

**DR. JAIRO NAVARRO CIRUGIA PLASTICA S.A.S****NIT. 813.005.362-3****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

31 DE DICIEMBRE DE 2017

1 DE ENERO DE 2017 A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

PESOS COLOMBIANOS

CIFRAS EN PESOS

Publicado el 27 de abril de 2018

Notas**ACTIVOS****Activos corrientes**

1105	caja	5	4.258.362
1110	Bancos	5	37.759.384
1330	Anticipos	7	13.267
1355	Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	7	42.845.583
1380	Deudores varios	7	4.171.857
1420	Materiales medico quirurgicos	8	7.816.359
1430	Productos terminados	8	10.399.301
1705	Gastos pagados por anticipado		1.952.168
Total activos corrientes			109.216.282

Activos no corrientes

1516	Construcciones y edificaciones	10	2.020.105.620
1520	Maquinaria y equipo	10	10.571.428
1524	Equipo de oficina	10	28.445.426
1528	Equipo de computacion y de comunicacion	10	6.890.066
1532	Maquinaria y equipo medico cientifico	10	331.119.170
1592	Depreciacion acumulada	10	56.055.262
1635	Licencias	11	2.301.184
1698	Amortizacion acumulada	11	1.307.301
1810	Activos por impuestos diferidos	15	23.157.634
Total activos no corrientes			2.365.227.965
Total activos			2.474.444.248

PASIVOS Y PATRIMONIO**Pasivos corrientes**

2205	Proveedores	13	207.041.278
2320	A contratistas	14	3.158.351
2335	Costos y gastos por pagar	14	30.293.513
2355	Deudas con accionistas	14	26.255.640
2365	Retencion en la fuente	14	6.602.667
2368	Impuesto de industria y comercio	14	89.377
2370	Retenciones y aportes de nomina	14	4.698.020
2404	De renta y complementarios	15	25.836.000
2408	Impuesto sobre las ventas por pagar	15	3.663.672
2412	De industria y comercio	15	6.371.000
2510	Cesantias consolidadas		11.533.109
2515	Intereses sobre cesantias		1.380.040
2525	Vacaciones consolidadas		13.063.692
2705	Ingresos recibidos por anticipado		9.882.001
Total pasivos corrientes			349.868.359

Pasivos no corrientes

2105	Bancos nacionales	12	447.569.606
2115	Corporaciones financieras	12	14.465.522
2710	Pasivos por impuesto diferido	15	43.508.491
Total pasivos No corrientes			505.543.619
Total pasivos			855.411.978

Patrimonio de los accionistas

3105	Capital suscrito y pagado	17	187.770.000
3305	Reservas		72.313.901
3715	Ganancias acumuladas por adopción NIIF Pymes		597.358.987
3705	Ganancias acumuladas		616.952.920
3605	Resultado del ejercicio		144.636.461
Total patrimonio de los accionistas			1.619.032.269
Total pasivos y patrimonio de los accionistas			2.474.444.248

JAIR FERNANDO NAVARRO PARRA
Representante Legal

LINA MARIA CUÉLLAR CARDOZO
Contador Público T.P. 155699-T

VIGILADO Supersalud
Entidad de Vigilancia y Control
Unidad de Vigilancia y Control

