

CIRUGIA ESTETICA SAS
ESTADOS FINANCIEROS 2017 CON SUS RESPECTIVAS NOTAS

INDICE


Pag	NOMBRE DEL TITULO
2	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARADO
3	ESTADO DE RESULTADOS
4	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
12	ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
13	ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

CIRUGIA ESTETICA SAS
NIT 900.071.884-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARADO
AÑOS 2017 / 2016

NOTA	ACTIVO	PESOS	
		2017	2016
	CORRIENTE		
4	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE	47,214,296.38	193,098,954.59
5	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	72,433,348.65	8,409,107.27
6	CUENTAS POR COBRAR	23,549,275.00	35,537,892.79
	SUBTOTAL CORRIENTE	143,196,920.03	237,045,954.65
7	NO CORRIENTE		
8	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	69,883,119.00	4,913,625.00
9	ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	833,334.00	1,666,667.00
	SUBTOTAL NO CORRIENTE	70,716,453.00	6,580,292.00
	TOTAL ACTIVO	213,913,373.03	243,626,246.65

NOTA	PASIVO Y PATRIMONIO		
	PASIVO		
10	CORRIENTE		
11	PASIVOS FINANCIEROS	59,135,207.00	26,894,774.00
12	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	16,459,935.00	53,466,079.79
13	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	616,817.00	4,159,774.00
	SUBTOTAL CORRIENTE	76,211,959.00	84,520,627.79
	TOTAL PASIVO	76,211,959.00	84,520,627.79
14	PATRIMONIO		
	CAPITALSUCRITO Y PAGADO	30,077,666.00	30,077,666.00
	RESERVAS	22,914,553.00	22,914,553.00
	RESULTADOS DEL EJERCICIO	72,517,739.38	105,710,683.76
	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	12,191,455.65	402,716.10
	TOTAL PATRIMONIO	137,701,414.03	159,105,618.86
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	213,913,373.03	243,626,246.65

Cordialmente,


 Julio Enrique Gil Antorveza
 CC. 79148136 de Usáquén



EFRAIN DURAN GUZMAN
 CONTADOR
 CPT TP 21.638-T-

Vigilado Supersalud

CIRUGIA ESTETICA SAS
NIT 900.071.884-2


NOTA
15


ESTADO DE RESULTADOS
ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 diciembre 2017
Y 31/12/2016

PESOS

16	INGRESOS	2017	2016
	POR OPERACIONES	1,591,896,613.00	1,338,345,200.00
	INGRESOS FINANCIEROS	5,482,966.38	49,049.91
	TOTAL INGRESOS	1,597,379,579.38	1,338,394,249.91
20	COSTOS Y GASTOS		
	COSTO DE VENTAS	1,223,246,762.00	954,228,492.00
	GASTOS	263,220,078.00	236,792,074.15
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	1,486,466,840.00	1,191,020,566.15
	RESULTADOS EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	110,912,739.38	147,373,683.76
21	IMPUESTOS	38,395,000.00	41,663,000.00
	RESULTADOS EJERCICIO DESPUES DE IMPUESTOS	72,517,739.38	105,710,683.76

Cordialmente,


Julio Enrique Gil Antorveza
CC. 79.148.136 de Usáquén


EFRAIN DURAN GUZMAN
CONTADOR
CPT TP 21.638-T-

Vigilado Supersalud

CIRUGIA ESTETICA SAS

NIT 900.071.884-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE DICIEMBRE 31 DE 2017 COMPARADOS CON 2016

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

APLICACIÓN DE NIIF PARA PYMES

CIRUGIA ESTETICA SAS aplicó las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia, de conformidad con lo mandado por los decretos 2649, 2650 de 1993 y normas reglamentarias hasta el 31 de diciembre de 2016. CIRUGIA ESTETICA SAS aplica NIIF para PYMES a partir del año 2017, según lo establecido en el decreto 3022 de 2013 y normas complementarias y circular 01 de 2016 de la Superintendencia de Salud.

NEGOCIO EN MARCHA

La Gerencia manifiesta que la entidad es un negocio en marcha, y que no hay incertidumbre que ponga en riesgo su funcionamiento futuro.

