

FUNDAPLAST
NIT. 901.335.955-5

Estados Financieros

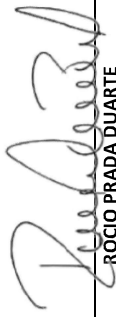
A 31 de Diciembre de 2022 y 2021

FUNDAPLAST
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	dic 2022	dic 2021	dic 2022	dic 2021
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y Equivalentes de Efectivo (Nota 3)	127.329	79.879	498.188	445.990
Cuentas por cobrar comerciales (Nota 4)	624.076	531.550	6.262	6.913
Otros Activos	-	-	88.155	22.860
			22.762	26.480
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	751.405	611.430	615.368	502.243
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
Equipo de Oficina	-	-	-	-
Equipo de Cómputo y Telecomun.	-	-	-	-
Flota y Equipo de Transporte	-	-	-	-
Total Activos Fijos	-	-	-	-
Menos depreciación acumulada	-	-	-	-
TOTAL PROP. PLANTA Y EQ.	-	-	615.368	502.243
OTROS ACTIVOS				
Intangibles			11.000	11.000
Cargos Diferidos			98.187	12.907
Valorización			26.850	85.280
TOTAL OTROS ACTIVOS	-	-	136.037	109.187
TOTAL ACTIVOS	751.405	611.430	751.405	611.430
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES				
Cuentas comerciales por pagar y otras (Nota 5)				
Pasivos por impuestos corrientes (nota 6)				
Beneficios a Empleados (Nota 7)				
Otros Pasivos (Nota 8)				
TOTAL PASIVO CORRIENTE				
PASIVO LARGO PLAZO				
Impuestos, grav. y tasas				
Otros Pasivos				
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO				
TOTAL PASIVO			615.368	502.243
PATRIMONIO				
Aportes Ordinarios				
Excedentes Retenidos				
Excedente del Ejercicio				
TOTAL PATRIMONIO			136.037	109.187
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	751.405	611.430	751.405	611.430

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.

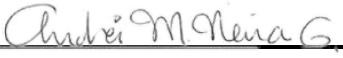

ANDRES MAURICIO NEIRA GRAJALES
Representante Legal
C.C. 79.650.158



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

FUNDAPLAST
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	dic 2022	dic 2021
INGRESOS OPERACIONALES (Nota 9)	2.633.966	2.082.206
Costos de Ventas (Nota 10)	<u>(670.880)</u>	<u>(722.561)</u>
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA	1.963.086	1.359.645
	74,53%	65,30%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN (Nota 11)	(1.946.403)	(1.353.181)
GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	<u>-</u>	<u>-</u>
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL	16.683	6.464
	1%	0%
INGRESOS NO OPERACIONALES (Nota 12)	16.004	84.358
GASTOS NO OPERACIONALES (Nota 13)	<u>(5.837)</u>	<u>(5.543)</u>
UTILIDAD (PERDIDA) NETA NO OPERACIONAL	26.850	85.280
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	26.850	85.280
Provisión Impuesto de Renta y Complementarios	<u>-</u>	<u>-</u>
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO	26.850	85.280
Margen neto de rentabilidad	<u>1%</u>	<u>4%</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.

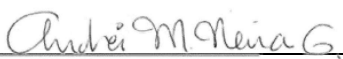

ANDRES MAURICIO NEIRA GRAJALES
Representante Legal
C.C 79.650.158

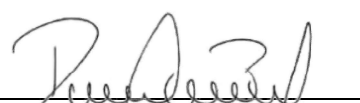

ROCÍO PRADA DUARTE
Contador Público
T.P. 141758 -T

FUNDAPLAST
NIT 901.335.955-5
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO INDIRECTO
COMPARATIVO ENTRE LOS PERIODOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Expresado en miles de pesos colombianos)

	Diciembre 2022	Diciembre 2021
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad (perdida) neta del ejercicio	26.850	85.280
Neto provisto por (utilizado en) las actividades de operación:		
Depreciación y amortización de activos fijos	-	-
Provisión de impuestos	-	-
Ganancia o pérdida neta por moneda extranjera	-	-
Efectivo provisto por (usado en) por la operación	26.850	85.280
Cambios netos en activos y pasivos de operación		
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	(92.525)	(63.713)
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	52.198	34.827
Activos por impuestos corrientes	-	-
Pasivos por impuestos corrientes	(651)	(7.004)
Instrumentos Financieros	-	-
Beneficios a empleados	65.296	(47.699)
Otros pasivos	(3.718)	6.379
Efectivo provisto por (usado en) las actividades de operación	20.600	(77.210)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
Propiedad planta y equipo Adquisición	-	-
Aumento de Capital	-	-
Efectivo provisto por (usado en) las actividades de inversion	-	-
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo	47.450	8.069
Saldos al comienzo del año	79.879	71.810
SALDOS AL FIN DEL AÑO	127.329	79.879

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 2022 Y 2021
 (Expresado en miles de pesos colombianos)