**DR. JAIRO NAVARRO CIRUGIA PLASTICA S.A.S****NIT. 813.005.362-3****ESTADO DE RESULTADOS, POR FUNCION DE GASTO**

31 DE DICIEMBRE DE 2017

1 DE ENERO DE 2017 A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

PESOS COLOMBIANOS

CIFRAS EN PESOS

Publicado el 27 de abril de 2018

		Notas	
4110	Unidad funcional de consulta externa	18	1.385.613.925
4135	Unidad funcional de mercadeo	18	158.819.262
4175	Devoluciones	18	(2.074.034)
6110	Unidad funcional de consulta externa	18	(931.733.185)
6135	Unidad funcional de mercadeo	25	(92.051.791)
Ganancia bruta			518.574.176
4210	Rendimientos financieros	19	82.400
4295	Diversos	19	37.820
5210	Honorarios	22	(9.600.000)
5235	Servicios	22	(2.784.625)
5255	Gastos de Viaje	22	(7.058.187)
5295	Diversos	22	(356.610)
5105	Gastos de personal	21	(192.293.130)
5110	Honorarios	21	(4.276.000)
5115	Impuestos	21	(6.371.000)
5120	Arrendamientos	21	(340.000)
5125	Contribuciones y afiliaciones	21	(10.061.610)
5130	Seguros	21	(122.722)
5135	Servicios	21	(5.921.073)
5140	Gastos legales	21	(2.671.423)
5145	Mantenimiento y reparaciones	21	(3.177.669)
5150	Adecuacion e instalacion	21	(2.023.500)
5160	Depreciaciones	21	(11.986.216)
5165	Amortizaciones	21	(7.317.761)
5195	Diversos	21	(13.879.569)
5305	Gastos financieros	20	(88.466.241)
5315	Otros gastos	23	(508.796)
Ganancia antes de impuesto a la renta y CREE			149.478.265
5405	Gasto por impuesto a las ganancias	24	(4.841.804)
Ganancia del periodo			144.636.461

JAIRO FERNANDO NAVARRO PARRA
Representante Legal**LINA MARIA CUELLAR CARDOZO**
Contador Público T.P. 155699-T
VIGILADO Supersalud
Línea de Atención al Usuario: 0100773 - Bogotá, D.C.
Línea de Atención Nacional: 01 800051003



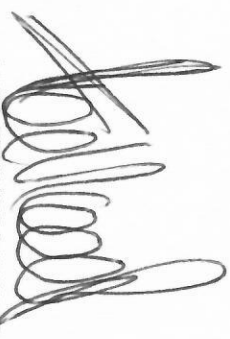
DR. JAIR NAVARRO CIRUGIA PLASTICA S.A.S
NIT , 813,005,362-3

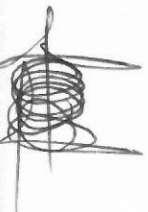
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Publicado el 27 de abril de 2018

	Capital suscrito <u>y pagado</u>	Superavit de <u>capital</u>	Ganancias acumuladas <u>adopción NIIF</u>	Ganancias acumuladas <u>adopción NIIF</u>	<u>Total</u>
Saldo al 01 de diciembre de 2016	187.770.000	-	72.313.901	597.358.987	618.618.556
Aportes de los accionistas					1.476.061.444
Perdida del período				-	1.665.636
Apropiaciones				-	-
Dividendos decretados				-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2016	187.770.000	-	72.313.901	597.358.987	616.952.920
Aportes de los accionistas					1.474.395.808
Ganancia del período				144.636.461	144.636.461
Apropiaciones				-	-
Dividendos decretados				-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2017	187.770.000	-	72.313.901	597.358.987	761.589.380
					1.619.032.269


JAIR FERNANDO NAVARRO PARRA
Representante Legal


LINA MARIA CUELLAR GARDOZO
Contador Público T.P. 155699 - T



DR. JAIRO NAVARRO CIRUGIA PLASTICA S.A.S

NIT. 813,005,362-3

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO

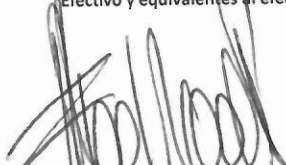
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Publicado el 27 de abril de 2018

