

NOTA 1 – GENERALIDADES

ESMEDICA CIRUPLASTICA S.A.S., con su sigla “ESMEDICA CIRUPLASTICA COLOMBIA S.A.S.” es una sociedad, con matrícula

No: 03374415 del 06 de mayo de 2021, registrada en la Cámara De Comercio De Bogotá, el 2021/05/06, domicilio principal en Bogotá, en la CR 16 N° 84ª – 09 Cs 508.

La sociedad tendrá como objeto social promover y brindar servicios de salud en la modalidad de consulta externa en medicina general y de cirugía plástica, tanto estética como reconstructiva, sustentado en los derechos fundamentales de la dignidad humana, la integridad personal y la vida. Para tal objeto la IPS podrá realizar las siguientes actividades:

1. Prestar servicios de salud en las especialidades mdicas que su capacidad técnica científica le permitan de conformidad con las normas legales que rigen la actividad de las instituciones prestadoras de servicios de salud.
- 2, Actuar como institución prestadora de servicios de salud (IPS), conforme objetivos, facultades y funciones previstas por la Ley 100/1993 y la resolución 3100/2019, o las normas que las modifiquen o sustituyan. En el desarrollo de su objeto social podrá realizar convenios bajo modalidad de interdependencia de servicios o establecer otras sedes para ampliación de la cobertura de su servicio, previa autorización de la secretaria de salud territorial correspondiente.
3. Realizar tratamientos médico-estéticos, mínimamente invasivos, no quirúrgicos, de carácter ambulatorio con fines cosméticos y todo lo relacionado con belleza dermatológica y de salud.

Su Capital autorizado es de \$30,000,000.00, correspondiente a 3.000 acciones por un valor nominal de \$10,000.00.

NOTA 2 – POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

PRINCIPALES POLÍTICAS, PRACTICAS CONTABLES Y BASES DE PREPARACIÓN

Con corte a la fecha de presentación de este Estado de Situación Financiera, ESMEDICA CIRUPLASTICA COLOMBIA S.A.S. se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información con lo Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

Las NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad en el año 2009, las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 01 de enero de 2009.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

Sistema Contable.

El estado de Situación Financiera de apertura y sus revelaciones se presentan ajustados al nuevo marco normativo Decreto 3022 de 2013 y sus decretos modificatorios, reglamentado por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

El estado de Situación Financiera de apertura y sus revelaciones se presentan ajustados al nuevo marco normativo de Las NIIF para Las Pymes.

Bases de medición.

EL presente Estado en la Situación Financiera fue preparado sobre la base del costo histórico, con excepción de las partidas de los activos y pasivos financieros en los que se realizaron mediciones a costo amortizado en los casos aplicables. Moneda funcional

Las partidas incluidas en el Estado en la Situación Financiera, se expresan en pesos colombianos (COP), la cual es la moneda funcional y la moneda de presentación de ESMEDICA CIRUPLASTICA COLOMBIA S.A.S. Toda la información se presenta en pesos.

NOTA -3 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones y a los depósitos realizados en bancos. Las inversiones financieras pueden ser calificadas como equivalente al efectivo, si pueden ser fácilmente convertible en una cantidad determinada de efectivo y están sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor. Efectivo Restringido

Contempla el efectivo que tiene restricciones en su manejo, ESMEDICA CIRUPLASTICA COLOMBIA S.A.S. no reconocerá estos recursos como disponibles sino en una subcuenta contable para efectivo restringido, que permita diferenciarlo de otros de efectivo saldos de efectivo, como es el caso de recursos con destinación específica.

CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, Al reconocer inicialmente un activo financiero, ESMEDICA CIRUPLASTICA COLOMBIA S.A.S. lo mide al precio de la transacción, si están dentro de los términos normales de crédito. El término normal de crédito en ESMEDICA CIRUPLASTICA COLOMBIA S.A.S. máximo es de 5 días. Los activos financieros cuyo plazo pactado supere los 10 días, se miden posteriormente a su reconocimiento utilizando el método de la tasa de interés efectiva, mediante el costo amortizado. Las demás cuentas porcobrar a corto y largo plazo sin tasa de interés establecido, se pueden medir por el importe de la factura o recibo de pago original o por el valor de la deuda. Al final del periodo se analiza el estado de la cartera para determinar su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

INVERSIONES

Representa un derecho contractual de recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad o intercambiar activos financieros o pasivos. En su reconocimiento inicial, las inversiones manejadas por ESMEDICA CIRUPLASTICA COLOMBIA S.A.S., se reconocen por su precio de transacción y en su medición posterior a valor razonable o costo amortizado según corresponda.

