

**COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO
PLASTICSALUD - CTA**

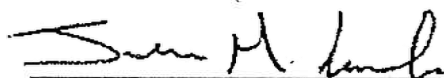
Estados Financieros

Terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020


COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO PLASTICSALUD CTA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

ACTIVOS	2021	2020	PASIVOS	2021	2020
ACTIVO CORRIENTE			PASIVOS CORRIENTES		
Efecivo y Equivalentes de Efectivo (Nota 4)	36.722	39.574	Cuentas comerciales por pagar y otras (Nota 6)	398.653	403.329
Cuentas por cobrar comerciales (Nota 5)	8.250	8.250	Pasivos por Impuestos corrientes (nota 7)	704	595
Otros Activos	-	-	Beneficios a Empleados (Nota 8)	0	0
			Otros Pasivos (Nota 9)	398	1.271
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	44.972	47.824	TOTAL PASIVO CORRIENTE	399.755	405.195
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	-	-
Menos depreciación acumulada	-	-			
TOTAL PROP. PLANTA Y EQ.	-	-	TOTAL PASIVO	399.755	405.195
OTROS ACTIVOS			PATRIMONIO		
Intangibles	-	-	Aportes Ordinarios	1.000	1.000
Cargos Diferidos	-	-	Perdidas Acumuladas	-358.371	-311.550
Valorización	-	-	Excedente del Ejercicio	2.587	-46.821
TOTAL OTROS ACTIVOS	-	-	TOTAL PATRIMONIO	-354.783	-357.371
TOTAL ACTIVOS	44.972	47.824	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	44.972	47.824

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

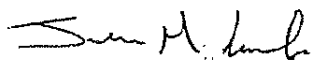

MARYBELL VELASQUEZ
Revisor Fiscal
T.P. 198007-T


JENNIFER PAOLA VELASCO
Contador Publico
T.P. 218959-T

COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO PLASTICSALUD CTA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	dic 2021	dic 2020
INGRESOS OPERACIONALES (Nota 10)	180.000	75.000
Costos de Ventas (Nota 11)	<u>(72.425)</u>	<u>(23.396)</u>
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA	107.575	51.604
	59,76%	68,81%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION (Nota 12)	(102.340)	(107.316)
GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	<u>-</u>	<u>-</u>
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL	5.235	-55.712
	3%	-74%
INGRESOS NO OPERACIONALES (Nota 13)	2	14.303
GASTOS NO OPERACIONALES (Nota 14)	<u>(2.649)</u>	<u>(5.411)</u>
UTILIDAD (PERDIDA) NETA NO OPERACIONAL	2.587	-46.821
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	<u>2.587</u>	<u>-46.821</u>
Provisión Impuesto de Renta y Complementarios	<u>-</u>	<u>-</u>
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO	<u><u>2.587</u></u>	<u><u>-46.821</u></u>
Margen neto de rentabilidad	<u>1%</u>	<u>-62%</u>

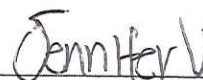
Los suscritos Representante Legal, Contador y Revisor Fiscal certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.



JUAN MANUEL LAVERDE
Representante Legal
cc. 79.939.861



MARYBELL VELASQUEZ
Revisor Fiscal
T.P. 198007-T

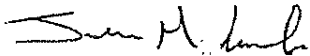


JENNIFER PAOLA VELASCO
Contador Publico
T.P. 218959-T

COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO PLASTICSALUD CTA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	dic 2021	dic 2020
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	2.587	-46.821
Partidas que no afectan el efectivo:		
Otras partidas que no afecta efectivo		
Cambios en activos y pasivos de operación:		
Deudores	-	(344.201)
Cargos Diferidos	-	-
Cuentas por pagar y Proveedores	(4.676)	(299.256)
Impuestos, gravámenes y tasas	109	-3.355
Obligaciones laborales	0	-2.747
Pasivos estimados y provisiones	-	-
Otros pasivos	-	-
Fondos netos provistos (usados) en actividades de operación:	-1.980	-696.381
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición Intangibles - Licencias	0	0
Activos fijos - compra	0	0
Fondos netos usados en actividades de inversión	0	0
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Incremento de obligaciones financieras	0	0
Incremento patrimonial	0	0
Fondos netos provistos por actividades de financiación	0	0
CAMBIO NETO DE EFECTIVO	-2.853	-8.666
EFFECTIVO AL COMIENZO DEL PERIODO	39.574	48.240
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 36.722	\$ 39.574


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
C.C. 79.939.861



MARYBEL VELASQUEZ
Revisor Fiscal
T.P. 198007-T

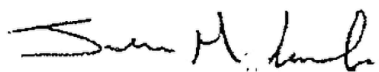


JENNIFER PAOLA VELASCO
Contador Público
T.P. 218959-T

COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO PLASTICSALUD CTA
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	Perdidas acumuladas	Resultado del Ejercicio	Total
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	1.000	-	-	-	311.550	46.821	357.371
Aumentos					-		-
Disminuciones					46.821	46.821	-
Dividendos decretados							-
Utilidad (pérdida) del año						2.587	2.587
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	1.000	-	-	-	358.371	2.587	354.783

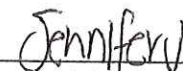
Los suscritos Representante Legal, Contador y Revisor Fiscal certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.