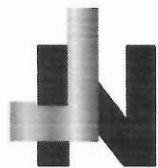
Notas	2017
Flujos de efectivo por actividades de operación:	
Ganancia del periodo	144.636.461
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:	-
Depreciación de propiedades, planta y equipo	37.463.716
Gastos financieros	-
Amortización de activos intangibles	7.317.761
Pérdida por deterioro de deudores	-
Pérdida por deterioro de inventarios	-
Diferencia en cambio, neta	-
Ingresos por valoración de propiedades de inversión	-
Impuesto diferido del periodo	(20.688.560)
Ajuste a las provisiones	-
Flujo de efectivo incluido en actividades de inversión	-
Ingresos por valoración de instrumentos financieros	-
Ingresos por intereses	-
Ganancia en venta de equipos	-
Dividendos	-
Cambios en activos y pasivos de operación	-
(Disminución) en deudores comerciales y otros	10.910.770
(Disminución) en inventarios	551.301
(Aumento) en pagos anticipados	(56.827)
(Aumento) en obligaciones financieras	(30.688.626)
(Disminución) en proveedores	33.698.673
(Disminución) en cuentas por pagar	29.454.302
(Aumento) en impuestos corrientes por pagar	(27.556.993)
(Disminución) en obligaciones laborales	3.556.007
(Aumento) en impuesto diferido	(300.636)
(Disminución) Anticipos y avances recibidos	6.760.901
Efectivo neto generado por actividades de operación	195.058.249
Flujos de efectivo por actividades de inversión:	
Inversiones en instrumentos financieros	-
Valor recibido por liquidación de instrumentos financieros	-
Compras de propiedades, planta y equipo	(175.280.973)
Valor recibido por venta de equipos	-
Compras de intangibles	(201.900)
Préstamos a terceros y empleados	-
Valor recibido por pago de Préstamos a terceros y empleados	-
Valor recibido por dividendos	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(175.482.873)
Flujos de efectivo por actividades de financiación:	
Aportes de los accionistas	-
Dividendos pagados a los accionistas	-
Préstamos recibidos	-
Pago de préstamos e intereses	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	-
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	19.575.376
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del periodo	22.442.371
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	42.017.746

5


JAIRO NAVARRO NAVARRO PARA
Representante Legal


LINA MARIA CUELLAR CARDOZO
Contador Publico T.P. 155699 - T


VIGILADO Supersalud
Entidad de Vigilancia y Control de la Salud
L. 1712 de 2014, Art. 10, 11 y 12



Dr. Jairo Navarro

Cirugía Plástica

DR. JAIRO NAVARRO CIRUGIA PLASTICA S.A.S
NIT. 813.005.362-3

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1. Información General

DR. JAIRO NAVARRO CIRUGIA PLASTICA S.A.S, es una sociedad por acciones simplificada y legalmente constituida mediante documento privado el 24 de enero del año 2000, inscrita en la Cámara de Comercio de Neiva el 26 de enero del 2000 bajo el número 13974 del libro IX, y cumpliendo con sus respectivas renovaciones hasta el año 2017.

El objetivo de DR. JAIRO NAVARRO CIRUGIA PLASTICA S.A.S, es la prestación de servicios de salud, estética y belleza. Con su mayor participación en la Cirugía Plástica.

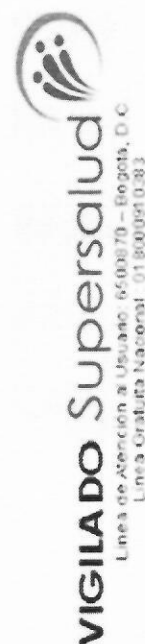
2. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMEs

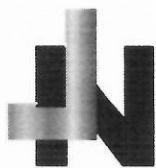
Los estados financieros de DR. JAIRO NAVARRO CIRUGIA PLASTICA S.A.S, entidad individual, correspondiente al año terminado el 31 de diciembre de 2017 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

3. Resumen de políticas contables

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.





Dr. Jairo Navarro

Cirugía Plástica

3.2. Conversión de moneda extranjera

Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones (tipo de cambio spot). Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros. Las cuentas no monetarias, que se miden a su costo histórico, no se reconvierten.

3.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

3.4 Instrumentos Financieros

3.4.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.4.2. Activos financieros corrientes

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados, así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.



