

## **°CIRUGIA ESTETICA SAS**

NIT 900.071.884-2

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE DICIEMBRE 31 DE 2013 COMPARADOS CON 2012**

#### **NOTA 1 - ENTE ECONOMICO**

CIRUGIA ESTETICA SAS Es una empresa colombiana, constituida inicialmente bajo la modalidad de Empresa Unipersonal, modificándose a Sociedad Anónima Simple en el año 2010. Tiene su domicilio en la ciudad de Bogotá. Su principal objeto es el prestar asesoría en todo tipo de actividades relacionadas con la salud y venta y gestión de servicios de salud.

#### **NOTA 2 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

CIRUGIA ESTETICA SAS. Aplica las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia, de conformidad con lo mandado por los decretos 2649 y 2650 de 1993 y normas reglamentarias.

El periodo contable es igual al fiscal, es decir, va desde el 1 de enero hasta el 31 de diciembre de cada año.

En la parte de cartera no se efectúa provisión a deudas de difícil recaudo, ya que no existen, además la recuperación de la cartera correspondiente a clientes se hace dentro de los 30 días a partir de su causación.

En lo que atañe a los pasivos, CIRUGIA ESTETICA SAS. ha reconocido oportunamente los hechos económicos, causando y efectuando las provisiones cuando ha sido necesario.

En cuanto al patrimonio, está constituido por los rubros de capital, las Revalorizaciones producto de la aplicación de los ajustes por inflación hasta el año 2006 y que fueron capitalizadas. En el patrimonio la empresa registra también los resultados del periodo.

Los ingresos de CIRUGIA ESTETICA SAS. Están constituidos por los procedimientos médicos y quirúrgicos de cirugías plásticas.

Dentro de los costos de CIRUGIA ESTETICA SAS se registran los que tienen relación directa con los ingresos, están los pagos por servicios de anestesiología, servicios médicos, instrumental, aseo, etc. Y los insumos médicos.

Dentro de los gastos de CIRUGIA ESTETICA SAS., además de los administrativos, se encuentran los de ventas y financieros.

### NOTA 3 - ACTIVO

#### RUBRO 11 - DISPONIBLE

Representado por el efectivo en caja y bancos, discriminado así:

NOMBRE	2013	2012
DISPONIBLE	67,952,484.01	25,632,467.01
CAJA	34,955,807.68	8,548,508.15
BANCOS	15,473,973.33	240,873.03

#### RUBRO 13 – DEUDORES (CORTO PLAZO)

Representado por las deudas a favor de CIRUGIA ESTETICA SAS., discriminado así:

NOMBRE	2013	2012
DEUDORES	47,915,219.98	72,002,608.81
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS O ACCIONISTA	46,046,547.98	56,186,837.81
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O	1,868,672.00	5,196,139.00
ANTICIPOS- AVANCES Y DEPOSITOS		10,619,632.00

#### RUBRO 15 –PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

NOMBRE	2013	2012
ROPIEADADES- PLANTA Y EQUIPO	3,665,430.00	690,221.00
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	1,335,910.00	1,335,910.00
DEPRECIACION ACUMULADA	- 779,280.00	-645,689.00

### NOTA 4 - PASIVO

#### RUBRO 22 - PROVEEDORES

Es el saldo adeudado a los proveedores locales por venta de medicamentos y servicios.

NOMBRE	2013	2012
PROVEEDORES	37,715,978.54	21,608,382.00
NACIONALES	37,715,978.54	21,608,382.00

### RUBRO 23 – CUENTAS POR PAGAR

Está representado por gastos causados pendientes de pago, retenciones de impuestos por pagar y aportes parafiscales por pagar. Se discrimina así:

<b>NOMBRE</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
CUENTAS POR PAGAR	3,045,296.79	5,741,035.79
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	607,078.00	583,310.00
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIM	1,786,198.79	4,353,385.79
IMPTO INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	304,680.00	266,000.00
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	347,340.00	538,340.00

