ 1.297.920	\$ 1.349.837	\$ 1.403.830	\$ 1.459.983
SALDO COSTOS	\$ 116.071.753	\$ 133.316.109	\$ 145.455.205	\$ 160.146.815	\$ 178.827.221	\$ 200.437.644
SALDO COSTOS + GASTOS	\$ 244.655.701	\$ 268.831.493	\$ 288.286.569	\$ 310.700.519	\$ 337.532.704	\$ 367.748.754

ESTADO DE RESULTADOS

ESTADO DE RESULTADOS		AÑO 2018	AÑO 2019	AÑO 2020	AÑO 2021	AÑO 2022	AÑO 2023
INGRESOS OPERACIONALES		\$ 214.811.960	\$ 286.851.299	\$ 328.157.886	\$ 382.238.306	\$ 452.071.003	\$ 519.881.654
(-) COSTO DE VENTAS		116.071.753	133.316.109	145.455.205	160.146.815	178.827.221	200.437.644
MAP		\$ 36.976.370	\$ 49.376.765	\$ 56.487.020	\$ 65.796.081	\$ 78.692.112	\$ 94.115.766
MOD		\$ 68.039.196	\$ 72.121.548	\$ 76.448.841	\$ 81.035.771	\$ 85.897.917	\$ 91.051.792
CIF		\$ 11.056.187	\$ 11.817.795	\$ 12.519.344	\$ 13.314.963	\$ 14.237.191	\$ 15.270.085
UTILIDAD O PERDIDA MARGINAL		98.740.207	153.535.190	182.702.681	222.091.491	273.243.783	319.444.010
GASTOS ADMINISTRATIVOS		\$ 115.803.948	\$ 122.224.185	\$ 129.008.516	\$ 136.177.942	\$ 143.754.690	\$ 151.762.287
GASTOS OPERATIVOS		\$ 12.780.000	\$ 13.291.200	\$ 13.822.848	\$ 14.375.762	\$ 14.950.792	\$ 15.548.824
TOTAL UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL		(29.843.741)	31.311.006	53.694.165	85.913.548	129.489.092	167.681.724
OTROS INGRESOS		\$ 8.622.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
OTROS GASTOS		\$ 1.477.832	\$ 1.536.945	\$ 1.598.423	\$ 1.662.360	\$ 1.728.854	\$ 1.798.009
TOTAL UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS		(22.699.573)	29.774.060	52.095.742	84.251.188	127.760.238	165.883.715
PROVISIÓN DE IMPUESTOS 34% -33%		-	9.825.440	17.191.595	27.802.892	42.160.878	54.741.626
TOTAL UTILIDAD O PERDIDA DESPUES DE IMPUESTOS		(22.699.573)	19.948.620	34.904.147	56.448.296	85.599.359	111.142.089
RESERVA LEGAL 10%		-	1.994.862	3.490.415	5.644.830	8.559.936	11.114.209
TOTAL UTILIDAD O PERDIDA NETA		(22.699.573)	17.953.758	31.413.733	50.803.467	77.039.423	100.027.880

ESTADO DE RESULTADOS

ESTADO DE RESULTADOS	AÑO 2018	VARIACIÓN 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN 2019	AÑO 2020	VARIACIÓN 2020
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 214.811.960	100%	\$ 286.851.299	100%	\$ 328.157.886	100%
(-) COSTO DE VENTAS	116.071.753	54%	133.316.109	46%	145.455.205	44%
MAP	\$ 36.976.370	17%	\$ 49.376.765	17%	\$ 56.487.020	17%
MOD	\$ 68.039.196	32%	\$ 72.121.548	25%	\$ 76.448.841	23%
CIF	\$ 11.056.187	5%	\$ 11.817.795	4%	\$ 12.519.344	4%
UTILIDAD O PERDIDA MARGINAL	98.740.207	46%	153.535.190	54%	182.702.681	56%
GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 115.803.948	54%	\$ 122.224.185	43%	\$ 129.008.516	39%
GASTOS OPERATIVOS	\$ 12.780.000	6%	\$ 13.291.200	5%	\$ 13.822.848	4%
TOTAL UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL	(29.843.741)	-14%	31.311.006	11%	53.694.165	16%
OTROS INGRESOS	\$ 8.622.000	4%	\$ -	0%	\$ -	0%
OTROS GASTOS	\$ 1.477.832	1%	\$ 1.536.945	1%	\$ 1.598.423	0%
TOTAL UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS	(22.699.573)		29.774.060	10%	52.095.742	16%
PROVISIÓN DE IMPUESTOS 34% - 33%	-	0%	9.825.440	3%	17.191.595	5%
TOTAL UTILIDAD O PERDIDA DESPUES DE IMPUESTOS	(22.699.573)		19.948.620	7%	34.904.147	11%
RESERVA LEGAL 10%	-	0%	1.994.862	1%	3.490.415	1%
TOTAL UTILIDAD O PERDIDA NETA	(22.699.573)		17.953.758	6%	31.413.733	10%