Dr. Jairo Navarro

Cirugía Plástica

3.4.3. Activos financieros no corrientes

Comprenden inversiones en capital de otra empresa. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

3.4.4. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.4.5. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

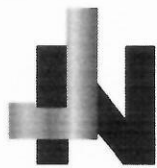
3.5. Inventarios

Los inventarios se registran al menor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. El sistema de inventario que se utiliza es el permanente y el método de inventario promedio ponderado. Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

3.6. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

- ✓ Los activos de propiedad planta y equipo de la organización se depreciarán por unidad, utilizando el método de línea recta según determinación de la vida útil y valor residual la cual será revisada anualmente y actualizada en función de los avances tecnológicos y el ritmo de la obsolescencia o desgaste. Las depreciaciones se harán de forma mensual y se causarán dentro del mes correspondiente de cada periodo contable. *Secc 17.18 – 17.19 – 17.22.*
- ✓ El valor que se depreciara en los activos fijos será la diferencia entre el valor del Activo y el valor del residual.



Dr. Jairo Navarro

Cirugía Plástica

- ✓ Los valores de rescate calculados y que no se pueden recuperar al final de la vida útil del activo serán dados de baja por la diferencia o totalidad no recuperada. *Secc 17.30.*
- ✓ Los costos de ampliación, modernización o mejora, que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los activos, se capitalizan como mayor costo de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocimiento. *Secc 17.10.*
- ✓ Los activos adquiridos que no cumplan con la definición de activo fijo según NIIF serán manejados como activos informativos y únicamente presentados en las revelaciones a los estados financieros.

3.7. Arrendamientos

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la compañía. El activo correspondiente se reconoce entonces al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o, si es menor al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Un valor similar se reconoce como un pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

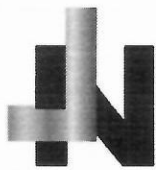
Los pagos del arrendamiento se reparten entre la carga financiera y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. La carga financiera se reconoce como gastos financieros en el estado de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la compañía.

El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La causación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento. Los costos de arrendamiento de maquinaria son cargados a los costos de producción de cada mes y los correspondientes a los demás activos se cargan a gastos en el estado de resultados. Los costos asociados, tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos cuando se incurren.

3.8. Propiedades de inversión

Las mediciones de las propiedades de inversión se realizarán a valor razonable en cada fecha sobre la que se informa, llevando a resultados los cambios en valor razonable.



Dr. Jairo Navarro

Cirugía Plástica

3.9. Activos intangibles

Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

La entidad supondrá que el valor residual de los Activos Intangibles es cero a menos que exista un compromiso, por parte de un tercero, para comprar el activo al final de su vida útil o exista un mercado activo para el activo.

Los Activos Intangibles estarán sujetos a amortización y los avalúos que se llegasen a realizar a los mismos no se registraran contablemente, solamente serán revelados en las notas a los estados

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración y ventas.

3.10. Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados como parte del costo de ventas.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del



Dr. Jairo Navarro

Cirugía Plástica

activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

3.11. Impuesto a la renta

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta.

Los activos y / o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Compañía tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

3.12. Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se reflejan dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

3.13. Provisiones

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la compañía y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para



Dr. Jairo Navarro

Cirugía Plástica

cancelar la obligación en la fecha del reporte.

3.14 Capital suscrito y pagado y superávit

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

El superávit de capital corresponde a la prima en colocación de acciones y se determina como la diferencia entre el valor de colocación de las acciones y su valor nominal. Cualquier costo de operación asociado con la emisión de acciones se deduce de la prima de la acción, neto de cualquier beneficio por impuesto sobre las utilidades relacionado.

3.15. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

3.15.1. Prestación de Servicios

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios en el país se reconocen una vez se ha realizado la ejecución del mismo a satisfacción del cliente.

3.15.2. Arrendamientos

Los ingresos de los arrendamientos operativos se reconocen en línea recta durante el plazo del contrato de arrendamiento.

3.15.3. Ingresos por intereses y dividendos

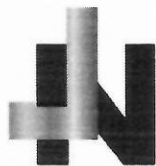
Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo. Los ingresos por dividendos se reconocen cuando la compañía tiene el derecho a recibir el pago.

3.16. Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más



Dr. Jairo Navarro

Cirugía Plástica

significativas corresponden a:

4.1. Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

4.2. Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la compañía en forma anual.

