

HEALTH CARE CIRUGÍA PLÁSTICA S.A.S

NIT. 900.501.859-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2018-2017 – CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

NOTA 1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

- **Nombre o razón social:** HEALTH CARE CIRUGIA PLÁSTICA S.A.S, con NIT 900.501.859-4.
- **Objeto Social:** Health Care Cirugía Plástica S.A.S, tiene como objeto social la prestación de servicios de salud ambulatorios sin internación y consulta externa.
- **Fecha de Constitución:** 15 de febrero de 2012.
- **Clase de documento que la crea:** Constituida mediante documento privado N.0000001 bajo el número 00017569 del libro IX.
- **Vigencia o Término de Duración de la Entidad.** Duración indefinida.
- **Domicilio principal:** Yopal Casanare, Cra 24 16 27, piso 2.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros se elaboran utilizando la base contable de acumulación (o devengo), que consiste en reconocer activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos sólo cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, para lo cual se utiliza la base contable de efectivo.

Efectivos y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo disponible tanto en caja como en depósitos bancarios a la vista.

En la caja general se tiene saldo en pesos colombianos, cuentan con diferentes políticas internas establecidas de manejo, donde se realizan procedimientos para la conciliación de las mismas.

Los bancos de la entidad comprenden las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta el ente económico, que puede utilizar para fines generales o específicos, dentro de los cuales podemos mencionar los siguientes:

Para el tratamiento de los cheques girados y no cobrados estos se deben reversar y se deberá volver activar la cuenta por pagar.

HEALTH CARE CIRUGIA PLASTICA SAS reconoce como efectivo tanto el efectivo en caja como en bancos ya sean corrientes o de ahorro o los depósitos bancarios a la vista en moneda nacional.

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Instrumentos financieros

Aplica a todos los instrumentos de deuda tales como cuentas por cobrar o por pagar, pagarés o préstamos por cobrar o pagar, CDT, TES, y carteras colectivas que no se clasifiquen dentro del alcance de equivalentes al efectivo, y a los instrumentos de patrimonio tales como inversiones en acciones preferentes no convertibles y acciones preferentes u ordinarias sin opción de venta poseídos por HEALTH CARE CIRUGIA PLASTICA S.A.S.

Esta política será actualizada en el caso que existan nuevos instrumentos financieros que no estén bajo su alcance o cuando las NIIF aplicables tengan actualizaciones que deban ser incluidas en esta política.

Medición inicial

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, HEALTH CARE CIRUGIA PLASTICA S.A.S. lo medirá al precio de la transacción.

HEALTH CARE CIRUGIA PLASTICA S.A.S. no posee activos financieros, por el momento

Medición posterior

Al final de cada periodo HEALTH CARE CIRUGIA PLASTICA S.A.S. medirá los instrumentos financieros, de la siguiente forma:

- (a) Instrumentos de deuda: Las cuentas por pagar o cobrar, pagarés o préstamos por cobrar o pagar, CDT, TES, bonos y carteras colectivas que estén dentro de este alcance, se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Propiedad, planta y equipo

Esta política se aplicará a todos los elementos de Propiedades, Planta y equipo que son activos tangibles que HEALTH CARE CIRUGIA PLASTICA S.A.S.:

- a. Posee para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y
- b. Se esperan usar durante más de un período ECONOMICO.

Esta política aplica a los siguientes elementos de propiedad, planta y equipo de HEALTH CARE CIRUGIA PLASTICA S.A.S.:

- ✓ Construcciones en curso que cumplen con los criterios de activación como propiedad, planta y equipo.
- ✓ Maquinaria y equipo que cumplen con los criterios de activación como propiedad, planta y equipo.
- ✓ Equipo de oficina que cumplen con los criterios de activación como propiedad, planta y equipo.
- ✓ Equipo de computación y comunicación que cumplen con los criterios de activación como propiedad, planta y equipo.

Valor razonable: Es el valor por el cual podría ser intercambiado un activo o cancelado un pasivo, entre partes interesadas y debidamente informadas, en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua.

Reconocimiento

HEALTH CARE CIRUGIA PLASTICA S.A.S., reconoce un activo como Propiedad, Planta y Equipo sólo si es probable que obtenga beneficios económicos futuros asociados con la partida entre o salga de la microempresa y que su costo pueda ser medido con fiabilidad.

Medición Posterior

HEALTH CARE CIRUGIA PLASTICA S.A.S. mide **todas las partidas de propiedad, planta y equipo**, tras su reconocimiento inicial, al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Depreciación

El reconocimiento de la depreciación de un bien de propiedad, planta y equipo se hace de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

Reconocido desde el momento en que el bien está disponible para su uso (sea o no utilizado) y cesará únicamente cuando se haya reconocido totalmente el valor depreciable o cuando se dé de baja el activo depreciable. La vida útil de un activo puede diferir de su vida económica, entendiendo que la vida útil es el período en el cual espera utilizar el activo. El gasto por depreciación se reconoce en los resultados del período de manera mensual.