AÑO 2021	VARIACIÓN 2021	AÑO 2022	VARIACIÓN 2022	AÑO 2023	VARIACIÓN 2023
\$ 382.238.306	100%	\$ 452.071.003	100%	\$ 519.881.654	100%
160.146.815	42%	178.827.221	40%	200.437.644	39%
\$ 65.796.081	17%	\$ 78.692.112	17%	\$ 94.115.766	18%
\$ 81.035.771	21%	\$ 85.897.917	19%	\$ 91.051.792	18%
\$ 13.314.963	3%	\$ 14.237.191	3%	\$ 15.270.085	3%
222.091.491	58%	273.243.783	60%	319.444.010	61%
\$ 136.177.942	36%	\$ 143.754.690	32%	\$ 151.762.287	29%
\$ 14.375.762	4%	\$ 14.950.792	3%	\$ 15.548.824	3%
85.913.548	22%	129.489.092	29%	167.681.724	32%
\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%
\$ 1.662.360	0%	\$ 1.728.854	0%	\$ 1.798.009	0%
84.251.188	22%	127.760.238	28%	165.883.715	32%
27.802.892	7%	42.160.878	9%	54.741.626	11%
56.448.296	15%	85.599.359	19%	111.142.089	21%
5.644.830	1%	8.559.936	2%	11.114.209	2%
50.803.467	13%	77.039.423	17%	100.027.880	19%

BALANCE 1

BALANCE	AÑO 2018	AÑO 2019	AÑO 2020	AÑO 2021	AÑO 2022	AÑO 2023
ACTIVO	ACTIVO	ACTIVO	ACTIVO	ACTIVO	ACTIVO	ACTIVO
ACTIVO CORRIENTE	65.298.477	241.658.927	298.987.924	385.717.910	499.539.112	566.238.616
EFFECTIVO	142.211	161.039.873	208.824.864	283.421.282	381.488.165	431.267.643
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	17.900.997	23.904.275	27.346.490	31.853.192	37.672.584	43.323.471
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO						
RETENCIÓN DE IMPUESTOS	5.370.299	7.171.282	8.203.947	9.555.958	11.301.775	12.997.041
INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	7.395.274	9.875.353	11.297.404	13.159.216	15.738.422	18.823.153
INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO	34.489.696	39.668.143	43.315.219	47.728.262	53.338.166	59.827.307
ACTIVO NO CORRIENTE	3.520.000	2.640.000	1.760.000	880.000	-	-
INTANGIBLES	4.400.000	4.400.000	4.400.000	4.400.000	4.400.000	4.400.000
AMORTIZACIÓN	880.000	1.760.000	2.640.000	3.520.000	4.400.000	4.400.000
ACTIVO FIJO	8.968.640	6.726.480	4.484.320	2.242.160	-	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	11.210.800	11.210.800	11.210.800	11.210.800	11.210.800	11.210.800
DEPRECIACIONES	2.242.160	4.484.320	6.726.480	8.968.640	11.210.800	11.210.800
TOTAL ACTIVO	77.787.117	251.025.407	305.232.244	388.840.070	499.539.112	566.238.616
PASIVO	PASIVO	PASIVO	PASIVO	PASIVO	PASIVO	PASIVO
PASIVO CORRIENTE	20.816.441	54.106.111	73.408.801	100.568.330	136.909.181	169.506.018
PROVEEDORES	8.950.498	11.952.137	13.673.245	15.926.596	18.836.292	21.661.736
CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3.810.000	3.983.400	4.165.836	4.357.879	4.560.146	4.773.298
IMPUESTOS GRÁVAMENES Y TASAS	1.121.598	19.085.287	27.784.860	40.141.927	56.756.372	71.535.493
IVA	6.802.379	9.083.624	10.391.666	12.104.213	14.315.582	16.462.919
ICA	39.525	52.781	60.381	70.332	83.181	95.658
RENTA	-	9.825.440	17.191.595	27.802.892	42.160.878	54.741.626
RETENCIÓN EN LA FUENTE	92.441	123.442	141.218	164.490	196.730	235.289
ANTICIPOS RECIBIDOS DE CLIENTES						
PASIVO NO CORRIENTE	-	-	-	-	-	-
DIVIDENDOS POR PAGAR	-	-	-	-	11.241.167	77.039.423
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
TOTAL PASIVO	20.816.441	54.106.111	73.408.801	100.568.330	136.909.181	169.506.018
PATRIMONIO	PATRIMONIO	PATRIMONIO	PATRIMONIO	PATRIMONIO	PATRIMONIO	PATRIMONIO
PATRIMONIO	56.970.676	196.919.296	231.823.443	288.271.740	362.629.932	396.732.597
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	145.900.466	265.900.466	265.900.466	265.900.466	265.900.466	265.900.466
(PERDIDA) UTILIDAD NETA DEL AÑO	(22.699.573)	17.953.758	31.413.733	50.803.467	77.039.423	100.027.880
UTILIDAD O PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES	(66.230.217)	(88.929.790)	(70.976.032)	(39.562.300)	-	-
RESERVAS	-	1.994.862	5.485.277	11.130.106	19.690.042	30.804.251
TOTAL PATRIMONIO + PASIVO	77.787.117	251.025.407	305.232.244	388.840.070	499.539.112	566.238.616