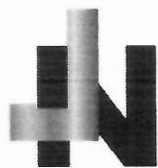
4.3. Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la compañía.

La estimación de la provisión para desmantelamiento parte de un análisis a la fecha del reporte financiero de las actividades estimadas a realizar en un futuro, el costo actual con referencia al mercado proyectado con base en tasas estimadas de crecimiento de los mismos y descontadas con base en la tasa de la curva de rendimientos de los títulos del Gobierno.

4.4. Activos por impuestos diferidos

La evaluación de las rentas líquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la compañía, que se ajusta para ingresos y gastos no gravables significativos. Cuando los ingresos fiscales previsibles indican que la Compañía no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, una reserva de valuación se registra.



Dr. Jairo Navarro

Cirugía Plástica

5. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2017 incluye los siguientes componentes:

	<u>2017</u>
Caja	4.258.362,00
Bancos	37.759.384,40
Total	42.017.746,40

6. Activos financieros

A 31 de diciembre de 2017 la empresa no contaba con activos financieros.

7. Deudores comerciales y otros

Los deudores comerciales y otros comprenden:

	<u>2017</u>
Anticipos	13.267,00
Anticipos de impuestos y contribuciones	42.845.583,30
Deudores varios	4.171.857,00
Total corriente	47.030.707,30

El saldo de anticipos de impuestos y contribuciones al 31 de diciembre de 2017 incluye:

	<u>2017</u>
Retención en la fuente	19.888.332,30
Saldo a favor en CREE	22.937.000,00
Anticipos por impuesto de industria y comercio	20.251,00
Total	42.845.583,30

8. Inventarios

El saldo de los inventarios al 31 de diciembre de 2017 incluye:

	<u>2017</u>
Materiales Medico Quirúrgicos	7.816.359,17
Productos terminados	10.399.301,37
Total inventarios	18.215.660,54



Dr. Jairo Navarro

Cirugía Plástica

9. Propiedades de inversión

A 31 de diciembre de 2017 empresa no contaba con propiedades de inversión.

10. Propiedades, planta y equipo

El movimiento de las propiedades, planta y equipo para el año 2017 es el siguiente:

	<u>Costo</u>	<u>Depre</u>	<u>Neto</u>
Construcciones y Edificaciones	2.020.105.619,56	(6.501.320,28)	2.013.604.299,28
Maquinaria y Equipo	10.571.428,00	(2.053.571,33)	8.517.856,67
Equipo de Oficina	28.445.426,00	(6.854.689,63)	21.590.736,37
Equipo de computación y comunicación	6.890.066,00	(2.075.343,61)	4.814.722,39
Maquinaria y Equipo Médico científico	331.119.170,00	(38.570.336,76)	292.548.833,24
Total inventarios	2.397.131.709,56	(56.055.261,61)	2.341.076.447,95

11. Activos intangibles

El movimiento de los activos intangibles para el año 2017 es el siguiente:

	<u>Costo</u>	<u>Depre</u>	<u>Neto</u>
Licencias	2.301.184,00	(1.307.300,63)	993.883,37
Total inventarios	2.301.184,00	(1.307.300,63)	993.883,37

La amortización del año 2017 se reconoció en el estado de resultados en los gastos de administración.

12. Obligaciones financieras

El saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2017 comprende:

	<u>2017</u>
Pasivo corriente	
Obligaciones financieras	0
Total	0
Pasivo no corriente	
Obligaciones financieras	462.035.128
Total	462.035.128



Dr. Jairo Navarro

Cirugía Plástica

Las obligaciones financieras en su totalidad son originadas en la moneda local y tienen plazo de pago entre un año y diez años. Devengan intereses entre la tasa de referencia DTF + 4 a 6 puntos efectivo anual. Las obligaciones pendientes son con el Banco Bancolombia.

13. Proveedores

El saldo de los proveedores al 31 de diciembre de 2017 está conformado en su mayoría por dos proveedores principales que son Clínica Medilaser (\$47.890.802) y Venus Concept Colombia (\$ 98.728.235).