Valor Residual

Un activo que se espere utilizar la totalidad de su vida útil tendrá un valor residual nulo o insignificante. Sin embargo, dado que la vida útil de un activo puede ser inferior a la vida económica total del activo, el valor del activo al final de esa vida reflejará la vida económica restante del activo.

HEALTH CARE CIRUGIA PLASTICA S.A.S. revisa al final del período sobre el que se informa si hay algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en vidas útiles, valores residuales y método de depreciación desde la última fecha anual sobre la que se ha informado, y así establecer si existe cambio en la estimación contable para la depreciación realizada inicialmente, para lo cual HEALTH CARE CIRUGIA PLASTICA S.A.S. utiliza el método de línea recta para el cálculo de su depreciación.

En la siguiente tabla se describen los métodos de depreciación, la determinación de valores residuales y las vidas útiles para cada una de las clases de propiedades, planta y equipo que posee HEALTH CARE CIRUGIA PLASTICA S.A.S.:

CLASE DE ACTIVO	VIDA ÚTIL TOTAL	VALOR RESIDUAL	METODO DEPRECIACION
Maquinaria y Equipo	10 años	Sin que exceda el 20%	Línea recta
Portátiles y similares	5 años	cero	Línea recta
Muebles y enseres	10 años	cero	Línea recta
Vehículos	Entre 5 y 1 años	Hasta el 10%	Línea recta

Baja en elementos de PPE

HEALTH CARE CIRUGIA PLASTICA S.A.S., da de baja una partida de Propiedad, Planta y Equipo cuando no se usa, o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición, reconociendo el valor de su ganancia o pérdida en el resultado del período, que resultará de la diferencia entre el valor neto de disposición, si lo hubiera, y el valor neto en libros.

RECONOCIMIENTO Y MEDICION DE INGRESOS

Esta política aplica a los ingresos que obtenga HEALTH CARE CIRUGIA PLASTICA S.A.S., por sus actividades ordinarias de actividades de la práctica médica, sin internación y prestación de servicios de salud ambulatorios sin internación y consulta externa que pueda presentar HEALTH CARE CIRUGIA PLASTICA S.A.S., dentro de su objeto social.

Cuando las entradas de dinero (Ingresos) se difieran más allá del plazo normal de crédito, definido en el modelo de negocio HEALTH CARE CIRUGIA PLASTICA S.A.S. reconoce un ingreso por intereses la diferencia existente entre el valor nominal de la transacción y el valor presente de todos los cobros futuros utilizando para este fin, la tasa de oportunidad (Para una transacción similar) o la tasa Interna de Retorno de esta transacción, la que mejor se pueda determinar.

HEALTH CARE CIRUGIA PLASTICA S.A.S. Reconoce un ingreso sólo cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un aumento en el valor de los activos o una disminución en los pasivos, y que su valor pueda ser medido con fiabilidad.

Reconocimiento inicial

Cuando el resultado de una transacción que resulte de la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, HEALTH CARE CIRUGIA PLASTICA S.A.S., reconoce los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable, en relación con el grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Comprendía los siguientes saldos a 31 de diciembre de 2018-2017:

Descripción	Saldos a 31 de diciembre de 2018	Saldos a 31 de diciembre de 2017
CAJA	27.840.133	12.911.691
BANCOS	5.078.839	8.880.124
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	32.918.972	21.791.815

NOTA 4. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS, CORRIENTES

El saldo de otros activos no financieros a 31 de diciembre de 2018-2017 comprendía:

Descripción	Saldos a 31 de diciembre de 2018	Saldos a 31 de diciembre de 2017
ANTICIPOS Y AVANCES	3.119.500	3.119.500
ANTICIPO DE IMPUESTO Y CONTIBUCIONES Y SALDOS A FAVOR (a)	6.559.537	7.302.050
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	9.679.037	10.421.550

- (a) Corresponde al anticipo del impuesto de Renta y Complementarios, retención en la fuente que nos practicaron y anticipo de Industria y Comercio.

NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedades, planta y equipo y depreciación a 31 de diciembre de 2017 comprendía:

Descripción	Saldos a 31 de diciembre de 2018	Saldos a 31 de diciembre de 2017
EQUIPO DE OFICINA, MUEBLES Y ENSERES	10.014.398	10.014.398
EQUIPO DE OFICINA, EQUIPOS	9.868.028	6.758.028
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	3.908.000	3.908.000
DEPRECIACION	(9.938.990)	(7.376.514)
Total Propiedades, Planta y Equipo	13.851.436	13.303.912

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE

El saldo de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2018-2017 comprendía:

Descripción	Saldos a 31 de diciembre de 2018	Saldos a 31 de diciembre de 2017
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	3.894.880	2.231.000
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	186.600	95.400
ACREEDORES VARIOS	462.600	271.700
CESANTIAS CONSOLIDADAS	4.427.591	3.390.231
INTERESES CONSOLIDADOS	739.401	561.977
VACACIONES CONSOLIDADAS	2.602.127	1.766.050
PARA OBLIGACIONES FISCALES	2.321.732	1.091.110
Total Cuentas Comerciales por Pagar	14.634.931	9.407.468

NOTA 7. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de pasivos por impuestos corrientes a 31 de diciembre de 2018-2017 comprendía:

Descripción	Saldos a 31 de diciembre de 2018	Saldos a 31 de diciembre de 2017
RETENCIÓN EN LA FUENTE	426.450	232.800
IMUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	104.736	263.450
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	955.950	0
Total Pasivo por Impuestos Corrientes	1.487.136	496.250

NOTA 8. PATRIMONIO

El saldo del patrimonio a 31 de diciembre de 2017-2018 comprendía:

Descripción	Saldos a 31 de diciembre de 2018	Saldos a 31 de diciembre de 2017
CAPITAL EMITIDO	6.000.000	6.000.000
OTRAS RESERVAS	1.778.105	1.306.724
RESULTADO DEL EJERCICIO	4.242.438	1.906.234

GANANCIAS ACUMULADAS	28.306.835	26.400.601
Total Patrimonio	40.327.379	35.613.559

La empresa está obligada por ley a apropiar el 10% de sus ganancias netas anuales para reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente por lo menos al 50% del capital suscrito y pagado.

La misma no se puede distribuir antes de la liquidación de la empresa, pero se debe utilizar para absorber perdidas.

NOTA 9. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El saldo de Ingresos de actividades ordinarias a 31 de diciembre de 2018-2017 comprendía:

Descripción	Saldos a 31 de diciembre de 2018	Saldos a 31 de diciembre de 2017
INGRESOS POR PROCEDIMIENTOS Y VALORACIONES	195.817.000	167.950.000
Total Ingresos por Actividades Ordinarias	195.817.000	167.950.000

NOTA 10. COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD

El saldo de Costos por atención en salud a 31 de diciembre de 2018-2017 comprendía:

Descripción	Saldos a 31 de diciembre de 2018	Saldos a 31 de diciembre de 2017
COSTOS DE VENTAS	31.336.885	5.058.127
Total Costo de Ventas	31.336.885	5.058.127

NOTA 11. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El saldo de Gastos de administración a 31 de diciembre de 2018-2017 comprendía:

Descripción	Saldos a 31 de diciembre de 2018	Saldos a 31 de diciembre de 2017
Sueldos	48.896.407	53.091.098
Contribuciones efectivas	6.410.501	6.936.599
Aportes ARL	822.500	840.381
Aportes a fondos de pensiones	4.190.901	4.574.990
Aportes a caja compensación familiar	1.397.100	1.521.228
Prestaciones sociales	10.244.965	12.638.917
Cesantías	4.013.886	4.582.844
Interés sobre cesantías	391.713	492.115
Vacaciones	1.850.036	3.100.157
Prima de servicios	3.989.330	4.463.801
Gastos de personal diversos	714.736	773.440
Exámenes ingreso personal	450.000	0
Dotación y Suministro a trabajadores	264.736	773.440
Gastos por honorarios	28.740.870	32.744.500
Asesoría financiera	28.740.870	32.744.500
Gastos por impuestos	2.154.571	1.149.859
Industria y comercio	1.763.950	640.000
Otros Impuestos	390.621	509.859
Arrendamientos	38.400.000	38.400.000
Construcciones y edificaciones	38.400.000	38.400.000
Servicios	7.665.402	4.170.009

Servicios de aseo	791.060	670.600
Temporales	1.240.000	387.000
Acueducto y alcantarillado	490.520	356.080
Energía eléctrica	2.566.390	1.960.830
Transportes, fletes y Acarreos	2.577.432	26.040
Otros servicios	0	769.459
Gastos legales	799.600	178.500
Otros Gastos Legales	799.600	178.500
Gastos de reparación y mantenimiento	2.704.701	2.270.000
Construcciones y Edificaciones	553.701	93.000
Maquinaria y equipo	2.151.000	2.177.000
Depreciación de propiedades, planta y equipo	2.562.476	2.458.836
Equipo de oficina	1.780.880	1.677.240
Equipo de Computación y Comunicación	781.596	781.596
Otros gastos	2.857.416	1.565.232
Elementos de aseo y cafetería	685.878	312.400
Gastos diversos	2.171.538	1.252.832
Total Gastos de Administración	152.161.645	156.376.990

JHONY ALEXANDER CRISTANCHO
 Gerente
 C.C 7.232.018

YURI MENDIVELSO C.
 Contador Público
 T.P. 163187-T