

CIRUGIA PLASTICA MEDELLIN S.A.S.

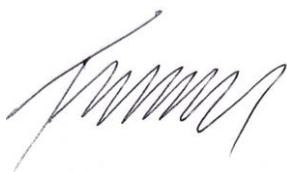
NIT 900.772.734-4

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA

DICIEMBRE 31 DE 2.020-2.019

CONCEPTO	Nota	2020	2019
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	8	145.487.720	109.433.180
CAJA		5.000.000	5.000.000
CUENTAS DE AHORRO		91.774.116	57.427.028
ACCIONES		-	-
BONOS		-	-
DERECHOS FIDUCIARIOS		48.713.604	47.006.152
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	9	543.797.251	460.823.396
CLIENTES NACIONALES		31.643.279	9.116.234
CUENTAS POR COBRAR A ACCIONIST		488.535.792	427.001.184
ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITOS		-	1.509.319
ANTICIPO DE IMPUESTOS		23.618.179	23.196.659
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		689.284.970	570.256.576
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10	23.241.586	35.507.842
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIE		122.662.535	122.662.535
DEPRECIACION ACUMULADA	-	99.420.949	- 87.154.693
INTANGIBLES	11	62.399.305	101.749.557
DERECHOS		191.100.000	191.100.000
AMORTIZACION ACUMULADA	-	128.700.695	- 89.350.443
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		85.640.891	137.257.399
TOTAL ACTIVO		774.925.861	707.513.975
OBLIGACIONES FINANCIERAS	12	260.218.499	195.976.192
BANCOS NACIONALES		202.491.623	159.001.342
CORPORACIONES FINANCIERAS		57.726.876	36.974.850
CUENTAS POR PAGAR	13	18.804.391	19.826.867
NACIONALES		13.982.103	13.746.517
RETENCION EN LA FUENTE E IMPTO		802.638	2.016.000
RETENCIONES Y APORTES DE NOMIN		4.019.650	4.064.350
ACREEDORES VARIOS		-	-
IVA		-	- 15.318.442
OBLIGACIONES LABORALES		16.555.965	15.501.048
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONE	14	36.312.554	27.559.000
PARA OBLIGACIONES FISCALES		36.312.554	27.559.000
OTROS PASIVOS		16.294.569	33.289.458
CUENTAS EN PARTICIPACION		-	-

OTROS PASIVOS	16.294.569	33.289.458
TOTAL PASIVO CORRIENTE	348.185.979	276.834.122
CORPORACIONES FINANCIERAS	-	55.462.274
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-	55.462.274
TOTAL PASIVO	348.185.979	332.296.397
CAPITAL SOCIAL	10.000.000	10.000.000
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	-	10.000.000
RESERVAS	2.483.000	2.483.000
RESERVAS OBLIGATORIAS	-	2.483.000
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIOR	362.734.578	328.304.543
UTILIDADES ACUMULADAS	362.734.578	328.304.543
RESULTADO DEL EJERCICIO	51.522.305	34.430.035
RESULTADO DEL EJERCICIO	51.522.305	34.430.035
TOTAL PATRIMONIO	426.739.883	375.217.578
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	774.925.861	707.513.975



FELIPE MARTINEZ RESTREPO
REPRESENTANTE LEGAL



DIEGO ARMANDO ALVAREZ HOYOS
CONTADOR
T.P. 157870-T

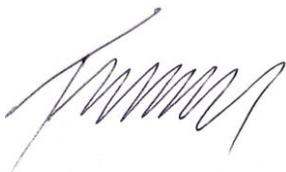
CIRUGIA PLASTICA MEDELLIN S.A.S.