14. Cuentas por pagar

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2017 comprende:

	<u>2017</u>
A Contratistas	3.158.351,00
Costos y gastos por pagar	30.293.513,00
Deudas con Accionistas o Socios	26.255.640,00
Rete fuente	6.602.667,00
Industria y comercio retenido	89.377,00
Retenciones y Aportes de Nomina	4.698.020,00
Total cuentas por pagar	71.097.568,00

15. Activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos

El saldo de impuestos por pagar al 31 de diciembre de 2017 incluye:

	<u>2017</u>
Impuesto de renta	25.836.000,00
Impuesto sobre las ventas	3.663.672,00
Impuesto de industria y comercio	6.371.000,00
	35.870.672,00

El saldo del impuesto diferido Activo y Pasivo del año 2017 comprende:

	<u>2017</u>
Activo por impuesto diferido	23.157.634,00
Pasivo por impuesto diferido	43.508.491,00



Dr. Jairo Navarro

Cirugía Plástica

El impuesto diferido del año se genera por aumento y disminuciones de las diferencias temporarias.

La tasa de impuesto de renta en el año 2017 es del 34% y 10% para la ganancia ocasional.

16. Provisiones

Durante el año 2017 no se realizaron movimientos en la cuenta de provisiones.

17. Capital

El capital accionario de la Compañía al 31 de diciembre de 2017 consta de 18.777 acciones ordinarias totalmente pagadas con un valor nominal de diez mil pesos cada una. Todas las acciones son igualmente elegibles para recibir dividendos y reembolsos de capital y representan un voto en la asamblea de accionistas.

18. Ingresos de actividades ordinarias

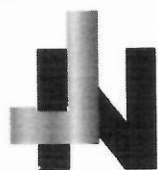
Los ingresos de actividades ordinarias del año 2017 incluyen:

	2017
Prestación de servicios de salud, estética y belleza	1.383.539.891,00
Venta de productos	158.819.262,00
Total ingresos de actividades ordinarias	1.542.359.153,00

19. Otros ingresos

Los otros ingresos del año 2017 comprenden:

	2017
Rendimientos financieros	82.400,00
Diversos	37.820,00
Total otros ingresos	120.220,00



Dr. Jairo Navarro

Cirugía Plástica

20. Gastos financieros

El detalle de los gastos financieros del año 2017 incluye:

	2017
Gastos Bancarios	7.743.897,48
Comisiones	7.955.989,86
Intereses de obligaciones	72.766.354,00
Total Gastos Financieros	88.466.241,34

21. Gastos de Administración

El detalle de los gastos de Administración del año 2017 incluye:

	2017
Gastos de personal	192.293.130,00
Honorarios	4.276.000,00
Impuestos	6.371.000,00
Arrendamientos	340.000,00
Contribuciones y afiliaciones	10.061.610,00
Seguros	122.722,00
Servicios	5.921.073,00
Gastos legales	2.671.423,00
Mantenimiento y Reparaciones	3.177.669,00
Adecuación e instalación	2.023.500,00
Depreciación	11.986.215,51
Amortizaciones	7.317.760,65
Diversos	13.879.569,00
Total Gastos de Administración	260.441.672,16

22. Gastos de Ventas y distribución

El detalle de los gastos de Ventas del año 2017 incluye:

	2017
Honorarios	9.600.000,00
Servicios	2.784.625,00
Gastos de viaje	7.058.187,00
Diversos	356.610,00
Total Gastos de Ventas	19.799.422,00



Dr. Jairo Navarro

Cirugía Plástica

23. Otros gastos

El detalle de otros gastos del año 2017 incluye:

	<u>2017</u>
Impuestos asumidos	508.796,00
Total Otros Gastos	508.796,00

24. Gastos por impuesto a las ganancias

El detalle del gasto por impuesto a las ganancias del año 2017 incluye:

	<u>2017</u>
Impuesto a las ganancias corriente	25.831.000,00
Impuesto a las ganancias diferido	(20.989.195,82)
Total Gasto Por impuesto a las Ganancias	4.841.804,18

25. Costo de Ventas

El detalle del Costo de ventas del año 2017 incluye:

	<u>2017</u>
Costo de prestación de servicios	931.733.185,46
Costo de Venta de productos	92.051.791,33
Total Gasto Por impuesto a las Ganancias	1.023.784.976,79

26. Transacciones con partes relacionadas

Las partes relacionadas de la compañía incluyen sus accionistas y personal clave de la gerencia

26.1 Transacciones con accionistas

Al 31 de diciembre de 2017 no existen saldos por cobrar a los accionistas.

