

FUNDAPLAST
NIT. 901.335.955-5

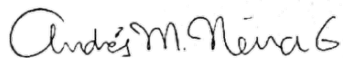
Estados Financieros

A 31 de Diciembre de 2020 y 2019

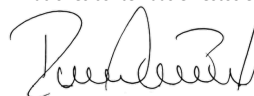
FUNDAPLAST
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

ACTIVOS	dic 2020	dic 2019	PASIVOS	dic 2020	dic 2019
ACTIVO CORRIENTE			PASIVOS CORRIENTES		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo (Nota 4)	71.810	2	Cuentas comerciales por pagar y otras (Nota 6)	411.164	210.911
Cuentas por cobrar comerciales (Nota 5)	467.837	268.710	Pasivos por impuestos corrientes (nota 7)	12.763	3.091
Otros Activos	0	0	Beneficios a Empleados (Nota 8)	70.558	14.156
			Otros Pasivos (Nota 9)	20.101	21.263
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	539.647	268.713	TOTAL PASIVO CORRIENTE	514.586	249.422
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			PASIVO LARGO PLAZO		
Equipo de Oficina	0	0	Impuestos, grav. y tasas	1.154	0
Equipo de Cómputo y Telecomun.	0	0	Otros Pasivos	0	0
Flota y Equipo de Transporte	0	0			
Total Activos Fijos	0	0	TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	1.154	0
Menos depreciación acumulada	0	0			
TOTAL PROP. PLANTA Y EQ.	0	0	TOTAL PASIVO	515.740	249.422
OTROS ACTIVOS			PATRIMONIO		
Intangibles			Aportes Ordinarios	11.000	11.000
Cargos Diferidos			Excedentes Retenidos	8.291	0
Valorización			Excedente del Ejercicio	4.616	8.291
TOTAL OTROS ACTIVOS	0	0	TOTAL PATRIMONIO	23.907	19.291
TOTAL ACTIVOS	539.647	268.713	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	539.647	268.713

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han



ANDRES MAURICIO NEIRA GRAJALES
Representante Legal
C.C. 79.650.158

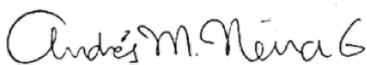


ROCIO PRADA DUARTE
Contador Público
T.P. 141758-T

FUNDAPLAST
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	dic 2020	dic 2019
INGRESOS OPERACIONALES (Nota 10)	1.900.662	254.872
Costos de Ventas (Nota 11)	<u>(620.426)</u>	<u>(75.600)</u>
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA	1.280.236	179.272
	67,36%	70,34%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION (Nota 12)	(1.415.667)	(170.947)
GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	<u>0</u>	<u>0</u>
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL	-135.431	8.325
	-7%	3%
INGRESOS NO OPERACIONALES	145.486	0
GASTOS NO OPERACIONALES (Nota 13)	<u>(4.284)</u>	<u>(27)</u>
UTILIDAD (PERDIDA) NETA NO OPERACIONAL	5.770	8.298
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	5.770	8.298
Provisión Impuesto de Renta y Complementarios	<u>(1.154)</u>	<u>(7)</u>
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO	4.616	8.291
Margen neto de rentabilidad	<u>0%</u>	<u>3%</u>

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.



ANDRES MAURICIO NEIRA GRAJALES
Representante Legal
C.C 79.650.158



ROCIO PRADA DUARTE
Contador Público
T.P. 141758 -T

NOTA 1. INFORMACION GENERAL.

FUNDAPLAST., se constituyó mediante acta de constitución, el 17 de octubre de 2019 con número de matrícula 00323251.

El objeto social de Fundaplast es de carácter científico, tecnológico e investigativo tendiente a innovar los procesos y procedimientos de la cirugía plástica reconstructiva en nuestro país como aporte y un medio para garantizar las mejores prácticas en este campo, en pro de facilitar tanto a pacientes, sus familias y a la comunidad en general, mejores condiciones de vida.