NIT 900.772.734-4

ESTADO DE RESULTADOS

DICIEMBRE 31 DE 2.020-2.019

Concepto	Nota	2020	2019
INGRESOS OPERACIONALES			
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	15	903.215.582,00	937.098.137,00
Menos: Costos de prestación de servicios	16	352.474.112,00	516.044.075,00
UTILIDAD BRUTA		550.741.470,00	421.054.062,00
Gastos de Administración	17	466.290.302,00	346.190.237,60
Gastos de Venta		0,00	10.789.900,00
TOTAL GASTOS GENERALES		466.290.302,00	356.980.137,60
UTILIDAD OPERACIONAL (UTILIDAD)		84.451.168,00	64.073.924,40
Financieros		36.917.658,00	6.789.009,36
Diversos		0,00	28.171.992,00
TOTAL OTROS INGRESOS	18	36.917.658,00	34.961.001,36
Gastos Financieros		28.933.285,00	32.773.594,10
Gastos extraordinarios		4.600.682,00	4.272.296,76
Gastos extraordinarios ejercicios anteri		0,00	0,00
Gastos diversos		0,00	0,00
TOTAL OTROS EGRESOS	19	33.533.967,00	37.045.890,86
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		87.834.859,00	61.989.034,90
IMPUESTO DE RENTA		36.312.554,00	27.559.000,00
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTO		51.522.305,00	34.430.034,90



FELIPE MARTINEZ RESTREPO
REPRESENTANTE LEGAL



DIEGO ARMANDO ALVAREZ HOYOS
CONTADOR
T.P. 157870-T

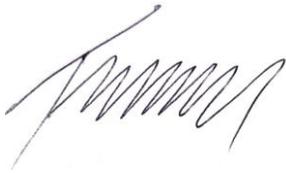
CIRUGIA PLASTICA MEDELLIN S.A.S.

NIT 900.772.734-4

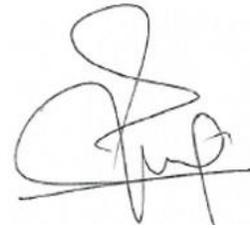
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

DICIEMBRE 31 DE 2.020-2.019

	Capital suscrito y pagado	Reservas	Resultado del ejercicio	Resultados acumulados	Total patrimonio
Saldo Final año 2,019	10.000.000	2.483.000	34.430.035	328.304.543	375.217.578
Reclasificación de utilidades			- 34.430.035	34.430.035	-
Resultado del ejercicio			51.522.305		51.522.305
Saldo Final año 2,020	10.000.000	2.483.000	51.522.305	362.734.578	426.739.883



**FELIPE MARTINEZ RESTREPO
REPRESENTANTE LEGAL**



**DIEGO ARMANDO ALVAREZ HOYOS
CONTADOR
T.P. 157870-T**

CIRUGIA PLASTICA MEDELLIN S.A.S.

NIT 900.772.734-4

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑOS 2020-2019

NOTA 1 INFORMACIÓN GENERAL

CIRUGIA PLASTICA MEDELLIN S.A.S. identificada con nit 900.772.734-4 y domicilio principal en la ciudad de Medellín, departamento de Antioquia, constituida mediante documento privado el 2 de septiembre de 2.014 y registrado en cámara el 8 de septiembre del mismo año.

El objeto social de la empresa es la prestación de servicios médicos, prestación de servicios relacionados con la salud y la belleza, y en general cualquier actividad lícita.

NOTA 2 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros de CIRUGIA PLASTICA MEDELLIN S.A.S. para el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2020 se preparan de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, marco de referencia conceptual, los fundamentos de conclusión y las guías de aplicación autorizadas y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), así como las interpretaciones emitidas por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública (CTCP). Igualmente atendiendo el Decreto 3022 de 2013, por medio del cual se expide el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2, y otras disposiciones legales aplicables para las entidades vigiladas y/o controladas por la Superintendencia de Sociedades.

De acuerdo con el Decreto Reglamentario 3022 de diciembre 27 de 2013 en su parágrafo 4 del artículo 3, la compañía evaluó pertenecer al grupo 2, aplicando el cronograma de las compañías pertenecientes al Grupo 2.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2020 son preparados de conformidad con las Normas de Información Financiera aprobadas en Colombia, basados en las NIIF.

2.1 BASES DE MEDICIÓN

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por la medición a valor razonable de ciertos instrumentos financieros como se describe en las políticas enunciadas más adelante. Los importes en libros de los activos y pasivos reconocidos que han sido designados como partidas cubiertas en coberturas del valor razonable, que de otro modo se contabilizarían por su costo amortizado, se han ajustado para registrar los cambios en los valores razonables atribuibles a los riesgos que se cubren en las relaciones de cobertura eficaces.