BALANCE 2

BALANCE	AÑO 2018	VARIACIÓN DEL AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN DEL AÑO 2019	AÑO 2020	VARIACIÓN DEL AÑO 2020
ACTIVO	ACTIVO		ACTIVO		ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE	65.298.477	84%	241.658.927	96%	298.987.924	98%
EFFECTIVO	142.211	0%	161.039.873	64%	208.824.864	68%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	17.900.997	23%	23.904.275	10%	27.346.490	9%
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		0%		0%		0%
RETENCIÓN DE IMPUESTOS	5.370.299	7%	7.171.282	3%	8.203.947	3%
INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	7.395.274	10%	9.875.353	4%	11.297.404	4%
INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO	34.489.696	44%	39.668.143	16%	43.315.219	14%
		0%		0%		0%
ACTIVO NO CORRIENTE	3.520.000	5%	2.640.000	1%	1.760.000	1%
INTANGIBLES	4.400.000	6%	4.400.000	2%	4.400.000	1%
AMORTIZACIÓN	880.000	1%	1.760.000	1%	2.640.000	1%
ACTIVO FIJO	8.968.640	12%	6.726.480	3%	4.484.320	1%
MAQUINARIA Y EQUIPO	11.210.800	14%	11.210.800	4%	11.210.800	4%
DEPRECIACIONES	2.242.160	3%	4.484.320	2%	6.726.480	2%
TOTAL ACTIVO	77.787.117	100%	251.025.407	100%	305.232.244	100%
		0%		0%		0%
PASIVO	PASIVO		PASIVO		PASIVO	
PASIVO CORRIENTE	20.816.441	27%	54.106.111	22%	73.408.801	24%
PROVEEDORES	8.950.498	12%	11.952.137	5%	13.673.245	4%
CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3.810.000	5%	3.983.400	2%	4.165.836	1%
IMPUESTOS GRÁVAMENES Y TASAS	1.121.598	1%	19.085.287	8%	27.784.860	9%
IVA	6.802.379	9%	9.083.624	4%	10.391.666	3%
ICA	39.525	0%	52.781	0%	60.381	0%
RENTA	-	0%	9.825.440	4%	17.191.595	6%
RETENCIÓN EN LA FUENTE	92.441	0%	123.442	0%	141.218	0%
ANTICIPOS RECIBIDOS DE CLIENTES		0%		0%		0%
PASIVO NO CORRIENTE	-	0%	-	0%	-	0%
DIVIDENDOS POR PAGAR	-	0%	-	0%	-	0%
	-	0%	-	0%	-	0%
	-	0%	-	0%	-	0%
	-	0%	-	0%	-	0%
TOTAL PASIVO	20.816.441	27%	54.106.111	22%	73.408.801	24%
				0%		0%
PATRIMONIO	PATRIMONIO		PATRIMONIO		PATRIMONIO	
PATRIMONIO	56.970.676	73%	196.919.296	78%	231.823.443	76%
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	145.900.466	188%	265.900.466	106%	265.900.466	87%
(PERDIDA) UTILIDAD NETA DEL AÑO	(22.699.573)	-29%	17.953.758	7%	31.413.733	10%
UTILIDAD O PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES	(66.230.217)	-85%	(88.929.790)	-35%	(70.976.032)	-23%
RESERVAS	-	0%	1.994.862	1%	5.485.277	2%
TOTAL PATRIMONIO + PASIVO	77.787.117	100%	251.025.407	100%	305.232.244	100%