Basado en lo anterior, la Fundación podrá realizar procedimientos a través de terceros, que impliquen la atención de pacientes con complicaciones o problemas de salud que requieran atención médica especializada.

Su domicilio es en Bogotá y su duración prevista es indefinida.

NOTA 2. BASES DE ELABORACION

Normas contables aplicadas. - La Entidad, de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009 y decreto 3022 de 2013, respectivamente, prepara sus estados financieros de conformidad con normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia - NCIF, las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

Bases de preparación. - La Entidad tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Entidad.

Los estados financieros de la Entidad, corresponden a los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF).

Las cifras presentadas a continuación, se expresan en pesos colombianos, excepto las expresamente indicadas.

Políticas contables. - Dentro de las políticas contables más relevantes utilizadas por la entidad para el registro de los importes y demás hechos financieros, tenemos los siguientes:

- a. **Unidad Monetaria** - De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Entidad para las cuentas del balance general y las cuentas del estado de resultados es el peso colombiano (COP\$).
- b. **Presentación estados financieros** – Los Estados financieros presentados por la entidad son los establecidos en la normatividad vigente, Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de cambios en el patrimonio, Estado de flujo de efectivo y revelaciones.

La entidad presenta como mínimo, un juego completo de estados financieros al menos una vez al año.

Los Estados Financieros de la entidad presentarán razonablemente la situación financiera de la entidad, reconociendo los efectos de las transacciones así como todos los sucesos y condiciones que afectan la situación financiera y administrativa de la entidad.

Los estados Financieros son aprobados por el máximo órgano corporativo, de acuerdo a la normatividad vigente en la fecha establecida para ello.

La entidad revela la información financiera comparativa respecto del periodo comparable anterior para todos los importes presentados en los estados financieros del periodo corriente, salvo que las normas establecidas permitan acción en contrario. La entidad incluirá información comparativa para la información de tipo descriptivo y narrativo, cuando esto sea relevante para la comprensión de los estados, financieros del periodo corriente.

La entidad presenta sus activos y pasivos en corrientes y no corrientes, la entidad clasificará sus activos como corrientes, cuando espera realizarlo o tiene intención de venderlo o consumirlo dentro del ciclo normal del negocio, para lo cual se entiende que permanecerá como activo dentro de los doce meses siguientes a cierre del periodo informado.

La entidad presenta sus pasivos como corrientes, cuando espera liquidarlos en el transcurso del ciclo normal de operación de la entidad, para lo cual se entiende que debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la cual se informa.

- c. **Efectivo y equivalentes** - El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen:

- 1. Cuentas bancarias corrientes y de Ahorros en moneda funcional

- d. **Instrumentos financieros** - Los instrumentos financieros de la Entidad se reconocen como activos o pasivos cuando se convierte en parte del contrato y, en consecuencia, tiene el derecho legal a recibir o la obligación legal de pagar o cobrar efectivo únicamente. La entidad clasifica sus activos financieros de acuerdo al decreto 3022 de 2013 sección 11, considerando el modelo de negocio que posee para gestionar los activos financieros y las características de los flujos de efectivo contractuales del activo

financiero, en dos categorías: a valor razonable con afectación a resultados y a costo amortizado. Su reconocimiento inicial es a valor razonable y su medición posterior es a costo amortizado, entendiendo que plazos de pago inferiores a 90 días el valor razonable es igual al valor nominal. Para clientes estratégicos de la entidad, se permitirá plazos de vencimiento superior a 90 días hasta 180 días.

Si, por el contrario, se establecen plazos superiores a 180 días la determinación del valor razonable se basa en precios definidos sobre la base de técnicas de valoración desarrolladas a través de modelos de valuación para los cuales los datos de entrada pueden ser identificados confiablemente de mercados activos. Este procedimiento se exceptúa para los clientes estratégicos de la entidad.