2.2 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros están expresados en pesos colombianos, la cual es la moneda funcional y la moneda de presentación de CIRUGIA PLASTICA MEDELLIN S.A.S.

2.3 CLASIFICACIÓN DE PARTIDAS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

La empresa 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 compañía 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 éste 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 compañía espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación o lo mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.

NOTA 3 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen efectivo en caja general, cajas menores y cuentas bancarias, que contienen los recursos provenientes de las operaciones realizadas en el desarrollo de la actividad económica y que posteriormente se utilizan para el pago a proveedores y/o acreedores, o son consignados en una cuenta de ahorros o corriente.

Los equivalentes de efectivo en su reconocimiento inicial se contabilizan a su costo de adquisición o transacción y a la fecha de cierre mensual se miden a su valor razonable. Los efectos de cambios en su valor, se reconocen en el Estado de Resultados, tanto por ingresos como las pérdidas de valor, según el efecto del ajuste al valor razonable, comparado con el valor en libros.

3.2 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Esta política será aplicada a todos los rubros de las cuentas por cobrar de la compañía, consideradas bajo NIIF como activos financieros en la categoría de préstamos y partidas por cobrar e instrumentos financieros, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro.

La compañía debe reconocer un activo o pasivo financiero en su estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, se convierte en una de las partes de las condiciones contractuales del instrumento.

3.2.1 CUENTAS POR COBRAR Y CUENTAS POR PAGAR

Se reconocen como activos o pasivos cuando la Compañía se convierte en parte del contrato y, en consecuencia, tiene el derecho legal de recibir o la obligación legal de pagar.

3.3 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La Empresa reconoce como propiedades, planta y equipo aquellas erogaciones o compromisos realizados que representan bienes tangibles cuyos beneficios económicos se obtendrán en el futuro a través de su uso, bien sea en la administración u operación del negocio, y cuyo monto es cuantificable razonablemente.

Los componentes significativos de un activo fijo con una vida útil o un patrón de consumo de sus beneficios diferentes al activo principal se registran por separado.

Las erogaciones que amplían la vida útil o la capacidad de uso del activo soportado en un concepto técnico se capitalizan. Las demás erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a costos y gastos en el momento en que se incurre en ellas; excepto los mantenimientos mayores, los cuales se registran como un componente separado del activo desde el comienzo.

La depreciación se calcula con base en el método de línea recta sobre el costo histórico, menos las pérdidas por deterioro y menos cualquier valor de salvamento determinado técnicamente, tomando como referencia la vida útil estimada de los activos.

Cuando se vende o retira un activo, la diferencia entre el costo neto en libros (costo bruto menos depreciación acumulada) y el valor de venta se reconoce en forma inmediata en los resultados del periodo como utilidad o pérdida, según sea el caso.

3.3.1 MÉTODOS DE VALORACIÓN

La compañía optó por usar los siguientes modelos de valoración bajo NIIF:

En balance de apertura:

Costo Atribuido: Se entiende como Costo Atribuido al valor razonable resultante de avalúos de reconocido valor técnico y certificados bajo NIIF

Precio Adquisición: Se entiende como Precio de Adquisición o costo de producción en balance de apertura.

En periodos futuros bajo NIIF:

Costo: Se entiende como Precio de Adquisición o costo de producción en periodos futuros. Adicionalmente se le aplica correcciones valorativas por deterioro cuando cambie la realidad económica del bien.

3.3.2 RECONOCIMIENTO

Se reconocen como propiedades, planta y equipo los activos que cumplen la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sea un recurso tangible controlado por la Empresa.
- Que se espera sea utilizado en el giro normal de sus negocios en un período de tiempo que exceda de un año o que sirvan de apoyo para ser utilizados en desarrollo de su función administrativa.
- Que de él sea probable que se deriven beneficios económicos futuros.
- Que su monto exceda de 2 salarios mínimos legales mensuales vigentes, se hacen algunas excepciones cuando por necesidades de control se justifique crear activos de menor cuantía.
- Que su valor pueda ser medido, confiable y razonablemente.
- El bien se ha recibido a satisfacción y se han recibido los riesgos y beneficios del mismo.
- Que si bien el activo como tal no genera ingresos para la Empresa, se requiere por temas de tipo legal referente a aspectos medioambientales o por temas de seguridad para que la entidad logre obtener los beneficios económicos derivados del resto de los activos.

