

## **CIRUGIA ESTETICA SAS**

NIT 900.071.884-2

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE DICIEMBRE 31 DE 2014 COMPARADOS CON 2013**

#### **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	2014	2013
DISPONIBLE	17,886,376.16	66,307,764.01
CAJA	653,430.00	34,955,807.68
BANCOS	5,246,849.83	13,829,253.33
BANCOS CUENTAS DE AHORROS	11,986,096.33	17,522,703.00

#### RUBRO 12 – INVERSIONES

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

NOMBRE	2014	2013
INVERSIONES	369,678.95	0
INVERSIONES ADMISIBLES	369,678.95	0

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

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

NOMBRE	2014	2013
DEUDORES	180,698,281.83	47,915,219.98
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS O ACCIONISTA	170,616,499.83	46,046,547.98
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O	10,081,782.00	1,868,672.00

#### RUBRO 15 –PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

NOMBRE	2014	2013
ROPIEIDADES- PLANTA Y EQUIPO	3,747,368.00	3,665,430.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	3,768,800.00	3,108,800.00
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	1,335,910.00	1,335,910.00
DEPRECIACION ACUMULADA	-1,357,342.00	-779,280.00

### NOTA 4 - PASIVO

#### RUBRO 22 - PROVEEDORES

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

<b>NOMBRE</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
PROVEEDORES	73,702,060.49	36,071,258.54
NACIONALES	73,702,060.49	36,071,258.54

#### 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>2014</b>	<b>2013</b>
CUENTAS POR PAGAR	11,524,855.79	3,045,296.79
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	637,779.00	607,078.00
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIM	9,509,882.79	1,786,198.79
IMPTO INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	1,061,074.00	304,680.00
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	316,120.00	347,340.00

#### RUBRO 25 – OBLIGACIONES LABORALES

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

<b>NOMBRE</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
BLIGACIONES LABORALES	0	2,447,231.00
CESANTIAS CONSOLIDADAS	0	1,226,777.00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	0	136,254.00
VACACIONES CONSOLIDADAS	0	1,084,200.00

#### RUBRO 26 – PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

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

<b>NOMBRE</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	0	14,855,100.00
PARA COSTOS Y GASTOS	0	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>2014</b>	<b>2013</b>
CAPITAL SOCIAL	30,077,666.00	30,077,666.00
RESERVAS Y FONDOS	9,385,553.00	7,198,553.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	68,308,261.00	21,186,814.63
RESULT DE EJER ANTERIORES	9,703,308.66	3,006,494.03

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

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

<b>NOMBRE</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
OPERACIONALES	961,600,000.00	748,500,000.00
CIRUGIA	961,600,000.00	748,500,000.00

**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>2014</b>	<b>2013</b>
OSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	714,739,572.00	516,366,525.37
UNIDAD FUNC DE QUIROFANOS Y SALAS	712,214,572.00	516,366,525.37
MATERIALES Y SUMINISTROS A PACIENTES	120,880,293.00	80,685,286.00
HONORARIOS	164,900,000.00	68,693,000.00
ANESTESIA	86,872,000.00	51,162,093.00
ARRENDAMIENTOS	250,870,108.00	261,641,266.37
SERVICIOS	88,601,771.00	54,184,880.00
DIVERSOS	90,400.00	0
OTROS SERVICIOS	2,525,000.00	0

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

<b>NOMBRE</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
NO OPERACIONALES	693,000.00	0
RECUPERACIONES	693,000.00	0

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

Representa los gastos operacionales de administración, discriminados así:

<b>NOMBRE</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
GASTOS DE ADMINISTRACION	142,559,716.00	153,836,947.00
GASTOS DE ADMINISTRACION	142,559,716.00	153,836,947.00
GASTOS DE PERSONAL	33,316,159.00	23,820,800.00
HONORARIOS	7,928,000.00	6,568,763.00
IMPUETOS TASAS Y GRAVAMENES	12,508,580.00	14,606,050.00

ARRENDAMIENTOS	2,200,000.00	10,177,510.00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	308,000.00	0
SEGUROS	41,829,787.00	32,473,500.00
SERVICIOS	32,621,627.00	45,919,292.00
LEGALES	312,000.00	816,449.00
MENTENIMIENTO REPARAC Y ACCESORIOS	850,611.00	2,507,773.00
BONIFICACIONES	345,730.00	0
DEPRECIACIONES	578,062.00	133,591.00
DIVERSOS	9,761,160.00	16,813,219.00

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

Son los gastos operacionales de ventas, así:

NOMBRE	2014	2013
GASTOS DE VENTAS	21,440,912.00	37,362,726.00
SERVICIOS	21,440,912.00	37,362,726.00

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

Son los gastos pagados a los bancos en comisiones e inversiones

NOMBRE	2014	2013
GASTOS NO OPERACIONALES	15,244,539.00	19,746,987.00
FINANCIEROS	6,292,265.00	4,746,987.00
INTERESES	49,500.00	8,900.00
GASTOS EXTRAORDINARIOS	8,952,274.00	15,000,000.00



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

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