JUAN MANUEL LAVERDE GUTIERREZ
 REPRESENTANTE LEGAL
 CC. 79.939.861



MARYBELL VELASQUEZ
 Revisor Fiscal
 T.P. 198007-T



JENNIFER PAOLA VELASCO
 Contador Público
 T.P. 218959-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 2021 y 2020. 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 2021 y 2020, 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 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 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:

Diciembre 31 de 2021
Expresado en Miles de Pesos Colombianos

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Esta partida corresponde a:

	dic 2021	dic 2020
Banos moneda nacional	36,722	39,574
Total efectivo y equivalentes de efectivo	36,722	39,574

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

Este rubro posee los siguientes saldos:

	dic 2021	dic 2020
Clientes	-	-
Asociados	-	-
Anticipo por impuestos	8,250	8,250
Otros	-	-
Total cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	8,250	8,250

TOTAL ACTIVO	44,972	47,824
---------------------	---------------	---------------

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

Este rubro posee los siguientes saldos:

	dic 2021	dic 2020
Honorarios	5,656	2,732
Servicios	-	-
Otras Cuentas Por Pagar	392,997	400,597
Total Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar	398,653	403,329

NOTA 7. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta partida se discrimina así:

	dic 2021	dic 2020
Impuesto de Renta y Complementarios	-	-
Impuesto de Industria y comercio	20	-
Retencion en la Fuente	648	560
Retencion de ICA	36	35
Total Pasivos por Impuestos Corrientes	704	595

NOTA 8. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Esta partida corresponde a:

	dic 2021	dic 2020
Salarios por pagar	-	-
Cesantias Consolidadas	-	-
Intereses sobre cesantias	-	-
Vacaciones consolidadas	-	-
Total Obligaciones Laborales	-	-

NOTA 9. OTROS PASIVOS

Esta partida corresponde a:

	dic 2021	dic 2020
Aportes a EPS	125	398
Aportes a Fondos de Pensiones	160	509
Aportes a Administradoras de Riesgos Profesionales	24	78
Aportes a Caja de Compensacion Familiar	40	128
Aportes a ICBF	30	96
Aportes a SENA	20	64
Total Otros Pasivos	398	1,271

TOTAL PASIVO	399,755	405,195
---------------------	----------------	----------------

NOTA 10. INGRESOS

Los ingresos operacionales comprenden:

	dic 2021	dic 2020
Cirugia Plastica Reconstructiva	55,687	75,000

Reembolso de gastos	124,313	-
Devolucion en ventas	-	-
Total Ingresos	180,000	75,000

NOTA 11. COSTOS DE VENTA

	dic 2021	dic 2020
Drogueria	336	9,167
Protesis	64,687	9,938
Dotacion	-	3,735
Otros Elementos del Costo	-	164
Diversos	7,402	350
Cirurgia Plastica	-	42
Total costos de Venta	72,425	23,396

NOTA 12. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Este Rubro está compuesto por las siguientes Partidas

	dic 2021	dic 2020
Gastos de personal (A)	57,885	53,946
Honorarios	34,261	33,102
Impuestos (B)	7,415	7,516
Mantenimiento	143	1,117
Servicios	324	341
Legales	461	1,378
Diversos (C)	1,850	9,916
Total Gastos de Administración	102,340	107,316

Anexo A

Gastos de Personal	dic 2021	dic 2020
Compensacion Ordinaria	34,894	43,340
Comisiones	-	77
Seguros	16,112	2,211
Aportes a Administradoras de Riesgos Profesionales	525	653
Aportes a EPS	1,831	2,271
Aportes a Fondos de Pensiones	2,584	2,979
Aportes a Caja de Compensacion Familiar	862	1,073
Aportes a ICBF	647	805
Aportes a SENA	431	537
Total Gastos de Personal	57,885	53,946

Anexo B

Impuestos	dic 2021	dic 2020
Industria y Comercio	404	725
Iva Mayor Valor del Gasto	7,011	6,791

Total Servicios	7,415	7,516
------------------------	--------------	--------------

Anexo C

Diversos	dic 2021	dic 2020
Utiles Paperlia y fotocopias	6	7
Casino y Restaurante	1,844	-
Total Diversos	1,850	7

NOTA 13: INGRESOS NO OPERACIONALES

Este rubro posee los siguientes saldos:

	dic 2021	dic 2020
Reintegro de Provisiones	-	14,300
Ajuste al Peso	2	3
Total Gastos no operacionales	2	14,303

NOTA 14: GASTOS NO OPERACIONALES

Este rubro posee los siguientes saldos:

	dic 2021	dic 2020
Gastos Bancarios	858	413
Comisiones	806	923
Intereses	38	47
Gravamen al Movimiento Financiero	589	3,653
Impuestos Asumidos	-	17
Multas y Sanciones	356	358
Ajuste al Peso	2	1
Total Gastos no operacionales	2,649	5,411

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.