PERIODO ESTADOS FINANCIEROS

La dirección define como periodo contable para la información y emisión de estados financieros el 1 de enero a 31 de diciembre de cada año.

NOTA 3 ACTIVO CORRIENTE

La entidad clasifica un activo como corriente cuando:

- (a) espera realizarlo y tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación, es decir 1 año.
- (b) mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- (c) espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa; o
- (d) se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización esté restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses desde de la fecha sobre la que se informa.

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE

Es el efectivo en caja y depósitos a la vista. Se descompone así:

RUBRO	2017	2016
EFECTIVO Y EQUIVALENTE	47,214,296.38	193,098,954.59
CAJA	1,569,612.07	144,333,358.60
BANCOS	5,936,562.82	26,287,070.46
BANCOS CUENTAS DE AHORROS	39,708,121.49	22,478,525.53

No hay efectivo restringido.

Nota 5 – INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Las Inversiones corresponden a derechos fiduciarios medidos al costo.

RUBRO	2017	2016
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	72,433,348.65	8,409,107.27
Derechos fiduciarios	72,433,348.65	8,409,107.27

NOTA 6 – CUENTAS POR COBRAR

La entidad reconoce un activo financiero cuenta por cobrar, solo cuando se convierte en una parte, según las cláusulas contractuales del instrumento, esto es, que tiene el derecho contractual a recibir efectivo en el futuro.

Los deudores y cuentas por cobrar cumplen con la definición de activos financieros. Los deudores y cuentas por cobrar que tiene la entidad, los mide al precio de la transacción, y el saldo se discriminan así:

RUBRO	2017	2016
CUENTAS POR COBRAR	23,549,275.00	35,537,892.79
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS O ACCIONISTA	-	8,027,763.79
ANTICIPOS- AVANCES Y DEPOSITOS	17,690,832.00	1,323,386.00
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O	5,858,443.00	26,186,743.00

NOTA 7 - ACTIVO NO CORRIENTE

La entidad clasifica los activos diferentes de los corrientes como no corrientes. Especialmente cuando es claro que su duración es más de doce meses.

NOTA 8 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Para la entidad, las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- i) se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- ii) se espera usar durante más de un periodo.

La entidad registra estos activos al costo. La depreciación se hace en línea recta. Se discriminan así:

RUBRO	2017	2016
MAQUINARIA Y EQUIPO	66,667,217.00	2,132,010.00
VALOR ACTIVO	70,019,300.00	3,108,800.00
VALOR DEPRECIACION	(3,352,083.00)	(976,790.00)

EQUIPO DE OFICINA	1,583,243.00	1,408,440.00
VALOR ACTIVO	2,149,800.00	1,790,000.00
VALOR DEPRECIACION	-566,557.00	-381,560.00

EQUIPO DE COMPUTO	1,632,659.00	1,373,175.00
VALOR ACTIVO	4,764,574.00	3,694,810.00
VALOR DEPRECIACION	-3,131,915.00	-2,321,635.00

NOTA 9 -ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA

Son los programas para computador licenciados por la empresa. Registrados al costo

RUBRO	2017	2016
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	833,334.00	1,666,667.00
PROGRAMAS PARA COMPUTADOR (SOFTWARE	833,334.00	1,666,667.00

NOTA 10 – PASIVOS CORRIENTES

La entidad clasifica un pasivo como corriente cuando:

- (a) espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la entidad, es decir 12 meses;
- (b) mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar;
- (c) el pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa; o
- (d) la entidad no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que, se informa.

NOTA 11 – PASIVOS FINANCIEROS

Se reconocen de la misma forma como se indicó en el apartado de los activos, toda vez que cumplen con la definición de pasivo financiero. Son pasivos financieros porque son obligaciones contractuales de entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad; o de intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la entidad.

Se reconocen las obligaciones contraídas, en moneda nacional por la entidad como proveedores para la adquisición de bienes y servicios y contratación de obras.