26.2 Transacciones con personal clave de la Gerencia

La remuneración total de los administradores y de otros miembros del personal clave en el año 2016 (incluidos salarios y beneficios) ascendió a \$ 96.672.400.



Dr. Jairo Navarro

Cirugía Plástica

27. Activos contingentes y pasivos contingentes

A 31 de diciembre de 2017 la empresa no tiene estimados activos ni pasivos contingentes.

28. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

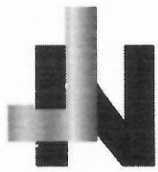
A fecha de cierre de los estados financieros no se han presentado hechos posteriores que ameriten su reconocimiento.

29. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva y autorizados para su publicación el 13 de febrero de 2018.

JAIRO FERNANDO NAVARRO PARRA
Representante Legal

LINA MARIA CUÉLLAR CARDOZO
Contadora Pública T.P 155699-T



Dr. Jairo Navarro

Cirugía Plástica

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2017

Nosotros JAIRO FERNANDO NAVARRO PARRA como representante legal y LINA MARIA CUELLAR CARDOZO en calidad de contador de DR. JAIRO NAVARRO CIRUGIA PLASTICA S.A.S

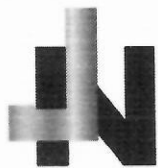
Certificamos

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros, estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo a 31 de diciembre de 2017, de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del grupo Dos, al cual pertenecemos; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros

Además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos los cuales se encuentran diligenciados y al día.
- b. Durante este periodo:
 1. No ocurrieron violaciones por parte del representante legal, ni se obtuvo información de que empleados de manejo y otros empleados de la entidad hayan incurrido en las irregularidades del estatuto anticorrupción (Ley 190 de 2005), del estatuto nacional contra el secuestro (Ley 40 de 1.993) y demás normas legales que permitan que la entidad sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas o que haya financiado o pagado secuestros o extorsiones a grupos subversivos o de delincuencia común que operan en el país.
 2. No se obtuvo información relevante sobre el manejo de fondos cuya cuantía permita sospechar razonablemente que son provenientes de actividades delictivas, ante lo cual se hubiese reportado en forma inmediata y suficiente a la Fiscalía General de la Nación o a los cuerpos especiales de la Policía que ésta designe.
 3. No se recibieron comunicaciones de entidades reguladoras como la Superintendencia de Sociedades, DIAN, Superintendencia Financiera u otras; relativas al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación correcta de los estados financieros de la entidad.

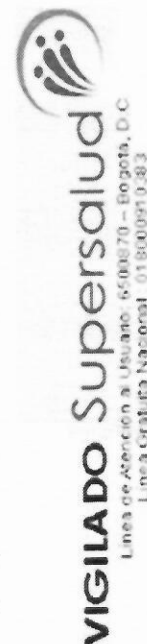

VIGILADO Supersalud
Línea de Atención al Usuario: 65100370 - Bogotá, D.C.
Línea Gratuita Nacional: 01 800 091 0383