3.4 ACTIVOS INTANGIBLES

Se reconocen como activos intangibles los activos controlados, identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física de los cuales se espera obtener, con un alto grado de certeza, beneficios económicos en períodos futuros. Si un intangible no cumple con alguna de las características anteriores se reconocerá como gasto del periodo.

Anualmente, se revisa la vida útil de los activos intangibles registrados y los métodos de amortización acordes con el patrón esperado de consumo de sus beneficios.

El reconocimiento de una partida como activo intangible exige demostrar que el elemento cumple con los criterios para su reconocimiento.

Un intangible sólo se reconocerá como activo, sí:

- Es probable que los beneficios económicos futuros que se han atribuido al mismo, fluyan a la empresa
- El costo del activo puede ser valorado de forma fiable
- Es controlable e identificable

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizarán por su costo, menos la amortización acumulada y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Periódicamente se analiza el saldo de los activos intangibles y cuando ellos dejen de cumplir con los requisitos indicados anteriormente serán cargados a resultados.

La Empresa evaluará, en cada fecha de cierre del balance, si existe algún indicio de deterioro del valor de los activos intangibles mediante su comparación del valor en libros con el monto recuperable.

El reconocimiento de los costos en el valor en libros de un activo intangible, finalizará cuando el activo se encuentre en el lugar y condiciones necesarias para operar de la forma prevista.

Todas las erogaciones efectuadas con posterioridad a la adquisición del activo intangible, serán reconocidas como gastos del periodo en el momento en que se incurra en ellas, salvo en el caso de actividades de desarrollo mientras cumplan los criterios para su reconocimiento.

El reconocimiento y medición de los intangibles se hará según las siguientes consideraciones:

3.4.1 BIENES ADQUIRIDOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO

Se reconocerán en el activo no corriente por el derecho adquirido y a su vez como un pasivo financiero hasta cancelar las cuotas acordadas con la entidad tenedora del bien.

Los costos asociados a los bienes adquiridos bajo la modalidad de arrendamiento financiero se reconocerán vía amortización o deterioro con base en el tiempo en el cual se amortizará la deuda, sin tener en cuenta la opción de compra pactada inicialmente con la entidad financiera.

3.5 OBLIGACIONES FINANCIERAS

CIRUGIA PLASTICA MEDELLIN S.A.S., reconoce sus obligaciones financieras en el momento en que se recibe el préstamo o en el momento en que se convierte en parte obligada, según los acuerdos contractuales, lo que ocurra primero, con

establecimientos de crédito o con otras instituciones financieras del país o del exterior por su valor razonable neto, una vez descontados los costos incurridos en la transacción. Posteriormente se registran por su costo amortizado.

3.6 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Para la compañía, el gasto o ingreso que pueda representar los impuestos a las ganancias comprenderán tanto la parte del impuesto corriente como la del impuesto diferido. El término impuesto corriente hace referencia a la cantidad a pagar o recuperar relativo a la ganancia o pérdida del periodo, y el impuesto diferido son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a pagar en periodos futuros, relacionadas con las diferencias temporarias imponibles.

La base contable de la Propiedad Planta y Equipo de la empresa se determina como lo establece la Política definida para este rubro de activos y determina la base fiscal de acuerdo con las normas legales vigentes para cada rubro.

Para el caso de los terrenos, la base fiscal está compuesta por el valor histórico ajustado.

La compañía, establece la base contable y fiscal de sus pasivos de acuerdo a la legislación vigente y a las Políticas contables definidas para cada rubro.

3.7 BENEFICIOS LABORALES

La compañía reconoce sus gastos laborales y sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- a) Que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado.
- b) Que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad.
- c) Que esté debidamente contemplado por disposición legal o en el pacto colectivo vigente.
- d) Que sea probable que como consecuencia se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

Los beneficios laborales de corto plazo se reconocen en el momento en que se incurren.

