

CIRUPLASTICA

**ESMEDICA CIRUPLASTICA
COLOMBIA SAS**

2023-2022

Contenido

Estado de Situación Financiera 2023 Y 2022	3
NOTA 1 – Generalidades	5
NOTA 2 – Políticas y prácticas Contables	5
NOTA 3 – Efectivo y equivalentes al efectivo	8
NOTA 4 – Cuentas Comerciales Por Cobrar Y Otras Cuentas Por Cobrar	8
NOTA 5 – Inventarios.....	9
NOTA 6 – Propiedades, planta y equipo	9
NOTA 7 – Diferidos	9
NOTA 8 – Pasivos financieros.....	10
NOTA 9 – Beneficios a empleados.....	10
NOTA 10 - Pasivos Estimados	10
NOTA 12 –Impuesto Diferido	11
NOTA 13 –Patrimonio	11

ESMEDICA CIRUPLASTICA COLOMBIA SAS
NIT 901.482.642-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Del 1 de Enero al 31 Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos)

Activo			
Activo Corriente	NOTA	2023	2022
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	11.867.213	2.914.408
Cuentas por Cobrar y otras cuentas comerciales	4	1.001.633	32.112.673
Activo por Impuesto Corriente	5	-	7.309.352
Total Activos Corrientes		12.868.846	42.336.433
Activo No Corriente			
Propiedad Planta y Equipo	6	783.446.279	810.896.471
Intangible distintos de la Plusvalía	7	224.354	-
Total Activos No Corrientes		783.670.633	810.896.471
TOTAL ACTIVO		796.539.479	853.232.904
Pasivo		796.539.478,95	853.232.903,64
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar y otras cuentas comerciales	8	112.544.714	256.700
Pasivos, impuestos corrientes	9	23.434.000	16.804.905
Pasivos por beneficios a empleados	10	18.809.578	19.861.140
Otros Pasivos	11	30.607.100	25.767.792
Total Pasivos Corrientes		185.395.392	62.690.538
Pasivo No corriente			
Obligaciones No Financieras	12	544.837.380	715.888.366
Total Pasivos No Corrientes		544.837.380	715.888.366
TOTAL PASIVO		730.232.772	778.578.903
Patrimonio			
Capital suscrito y pagado		170.000.000	170.000.000
Reserva	13	3.137.371	3.137.371
Resultados Retenidos	-	98.483.371	27.804.046
Resultado Integral del año	-	8.347.293	126.287.417
Total Patrimonio		66.306.707	74.654.000
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		796.539.479	853.232.904

Las revelaciones adjuntas son parte integral de este Balance. El Representante legal y Contador certificamos que hemos verificado las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y que los mismos han sido fielmente tomados de los libros de contabilidad.



Angelica Castillo Morales
Representante Legal
C.C. No. 53.072.967



Xiomara Peña Galindo
Contador Público
TP No. 273937-T

Estado de Situación Financiera 2023 Y 2022

NOTA 1 – Generalidades

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, domicilio principal en Bogotá, en la CR 16 No. 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 médicas 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 \$ 170,000,000.00, correspondiente a 17.000 acciones por un valor nominal de \$10,000.00.

NOTA 2 – Políticas y prácticas 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 con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información 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.

Efectivo y equivalentes 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 de efectivo como disponibles sino en una subcuenta contable para efectivo restringido, que permita diferenciarlo de otros 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 por cobrar 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) En proceso de producción con vistas a la 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.
- 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 medir a todas las partidas de propiedades, planta y equipo con excepción de los bienes inmuebles, al costo menos la depreciación acumulada y cuales quiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

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 contractuales de entregar efectivo u otra actividad financiera a otra entidad o a intercambiar activos 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 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 y equivalentes al efectivo

Registra los recursos en efectivo o en transferencias 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:

	2023	2022
Caja general	278.000	2.757.844
Davivienda Ahorros 0044 0022 3857	11.589.213	156.564
Total Efectivo y equivalentes de efectivo	11.867.213	2.914.408

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 los anticipos a proveedores y terceros

	2023	2022
A proveedores	620.300	31.862.673
Otros	381.333	150.000
Responsabilidades	0	100.000
Total Deudores comerciales y otras cuentas	1.001.633	32.112.673

NOTA 5 – Activo por Impuesto Corriente

Registra los anticipos de impuestos que serán descontables al saldo a pagar por concepto de renta del año gravable 2023.