RUBRO	2017	2016
--------------	-------------	-------------

PASIVOS FINANCIEROS	59,135,207.00	26,894,774.00
BLIGACIONES FINANCIERAS	21,509,299.00	-
PROVEEDORES	36,808,848.00	25,529,637.00
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	817,060.00	742,755.00
OTROS PASIVOS	-	622,382.00

NOTA 12 – IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Son los impuestos a cargo de la Fundación que se encuentran por pagar.

RUBRO	2017	2016
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	16,459,935.00	53,466,079.79
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	6,742,000.00	41,663,000.00
RETENCION EN LA FUENTE	7,712,504.00	10,700,786.79
IMPTO INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	2,005,431.00	1,102,293.00

NOTA 13 – BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Son las obligaciones consolidadas de la Fundación con sus empleados, contabilizadas al costo.

RUBRO	2017	2016
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	616,817.00	4,159,774.00
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	616,817.00	810,260.00
OBLIGACIONES LABORALES	-	3,349,514.00

NOTA 14 – PATRIMONIO

El Patrimonio es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos. El patrimonio incluye las inversiones hechas por los socios de la entidad, más los incrementos por reservas, más los resultados de los ejercicios contables.

RUBRO	2017	2016
PATRIMONIO	137,701,414.03	159,105,618.86
CAPITALSUCRITO Y PAGADO	30,077,666.00	30,077,666.00

RESERVAS	22,914,553.00	22,914,553.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	72,517,739.38	105,710,683.76
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	12,191,455.65	402,716.10

Las variaciones y demás se presentan en el Estado de Cambios en el Patrimonio.

NOTA 15 – ESTADO DE RESULTADOS

El estado del resultado integral incluye las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

NOTA 16 – INGRESOS

Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio.

El reconocimiento de los ingresos se deriva directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. Es el proceso de incorporación en los estados financieros de una partida que cumple la definición de un ingreso y que satisface los siguientes criterios:

- (a) es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a la entidad; y
- (b) la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Se discriminan así:

RUBRO	2017	2016
INGRESOS	243.642.879	237,179,835
POR OPERACIONES	1,591,896,613.00	1,338,345,200.00
INGRESOS FINANCIEROS	5,482,966.38	49,049.91
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	24,241.38	3,046.30
RECUPERACIONES	5,450,000.00	-

Los ingresos son las actividades de servicios por cirugías estéticas, realizadas en establecimientos habilitados para prestar estos servicios.

Las RECUPERACIONES corresponden a recuperación de gastos.

NOTA 20 – COSTOS Y GASTOS

Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio

El reconocimiento de los gastos y costos se deriva directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. Es el proceso de incorporación en los estados financieros de una partida que cumple la definición de un costo o gasto y que satisface los siguientes criterios:

(a) es **probable** que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida salga de la entidad; y

(b) la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Así quedan discriminados los costos y gastos:

COSTOS Y GASTOS	2017	2016
COSTO DE VENTAS	1,223,246,762.00	954,228,492.00
GASTOS	263,220,078.00	236,792,074.15
GASTOS DE PERSONAL	63,348,291.00	59,589,389.00
HONORARIOS	9,900,000.00	11,492,500.00
IMPUETOS TASAS Y GRAVAMENES	37,677,440.00	15,098,442.61
ARRENDAMIENTOS	-	3,325,000.00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	368,861.00	1,034,204.00
SEGUROS	13,906,925.00	8,147,542.00
SERVICIOS	32,332,597.00	33,404,522.00
LEGALES	1,527,600.00	186,000.00
MENTENIMIENTO REPARAC Y ACCESORIOS	5,662,317.00	6,865,768.48
ADECUAC E INST PROPIED AJENAS	-	450,000.00
DEPRECIACIONES	3,370,570.00	1,540,248.00
AMORTIZACIONES	833,333.00	833,333.00
DIVERSOS	17,968,969.00	20,672,305.00


SERVICIOS	56,285,000.00	45,400,000.00
COMISIONES	12,542,052.00	10,110,670.01
INTERESES	-	38,100.00
IMPUESTOS ASUMIDOS	7,400,564.00	17,739,001.00
OTROS	20.00	232,733.00
GASTOS NO DEDUCIBLES	95,539.00	632,316.05
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	38,395,000.00	41,663,000.00