Los saldos de obligaciones laborales por pagar se reconocen en el momento en que la empresa, se convierte en parte obligada (adquiere obligaciones) según los términos establecidos en la ley laboral y en los acuerdos contractuales (pacto colectivo o convención colectiva de trabajo).

3.8 COSTOS POR PRÉSTAMOS

Para la Compañía los costos por préstamos directamente atribuibles para la adquisición, construcción o producción de un activo apto son los intereses y otros costos en los que la entidad incurre, que están relacionados con los fondos que ha tomado prestados, netos de los rendimientos conseguidos por la inversión temporal de los fondos.

La empresa considera un activo como apto a aquel que requiere, necesariamente, de un período sustancial antes de estar listo para el uso al que está destinado o para la venta.

CIRUGIA PLASTICA MEDELLIN S.A.S., reconocerá otros costos por préstamos como un gasto en el periodo en que se haya incurrido en ellos.

NOTA 4 CAMBIOS NORMATIVOS

Nuevas normas, modificaciones e interpretaciones incorporadas al marco contable aceptado en Colombia cuya aplicación debe ser evaluada a partir del 1 de enero de 2016 o que pueden ser aplicadas de manera anticipada.

Los Decretos 2615 del 17 de Diciembre de 2014, 2420 del 13 de diciembre de 2015 y 2496 del 24 de diciembre de 2015 introdujeron al marco técnico normativo de información financiera nuevas normas, modificaciones o enmiendas emitidas o efectuadas por el IASB a las Normas Internacionales de Información Financiera durante los años 2013 y 2014, para evaluar su aplicación en ejercicios financieros que comiencen a partir del 1 de enero de 2016, aunque su aplicación podría ser efectuada de manera anticipada.

NOTA 5 ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

5.1 FACTORES DE RIESGOS FINANCIEROS

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (incluyendo el riesgo de moneda, riesgo de tasa de interés y

riesgo de precios), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. La Compañía ajusta sus estrategias de manejo de riesgos para minimizar los efectos adversos en la posición financiera de la entidad.

La Gerencia identifica, evalúa y cubre los riesgos.

5.1.1. RIESGOS DE MERCADO

5.1.1.1 RIESGO DE TASA DE CAMBIO

Una variación en el tipo de cambio puede generar impactos en los estados financieros por la adquisición de productos o materias primas comercializados en cadena por proveedores ubicados a nivel nacional, dado a que a éstos últimos los afecta la devaluación de la moneda Colombiana Vs USD.

5.1.1.2 RIESGO DE PRECIOS

La Compañía está expuesta al riesgo de precio de los bienes y servicios que adquiere para el desarrollo de sus operaciones.

5.1.1.3 RIESGO DE TASA DE INTERÉS

La Compañía tiene activos, y pasivos significativos que generen intereses, por lo cual a este tipo de riesgos, se le realiza control exhaustivo y continuo del cambio o impacto en el ESF.

5.1.1.4 RIESGO DE CRÉDITO

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalentes de efectivo (depósitos en bancos e instituciones financieras), así como de la exposición al crédito de los clientes mayoristas y minoristas, que incluye a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas. Con respecto a los clientes de la compañía, la cartera tiene una rotación inferior a 8 días por lo cual se genera confianza y existe un bajo riesgo de crédito.

5.1.1.5 RIESGO DE LIQUIDEZ

La administración prudente del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y valores negociables, y la disponibilidad de financiamiento a través de un número adecuado de fuentes de financiamiento comprometidas.

La gerencia supervisa las proyecciones de la reserva de liquidez de la Compañía sobre la base de los flujos de efectivo esperados. La política de administración de liquidez contempla: i) efectuar proyecciones de los flujos de efectivo y considera el nivel de activos líquidos necesarios para cumplir con estas proyecciones; ii) monitoreo de ratios de liquidez del balance general; y iii) el mantenimiento de planes de financiamiento de deuda.

