

**COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO
PLASTICSALUD - CTA**

Estados Financieros

Terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019

COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO PLASTICSALUD CTA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

ACTIVOS	2019	2019	PASIVOS	2019	2019
ACTIVO CORRIENTE			PASIVOS CORRIENTES		
Efecivo y Equivalentes de Efectivo (Nota 4)	39.574	48.240	Cuentas comerciales por pagar y otras (Nota 6)	403.329	702.585
Cuentas por cobrar comerciales (Nota 5)	8.250	352.451	Pasivos por impuestos corrientes (nota 7)	595	3.950
Otros Activos	-	-	Beneficios a Empleados (Nota 8)	0	2.747
			Otros Pasivos (Nota 9)	1.271	1.958
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>47.824</u>	<u>400.691</u>	TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>405.195</u>	<u>711.241</u>
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			PASIVO LARGO PLAZO		
Equipo de Oficina	-	-	Impuestos, grav. y tasas	-	-
Equipo de Cómputo y Telecomun.	-	-	Otros Pasivos	-	-
Flota y Equipo de Transporte	-	-			
Total Activos Fijos	-	-	TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	<u>-</u>	<u>-</u>
Menos depreciación acumulada	-	-			
TOTAL PROP. PLANTA Y EQ.	<u>-</u>	<u>-</u>	TOTAL PASIVO	<u>405.195</u>	<u>711.241</u>
OTROS ACTIVOS			PATRIMONIO		
Intangibles	-	-	Aportes Ordinarios	1.000	1.000
Cargos Diferidos	-	-	Perdidas Acumuladas	-311.550	-312.559
Valorización	-	-	Excedente del Ejercicio	-46.821	1.010
TOTAL OTROS ACTIVOS	<u>-</u>	<u>-</u>	TOTAL PATRIMONIO	<u>-357.371</u>	<u>-310.550</u>
TOTAL ACTIVOS	<u>47.824</u>	<u>400.691</u>	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	<u>47.824</u>	<u>400.691</u>

Los suscritos Representante Legal, Contador y Revisor Fiscal certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los



JUAN MANUEL LAVERDE
Representante Legal
cc. 79.939.861



MARYBELL VELASQUEZ
Revisor Fiscal
T.P. 198007-T



ROCIO PRADA
Contador Publico
T.P. 141758-T

COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO PLASTICSALUD CTA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	dic 2020	dic 2019
INGRESOS OPERACIONALES (Nota 10)	75.000	2.136.280
Costos de Ventas (Nota 11)	<u>(23.396)</u>	<u>(219.939)</u>
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA	51.604	1.916.341
	68,81%	89,70%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION (Nota 12)	(107.316)	(1.919.256)
GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	<u>-</u>	<u>-</u>
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL	-55.712	-2.915
	-74%	0%
INGRESOS NO OPERACIONALES (Nota 13)	14.303	20.441
GASTOS NO OPERACIONALES (Nota 14)	<u>(5.411)</u>	<u>(14.886)</u>
UTILIDAD (PERDIDA) NETA NO OPERACIONAL	-46.821	2.641
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	-46.821	2.641
Provisión Impuesto de Renta y Complementarios	<u>-</u>	<u>(1.631)</u>
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO	<u>-46.821</u>	<u>1.010</u>
Margen neto de rentabilidad	<u>-62%</u>	<u>0%</u>

Los suscritos Representante Legal, Contador y Revisor Fiscal 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.



JUAN MANUEL LAVERDE
Representante Legal
cc. 79.939.861



MARYBELL VELASQUEZ
Revisor Fiscal
T.P. 198007-T



ROCIO PRADA
Contador Publico
T.P. 141758-T

NOTA 1. INFORMACION GENERAL.

COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO PLASTICSALUD CTA., se constituyó mediante documento privado, el 6 de Agosto de 2014 con número de matrícula 00018128.

El objeto social de la Cooperativa es generar trabajo sustentable para sus asociados de manera autogestionaria, con autonomía, autodeterminación y autogobierno, vinculando voluntariamente el esfuerzo personal y aportes económicos de sus asociados para la ejecución de labores materiales o intelectuales relacionadas con la prestación del servicio de salud organizado por profesión o especialidad en cirugía plástica, atendiendo los diferentes procesos y subprocesos médicos como la promoción de salud, la prevención, el diagnóstico, el tratamiento y la rehabilitación, lo que constituirá su actividad socioeconómica o instrumental, contribuyendo al desarrollo empresarial en beneficio de la comunidad en general.

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, el 31 de diciembre de 2017 y 2016. 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 al 31 de diciembre de 2017 y 2016, corresponden a los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF). Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

El costo histórico esta generalmente basado sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios.

