

**DR. JAIRO NAVARRO CIRUGIA PLASTICA S.A.S**

NIT. 813.005.362-3

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

POR LOS AÑOS TERMINADOS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

PESOS COLOMBIANOS

CIFRAS EN PESOS

Publicado el 18 de marzo de 2022

	Notas	2021	2020
ACTIVOS			
Activos corrientes			
1105 caja	5	2.573.883	1.307.014
1110 Bancos	5	210.716.508	83.515.515
1302 Clientes			-
1330 Anticipos	7	10.062.418	6.228.193
1355 Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	7	50.954.029	36.397.879
1380 Deudores varios	7	1.436.355	2.446.209
1420 Materiales medico quirurgicos	8	11.932.785	9.519.129
1430 Productos terminados	8	6.606.183	5.412.137
1705 Gastos pagados por anticipado		-	-
Total activos corrientes		294.282.160	144.826.075
Activos no corrientes			
1516 Construcciones y edificaciones	10	2.020.105.620	2.020.105.620
1520 Maquinaria y equipo	10	10.571.428	10.571.428
1524 Equipo de oficina	10	33.940.076	33.660.076
1528 Equipo de computacion y de comunicaci3n	10	8.935.866	8.935.866
1532 Maquinaria y equipo medico cientifico	10	490.864.415	490.548.193
1592 Depreciacion acumulada	10	304.182.833	244.572.348
1635 Licencias	11	2.301.184	2.301.184
1698 Amortizacion acumulada	11	2.191.109	2.191.109
1810 Activos por impuestos diferidos	15	120.678	67.180
Total activos no corrientes		2.260.465.325	2.319.426.090
Total activos		2.554.747.485	2.464.252.165
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
2205 Proveedores	13	106.834.957	78.183.859
2320 A contratistas	14		-
2335 Costos y gastos por pagar	14	29.495.345	11.138.857
2355 Deudas con accionistas	14		9.853.693
2365 Retencion en la fuente	14	10.805.587	6.641.065
2368 Impuesto de industria y comercio	14	1.347.609	387.736
2369 Autorretencion de Industria Y comercio	14	1.297.000	1.112.000
2370 Retenciones y aportes de nomina	14		3.859.299
2404 De renta y complementarios	15	24.706.927	10.399.000
2408 Impuesto sobre las ventas por pagar	15	12.392.066	14.096.084
2412 De industria y comercio	15	7.056.000	4.790.000
2510 Cesantias consolidadas		9.778.000	11.512.880
2515 Intereses sobre cesantias		1.054.300	1.345.993
2525 Vacaciones consolidadas		5.542.501	21.391.177
2705 Ingresos recibidos por anticipado		19.155.000	11.760.000
Total pasivos corrientes		229.465.292	186.471.642
Pasivos no corrientes			
2105 Bancos nacionales	12	236.179.138	302.821.733
2115 Corporaciones financieras	12		-
2710 Pasivos por impuesto diferido	15	52.815.285	43.983.178
Total pasivos No corrientes		288.994.423	346.804.911
Total pasivos		518.459.715	533.276.553
Patrimonio de los accionistas			
3105 Capital suscrito y pagado	17	187.770.000	187.770.000
3305 Reservas		72.313.901	72.313.901
3715 Ganancias acumuladas por adopci3n NIIF Pymes		597.358.987	597.358.987
3705 Ganancias acumuladas		1.073.532.723	992.273.957
3605 Resultado del ejercicio		105.312.159	81.258.766
Total patrimonio de los accionistas		2.036.287.770	1.930.975.611
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		2.554.747.485	2.464.252.165

JAIRO FERNANDO NAVARRO PARRA
Representante LegalLINA MARIA CUELLAR CARDOZO
Contador P3blico T.P. 155699-TVIGILADO Supersalud
Lnea de Atenci3n al Usuario: 6568379 - Bogot3, D.C.
Lnea gratuita Nacional: 019090919282