### RUBRO 25 – OBLIGACIONES LABORALES

Son las obligaciones laborales pendientes de pago a diciembre 31 de 2010, y son:

<b>NOMBRE</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
OBLIGACIONES LABORALES	2,447,231.00	1,956,166.00
CESANTIAS CONSOLIDADAS	1,226,777.00	1,007,600.00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	136,254.00	120,912.00
VACACIONES CONSOLIDADAS	1,084,200.00	827,654.00

### RUBRO 26 – PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Son las estimaciones de obligaciones procedentes de costos y gastos , y son:

<b>NOMBRE</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
ASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	14,855,100.00	-
PARA COSTOS Y GASTOS	14,855,100.00	-

### NOTA 5 - PATRIMONIO

Está constituido por el capital social, las reservas apropiadas, los ajustes por inflación y los resultados del ejercicio 2010, así:

<b>NOMBRE</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
APITAL SOCIAL	30,077,666.00	30,000,000.00
RESERVAS Y FONDOS	7,198,553.00	5,196,553.00
EVALORIZACION DEL PATRIMONIO	-	77,666.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3,006,494.03	13,729,783.03
RESULTADOS DEL EJERCICIO	21,186,814.63	20,015,711.00

**NOTA 6 – RUBRO 41 – INGRESOS NETOS OPERACIONALES**

Representa las ventas por servicios en los procedimientos médicos realizados. Se discrimina así:

<b>NOMBRE</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
OPERACIONALES	748,500,000.00	670,485,000.00
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS D	748,500,000.00	670,485,000.00

**NOTA 7 – RUBRO 61 – COSTOS EN PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

Son los costos de servicios y medicamentos en que se incurrió durante 2010. Discriminados así:

<b>NOMBRE</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	516,366,525.37	493,887,539.00
UNIDAD FUNC DE QUIROFANOS Y SALAS	516,366,525.37	493,887,539.00

**NOTA 8 – RUBRO 42 – INGRESOS NO OPERACIONALES**

<b>NOMBRE</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
NO OPERACIONALES	0.00	4,598.00
RECUPERACIONES	0.00	4,598.00
DIVERSOS	0.00	4,752.00

**NOTA 9 – RUBRO 51 – GASTOS DIRECCIÓN GENERAL**

Representa los gastos operacionales de administración, discriminados así:

<b>NOMBRE</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
GASTOS DE ADMINISTRACION	153,836,947.00	117,658,910.00
GASTOS DE PERSONAL	23,820,800.00	25,781,649.00
HONORARIOS	6,568,763.00	10,329,231.00
IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENES	14,606,050.00	12,703,762.00
ARRENDAMIENTOS	10,177,510.00	2,859,482.00
SEGUROS	32,473,500.00	953,800.00
SERVICIOS	45,919,292.00	46,918,077.00
LEGALES	816,449.00	-
MANTENIMIENTO REPARACIONES Y ACCESORIOS	2,507,773.00	1,037,790.00
DEPRECIACIONES	133,591.00	998,481.00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		2,746,954.00
AMORTIZACIONES		4,271,819.00

DIVERSOS	16,813,219.00	9,057,865.00
----------	---------------	--------------

**NOTA 10 – RUBRO 52 – GASTOS DE VENTAS**

Son los gastos operacionales de ventas, así:

<b>NOMBRE</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
GASTOS DE VENTAS	37,362,726.00	22,154,640.00
SERVICIOS	37,362,726.00	22,154,640.00

**NOTA 11 – RUBRO 53 – GASTOS NO OPERACIONALES**

Son los gastos pagados a los bancos en comisiones e inversiones

<b>NOMBRE</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
GASTOS NO OPERACIONALES	19,746,987.00	16,772,798.00
FINANCIEROS	4,746,987.00	10,333,441.00
GASTOS EXTRAORDINARIOS	15,000,000.00	6,439,357.00

**JULIO ENRIQUE GIL ANTORVEZA**  
**REPRESENTANTE LEGAL**

**EFRAIN DURAN GUZMAN**  
**CONTADOR**  
**CPT TP 21.638-T-**