	Capital emitido	Prima de emisión	Reservas estatutarias	Prima en colocación de acciones	Excedentes retenidos	Resultado del Ejercicio	Ajuste por convergencia	Total
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	11.000	-	-	-	12.907	85.280	-	109.187
Aumentos					-			-
Disminuciones					85.280	85.280		-
Dividendos decretados								-
Utilidad (pérdida) del año						26.850		26.850
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	11.000	-	-	-	98.187	26.850	-	136.037

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 MAURICIO NEIRA GRAJALES
 Representante Legal
 C.C 79.650.158


ROCÍO 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:

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Esta partida corresponde a:

	dic 2022	dic 2021
Banos moneda nacional	127.329	79.879
Total efectivo y equivalentes de efectivo	127.329	79.879

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

Este rubro posee los siguientes saldos:

	dic 2022	dic 2021
Clientes	622.076	519.200
Aportes Fundadores	-	11.000
Anticipos a Provedores	-	-
Prestamos a trabajadores	2.000	1.350
Total cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	624.076	531.550

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

Este rubro posee los siguientes saldos:

	dic 2022	dic 2021
Servicios Tecnicos	4.668	10.043
Otras Cuentas Por Pagar	493.520	435.947
Total Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar	498.188	445.990

NOTA 6. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta partida se discrimina así:

	dic 2022	dic 2021
Retencion en la Fuente	4.486	5.564
Retencion de ICA	1.776	458
Ica por pagar	-	891
Total Pasivos por Impuestos Corrientes	6.262	6.913

NOTA 7. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Esta partida corresponde a:

	dic 2022	dic 2021
Salarios por pagar	-	8.266
Cesantias Consolidadas	52.343	8.861
Intereses sobre cesantias	6.837	935
Vacaciones consolidadas	28.975	4.798
Total Obligaciones Laborales	88.155	22.860

NOTA 8. OTROS PASIVOS

Esta partida corresponde a:

	dic 2022	dic 2021
Aportes a EPS	7.455	8.145
Aportes a Administradoras de Riesgos Profesionales	624	2.163
Aportes a Caja de Compensacion Familiar	2.384	2.608
Aportes a ICBF	1.788	1.956
Aportes a SENA	1.192	1.304
Aportes a Fondos de Pensiones	9.319	10.305
Total Obligaciones Laborales	22.762	26.480

NOTA 9. INGRESOS

Los ingresos operacionales comprenden:

	dic 2022	dic 2021
Cirurgia Plastica Reconstructiva	2.633.966	2.639.333
Devoluciones en ventas	-	557.127
Total Ingresos	2.633.966	2.082.206

NOTA 10. COSTOS DE VENTA

	dic 2022	dic 2021
Dotacion personal	1.675	1.038
Medicamentos	1.877	3.601
Protesis	90.534	75.106
Otros costos	576.795	587.128
Honorarios Ciujanos	-	55.687
Total costos de Venta	670.880	722.561

NOTA 11. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Este Rubro está compuesto por las siguientes Partidas

	dic 2022	dic 2021
Gastos de personal (A)	1.567.184	1.111.038
Honorarios	4.725	46.070
Impuestos (B)	55.287	37.618
Seguros	94.986	100.932
Servicios (C)	40.185	38.283
Legales	1.532	1.390
Mantenimiento y reparaciones	-	189
Diversos	182.504	17.661
Total Gastos de Administración	1.946.403	1.353.181

Anexo A

	dic 2022	dic 2021
Sueldos	706.496	718.854
Incapacidades	-	1.395
Auxilio de Transporte	21.707	15.138
Cesantias	61.040	16.383
Intereses sobre cesantias	7.201	1.766
Prima de servicio	60.897	16.340
Vacaciones	29.618	7.804
Bono Alimentacion	103.662	94.800
Bonificaciones	341.468	64.949
Capatcitaciones	45	-
Aportes a Administradoras de Riesgos Profesionales	17.745	15.489
Aportes a EPS	60.393	46.765
Aportes a Fondos de Pensiones	93.007	61.918
Aportes a Caja de Compensacion Familiar	28.323	21.972
Aportes a ICBF	21.242	16.479
Aportes a SENA	14.166	10.990
Gastos Medicos	-	21.972
Total Gastos de Personal	1.567.010	1.133.010

Anexo B

	dic 2022	dic 2021
Industria y Comercio	25.445	21.005
Iva Mayor Valor del Gasto	19.542	8.760
Gravamen al Movimiento Financiero	9.862	7.852
Total Servicios	55.287	37.618

Anexo C

	dic 2022	dic 2021
Procesamiento de Datos	38.935	38.283
Total Diversos	38.935	38.283

NOTA 12 . OTROS INGRESOS

Los ingresos operacionales comprenden:

	dic 2022	dic 2021
Reintegro de costos y gastos	-	23.505
Incapacidades	4.464	4.960
Subvenciones del Gobierno	11.531	55.887
Ajuste al Peso	9	7
Total Ingresos	16.004	84.358

NOTA 13. GASTOS NO OPERACIONALES

Este rubro posee los siguientes saldos:

	dic 2022	dic 2021
Gatos bancarios	-	3
Comisiones	4.829	4.595
Intereses	627	107
Impuestos Asumidos	0	471
Multas y sanciones	380	363
Ajuste al Peso	1	4
Total Gastos no operacionales	5.837	5.543

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.