Las tablas siguientes analizan los pasivos financieros de la Compañía por grupos de vencimiento comunes considerando el tiempo que resta desde la fecha del balance general hasta su vencimiento. Los montos presentados en el cuadro son los flujos de efectivo contractuales no descontados. Los saldos que vencen en 12 meses son equivalentes a sus valores en libros puesto que el impacto del descuento no es significativo.

5.1.1.6 ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO DE CAPITAL

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a sus accionistas y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

Para mantener o ajustar la estructura de capital, la Compañía puede ajustar el importe de los dividendos pagados a los accionistas, devolver capital a los accionistas, emitir nuevas acciones o vender activos para reducir sus pasivos.

NOTA 6 ESTIMADOS CONTABLES CRÍTICOS

La Gerencia de la Compañía hace estimaciones y supuestos que afectan el monto reportado de los activos y pasivos en años futuros. Dichas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados basados en experiencias pasadas y otros factores, incluyendo expectativas de futuros eventos que se esperan bajo circunstancias actuales.

El siguiente es un resumen de los principales estimados contables y juicios hechos por la Compañía en la preparación de los estados financieros:

6.1 DETERIORO DE ACTIVOS NO MONETARIOS

La Compañía evalúa anualmente si sus propiedades, planta y equipos e intangibles, han sufrido deterioro en su valor de acuerdo con la política indicada en la Nota 3. La Compañía no ha identificado eventos o cambios en circunstancias económicas que indiquen que el valor en libros de los activos no es recuperable.

Para el caso de los beneficios comerciales intangibles se evaluó el valor llevado como amortización y se verificó que dicho deterioro corresponde al desgaste que tuvieron durante el año 2020 dichos activos. Por esto no sufrió cambio, ajuste o reclasificación alguno bajo el nuevo marco contable.

6.2 VIDAS ÚTILES Y VALORES RESIDUALES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La determinación de la vida útil económica y los valores residuales de las propiedades, planta y equipo está sujeta a la estimación de la administración de la Compañía respecto del nivel de utilización de los activos, así como de la evolución tecnológica esperada. La Compañía revisa regularmente la totalidad de sus tasas de depreciación y los valores residuales para tener en cuenta cualquier cambio respecto del nivel de utilización, marco tecnológico y su desarrollo futuro, que son eventos difíciles de prever, y cualquier cambio podría afectar los futuros cargos de depreciación y los montos en libros de los activos.

6.3 IMPUESTO SOBRE LA RENTA

La Compañía está sujeta a las regulaciones Colombianas en materia de impuestos. Juicios significativos son requeridos en la determinación de las provisiones para impuestos. Los montos provisionados para el pago de impuesto sobre la renta son estimados por la administración sobre la base de su interpretación de la normatividad tributaria vigente y la posibilidad de pago.

6.4 VALOR RAZONABLE DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Se asume que el importe en libros menos la provisión por deterioro de valor de las cuentas a cobrar se aproxima a su valor razonable.

6.5 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR

La Compañía revisa al menos anualmente sus cuentas por cobrar para evaluar su deterioro. Para determinar si una pérdida por deterioro debe ser registrada en los resultados, la Compañía realiza juicios sobre si hay alguna información observable que indique un deterioro y si es posible hacer una medición fiable de los flujos de efectivo futuros estimados. Esta evidencia puede incluir datos observables que indiquen que se ha producido un cambio adverso en el estado de pago de las contrapartes, o condiciones económicas nacionales o locales que se correlacionen con los impagos de los activos de la Compañía. La Gerencia utiliza estimaciones basadas en pérdidas históricas para activos con características de riesgo de crédito similares. La metodología e hipótesis utilizadas para la estimación de la cantidad y oportunidad de los flujos de efectivo futuros son revisadas regularmente para reducir cualquier diferencia entre las estimaciones de pérdidas y pérdidas efectivas.

Para el caso de CIRUGIA PLASTICA MEDELLIN S.A.S., no se calculó deterioro de las cuentas por cobrar dado que ninguna tiene más de 90 días de vencimiento y adicionalmente no han generado indicios de incumplimiento.

