SPECIAL SKIN S.A.S.
PELICULAS ESPECIALES

SPECIAL SKIN SAS
NIT 900.136.453-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL A DICIEMBRE 31 DE 2023 y 2022

ACTIVO	NOTA	2023	2022	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE				
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	4	479.485.852	851.593.823	-372.107.971
CAJA		7.934.235	1.265.255	
DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS Y COOPERATIVAS		370.811.580	548.435.369	
CUENTAS DE AHORRO		98.664.396	299.817.558	
CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TERMINO		2.075.641	2.075.641	
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS				
POR COBRAR	5	2.171.832.066	2.550.655.885	-378.823.819
VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS		1.650.839.451	1.938.248.885	
ANTICIPO DE COMPRAS Y SERVICIOS		520.992.615	612.407.000	
DEUDORES VARIOS			0	
INVENTARIOS	6	3.699.654.838	3.945.560.442	-245.905.604
MATERIAS PRIMAS		127.614.008	95.400.000	
PRODUCTOS NO FABRICADOS POR LA EMPRESA		1.958.755.242	2.029.254.222	
PRODUCTOS TERMINADOS		230.050.548	325.418.700	
INVENTARIO EN TRANSITO		1.383.235.040	1.495.487.520	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		272.086.533	293.928.400	-21.841.867
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		272.086.533	293.928.400	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		6.623.059.289	7.641.738.550	-1.018.679.261
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedad planta y equipo	7	5.954.117.985	3.180.250.295	2.773.867.690
Terrenos		2.700.000.000	1.200.000.000	
Maquinaria y equipo		2.170.808.117	2.170.808.117	
Flota y equipo de transporte		111.990.000	111.990.000	
Intangibles leasing Bodega		1.330.000.000	0	
(-) Depreciación acumulada		-322.854.722	-302.547.822	
(-) Amortización		-35.825.410		
TOAL ACTIVO NO CORRIENTE		5.954.117.985	3.180.250.295	
TOTAL ACTIVO		*12.577.177.274*	*10.821.988.845*	1.755.188.429

PASIVO	NOTA	2023	2022	VARIACION
PASIVO CORRIENTE				
OBLIGACIONES FINANCIEROS INSTRUMENTOS				
DERIVADOS	8	236.558.249	202.357.028	34.201.221
PRESTAMOS BANCARIOS		236.558.249	202.357.028	
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS	9	59.127.745	177.618.084	-118.490.339
NACIONALES		29.751.938	144.396.465	
DEL EXTERIOR		0	0	
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR		1.184.449	1.034.219	
ACREEDORES VARIOS			0	
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		28.191.358	32.187.400	
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL		0	0	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		295.685.994	379.975.112	-84.289.118
PASIVO NO CORRIENTE				
OBLIGACIONES FINANCIEROS INSTRUMENTOS				
DERIVADOS	8	5.991.739.992	5.900.919.541	90.820.451
PRESTAMOS BANCARIOS LARGO PLAZO		5.991.739.992	5.900.919.541	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		5.991.739.992	5.900.919.541	90.820.451
TOTAL PASIVO		6.287.425.986	6.280.894.653	6.531.333

PATRIMONIO	NOTA	2.023	2.022	VARIACION
CAPITAL SOCIAL	10	600.000.000	600.000.000	0
APORTES SOCIALES		600.000.000	600.000.000	
RESERVAS		2.754.394.637	1.254.394.637	0
RESERVAS OBLIGATORIAS		2.254.394.637	1.254.394.637	
RESULTADO DEL EJERCICIO		248.657.096	526.363.014	-277.705.918
UTLIDAD DEL EJERCICIO		248.657.096	526.363.014	
UTILIDADES O PERDIDS ACUMULADAS		2.686.699.555	2.160.336.541	526.363.014
UTILIDAD ACUMULADA		2.686.699.555	2.160.336.541	
TOTAL PATRIMONIO		*6.289.751.288*	*4.541.094.192*	*1.748.657.096*
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		*12.577.177.274*	*10.821.988.845*	*1.755.188.429*