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su valor razonable más o menos los costos de transacción, y posteriormente se miden al costo amortizado considerando en el reconocimiento de los intereses, con cargo al estado de resultados, el método de interés efectivo, con base en la tasa determinada al inicio del préstamo

El reconocimiento inicial de los cuentas por pagar de impuestos (sin incluir impuesto de renta y cree), se hace considerando el valor nominal, si su pago no está definido en un periodo significativo.

La Entidad reconoce inicialmente, todos sus activos y pasivos financieros, por su valor razonable; más, en ciertas situaciones, los costos de transacción.

Valor razonable - En la determinación del valor razonable se tienen en cuenta los siguientes principios o procedimientos:

- El valor razonable inicial de un instrumento financiero será normalmente el precio de la transacción, es decir, el valor razonable de la contraprestación entregada o recibida.
- En algunas circunstancias, la contraprestación entregada o recibida (por ejemplo el valor nominal) puede no ser necesariamente el valor razonable del instrumento financiero, en este caso el valor justo de un instrumento financiero puede ser evidenciado por:
 - La comparación con otras transacciones de mercado actuales similares (sin modificaciones ni cambios de estructura),
 - La aplicación de una técnica de valoración cuyas variables incluyan solamente datos de mercados observables.

- e. **Impuestos** - El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto a las ganancias por pagar actual y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado [de ganancias o pérdidas y otro resultado integral], debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Entidad por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o substancialmente aprobadas al final del periodo sobre el cual se informa.

La Entidad determina la provisión para impuesto sobre la renta y complementarios y el impuesto sobre la renta (Autorenta) con base en la utilidad gravable o la renta presuntiva, la mayor, estimada a tasas especificadas en la ley de impuestos (Artículo 188 del E.T.)

Impuesto diferido - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la ganancia fiscal ni la ganancia contable

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada periodo sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal, en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que al final del periodo sobre el que se informa hayan sido aprobadas o prácticamente aprobadas terminado el proceso de aprobación.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, al final del periodo sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

- f. **Ingresos** - Los ingresos derivan de la actividad económica desarrollada por la entidad, entre los cuales contamos con ingresos operacionales e ingresos no operacionales. La actividad principal desarrollada es la Practica Medica sin Internación, para efectos legales, la entidad clasifico la actividad desarrollada dentro del código CIIU 8621.

Para definir el momento de reconocimiento de los ingresos se debe distinguir entre los ingresos de la venta del servicio prestado. Los principios para el reconocimiento de ingresos para cada categoría son similares y se exponen en los párrafos siguientes.

Medición del ingreso - Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la entidad otorgue. El valor razonable es el monto por el cual un activo puede ser intercambiado o un pasivo puede ser cancelado, entre partes debidamente informadas.

Para determinar el ingreso que se reconoce, será necesario tener en cuenta otros factores, como son:

El establecimiento de condiciones de devolución - Cuando la entidad estime confiablemente el nivel de devoluciones (estadística), se reconocerá un pasivo de acuerdo con las normas de provisiones.

Identificación de la transacción - Cuando en una transacción hay varios elementos (por ejemplo: prestación del servicio), la contraprestación del acuerdo se debe asignar a cada elemento separable de la transacción.

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE

El efectivo y equivalentes de efectivo a 31 de Octubre sobre el que se informa puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado consolidado de situación financiera de la siguiente manera:

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Esta partida corresponde a:

	dic 2020	dic 2019
Caja	2	2
Banos moneda nacional	71.808	-
Total efectivo y equivalentes de efectivo	71.810	2

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Este rubro posee los siguientes saldos:

	dic 2020	dic 2019
Clientes	442.217	252.410
Aportes Fundadores	11.000	11.000
Anticipos a Prowedores	14.621	-
Prestamos a trabajadores	-	5.300
Total cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	467.837	268.710

NOTA 3. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Este rubro posee los siguientes saldos:

	dic 2020	dic 2019
Honorarios	600	75.600
Servicios Tecnicos	8.711	2.739
Otras Cuentas Por Pagar	401.852	132.572
Total Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar	411.164	210.911

