

**COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO
PLASTICSALUD - CTA**

Estados Financieros

Terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021

COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO PLASTICSALUD CTA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

ACTIVOS	2022	2021	PASIVOS	2022	2021
ACTIVO CORRIENTE			PASIVOS CORRIENTES		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo (Nota 4)	33.554	36.722	Cuentas comerciales por pagar y otras (Nota 6)	446.567	398.653
Cuentas por cobrar comerciales (Nota 5)	0	8.250	Pasivos por impuestos corrientes (nota 7)	6.399	704
Otros Activos	-	-	Beneficios a Empleados (Nota 8)	3.200	0
			Otros Pasivos (Nota 9)	1.363	398
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	33.554	44.972	TOTAL PASIVO CORRIENTE	457.529	399.755
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 PASIVO LARGO PLAZO	-	-
Total Activos Fijos	-	-			
Menos depreciación acumulada	-	-			
TOTAL PROP. PLANTA Y EQ.	-	-	TOTAL PASIVO	457.529	399.755
OTROS ACTIVOS			PATRIMONIO		
Intangibles	-	-	Aportes Ordinarios	1.000	1.000
Cargos Diferidos	-	-	Perdidas Acumuladas	-355.784	-358.371
Valorización	-	-	Excedente del Ejercicio	-69.192	2.587
TOTAL OTROS ACTIVOS	-	-	TOTAL PATRIMONIO	-423.975	-354.783
TOTAL ACTIVOS	33.554	44.972	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	33.554	44.972

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


MARY BELL 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 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	dic 2022	dic 2021
INGRESOS OPERACIONALES (Nota 10)	378.535	180.000
Costos de Ventas (Nota 11)	<u>(318.940)</u>	<u>(72.425)</u>
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA	59.595	107.575
	15,74%	59,76%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION (Nota 12)	(126.350)	(102.340)
GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	<u>-</u>	<u>-</u>
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL	-66.754	5.235
	-18%	3%
INGRESOS NO OPERACIONALES (Nota 13)	6	2
GASTOS NO OPERACIONALES (Nota 14)	<u>(2.443)</u>	<u>(2.649)</u>
UTILIDAD (PERDIDA) NETA NO OPERACIONAL	-69.192	2.587
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	-69.192	2.587
Provisión Impuesto de Renta y Complementarios	<u>-</u>	<u>-</u>
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO	<u>-69.192</u>	<u>2.587</u>
Margen neto de rentabilidad	<u>-18%</u>	<u>1%</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



MARYJELL 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 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	dic 2022	dic 2021
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	-69.192	2.587
Partidas que no afectan el efectivo:		
Otras partidas que no afecta efectivo		
Cambios en activos y pasivos de operación:		
Deudores	(8.250)	-
Cargos Diferidos	-	-
Cuentas por pagar y Proveedores	47.913	(4.676)
Impuestos, gravámenes y tasas	5.695	109
Obligaciones laborales	3.200	0
Pasivos estimados y provisiones	-	-
Otros pasivos	-	-
Fondos netos provistos (usados) en actividades de operación:	-20.633	-1.980
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	-3.168	-2.853
EFFECTIVO AL COMIENZO DEL PERIODO	36.722	39.574
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 33.554	\$ 36.722

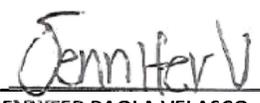
Los suscritos Representante Legal, Contador y Revisor Fiscal certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.



JUAN MANUEL LAVERDE
Representante Legal
C.C. 79.939.861



MARYBELL 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 2022 Y 2021
 (Expresado en miles de pesos colombianos)

	Capital emitido	Prima de emisión	Reservas estatutarias	Prima en colocación de acciones	Perdidas acumuladas	Resultado del Ejercicio	Total
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	1.000	-	-	-	358.371	2.587	354.783
Aumentos	-	-	-	-	-	-	-
Disminuciones	-	-	-	-	2.587	2.587	-
Dividendos decretados	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad (pérdida) del año	-	-	-	-	69.192	69.192	69.192
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	1.000	-	-	-	355.783	69.192	423.975