LEONARDO ARANDA PERALTA
Representante Legal

LADY DIANA OCAMPO BARRERA
Contadora
TP 235184-T

LUZ DARY QUIÑONES GARCIA
Revisor Fiscal
TP 88944-T

SPECIAL SKIN SAS

NIT 900.136.453-2

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

CUENTAS	NOTA	2023	2022	Variación
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	11	9.340.636.125	11.379.210.699	-2.038.574.574
COSTO DE VENTAS	12	7.215.410.843	8.962.725.400	-1.747.314.557
GANANCIA (PERDIDA) BRUTA EN VENTAS		**2.125.225.282**	**2.416.485.299**	-291.260.017
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	13	927.845.853	808.860.504	118.985.349
GANANCIA (PERDIDA) OPERACIONAL		**1.197.379.429**	**1.607.624.795**	-410.245.366
INGRESO FINANCIEROS		536.820	666.244	-129.424
OTROS GASTOS FINANCIEROS	14	815.366.871	798.501.787	16.865.084
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		**382.549.378**	**809.789.252**	-427.239.874
PROVISION IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEM.		133.892.282	283.426.238	-149.533.956
GANANCIA (PERDIDA DEL EJERCICIO)		**248.657.096**	**526.363.014**	-277.705.918
OTRO RESULTADO INTEGRAL				
		0	0	
OTRO RESULTADO INTEGRAL, NETO DE IMPUESTOS GANANCIAS (PERDIDAS) DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO				
OTRO RESULTADO INTEGRAL, NETO DE IMPUESTOS GANANCIAS (PERDIDAS) POR REVALUACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOE INVERSIONES		0	0	
OTRO RESULTADO INTEGRAL, NETO DE IMPUESTOS GANANCIAS (PERDIDAS) EN INSTRUMENTOS DE COBERTURA QUE CUBREN INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO		0	0	

LEONARDO ARANDA PERALTA
Representante Legal

LADY DIANA OCAMPO BARRERA
Contadora
TP 235184-T

LUZ DARY QUIÑONES GARCIA
Revisor Fiscal
TP 88944-T

SPECIAL SKIN S.A.S.

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

NOTA 1 **ENTE ECONOMICO**

La Sociedad ***SPECIAL SKIN S.A.S.***, es registrada en la Cámara de Comercio de Bogotá, como persona jurídica mediante escritura pública No. 0312 de la Notaria 49 y registrada mediante la escritura pública 374 de frebero 22 de 2007, transformada en Sociedad por Acciones Simplificada S.A.S. creada de acuerdo a las leyes colombianas y tiene por objeto principal las siguientes actividades: Todo lo relacionado con la extrusión e inyeccion de polietilenos, polipropilenos y biorentados, mate, transparente y metalizados, impresion de plasticos, compra y venta de materias primas para la elaboracion de las mismos, fabricación de maquinaria y diversos equipos, importacion y exportacion de los mismos, partes y repuestos, importacion de materia prima quimica, importacion y exportación de polietilenos de alta y baja densidad, peliculas para termoformado, poliester transparente y metalizado, asesoria profesional y técnica en proyectos de infraestructura industrial, importar y exportar bienes y servicios relacionados con el objeto social .

Actualmente la empresa cuenta con cuatro agencias ubicadas en las ciudades de Cali, Medellin y Bogotá (Ricaurte y Estrada)

Se crea en el año 2017 la agencia Medellín. Dos puntos de distribución en las ciudades de Bucaramanga e Ibagué. Igualmente, creado este ultimo en el año 2017. En febrero de 2019 se crea la agencia Bogotá - Estrada.

Las políticas contables descritas ante esta Directiva, corresponden a aquellas "políticas contables", que son necesarias en la preparación y presentación de los estados financieros.
Las referencias a las NIIF PARA PYMES, son aplicables en función de remitirse para consultar, aclarar o extender los conceptos vertidos en cada política contable comentada en esta guía.

NOTA 2 **UBICACIÓN**

La Sede Principal se encuentra ubicada en la Carrera 41 B No. 10 -35 , en la ciudad de Bogotá.

NOTA 3 **POLITICAS CONTABLES**

Con la finalidad de contar con las bases necesarias para llevar a cabo el proceso de realización de los estados financieros para la sociedad, es necesario definir y aprobar políticas contables uniformes tomando en cuenta las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), directamente relacionado con las NIIF PARA PYMES, oficializadas y vigentes en Colombia por el Consejo Técnico de la contaduría gracias a la Ley 1314 de 2009
Las políticas contables aplicadas para la organización, están determinadas por el decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015, por esta regulación se clasifica en el grupo 2 y aplica NIIF PARA LAS PYMES.
Para la preparación de los estados financieros individuales y separados aplicarán el marco técnico normativo dispuesto en los Anexos 2 y 2.1 y sus modificatorios del Decreto 2420 de 2015, salvo el tratamiento de la cartera de créditos y su deterioro previsto en la Sección 11 y el de los aportes sociales previsto en el artículo 1.1.4.6.1. del Decreto 2496 de 2015.
Estas preparaciones de estados financieros van de acuerdo a características cualitativas de la información en los estados financieros contempladas en la sección 2 de las NIIF para pymes.
La Norma Internacional de Información Financiera para las Pymes, establece los requisitos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar, respecto de las transacciones, operaciones y hechos y estimaciones de carácter económico, lo que de forma resumida y estructural se presentan en los estados financieros con propósito general