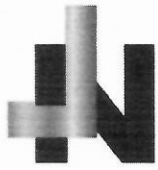


Dr. Jairo Navarro

Cirugía Plástica

4. No se presentaron violaciones a las leyes o reglamentos. Estas actuaciones podrían implicar situaciones especiales a revelar en los estados financieros o suscitar obligaciones que serían base para registrar un pasivo contingente.
 5. No se conoce de la existencia de otros pasivos de importancia diferentes a aquellos registrados en los libros o de ganancias o pérdidas contingentes que exigen sean revelados en las notas a los estados financieros.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 31 de diciembre de 2017. Las Propiedades planta y equipo han sido objeto de avalúo utilizando métodos de reconocido valor técnico y se tiene inventario y control de la propiedad planta y equipo.
 - d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
 - e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes.
 - f. Las garantías dadas a terceros para el cumplimiento de contratos son suficientes y el cumplimiento de los mismos está garantizado.
 - g. No se ha dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la entidad.
 - h. La entidad no tiene planes ni intenciones futuras que puedan afectar negativamente el valor en libros o la clasificación de los activos y pasivos a la fecha de este estado de situación financiera.
 - i. Se ha preparado el presupuesto para el año 2018 en el cual se tienen previstos ingresos suficientes para cubrir los gastos del período y cubrir pérdidas en todo o en parte de años anteriores si las ha habido.
 - j. La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad Social Integral, de acuerdo con las normas vigentes.
 - k. Se han revelado todas las demandas, imposiciones o sanciones tributarias de las cuales se tenga conocimiento.
 - l. No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que pudiesen dar motivo a demandas y que deben ser revelados.





Dr. Jairo Navarro

Cirugía Plástica

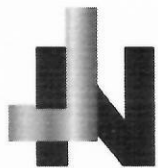
- m. No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros y en las notas.
- n. Los activos diferidos se vienen amortizando de acuerdo con criterios sanos, que indiquen que representan base de ingresos futuros.
- o. Se han hecho todas las provisiones necesarias para proteger los activos de posibles pérdidas incluyendo los seguros, y se han registrado de acuerdo con normas contables vigentes.
- p. La entidad ha cumplido con todos los acuerdos contractuales, cuyo incumplimiento pudiera tener efecto sobre los estados financieros cortados a la fecha.
- q. La entidad ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor (legalidad del software) de acuerdo con el artículo 1º de la Ley 603 de Julio 27 de 2000.
- r. La organización DR. JAIRO NAVARRO CIRUGIA PLASTICA S.A.S no obstaculizó durante el 2017 de ninguna forma, las operaciones de factoring que los proveedores y acreedores de la entidad han pretendido hacer con sus respectivas facturas de venta.
- s. Nuestra entidad cuenta con procesos y procedimientos de control interno establecidos los cuales son efectuados por la administración y personal asignado para ello de tal manera que provea razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

Dado en Neiva, a los 13 días del mes Febrero del año 2018

JAIRO FERNANDO NAVARRO PARRA
Representante Legal

LINA MARIA CUELLAR CARDOZO
Contador
T.P. No. 155699-T


VIGILADO Supersalud
Línea de Atención al Usuario: 6500870 - Bogotá, D.C.
Línea Gratuita Nacional: 01 800 091 0303



Dr. Jairo Navarro

Cirugía Plástica

DICTAMEN REVISOR FISCAL

NO APLICA, según el Artículo 1° del Decreto 2020 de 2009: De acuerdo con lo establecido por el Artículo 28 de la Ley 1258 de 2008, la Sociedad por Acciones Simplificada únicamente estará obligada a tener Revisor Fiscal cuando (1) reúna los presupuestos de activos o de ingresos señalados para el efecto en el párrafo 2° del Artículo 13 de la Ley 43 de 1990, o (ii) cuando otra ley especial así lo exija.

Artículo 2°, También podrán ser elegidos como Revisor Fiscal de Sociedades por Acciones Simplificadas, los contadores públicos autorizados debidamente inscritos ante la Junta Central de Contadores.

Artículo 3°. Cuando una Sociedad por Acciones Simplificada no estuviere obligada a tener Revisor Fiscal, las certificaciones y los dictámenes que deban ser emitidos por éste podrán serios por un contador público independiente.

JAIRO FERNANDO NAVARRO PARRA
Representante Legal

LINA MARIA CUELLAR CARDOZO
Contador
T.P. No. 155699-T


VIGILADO Supersalud
Línea de Atención al Usuario: 6500070 - Bogotá, D.C.
Línea Gratuita Nacional: 018000910383