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



MARIBEL 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 2022 y 2021. 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 2022 y 2021, 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 2022 Expresado en Miles de Pesos Colombianos

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Esta partida corresponde a:

	dic 2022	dic 2021
Bancos moneda nacional	33.554	36.722
Total efectivo y equivalentes de efectivo	33.554	36.722

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

Este rubro posee los siguientes saldos:

	dic 2022	dic 2021
Anticipo por impuestos	-	8.250
Total cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	-	8.250

TOTAL ACTIVO	33.554	44.972
---------------------	---------------	---------------

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

Este rubro posee los siguientes saldos:

	dic 2022	dic 2021
Honorarios	-	5.656
Otras Cuentas Por Pagar	446.567	392.997
Total Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar	446.567	398.653

NOTA 7. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta partida se discrimina así:

	dic 2022	dic 2021
Impuesto de Industria y comercio	-	20
Retencion en la Fuente	5.955	648
Retencion de ICA	444	36
Total Pasivos por Impuestos Corrientes	6.399	704

NOTA 8. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Esta partida corresponde a:

	dic 2022	dic 2021
Salarios por pagar	3.200	-
Total Obligaciones Laborales	3.200	-

NOTA 9. OTROS PASIVOS

Esta partida corresponde a:

	dic 2022	dic 2021
Aportes a EPS	442	125
Aportes a Fondos de Pensiones	566	160
Aportes a Administradoras de Riesgos Profesionales	37	24
Aportes a Caja de Compensacion Familiar	142	40
Aportes a ICBF	106	30
Aportes a SENA	71	20
Total Otros Pasivos	1.363	398

TOTAL PASIVO	457.529	399.755
---------------------	----------------	----------------

NOTA 10. INGRESOS

Los ingresos operacionales comprenden:

	dic 2022	dic 2021
Cirugia Plastica Reconstructiva	61.000	55.687
Reembolso de gastos	317.535	124.313
Total Ingresos	378.535	180.000

NOTA 11. COSTOS DE VENTA

	dic 2022	dic 2021
Drogueria	40.718	336
Protesis	94.011	64.687
Alquiler de Salas	83.155	-
Otros Elementos del Costo	93.224	-
Diversos	7.832	7.402
Total costos de Venta	318.940	72.425

NOTA 12. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Este Rubro está compuesto por las siguientes Partidas

	dic 2022	dic 2021
Gastos de personal (A)	68.078	57.885
Honorarios	57.706	34.261
Impuestos (B)	174	7.415
Mantenimiento	-	143
Servicios	-	324
Legales	392	461
Diversos (C)	-	1.850
Total Gastos de Administración	126.350	102.340

Anexo A**Gastos de Personal**

	dic 2022	dic 2021
Compensacion Ordinaria	23.705	34.894
Cesantias	1.975	-
Intereses sobre cesantias	237	-
Prima de servicio	1.975	-
Vacaciones	988	-
Bonificaciones	15.361	-
Seguros	16.322	16.112
Aportes a Administradoras de Riesgos Profesionales	488	525
Aportes a EPS	1.909	1.831
Aportes a Fondos de Pensiones	3.060	2.584
Aportes a Caja de Compensacion Familiar	915	862
Aportes a ICBF	686	647
Aportes a SENA	458	431
Total Gastos de Personal	68.078	57.885

Anexo B**Impuestos**

	dic 2022	dic 2021
Industria y Comercio	589	404
Total Servicios	589	404

Anexo C**Diversos**

	dic 2022	dic 2021
Utiles Paperlia y fotocopias	-	6
Total Diversos	-	6

NOTA 13: INGRESOS NO OPERACIONALES

Este rubro posee los siguientes saldos:

	dic 2022	dic 2021
Reintegro de Provisiones	-	-
Ajuste al Peso	6	2
Total Gastos no operacionales	6	2

NOTA 14: GASTOS NO OPERACIONALES

Este rubro posee los siguientes saldos:

	dic 2022	dic 2021
Gastos Bancarios	502	858
Comisiones	899	806
Intereses	25	38
Gravamen al Movimiento Financiero	1.016	589
Multas y Sanciones	-	356
Ajuste al Peso	2	2
Total Gastos no operacionales	2.443	2.649

NOTA 15. 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.