NOTA 4. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta partida se discrimina así:

	dic 2020	dic 2019
Impuesto de Renta y Complementarios	-	7
Retencion en la Fuente	11.932	3.032
Retencion de ICA	831	52
Total Pasivos por Impuestos Corrientes	12.763	3.091

NOTA 6. OTROS PASIVOS

Esta partida corresponde a:

	dic 2020	dic 2019
Aportes a EPS	6.202	6.714
Aportes a Administradoras de Riesgos Profesionales	1.319	1.531
Aportes a Caja de Compensacion Familiar	1.986	2.149
Aportes a ICBF	1.489	1.612
Aportes a SENA	993	1.075
Aportes a Fondos de Pensiones	8.112	8.182
Total Obligaciones Laborales	20.101	21.263

NOTA 7. INGRESOS

Los ingresos operacionales comprenden:

	dic 2020	dic 2019
Cirugia Plastica Reconstructiva	1.985.096	509.745
Devoluciones en ventas	- 84.434	-254.872
Total Ingresos	1.900.662	254.872

NOTA 8. COSTOS DE VENTA

	dic 2020	dic 2019
Dotacion personal	655	-
Medicamentos	4.109	-
Protesis	613.923	-
Honorarios Ciujanos	1.739	75.600
Total costos de Venta	620.426	75.600

NOTA 9. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Este Rubro está compuesto por las siguientes Partidas

	dic 2020	dic 2019
Gastos de personal (A)	1.123.164	144.953
Honorarios	24.961	-
Impuestos (B)	118.143	3.492
Seguros	102.096	16.863
Servicios (C)	40.537	5.354
Legales	1.287	-
Diversos	5.479	285
Total Gastos de Administración	1.415.667	170.947

Anexo A

	dic 2020	dic 2019
Sueldos	794.410	98.539
Incapacidades	3.908	-
Auxilio de Transporte	13.697	1.949
Cesantias	14.319	8.406
Intereses sobre cesantias	1.634	943
Prima de servicio	14.335	5.161
Vacaciones	6.568	3.810
Bono Alimentacion	77.952	-
Bonificaciones	18.461	4.446
Capatcitaciones	248	-
Aportes a Administradoras de Riesgos Profesionales	15.712	2.086
Aportes a EPS	48.635	6.119
Aportes a Fondos de Pensiones	62.534	7.977
Aportes a Caja de Compensacion Familiar	22.476	2.451
Aportes a ICBF	16.857	1.839
Aportes a SENA	11.241	1.227
Gastos Medicos	179	-
Total Gastos de Personal	1.123.164	144.953

Anexo B

	dic 2020	dic 2019
Industria y Comercio	18.360	2.462
Iva Mayor Valor del Gasto	95.397	1.030
Impuesto al consumo	-	0
Gravamen al Movimiento Financiero	4.386	-
Total Servicios	118.143	3.492

Anexo C

	dic 2020	dic 2019
Procesamiento de Datos	39.392	4.804
Hosting Pagina Web	1.145	550
Total Diversos	40.537	5.354

NOTA 10 . OTROS INGRESOS

Los ingresos operacionales comprenden:

	dic 2020	dic 2019
Reintegro de costos y gastos	1.142	-
Incapacidades	82.632	-
Subvenciones del Gobierno	61.705	-
Ajuste al Peso	6	-
Total Ingresos	145.486	-

NOTA 11 GASTOS NO OPERACIONALES

Este rubro posee los siguientes saldos:

	dic 2020	dic 2019
Gastos bancarios	162	-
Comisiones	2.814	-
Intereses	947	-
Impuestos Asumidos	-	27
Multas y sanciones	358	-
Ajuste al Peso	3	0
Total Gastos no operacionales	4.284	27

NOTA 3. PASIVOS Y ACTIVOS CONTINGENTES

La Entidad no tiene conocimiento de posibles hechos que puedan impactarla negativamente de manera significativa, así como a la fecha no se tiene conocimiento de demandas u otro tipo de actuaciones que afecten negativamente la entidad.