NOTA 21 – IMPUESTOS

Es el valor apropiado por la empresa para el pago de impuesto de renta y complementarios y su saldo es:

RUBRO	2017	2016
IMPUESTOS	38,395,000.00	41,663,000.00
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	38,395,000.00	41,663,000.00

Cordialmente,


Julio Enrique Gil Antorveza
CC. 79148136 de Usáquén


EFRAIN DURAN GUZMAN
CONTADOR
CPT TP 21.638-T-

Vigilado Supersalud

CIRUGIA ESTETICA SAS


NIT 900.071.884-2

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO 2017**

PESOS

RUBRO	SALDO 01/01/2017	VARIACION	SALDO 31/12/2017
1. CAPITAL	30,077,666.00	0.00	30,077,666.00
2. RESERVAS	22,914,553.00		
Total reservas	22,914,553.00	0.00	22,914,553.00
3. RESULTADO DE EJERCICIO 2016	105,710,683.76		
Traslado a utilidades acumuladas		(105,710,683.76)	
Total resultado ejercicio 2016	105,710,683.76	(105,710,683.76)	0.00
5. RESULTADOS EJERCICIO 2017		72,517,739.38	72,517,739.38
Total resultado ejercicio 2017		72,517,739.38	72,517,739.38
3. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	402,716.10		
Traslado de utilidades ejercicio anterior		105,710,683.76	
Pago impuesto cree 2016		(14,999,000.00)	
Distribucion utilidades acumuladas		(80,000,000.00)	
Reclasificaciones saldo anterior		1,077,055.79	
Total resultado de ejercicios anteriores	402,716.10	11,788,739.55	12,191,455.65
SUMAS	159,105,618.86	-21,404,204.83	137,701,414.03

Cordialmente,


Julio Enrique Gil Antorveza
CC. 79148136 de Usaquén




EFRAIN DURAN GUZMAN
CONTADOR
CPT TP 21.638-T-

Vigilado Supersalud

CIRUGIA ESTETICA SAS
NIT 900.071.884-2
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31/12/2017

	PESOS
UTILIDAD DEL EJERCICIO	72,517,739.38
<u>AJUSTE PARA CONCILIAR LA GANANCIA DEL EJERCICIO CON EL FLUJO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	
1 CARGOS A RESULTADOS QUE NO REG. EL USO DE EFECTIVO	3,370,570.00
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	<u>3,370,570.00</u>
IMUESTO RENTA	
2 EFECTIVO GENERADO POR LA ACTIVS. OPERACIÓN	45,610,460.79
DEUDORES	11,988,617.79
DIFERIDOS	833,333.00
BLIGACIONES FINANCIERAS	21,509,299.00
PROVEEDORES	11,279,211.00
3 PAGOS	(203,359,187.00)
MAQUINARIA Y EQUIPO	66,910,500.00
EQUIPO DE OFICINA	359,800.00
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	1,069,764.00
UMENTAS POR PAGAR	2,204,282.79
MPUESTOS- GRAVAMENES Y TASAS	34,921,000.00
OBLIGACIONES LABORALES	3,349,514.00
OTROS PASIVOS	622,382.00
UTILIDADES ACUMULADAS	93,921,944.21
EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(81,860,416.83)</u>
4 EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	(64,024,241.38)
AUMENTO DE INVERSIONES	64,024,241.38
EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	<u>(64,024,241.38)</u>
DISMINUCION EFECTIVO AÑO 2017	(145,884,658.21)
SALDO EFECTIO EN ENERO 1/2017	<u>193,098,954.59</u>
NUEVO SALDO DE EFECTIVO A 31/12/2017	<u>47,214,296.38</u>

Cordialmente,


Julio Enrique Gil Antorveza
CC. 79148436 de Usaquén



EFRAIN DURAN GUZMAN
CONTADOR
CPT TP 21.638-T-

Vigilado Supersalud