INVENTARIOS

Los inventarios son activos:

- a) Mantenedos para la venta en el curso normal de las operaciones
- b) proceso de producción con vistas a la En venta
- c) En forma de materiales o suministros, para ser utilizados en el proceso de producción o en la prestación del servicio.

ESMEDICA CIRUPLASTICA COLOMBIA S.A.S. medirá los inventarios en su medición inicial al costo de adquisición el cual comprende: El precio de compra, aranceles de importación, impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación, y los demás costos atribuibles para darle su condición y ubicación actuales. En su medición posterior ESMEDICA CIRUPLASTICA COLOMBIA S.A.S. medirá los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado, menos los costos de terminación y venta.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los elementos de propiedades, planta y equipo se reconocen dentro de este rubro cuando se trate de activos tangibles que:

- a) se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros (diferentes a bienes inmuebles) o para propósitos administrativos.

Hoja1

b)se esperan usar durante más de un año.

c)su valor es superior a cincuenta (50) UVT

ESMEDICA CIRUPLASTICA COLOMBIA S.A.S. medirá una partida de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. En su medición posterior medirá a todas las partidas de propiedades, planta y equipo con excepción menos la depreciación acumulada y cuales quiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas de los bienes inmuebles, al costo Intangibles

Un intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre el cual se posee el control, es plenamente cuantificable y se espera obtener beneficios económicos futuros del mismo.

ESMEDICA CIRUPLASTICA COLOMBIA S.A.S. reconoce los desembolsos en las siguientes partidas como un gasto, y no como un activo intangible:

- ✓ Actividades de establecimiento o pre operativos (por ejemplo, gastos de establecimiento), que incluyen costos de inicio de actividades, tales como costos legales y administrativos incurridos en la creación o nuevos proyectos, con personería jurídica, desembolsos necesarios para abrir una nueva instalación u hotel (es decir, costos de preapertura) y desembolsos de lanzamiento de nuevos productos o procesos (es decir, costos previos a la operación).
- ✓ Actividades formativas.
- ✓ Publicidad y otras actividades promocionales.
- ✓ Reubicación o reorganización de una parte o la totalidad de la Corporación
- ✓ Plusvalía o crédito mercantil generado internamente.

PASIVOS FINANCIEROS

Representa obligaciones financiera a otra entidad o a intercambiar activos contractuales de entregar actividad efectivo u otra financieros o pasivos financieros con otra entidad, En su reconocimiento inicial, los pasivos financieros se midieron al costo en pasivos financieros en que el costo era equivalente al precio de contado, para transacciones de financiación se reconocieron al costo amortizado

PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Las provisiones son pasivos de cuantía o vencimientos inciertos. En su medición inicial se medirá una provisión como la mejor mejor estimación de la cantidad necesaria para liquidar la obligación a la fecha de corte de los estados financieros. En su medición posterior las provisiones se cargarán solamente por el valor por el cual fueron constituidas. El valor de las provisiones se revisa al cierre del periodo sobre el que se informa, haciendo los ajustes a que haya lugar.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Todas las formas de contraprestación concedidas por ESMEDICA CIRUPLASTICA COLOMBIA S.A.S. a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados. De acuerdo con las normas laborales colombianas dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de doce meses siguientes al final del periodo sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados en la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

NOTA 3 – EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Registra los recursos en efectivo o en cheque que recibe ESMEDICA CIRUPLASTICA COLOMBIA S.A.S. por todo concepto, su saldo a la fecha de cierre está conformado por los fondos dispuestos así, en los cuales se reclasifica del Disponible a Efectivo y Equivalentes al Efectivo

GRUPO	CUENTA	SUBCUENT	AUXILIAR	DESCRIPCION	SALDO
11	5			DISPONIBLE	2.914.408
11	5			CAJA	
11	5	5		CAJA GENERAL	2.757.844
11	10			BANCOS	
11	10	20		BANCOS	
11	10	20		DAVIVIENDA AHORROS 3857	156.564

NOTA 4 – CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas comerciales por Cobrar y otras cuentas comerciales se consideran instrumentos financieros básicos, ESMEDICA CIRUPLASTICA COLOMBIA S.A.S. reconoce dichos instrumentos, en el momento en que adquiere los derechos contractuales de los mismos.

En este ítem se agruparon las cuentas por cobrar a clientes, anticipos, activos por impuestos,

GRUPO	CUENTA	SUBCUENT	AUXILIAR	DESCRIPCION	SALDO
13	5			DEUDORES	39.422.024
13	30			ANTICIPO Y AVANCES	32.012.673
13	55			ANTICIPO DE IMPUESTOS Y	7.309.351
13	65			CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	
13	65	30		RESPONSABILIDADES	100.000

NOTA 5 – INVENTARIOS

ESMEDICA CIRUPLASTICA DE COLOMBIA S.A.S determina el costo de sus inventarios por el sistema permanente y su método de valoración es el promedio ponderado determinado mediante la siguiente ecuación: costos de adquisición + costos de transformación + otros costos. Al 31 de diciembre de 2021, no se efectuaron ajustes que el inventario se encontraba medido por su costo o valor nominal original (valor factura), que incorpora las demás erogaciones necesarias para dejarlos listos para su disposición.

