

## **CIRUGIA ESTETICA SAS**

NIT 900.071.884-2

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE DICIEMBRE 31 DE 2015 COMPARADOS CON 2015**

#### **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. En el patrimonio la empresa registra también las reservas y 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                    | 2015           | 2014          |
|---------------------------|----------------|---------------|
| DISPONIBLE                | 124,016,125.65 | 17,886,376.16 |
| CAJA                      | 500,000.00     | 653,430.00    |
| BANCOS                    | 94,360,323.86  | 5,246,849.83  |
| BANCOS CUENTAS DE AHORROS | 29,155,801.79  | 11,986,096.33 |

#### RUBRO 12 – INVERSIONES

Representado por las inversiones de CIRUGIA ESTETICA SAS., discriminado así:

| NOMBRE                 | 2015          | 2014       |
|------------------------|---------------|------------|
| INVERSIONES            | 21,590,934.95 | 369,678.95 |
| INVERSIONES ADMISIBLES | 21,590,934.95 | 369,678.95 |

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

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

| NOMBRE                                   | 2015          | 2014           |
|--|---------------|----------------|
| DEUDORES                                 | 45,621,558.00 | 180,698,281.83 |
| CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS O ACCIONISTA | 0             | 170,616,499.83 |
| ANTICIPOS- AVANCES Y DEPOSITOS           | 8,772,720.00  | -              |
| ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O | 36,848,838.00 | 10,081,782.00  |

#### RUBRO 15 –PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

| NOMBRE                           | 2015         | 2014         |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| ROPIEIDADES- PLANTA Y EQUIPO     | 5,754,973.00 | 3,747,368.00 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE   |              | 660,000.00   |
| MAQUINARIA Y EQUIPO              | 3,108,800.00 | 3,108,800.00 |
| EQUIPO DE OFICINA                | 1,790,000.00 | -            |
| EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION | 2,995,910.00 | 1,335,910.00 |
| DEPRECIACION ACUMULADA           | 2,139,737.00 | 1,357,342.00 |

#### 17 –DIFERIDOS

| NOMBRE           | 2015         | 2014 |
|------------------|--------------|------|
| DIFERIDOS        | 2,500,000.00 | -    |
| CARGOS DIFERIDOS | 2,500,000.00 | -    |

#### NOTA 4 – PASIVO

##### RUBRO 21 – OBLIGACIONES FINANCIERAS

| NOMBRE                   | 2015       | 2014 |
|--------------------------|------------|------|
| OBLIGACIONES FINANCIERAS | 891,161.71 | -    |
| OTRAS OBLIGACIONES       | 891,161.71 | -    |

##### RUBRO 22 - PROVEEDORES

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

| NOMBRE     | 2015          | 2014          |
|------------|---------------|---------------|
| ROVEEDORES | 64,864,591.00 | 73,702,060.49 |
| NACIONALES | 64,864,591.00 | 73,702,060.49 |

##### 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:

| NOMBRE                                   | 2015         | 2014          |
|--|--------------|---------------|
| CUENTAS POR PAGAR                        | 8,632,903.79 | 11,524,855.79 |
| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR                |              | 637,779.00    |
| RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIM | 7,915,090.79 | 9,509,882.79  |
| IMPTO INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO      | 717,813.00   | 1,061,074.00  |
| RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA          |              | 316,120.00    |

#### NOTA 5 - PATRIMONIO

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

| NOMBRE                    | 2015          | 2014          |
|---------------------------|---------------|---------------|
| CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO | 30,077,666.00 | 30,077,666.00 |
| RESERVAS OBLIGATORIAS     | 9,385,553.00  | 9,385,553.00  |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO  | 66,979,146.44 | 70,833,261.00 |

|                                    |               |              |
|------------------------------------|---------------|--------------|
| UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS | 18,652,569.66 | 9,703,308.66 |
|------------------------------------|---------------|--------------|

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

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

| <b>NOMBRE</b>                            | <b>2015</b>      | <b>2014</b>    |
|--|------------------|----------------|
| OPERACIONALES                            | 1,133,800,000.00 | 961,600,000.00 |
| UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS D | 1,139,800,000.00 | 961,600,000.00 |
| DEVOLUCIONES- REBAJAS Y DESCUENTOS EN VE | - 6,000,000.00   | -              |

#### **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>2015</b>    | <b>2014</b>    |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| UNIDAD FUNC DE QUIROFANOS Y SALAS     | 841,867,395.00 | 712,214,572.00 |
| UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO | 0              | 2,525,000.00   |

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

| <b>NOMBRE</b>    | <b>2015</b> | <b>2014</b> |
|------------------|-------------|-------------|
| NO OPERACIONALES | 0           | 693,000.00  |
| RECUPERACIONES   | 0           | 693,000.00  |

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

Representa los gastos operacionales de administración, discriminados así:

| <b>NOMBRE</b>                 | <b>2015</b>    | <b>2014</b>    |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| GASTOS DE ADMINISTRACION      | 162,700,178.56 | 142,559,716.00 |
| GASTOS DE PERSONAL            | 26,920,715.00  | 33,316,159.00  |
| HONORARIOS                    | 8,647,000.00   | 7,928,000.00   |
| IMPUETOS TASAS Y GRAVAMENES   | 17,189,690.56  | 12,508,580.00  |
| ARRENDAMIENTOS                | 2,646,750.00   | 2,200,000.00   |
| CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES | 1,960,429.00   | 308,000.00     |
| SEGUROS                       | 40,109,561.00  | 41,829,787.00  |
| SERVICIOS                     | 47,208,429.00  | 32,621,627.00  |

|                                       |               |              |
|---------------------------------------|---------------|--------------|
| LEGALES                               | 185,000.00    | 312,000.00   |
| MENTENIMIENTO REPARAC<br>Y ACCESORIOS | 3,332,092.00  | 850,611.00   |
| DEPRECIACIONES                        | 782,395.00    | 578,062.00   |
| DIVERSOS                              | 13,718,117.00 | 9,761,160.00 |

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

Son los gastos operacionales de ventas, así:

| <b>NOMBRE</b>    | <b>2015</b>   | <b>2014</b>   |
|------------------|---------------|---------------|
| GASTOS DE VENTAS | 32,655,000.00 | 21,440,912.00 |
| SERVICIOS        | 32,655,000.00 | 21,440,912.00 |

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

Son los gastos pagados a los bancos en comisiones e inversiones

| <b>NOMBRE</b>              | <b>2015</b>   | <b>2014</b>   |
|----------------------------|---------------|---------------|
| GASTOS NO<br>OPERACIONALES | 29,598,280.00 | 15,244,539.00 |
| FINANCIEROS                | 12,580,345.00 | 6,292,265.00  |
| GASTOS<br>EXTRAORDINARIOS  | 17,017,935.00 | 8,952,274.00  |



**JULIO ENRIQUE GIL ANTORVEZA**  
REPRESENTANTE LEGAL

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