Base de reconocimiento de gastos Los egresos se reconocieron de acuerdo a lo dispuesto en los artículos 13, 48 y 96 del D. 2649 de 1993. A los ingresos se les asignó correlativamente los Gastos respectivos dentro del período. En el proceso de adopción de NIIF para las PYMES y cumpliendo con lo señalado en la Sección 35 de esta NIIF se ha definido la fecha de inicio de transición de la entidad el 01 de enero de 2015, razón por la cual se preparará el estado de situación financiera de apertura a la fecha de transición a la NIIF para las PYMES correspondientes al 01 de enero de 2015. A su vez los estados financieros del año 2015 se presentarán bajo esta NIIF para efectos comparativos; y, los primeros estados financieros anuales emitidos bajo NIIF para PYMES se emitirán por el año que termina el 31 de diciembre de 2015.

NOTA 4 **Efectivo y equivalentes al efectivo**

Se reconocerán como efectivo y equivalentes al efectivo las partidas que estén a la vista, que sean realizables en efectivo en plazos inferiores a treinta (30) días. Entre otros se clasificarán como efectivo, depósitos a corto plazo, inversiones y otros acuerdos bancarios o con terceros y los sobregiros bancarios. .

DETALLE	2023	2022
Efectivo en caja	7.934.235	1.265.255
Bancos Cuenta Corriente	370.811.580	548.435.369
Bancolombia	*322.945.239*	*144.935.770*
Popular	*2.671.058*	*173.877.122*
Banco Bogota	*32.877.455*	*63.569.989*
Pichincha	*2.419.544*	*17.231.203*
Av Villas	*7.075.534*	*14.444.624*
BBVA	*1.011.958*	*43.254.975*
Occidente	*1.810.792*	*14.091.573*
Bancoomeva	-	*75.949.085*
Banco Agrario	-	*1.081.028*
Cuentas de ahorro	98.664.396	299.817.558
Inversiones CDT Bco. Bogota	2.075.641	2.075.641
TOTAL	**850.297.432**	**851.593.823**

NOTA 5 **Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes**

Los Deudores Comerciales están conformados por la Cartera de Créditos. La Cartera de Créditos son activos financieros de la entidad y están compuestos por las operaciones de crédito otorgadas y desembolsadas a sus asociados bajo diferentes modalidades y aprobada de acuerdo con los reglamentos internos de la Entidad y expuestas a un riesgo crediticio que debe ser evaluado de manera permanente.

Se realiza un anticipo al Sr Andres Garcia Herrera y Hnos como arras para la compra de la bodega donde estamos ubicados

DETALLE	2023	2022
Mas de 90 dias	124.303.586	178.455.963
Entre 61 y 90 dias	457.824.100	511.487.522
Entre 31 y 60 dias	557.625.202	742.587.054
Entre 1 y 30 dias	511.086.563	505.718.346
TOTAL	**1.650.839.451**	**1.938.248.885**

Anticipos (Xiamen Inch, China , SRF India)	520.992.615	310.000.000
Andres Garcia Herrera (compra bodega)		302.407.000
TOTAL	**520.992.615**	**612.407.000**

NOTA 6 **Inventarios corrientes**

Los inventarios se registran al costo. Se registran como inventarios los elementos de consumo regular, los repuestos, materiales y otros elementos de consumo. Los repuestos, materiales y otros elementos de consumo son valorados con base en el método de promedio ponderado, y los inventarios en tránsito con base en el método de valores específicos. Al final de cada año si el valor neto de realización de los inventarios es inferior a su costo, se reconocen provisiones por la diferencia. Los inventarios considerados obsoletos, según criterios técnicos, son dados de baja con cargo a los resultados del período.