NOTA 6 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Dentro de las propiedades, planta y equipo se encuentran activos tangibles que se mantienen para uso en el desarrollo del objeto social de ESMEDICA CIRUPLASTICA COLOMBIA S.A.S. se agrupan para fines administrativos, de producción y ventas.

GRUPO	CUENTA	SUBCUENT	AUXILIAR	DESCRIPCION	SALDO
15				PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	810.896.471,00
15	16			CONSTRUCCION Y EDIFICACIONES	682.602.000,00
15	20	5		MAQUINARIA Y EQUIPO	140.000.000,00
15	24	5		EQUIPO DE OFICINA	13.366.681
15	28	5		EQUIPO DE COMPUTO	9.057.890
15	92	5		DEPRECIACION ACOMULADA	-34.130.100,00

Hoja1

Las CIRUPLASTICA COLOMBIA vidas útiles asignadas a las propiedades plantas y equipo estimadas por ESMEDICA S.A.S. de acuerdo con normas internacionales de información financiera se estimaron así:

Para

Flota y equipo de 15 años
Equipo de Labora 15 años
Construcciones y edificaciones 30 años
Maquinaria y equipo 15 años
Equipo de oficina 10 años
Equipos de computación y comunicación 5 años

NOTA 7 – DIFERIDOS

Para el reconocimiento como gasto pagado por anticipado se deben cumplir los siguientes requisitos: Que sea probable que ESMEDICA CIRUPLASTICA COLOMBIA S.A.S. obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo, que el valor pueda ser medido de forma fiable, que el desembolso del dinero se realice antes de obtener el derecho de acceso a los servicios y a los bienes.

NOTA 8 – PASIVOS FINANCIEROS

Los Pasivos son obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, se espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Se encuentra compuesta por:

OBLIGACIONES FINANCIERAS

La empresa no cuenta con obligaciones financieras.

PROVEEDORES

La empresa no cuenta con obligaciones a proveedores

CUENTAS POR PAGAR

GRUPO	CUENTA	SUBCUENT	AUXILIAR	DESCRIPCION	SALDO
23				CUENTAS POR PAGAR	724.440.771
23	35	50		SERVICIOS PUBLICOS	256.700
23	55	10		DEUDAS CON ACCIONISTAS	715.888.366
23	65			RETENCION EN LA FUENTE	4.189.717
23	68	5		RETENCION INDUSTRIA Y COMERCIO I C A	1.242.188
23	70	5		APORTES A SALUD	503.300
23	70	5		ARL	97.700
23	70	10			251.800
23	80	30			2.011.000

NOTA 9 – BENEFICIO A EMPLEADOS

Compuesta por los siguientes ítems:

GRUPO	CUENTA	SUBCUENT	AUXILIAR	DESCRIPCION	SALDO
25				OBLIGACIONES LABORALES	19.861.140
25	5	5		SALARIOS POR PAGAR	1.700.000
25	10	5		CESANTIAS	11.768.041
25	10	5		INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.291.831
25	10	5		VACACIONES	5.101.268

NOTA 10 - PASIVOS ESTIMADOS

GRUPO	CUENTA	SUBCUENT	AUXILIAR	DESCRIPCION	SALDO
26				PROVISION PARAFISCALES	11.373.000
26	15	5		DE RENTA	1.200.000
26	15	10		INDUSTRIA Y COMERCIO	10.173.000

NOTA 11 - PASIVOS NO FINANCIEROS

GRUPO	CUENTA	SUBCUENT	AUXILIAR	DESCRIPCION	SALDO
28	15	5		PASIVOS NO FINANCIEROS	
28	15	5		CLIENTES	22.870.000

NOTA 13 –PATRIMONIO

GRUPO	CUENTA	SUBCUENT	AUXILIAR	DESCRIPCION	SALDO
3				PATRIMONIO	74.653.999
31				CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	170.000.000,00
31				RESERVA OBLIGATORIA	3.094.142,00
				RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERI	27.847.273,00
				UTILIDA - PERDIDA DEL EJERCICIO	-126.287.416



Angelica Castillo Morales
Representante Legal
C.C. 53.072.967



Ludivia Rodriguez
Contador Publico
TP 111129-T

Hoja1