

FUNDAPLAST
NIT. 901.335.955-5

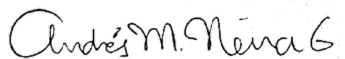
Estados Financieros

A 31 de Diciembre de 2021 y 2020

FUNDAPLAST
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

ACTIVOS	dic 2021	dic 2020	PASIVOS	dic 2021	dic 2020
ACTIVO CORRIENTE			PASIVOS CORRIENTES		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo (Nota 3)	79.879	71.810	Cuentas comerciales por pagar y otras (Nota 5)	445.990	411.164
Cuentas por cobrar comerciales (Nota 4)	531.550	467.837	Pasivos por impuestos corrientes (nota 6)	6.913	12.763
Otros Activos	0	0	Beneficios a Empleados (Nota 7)	22.860	70.558
			Otros Pasivos (Nota 8)	26.480	20.101
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	611.430	539.647	TOTAL PASIVO CORRIENTE	502.243	514.586
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			PASIVO LARGO PLAZO		
Equipo de Oficina	0	0	Impuestos, grav. y tasas	0	1.154
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	0	1.154
Menos depreciación acumulada	0	0			
TOTAL PROP. PLANTA Y EQ.	0	0	TOTAL PASIVO	502.243	515.740
OTROS ACTIVOS			PATRIMONIO		
Intangibles			Aportes Ordinarios	11.000	11.000
Cargos Diferidos			Excedentes Retenidos	12.907	8.291
Valorización			Excedente del Ejercicio	85.280	4.616
TOTAL OTROS ACTIVOS	0	0	TOTAL PATRIMONIO	109.187	23.907
TOTAL ACTIVOS	611.430	539.647	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	611.430	539.647

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

FUNDAPLAST
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	dic 2021	dic 2020
INGRESOS OPERACIONALES (Nota 9)	2.082.206	1.900.662
Costos de Ventas (Nota 10)	(722.561)	(620.426)
	1.359.645	1.280.236
	65,30%	67,36%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION (Nota 11)	(1.353.181)	(1.415.667)
GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	0	0
	6.464	-135.431
	0%	-7%
INGRESOS NO OPERACIONALES (Nota 12)	84.358	145.486
GASTOS NO OPERACIONALES (Nota 13)	(5.543)	(4.284)
	85.280	5.770
UTILIDAD (PERDIDA) NETA NO OPERACIONAL	85.280	5.770
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	85.280	5.770
Provisión Impuesto de Renta y Complementarios	-	(1.154)
	85.280	4.616
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO	85.280	4.616
Margen neto de rentabilidad	4%	0%

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.

Andrés M. Neira G

ANDRES MAURICIO NEIRA GRAJALES
Representante Legal
C.C 79.650.158

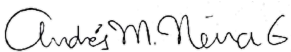
Rocio Prada Duarte


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

FUNDAPLAST
NIT 901.335.955-5
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO INDIRECTO
COMPARATIVO ENTRE LOS PERIODOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Expresado en miles de pesos colombianos)

	Diciembre 2021	Diciembre 2020
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad (perdida) neta del ejercicio	85.280	4.616
Neto provisto por (utilizado en) las actividades de operación:		
Depreciación y amortización de activos fijos	0	0
Provisión de impuestos	0	1.154
Ganancia o pérdida neta por moneda extranjera		
Efectivo provisto por (usado en) por la operación	85.280	5.770
Cambios netos en activos y pasivos de operación		
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	(63.713)	(199.127)
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	34.827	200.252
Activos por impuestos corrientes	0	0
Pasivos por impuestos corrientes	(7.004)	9.672
Instrumentos Financieros	0	0
Beneficios a empleados	(47.699)	56.402
Otros pasivos	6.379	(1.162)
Efectivo provisto por (usado en) las actividades de operación	(77.210)	66.037
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
Propiedad planta y equipo Adquisición	0	(0)
Aumento de Capital		
Efectivo provisto por (usado en) las actividades de inversión	-	0
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:		
Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo	8.069	71.808
SalDOS al comienzo del año	71.810	2
SALDOS AL FIN DEL AÑO	79.879	71.810

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.

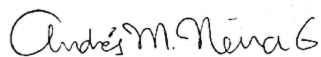

 ANDRES MAURICIO NEIRA GRAJALES
 Representante Legal


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

FUNDAPLAST
NIT 901.335.955-5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Expresado en miles de pesos colombianos)

	Capital emitido	Prima de emisión	Reservas estatutarias	Prima en colocacion de acciones	Excedentes retenidos	Resultado del Ejercicio	Ajuste por convergencia	Total
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	11.000	-	-	-	8.291	4.616	-	23.907
Aumentos					-			-
Disminuciones					4.616	4.616		-
Dividendos decretados								-
Utilidad (pérdida) del año						85.280		85.280
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	<u>11.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12.907</u>	<u>85.280</u>	<u>-</u>	<u>109.187</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 las 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 imponibles 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 período 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 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE

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

Esta partida corresponde a:

	dic 2021	dic 2020
Caja	-	2
Banos moneda nacional	79.879	71.808
Total efectivo y equivalentes de efectivo	79.879	71.810

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Este rubro posee los siguientes saldos:

	dic 2021	dic 2020
Clientes	519.200	442.217
Aportes Fundadores	11.000	11.000
Anticipos a Proveedores	-	14.621
Prestamos a trabajadores	1.350	-
Total cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	531.550	467.837

NOTA 5. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Este rubro posee los siguientes saldos:

	dic 2021	dic 2020
Honorarios	-	600
Servicios Tecnicos	10.043	8.711
Otras Cuentas Por Pagar	435.947	401.852
Total Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar	445.990	411.164

NOTA 6. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta partida se discrimina así:

	dic 2021	dic 2020
Retencion en la Fuente	5.564	11.932
Retencion de ICA	458	831
Ica por pagar	891	-
Total Pasivos por Impuestos Corrientes	6.913	12.763

NOTA 7. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Esta partida corresponde a:

	dic 2021	dic 2020
Salarios por pagar	8.266	58.186
Cesantias Consolidadas	8.861	6.676
Intereses sobre cesantias	935	782
Vacaciones consolidadas	4.798	4.915
Total Obligaciones Laborales	22.860	70.558

NOTA 8. OTROS PASIVOS

Esta partida corresponde a:

	dic 2021	dic 2020
Aportes a EPS	8.145	6.202
Aportes a Administradoras de Riesgos Profesionales	2.163	1.319
Aportes a Caja de Compensacion Familiar	2.608	1.986
Aportes a ICBF	1.956	1.489
Aportes a SENA	1.304	993
Aportes a Fondos de Pensiones	10.305	8.112
Total Obligaciones Laborales	26.480	20.101

NOTA 9. INGRESOS

Los ingresos operacionales comprenden:

	dic 2021	dic 2020
Cirugia Plastica Reconstructiva	2.639.333	1.985.096
Devoluciones en ventas	- 557.127	- 84.434
Total Ingresos	2.082.206	1.900.662

NOTA 10. COSTOS DE VENTA

	dic 2021	dic 2020
Dotacion personal	1.038	655
Medicamentos	3.601	4.109
Protesis	75.106	613.923
Otros costos	587.128	-
Honorarios Ciujanos	55.687	1.739
Total costos de Venta	722.561	620.426

NOTA 11. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Este Rubro está compuesto por las siguientes Partidas

	dic 2021	dic 2020
Gastos de personal (A)	1.111.038	1.123.164
Honorarios	46.070	24.961
Impuestos (B)	37.618	118.143
Seguros	100.932	102.096
Servicios (C)	38.283	40.537
Legales	1.390	1.287
Mantenimiento y reparaciones	189	-
Diversos	17.661	5.479
Total Gastos de Administración	1.353.181	1.415.667

Anexo A

	dic 2021	dic 2020
Sueldos	718.854	794.410
Incapacidades	1.395	3.908
Auxilio de Transporte	15.138	13.697
Cesantias	16.383	14.319
Intereses sobre cesantias	1.766	1.634
Prima de servicio	16.340	14.335
Vacaciones	7.804	6.568
Bono Alimentacion	94.800	77.952
Bonificaciones	64.949	18.461
Capatcitaciones	-	248
Aportes a Administradoras de Riesgos Profesionales	15.489	15.712
Aportes a EPS	46.765	48.635
Aportes a Fondos de Pensiones	61.918	62.534
Aportes a Caja de Compensacion Familiar	21.972	22.476
Aportes a ICBF	16.479	16.857
Aportes a SENA	10.990	11.241
Gastos Medicos	-	179
Total Gastos de Personal	1.111.038	1.123.164

Anexo B

	dic 2021	dic 2020
Industria y Comercio	21.005	18.360
Iva Mayor Valor del Gasto	8.760	95.397
Gravamen al Movimiento Financiero	7.852	4.386
Total Servicios	37.618	118.143

Anexo C

	dic 2021	dic 2020
Procesamiento de Datos	38.283	39.392
Hosting Pagina Web	-	1.145
Total Diversos	38.283	40.537

NOTA 12 . OTROS INGRESOS

Los ingresos operacionales comprenden:

	dic 2022	dic 2020
Reintegro de costos y gastos	23.505	1.142
Incapacidades	4.960	82.632
Subvenciones del Gobierno	55.887	61.705
Ajuste al Peso	7	6
Total Ingresos	84.358	145.486

NOTA 13. GASTOS NO OPERACIONALES

Este rubro posee los siguientes saldos:

	dic 2021	dic 2020
Gatos bancarios	3	162
Comisiones	4.595	2.814
Intereses	107	947
Impuestos Asumidos	471	-
Multas y sanciones	363	358
Ajuste al Peso	4	3
Total Gastos no operacionales	5.543	4.284

NOTA 16. 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.