Las cifras presentadas a continuación, se expresan en miles de pesos, 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 imposables 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 al final del periodo sobre el que se informa como se muestra en el estado individual de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado consolidado de situación financiera de la siguiente manera:

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Esta partida corresponde a:

	dic 2020	dic 2019
Banos moneda nacional	39.574	48.240
Total efectivo y equivalentes de efectivo	39.574	48.240

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

Este rubro posee los siguientes saldos:

	dic 2020	dic 2019
Clientes	-	220.631
Asociados	-	-
Anticipo por impuestos	8.250	-
Otros	-	131.820
Total cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	8.250	352.451

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

Este rubro posee los siguientes saldos:

	dic 2020	dic 2019
	-	-
Honorarios	2.732	2.578
Servicios	-	-
Otras Cuentas Por Pagar	400.597	700.007
Total Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar	403.329	702.585

NOTA 7. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta partida se discrimina así:

	dic 2020	dic 2019
Impuesto de Renta y Complementarios	-	-
Retencion en la Fuente	560	3.917
Retencion de ICA	35	33
Total Pasivos por Impuestos Corrientes	595	3.950

NOTA 8. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Esta partida corresponde a:

	dic 2020	dic 2019
Salarios por pagar	-	-
Cesantias Consolidadas	-	-
Intereses sobre cesantias	-	-
Vacaciones consolidadas	-	2.747
Total Obligaciones Laborales	-	2.747

NOTA 9. OTROS PASIVOS

Esta partida corresponde a:

	dic 2020	dic 2019
Aportes a EPS	398	598
Aportes a Fondos de Pensiones	509	813
Aportes a Administradoras de Riesgos Profesionales	78	117
Aportes a Caja de Compensacion Familiar	128	191
Aportes a ICBF	96	144
Aportes a SENA	64	96
Total Obligaciones Laborales	1.271	1.958

NOTA 10. INGRESOS

Los ingresos operacionales comprenden:

	dic 2020	dic 2019
Cirugia Plastica Reconstructiva	75.000	2.555.704
Devoluciones en Ventas	-	-419.425
Total Ingresos	75.000	2.136.280

NOTA 11. COSTOS DE VENTA

	dic 2020	dic 2019
Drogueria	9.167	56.267
Protesis	9.938	35.765
Dotacion	3.735	9.940
Alquiler de Salas	-	8.225
Cirurgia Plastica	-	20.949
Otros Elementos del Costo	164	-
Diversos	350	-
Cirurgia Plastica	42	-
Capacitaciones	-	14.734
Iva mayor valor del costo	-	5.619
Otros Elementos del Costo	-	68.440
Total costos de Venta	23.396	219.939

NOTA 12. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Este Rubro está compuesto por las siguientes Partidas

	dic 2020	dic 2019
Gastos de personal (A)	53.946	1.355.366
Honorarios	33.102	504.856
Impuestos (B)	7.516	47.887
Mantenimiento	1.117	-
Administracion	-	147
Servicios	341	-
Legales	1.378	-
Diversos (C)	9.916	11.000
Total Gastos de Administración	107.316	1.919.256

Anexo A

Gastos de Personal	dic 2020	dic 2019
Sueldos	-	190.697
Compensacion Ordinaria	43.340	720.450
Comisiones	77	-
Viaticos	-	4.000
Auxilio de Transporte	-	14.975
Cesantias	-	8.990
Intereses sobre cesantias	-	1.169
Prima de servicio	-	12.130
Vacaciones	-	4.054
Bonificaciones	-	37.242
Seguros	2.211	168.479
Capacitacio al personal	-	-
Aportes a Administradoras de Riesgos Profesionales	653	12.475
Aportes a EPS	2.271	53.745
Aportes a Fondos de Pensiones	2.979	70.628
Aportes a Caja de Compensacion Familiar	1.073	25.032
Aportes a ICBF	805	18.777
Aportes a SENA	537	12.523
Total Gastos de Personal	53.946	1.355.366

Anexo B

Impuestos	dic 2020	dic 2019
Industria y Comercio	725	20.636
Iva Mayor Valor del Gasto	6.791	19.841
Impuesto al Consumo	-	7.410
Total Servicios	7.516	47.887

Anexo C

Diversos	dic 2020	dic 2019
Elementos de Aseo y Cafeteria	-	12
Utiles Paperlia y fotocopias	7	17
Comustible	-	9.802
Casino y Restaurante	-	827
Parqueaderos	-	342
Peaje	-	-
Otros Gastos	-	-
Total Diversos	7	11.000

NOTA 13: INGRESOS NO OPERACIONALES

Este rubro posee los siguientes saldos:

	dic 2020	dic 2019
Reintegro de Provisiones	14.300	5.143
Incapacidades	-	15.292
Ajuste al Peso	3	5
Total Gastos no operacionales	14.303	20.441

NOTA 14: GASTOS NO OPERACIONALES

Este rubro posee los siguientes saldos:

	dic 2020	dic 2019
Gastos Bancarios	413	3.902
Comisiones	923	1.148
Intereses	47	112
Gravamen al Movimiento Financiero	3.653	8.421
Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores	-	273
Impuestos Asumidos	17	-
Multas y Sanciones	358	1.029
Ajuste al Peso	1	1
Total Gastos no operacionales	5.411	14.886

NOTA 14. 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.