AÑO 2021	VARIACIÓN DEL AÑO 2021	AÑO 2022	VARIACIÓN DEL AÑO 2022	AÑO 2023	VARIACIÓN DEL AÑO 2022
ACTIVO		ACTIVO		ACTIVO	
385.717.910	99%	499.539.112	100%	566.238.616	100%
283.421.282	73%	381.488.165	76%	431.267.643	76%
31.853.192	8%	37.672.584	8%	43.323.471	8%
	0%		0%		0%
9.555.958	2%	11.301.775	2%	12.997.041	2%
13.159.216	3%	15.738.422	3%	18.823.153	3%
47.728.262	12%	53.338.166	11%	59.827.307	11%
	0%		0%		0%
880.000	0%	-	0%	-	0%
4.400.000	1%	4.400.000	1%	4.400.000	1%
3.520.000	1%	4.400.000	1%	4.400.000	1%
2.242.160	1%	-	0%	-	0%
11.210.800	3%	11.210.800	2%	11.210.800	2%
8.968.640	2%	11.210.800	2%	11.210.800	2%
388.840.070	100%	499.539.112	100%	566.238.616	100%
	0%		0%		0%
PASIVO		PASIVO		PASIVO	
100.568.330	26%	136.909.181	27%	169.506.018	30%
15.926.596	4%	18.836.292	4%	21.661.736	4%
4.357.879	1%	4.560.146	1%	4.773.298	1%
40.141.927	10%	56.756.372	11%	71.535.493	13%
12.104.213	3%	14.315.582	3%	16.462.919	3%
70.332	0%	83.181	0%	95.658	0%
27.802.892	7%	42.160.878	8%	54.741.626	10%
164.490	0%	196.730	0%	235.289	0%
	0%		0%		0%
-	0%	-	0%	-	0%
-	0%	11.241.167	2%	77.039.423	14%
-	0%	-	0%	-	0%
-	0%	-	0%	-	0%
-	0%	-	0%	-	0%
100.568.330	26%	136.909.181	27%	169.506.018	30%
	0%		0%		0%
PATRIMONIO		PATRIMONIO		PATRIMONIO	
288.271.740	74%	362.629.932	73%	396.732.597	70%
265.900.466	68%	265.900.466	53%	265.900.466	47%
50.803.467	13%	77.039.423	15%	100.027.880	18%
(39.562.300)	-10%	-	0%		0%
11.130.106	3%	19.690.042	4%	30.804.251	5%
388.840.070	100%	499.539.112	100%	566.238.616	100%