	2023	2022
Anticipo Retención en la fuente 1.5%	0	723.387
Autorretención 0.80%	0	6.585.965
Autorretención 1.10%	0	0
Sobrantes en liquidación privada de impuestos R	0	0
Total Activo por Impuesto Corriente	0	7.309.352

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.

	2023	2022
Urbanos	219.014.447	219.014.447
Edificios	463.587.553	463.587.553
Maquinaria y Equipo	140.000.000	140.000.000
Muebles y enseres	13.866.681	13.366.681
Equipos de procesamiento de datos	9.057.890	9.057.890
Construcciones y edificaciones	44.432.046	34.130.100
Maquinaria y Equipo	14.000.000	0
Equipo de oficina	1.836.668	0
Equipo de computación y comunicación	1.811.578	0
Total, Propiedad planta y equipo	783.446.279	810.896.471

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

Flota y equipo de Transportes	15 años
Equipo de Laboratorio	15 años
Construcciones y edificaciones	45 años
Maquinaria y equipo	10 años
Equipo de oficina	10 años
Equipos de computación y comunicación	5 años

NOTA 7 – Intangible distintos de la Plusvalía

Los Intangible distintos de la Plusvalía están compuestos por pagos anticipados de la licencia de uso del sistema contable y financiero siigo (2023-2024)

	2023	2022
Derecho de uso Siigo	224.354	0
Total, Intangible distintos de la Plusvalía	224.354	0

NOTA 8 – Cuentas por pagar y otras cuentas comerciales

Corresponde a las cuentas por pagar de las compras de insumos y prestación de servicios de los profesionales para ejecutar los servicios prestados por ESMEDICA

	2023	2022
Proveedores nacionales	14.773.474	0
Honorarios	87.841.838	0
de Bienes Inmuebles	4.776.700	0
Servicio de acueducto	0	44.370
Servicio de energía	0	95.390
Servicio telefónico	0	116.940
Otros	5.152.702	0
Total, Cuentas por pagar y otras cuentas co	112.544.714	256.700

NOTA 9 – Pasivos, impuestos corrientes

Corresponde al valor causado y pendiente de pago por concepto de impuestos nacionales y Distritales a diciembre 31 de 2023, estos dineros deberán ser debidamente consignados a las entidades correspondientes en el primer bimestre del año 2024.

	2023	2022
Retenciones en la fuente	3.525.000	4.189.717
Retelca por pagar	948.000	1.242.188
De industria y comercio	10.575.000	0
De Renta y Complementarios	8.386.000	1.200.000
De Industria y Comercio	0	10.173.000
Total, Pasivos, impuestos corrientes	23.434.000	16.804.905

NOTA 10 – Beneficios a empleados

La compañía ESMEDICA, a diciembre 31 de 2023 mantiene por pagar a sus empleados valores por los conceptos relacionados, dineros que son debidamente cancelados a los empleados en conceptos tales como: Salarios e Intereses de cesantías, las Cesantías son oportunamente consignadas a cada fondo, y las vacaciones se van consignando a los empleados cada vez que se cumplan sus periodos de vacaciones.

	2023	2022
Salarios por pagar	0	1.700.000
Cesantías	11.774.296	11.768.041
Intereses sobre cesantías	1.361.478	1.291.831
Vacaciones	5.673.804	5.101.268
Total, Pasivos por beneficios a empleados	18.809.578	19.861.140

NOTA 11 - Otros Pasivos

	2023	2022
Aportes a empresas promotoras de salud eps	520.000	503.300
Aporte a administradoras de riesgos profesionales	117.900	97.700
Aportes al icbf Sena y cajas de compensación	390.400	251.800
Fondos de cesantías y/o pensiones	2.078.800	2.011.000
De clientes	27.500.000	22.870.000
Valores recibidos para terceros	0	33.992
Total, Otros Pasivos	30.607.100	25.767.792

NOTA 12 – Obligaciones No Financieras

	2023	2022
Accionistas	519.366.380	682.602.000
Socios	0	33.286.366
Otos	25.471.000	0
Total, Obligaciones No Financieras	544.837.380	715.888.366

NOTA 13 – Patrimonio

	2023	2022
Capital autorizado	170.000.000	170.000.000
Reserva legal	3.137.371	3.137.371
Utilidades acumuladas	27.804.046	27.804.046
Pérdidas acumuladas	-126.287.417	0
Utilidad del Ejercicio	-8.347.293	-126.287.417
Total, Patrimonio	66.306.707	74.654.000



Angelica Castillo Morales
Representante Legal
C.C. No. 53.072.967



Xiomara Peña Galindo
Contador Público
TP No. 273937-T