NOTA 7 ADOPCIÓN DE LAS NORMAS DE CONTABILIDAD E INFORMACIÓN FINANCIERA ACEPTADAS EN COLOMBIA

Los primeros estados financieros de la Compañía de acuerdo con las con las Normas de Contabilidad e Información Financiera Aceptadas en Colombia se prepararon al 31 de diciembre de 2016. Las políticas de contabilidad indicadas en la nota 3 se han aplicado de manera consistente desde el balance de apertura con corte al 1 de enero de 2015.

NOTA 8 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo a 31 de diciembre incluye lo siguiente:

CONCEPTO	2020	2019
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	145.487.720	109.433.180
CAJA	5.000.000	5.000.000
CUENTAS DE AHORRO	91.774.116	57.427.028
DERECHOS FIDUCIARIOS	48.713.604	47.006.152

NOTA 9 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CONCEPTO	2020	2019
CLIENTES NACIONALES	31.643.279	9.116.234
CUENTAS POR COBRAR A ACCIONIST	488.535.792	427.001.184
ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITOS	-	1.509.319
ANTICIPO DE IMPUESTOS	23.618.179	23.196.659

NOTA 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Está conformado por un equipo médico, el cual se deprecia por el método de línea recta.

NOTA 11 ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles están conformados por la adquisición de derechos de uso de un vehículo adquirido bajo la modalidad de arrendamiento financiero.

NOTA 12 PASIVOS FINANCIEROS

Los pasivos financieros de la compañía están representados por el saldo de una tarjeta de crédito para gastos de Gerencia, y el saldo de la deuda por la adquisición de un vehículo por la modalidad de arrendamiento financiero con un plazo de 60 meses de los cuales han transcurrido 48.

NOTA 13 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los proveedores, cuentas por pagar y obligaciones laborales a 31 de diciembre se detallan a continuación:

	2020	2019
PANAGRO S.A.	8.207.415	12.293.521
QUIROFANOS EL TESORO SAS	5.654.688	39.246
JUAN SEBASTIAN RODRIGUEZ	120.000	
GRUPO IMPLAMED S.A.S.		1.413.750

Adicionalmente está el valor de los aportes a la seguridad social y parafiscal del mes de diciembre de 2.020, así como las retenciones en la fuente.

NOTA 14 PASIVOS ESTIMADOS

Obedece a la provisión para efectos de impuesto de renta y complementarios del año 2.019, ver estimación:

Utilidad contable	87.834.859
+Partidas no deducibles	3.468.015
+Intereses presuntos	22.172.218
Renta líquida	113.476.730
Valor impuesto (6to año 32%)	36.312.554

NOTA 15 INGRESOS

	2.020	2.019
Unidad funcional consulta externa	8.500.000	10.385.000
Unidad funcional de quirófanos	894.715.582	926.713.137

NOTA 16 COSTO DE LA PRESTACION DEL SERVICIO

	2020	2019
MATERIALES Y SUMINISTROS	137.645.019	207.109.747
DE PERSONAL	93.313.491	91.421.926
SERVICIOS	109.249.346	205.246.146
DEPRECIACIONES	12.266.256	12.266.256

NOTA 17 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

	2020	2019
GASTOS DE PERSONAL	66.290.355	70.612.047
HONORARIOS	2.795.900	3.755.000
IMPUESTOS	29.316.548	9.895.581
ARRENDAMIENTOS	1.828.356	2.140.317
SEGUROS	-	47.421.789
SERVICIOS	73.715.786	76.341.819
GASTOS LEGALES	1.631.200	1.572.500
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	10.774.691	14.304.222
GASTOS DE VIAJE	1.019.212	11.827.476
AMORTIZACIONES	39.350.252	34.047.399
DIVERSOS	239.568.002	74.272.087

NOTA 18 OTROS INGRESOS

	2020	2019
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	3.498.408	6.068.489
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	-	720.520
RECUPERACIONES	33.419.250	28.172.296
DIVERSOS	1.589	-

NOTA 19 OTROS GASTOS

	2020	2019
FINANCIEROS	28.933.286	32.773.594
GASTOS EXTRAORDINARIOS	4.369.940	4.271.868
GASTOS DIVERSOS	-	428