DETALLE	2.023	2.022
Materias primas	127.614.008	95.400.000
Mcia no fab. Por la empresa	1.958.755.242	2.029.254.222
Produtos terminados	230.050.548	325.418.700
Inventario en Transito	1.383.235.040	1.495.487.520
TOTAL	**3.699.654.838**	**3.945.560.442**

NOTA 7 **Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan inicialmente al costo, el cual incluye adicionalmente, los gastos de financiación sobre pasivos contratados para su adquisición, hasta que se encuentran en condiciones de utilización.

La depreciación se calcula sobre el costo ajustado según el método de línea recta, con base en la siguiente vida útil probable de los activos.

El valor posterior estará determinado por el método de revaluación, el cual afectará directamente el valor del bien y su debida afectación en el otro resultado integral. Las tasas anuales de depreciación para cada uno de los activos son: Maquinaria y equipo 20%, Equipo de oficina 10%, Equipo de computación y comunicaciones 20%, Equipo de transporte 20%
Los terrenos tienen una vida putil ilimitada por lo cual no se deprecian, todos los demas elementos se depredcian de manera lineal durante su vida útil estimada, considerando una estimación de valor residual nula. La vida útil es la siguiente. Maquinaria y equipo entre 10 y 15 años, flota y equipo de transportes 5 años.

- Se realiza el aporte por parte del socio Leonardo Aranda Peralta, en terrenos con sembrado de Guanabana ubicados en el Departamento del Tolima, esto con el fin de una futura capitalizacion de la empresa, por valor de $1.500.000.000

-Se adquiere un Leasing con Bancolombia por 10 años para compra de la bodega donde estamos ubicados

DETALLE	2023	2022
Terrenos	2.700.000.000	1.200.000.000
Maquinaria y equipo	2.170.808.117	2.170.808.117
Flota y equipo de Transportes	111.990.000	111.990.000
Leasing Bodega	1.330.000.000	0
Depreciación acumulada	-322.854.722	-302.547.822
Amortizacion	-35.825.410	-
TOTAL	**5.954.117.985**	**3.180.250.295**

NOTA 8 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras al 31 de Diciembre, corresponden a las siguientes entidades

ENTIDAD	2023	2022
BOGOTA	186.666.666	166.666.666
BANCOLOMBIA	1.428.888.876	1.481.999.990
LEASING BANCOLOMBIA	1.285.330.250	0
OCCIDENTE	1.507.686.704	1.602.487.003
AV VILLAS	172.182.396	197.608.664
PICHINCHA	268.722.688	472.111.117
BBVA	347.777.805	671.111.125
BANCOOMEVA	241.056.057	232.715.293
BANCOLDEX	49.891.583	150.009.968
CONFIAR	269.170.000	388.580.464
POPULAR	122.222.216	188.888.888
COLTEFINANCIERA	0	35.690.362
RENTEK SAS	126.159.000	215.407.023
SERFINANZA	222.544.000	300.000.000
TOTALES	**6.228.298.241**	**6.103.276.563**

NOTA 9

Estos pasivos se registran a su costo amortizado, correspondiendo éste al valor razonable inicial, menos las devoluciones del principal efectuadas, más los intereses devengados no pagados, calculados por el método de la tasa de interés efectiva.

DETALLE	2023	2022
Nacionales	29.751.938	144.396.465
Exterior		
Cuentas por pagar (ser. Publicos/ser. Aduaneros,Otros)	1.184.449	1.034.219
Acreedores varios		0
Impuestos, gravamenes y tasas	28.191.358	32.187.400
Pasivos Laborales		
TOTAL	**59.127.745**	**177.618.084**

NOTA 10 PATRIMONIO

Agrupa el conjunto de las cuentas que representan el valor residual de comparar el activo total menos el pasivo externo, producto de los recursos netos del ente económico que han sido suministrados por el propietario de los mismos, ya sea directamente o como consecuencia del giro ordinario de sus negocios. Comprende los aportes de los accionistas, socios o propietarios, el superávit de capital, reservas, la revalorización de patrimonio, los dividendos o participaciones decretados en acciones, cuotas o partes de interés social, los resultados del ejercicio, resultados de ejercicios anteriores y el superávit por valorizaciones.

DETALLE	2023	2022
Capital emitido	600.000.000	600.000.000
Capital suscrito y pagado	600.000.000	600.000.000
Reservas estatutarias	2.754.394.637	1.254.394.637
Ganancias del periodo	248.657.096	526.363.014
Ganancias acumuladas	2.686.699.555	2.160.336.541
TOTAL	**6.289.751.288**	**4.541.094.192**