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

ESTADO DE RESULTADOS, POR FUNCION DE GASTO

POR LOS AÑOS TERMINADOS

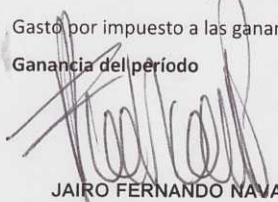
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020

PESOS COLOMBIANOS

CIFRAS EN PÉSO

Publicado el 18 de marzo de 2022

		Notas	2021	2020
4110	Unidad funcional de consulta externa	18	1.595.129.984	1.063.421.506
4135	Unidad funcional de mercadeo	18	104.243.754	87.244.558
4175	Devoluciones	18	(292.101)	(12.211.450)
6110	Unidad funcional de consulta externa	18	(1.188.048.813)	(695.565.164)
6135	Unidad funcional de mercadeo	25	(57.720.802)	(50.805.772)
	Ganancia bruta		453.312.022	392.083.679
4250	Recuperaciones	19	230.300	
4260	Subsidios		8.716.000	21.332.000
4295	Diversos	19	491.521	7.756
5210	Honorarios	22		(11.750.000)
5235	Servicios	22	(10.545.780)	(4.154.500)
5255	Gastos de Viaje	22	(2.707.966)	(1.835.324)
5295	Diversos	22	(48.931)	(46.870)
5105	Gastos de personal	21	(181.572.424)	(170.204.235)
5110	Honorarios	21	(3.897.000)	(1.700.000)
5115	Impuestos	21	(7.242.210)	(4.990.534)
5120	Arrendamientos	21	(440.000)	(410.000)
5125	Contribuciones y afiliaciones	21	(14.470.647)	(13.045.895)
5130	Seguros	21	(6.597.982)	(6.204.639)
5135	Servicios	21	(16.973.883)	(4.391.338)
5140	Gastos legales	21	(3.004.300)	(3.046.061)
5145	Mantenimiento y reparaciones	21	(8.560.604)	(5.457.184)
5150	Adecuacion e instalacion	21	(692.000)	(594.100)
5160	Depreciaciones	21	(10.171.467)	(10.874.928)
5195	Diversos	21	(8.301.445)	(10.748.289)
5305	Gastos financieros	20	(48.077.715)	(57.118.133)
5315	Gastos extraordinarios	23	(284.793)	(4.809.639)
5395	Gastos Diversos		(363.000)	(2.397.000)
	Ganancia antes de impuesto a la renta		138.797.695	99.644.767
5405	Gasto por impuesto a las ganancias	24	(33.485.536)	(18.386.001)
	Ganancia del período		105.312.159	81.258.766


JAIRO FERNANDO NAVARRO PARRA
Representante Legal


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


VIGILADO Supersalud
Línea de Atención al Usuario: 8500870 - Bogotá, D.C.
Línea Gratuita Nacional: 01 800 051 0383

DR. JAIRO NAVARRO CIRUGIA PLASTICA S.A.S

NIT , 813,005,362-3

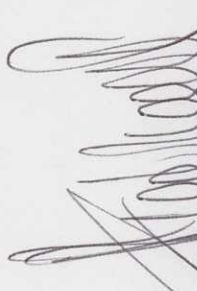
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS

TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Publicado el 18 de marzo de 2022

	Capital suscrito y pagado	Superavit de capital	Reservas	Ganancias acumuladas adopción NIIF	Ganancias acumuladas	Total
Saldo al 01 de diciembre de 2021	187.770.000	-	72.313.901	597.358.987	992.273.957	1.849.716.845
Aportes de los accionistas						
Ganancia del período					81.258.766	81.258.766
Apropiaciones					-	-
Dividendos decretados					-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2020	187.770.000	-	72.313.901	597.358.987	1.073.532.723	1.930.975.611
Aportes de los accionistas						
Ganancia del período					105.312.159	105.312.159
Apropiaciones					-	-
Dividendos decretados					-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2021	187.770.000	-	72.313.901	597.358.987	1.178.844.882	2.036.287.770