FLUJO DE EFECTIVO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DICIEMBRE DE 2018 (Con cifras expresadas en miles de pesos)						
	Diciembre 2.018	Diciembre 2.019	Diciembre 2.020	Diciembre 2.021	Diciembre 2.022	Diciembre 2.023
Flujos de Efectivo de las actividades de operación :						
Utilidad o (Pérdida) neta del ejercicio	-22.699.573	17.953.758	31.413.733	50.803.467	77.039.423	100.027.880
Partidas que no afectan el efectivo:						
Amortizaciones	880.000	880.000	880.000	880.000	880.000	880.000
Depreciaciones	2.242.160	2.242.160	2.242.160	2.242.160	2.242.160	2.242.160
Provisiones		0	0	0	-11.723.557	-96.100.288
Reservas		-1.994.862	-3.490.415	-5.644.830	-8.559.936	-11.114.209
Provisión Impuesto de Renta		9.825.440	17.191.595	27.802.892	42.160.878	54.741.626
Neto provisto por las actividades de operación	-19.577.413	28.906.496	48.237.073	76.083.689	102.038.969	50.677.169
Cambios en activos y pasivos operacionales :						
Deudores	-12.757.860	14.836.831	3.442.216	4.506.702	5.819.391	5.650.888
Inventarios	5.079.522	16.492.079	5.676.154	7.456.478	8.189.111	9.573.872
Anticipo Impuesto	3.402.933	1.800.983	1.032.665	1.352.010	1.745.817	1.695.266
Proveedores	4.111.213	-3.001.639	-1.721.108	-2.253.351	-2.909.696	-2.825.444
Cuentas por Pagar	1.803.462	-173.400	-182.436	-192.043	-202.266	-213.152
Impuestos, gravámenes y tasas	-6.934.345	-17.963.689	-8.699.573	-12.357.067	-16.614.444	-14.779.121
Pasivos Estimados y Provisiones		0	0	0	0	0
Otros Pasivos		0	0	0	0	0
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	-24.872.488	40.897.662	47.784.990	74.596.417	98.066.882	49.779.478
Flujos de Efectivo de las actividades de Inversión :						
compra de propiedad planta y equipo	11.210.800	0	0	0	0	0
Venta propiedad planta y equipo	0	0	0	0	0	0
Aumento de Intangibles	4.400.000	0	0	0	0	0
Incremento de Diferidos		0	0	0	0	0
Efecto Neto utilizado por las actividades de Inversión	15.610.800	0	0	0	0	0
Flujos de Efectivo de las actividades de Financiación						
Aumento de Pasivos a Largo Plazo		0	0	0	0	0
Aumento de Obligaciones Financieras a Largo Plazo		0	0	0	0	0
Aumento de Intereses a Largo Plazo		0	0	0	0	0
Disminución Retiro Propiedad, Planta y Equipo		0	0	0	0	0
Aumento de Capital Social		120.000.000	0	0	0	0
Impuesto al Patrimonio		0	0	0	0	0
Aumento de obligaciones Financieras		0	0	0	0	0
Efectivo Neto provisto por las actividades de Financiación	0	120.000.000	0	0	0	0
Aumento en efectivo y equivalentes de efectivo	-9.261.688	160.897.662	47.784.990	74.596.417	98.066.882	49.779.478
Disponible e inversiones al principio del año	9.403.899	142.211	161.039.873	208.824.864	283.421.282	381.488.165
Disponible y equivalentes de efectivo al final del año	142.211	161.039.873	208.824.864	283.421.281	381.488.164	431.267.642
	142.211	161.039.873	208.824.864	283.421.282	381.488.165	431.267.643
		0	0	0	0	0

CALCULO COSTOS AÑO

PRODUCTO	COSTO UNITARIO (MAT)	PRECIO DE VENTA	UTILIDAD BRUTA	COSTO UNIT SEGUNDO AÑO	COSTO UNIT TERCER AÑO	COSTO UNIT CUARTO AÑO	COSTO UNIT QUINTO AÑO	COSTO UNIT SEXTO AÑO
LEPIDERM ACLARANTE FACIAL X 30 G	6.855	47.568	40.713	7.129	7.414	7.711	8.019	8.340
LEPIDERM PROTECTOR SOLAR 50X1 60G	10.248	43.775	33.527	10.658	11.054	11.528	11.989	12.468
LEPIDERM CONTORNO DE OJOS X 10 G	1.300	24.000	22.700	1.352	1.405	1.462	1.521	1.582
LEPIDERM CREMA HIDRATANTE ANTIEDAD X 50G	8.102	26.829	18.727	8.426	8.763	9.114	9.478	9.857

VENTAS AÑO 2018			
Producto	Cuota Mensual	Cuota año unidades	costo de fabricación de unidades
Aclarante	259	2.590	\$ 17.754.450
Protector Solar	100	1.000	\$ 10.248.000
Contorno de Ojos	92	920	\$ 1.196.000
Hidratante cara y cuerpo	96	960	\$ 7.777.920
Total	547	5.470	\$ 36.976.370
VENTAS AÑO 2019			
Producto	Cuota Mensual Incremento	Cuota año unidades	costo de fabricación de unidades
	7,00%		
Aclarante	277	3.326	\$ 23.708.582
Protector Solar	107	1.284	\$ 13.684.769
Contorno de Ojos	98	1.181	\$ 1.597.091
Hidratante cara y cuerpo	103	1.233	\$ 10.386.323
Total	585	7.023	\$ 49.376.765
VENTAS AÑO 2020			
Producto	Cuota Mensual Incremento	Cuota año unidades	costo de fabricación de unidades
	10,00%		
Aclarante	305	3.658	\$ 27.122.618
Protector Solar	118	1.412	\$ 15.655.376
Contorno de Ojos	108	1.299	\$ 1.827.072
Hidratante cara y cuerpo	113	1.356	\$ 11.881.954
Total	644	7.726	\$ 56.487.020
VENTAS AÑO 2021			
Producto	Cuota Mensual Incremento	Cuota año unidades	costo de fabricación de unidades
	12,00%		
Aclarante	341	4.097	\$ 31.592.426
Protector Solar	132	1.582	\$ 18.235.382
Contorno de Ojos	121	1.455	\$ 2.128.173
Hidratante cara y cuerpo	127	1.519	\$ 13.840.100
Total	721	8.653	\$ 65.796.081
VENTAS AÑO 2022			
Producto	Cuota Mensual Incremento	Cuota año unidades	costo de fabricación de unidades
	15,00%		
Aclarante	393	4.712	\$ 37.784.541
Protector Solar	152	1.819	\$ 21.809.517
Contorno de Ojos	139	1.674	\$ 2.545.295
Hidratante cara y cuerpo	146	1.746	\$ 16.552.759
Total	829	9.951	\$ 78.692.112
VENTAS AÑO 2023			
Producto	Cuota Mensual Incremento	Cuota año unidades	costo de fabricación de unidades
	15,00%		
Aclarante	452	5.418	\$ 45.190.311
Protector Solar	174	2.092	\$ 26.084.182
Contorno de Ojos	160	1.925	\$ 3.044.173
Hidratante cara y cuerpo	167	2.008	\$ 19.797.100
Total	954	11.443	\$ 94.115.766

DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN

ESTABLECIMIENTO DE 72 METROS CUADRADOS						
ITEM	TIPO	CANTIDAD	PRECIO UNITARIO	TOTAL SIN IVA	IVA 19%	TOTAL + IVA
MARMITA	CAPACIDAD DE 200 KLG	1	\$ 3.000.000	\$ 3.000.000	\$ 570.000	\$ 3.570.000
BALANZAS	CAPACIDAD DE 10 KLG	2	\$ 120.000	\$ 120.000	\$ 22.800	\$ 262.800
SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO	AIRE ACONDICIONADO	1	\$ 2.200.000	\$ 2.200.000	\$ 418.000	\$ 2.618.000
OBRA CIVIL ADECUACIONES	LA INVERSIÓN DUCTO DE AIRE	100%	\$ 4.000.000	\$ 4.000.000	\$ 760.000	\$ 4.760.000
TOTAL						\$ 11.210.800
DEPRECIACIÓN A 5 AÑOS						\$ 2.242.160

"Se deprecian los equipos en la línea recta durante un período de 5 años, se incluye obra civil y adecuaciones por que bajo normas internacionales la NIIF 15 especifica que se deben incluir todos los valores hasta poner en funcionamiento la máquina.

No se toma en cuenta el valor de salvamento dado que no se conoce fidedignamente el valor de la maquinaria usada el mercado."

PERMISO INVIMA	PERMISO DE FABRICACIÓN	2	\$ 2.200.000	\$ 2.200.000		\$ 4.400.000
AMORTIZACIÓN A 5 AÑOS						\$ 880.000

Se amortiza a 5 años el permiso del INVIMA, dado que este período de tiempo es en el que nos enfocamos para realizar el análisis financiero.