JAIRO FERNANDO NAVARRO PARRA
Representante Legal

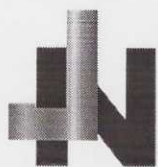

LINA MARIA CUELLAR CARDOZO
Contador Público T.P. 155699 - T

DR. JAIRO NAVARRO CIRUGIA PLASTICA S.A.S
NIT. 813,005,362-3
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR LOS AÑOS TERMINADOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
Publicado el 18 de marzo de 2022

	Notas	2021	2020
Flujos de efectivo por actividades de operación:			
Ganancia del período		105.312.159	81.258.766
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:		-	-
Depreciación de propiedades, planta y equipo		59.610.485	69.368.765
Gastos financieros		-	-
Amortización de activos intangibles		-	-
Pérdida por deterioro de deudores		-	-
Pérdida por deterioro de inventarios		-	-
Diferencia en cambio, neta		-	-
Ingresos por valoración de propiedades de inversión		-	-
Impuesto diferido del período		(53.498)	(55.497)
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		(17.380.521)	8.285.595
(Aumento) en inventarios		(3.607.701)	4.207.333
(Disminución) en pagos anticipados		-	-
(Aumento) en obligaciones financieras		(66.642.595)	15.437.359
(Disminución) en proveedores		28.651.098	(28.394.397)
(Aumento) en cuentas por pagar		9.952.890	(112.948.092)
(Aumento) en impuestos corrientes por pagar		14.869.909	(18.074.527)
(Aumento) en obligaciones laborales		(17.875.249)	4.257.308
(Aumento) en impuesto diferido		8.832.107	8.042.498
Anticipos y avances recibidos		7.395.000	2.860.000
Efectivo neto generado por actividades de operación		129.064.084	34.245.111
Flujos de efectivo por actividades de inversión:			
Inversiones en instrumentos financieros		-	-
Valor recibido por liquidación de instrumentos financieros		-	-
Compras de propiedades, planta y equipo		(596.222)	(3.485.650)
Valor recibido por venta de equipos		-	-
Compras de intangibles		-	-
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		(596.222)	(3.485.650)
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		128.467.862	30.759.461
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período		84.822.529	54.063.068
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	5	213.290.391	84.822.529

JAIRO FERNANDO NAVARRO PARRA
Representante Legal

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



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 LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

(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 2021.

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 2020 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

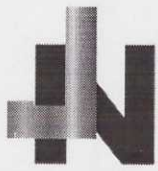
Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado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

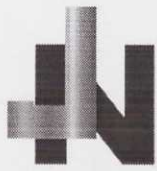
3.5. Inventarios

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 depreciará 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.

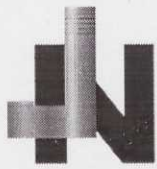
3.10. Deterioro del valor de los activos

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 período 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



Dr. Jairo Navarro

Cirugía Plástica

reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para 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

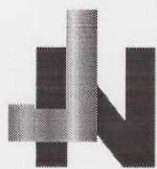
Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo. Los ingresos por dividendos se reconocen cuando la compañía tiene el derecho a recibir el pago.

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,



Dr. Jairo Navarro

Cirugía Plástica

ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más 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

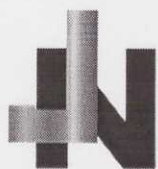
La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la compañía.

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 liquidas 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.


VIGILADO Supersalud
Línea de Atención al Usuario: 6500870 - Bogotá, D.C.
Línea Gratuita Nacional: 01 800 091 0383



Dr. Jairo Navarro

Cirugía Plástica

5. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2021 y 2020 incluye los siguientes componentes:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Caja	2.573.883	1.307.014
Bancos	210.716.508	83.515.515
Total	213.290.391	84.822.529

6. Activos financieros

A 31 de diciembre de 2021 y 2020 la empresa no contaba con activos financieros.

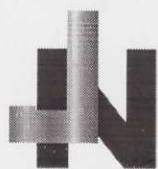
7. Deudores comerciales y otros

Los deudores comerciales y otros comprenden:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anticipos	10.062.418	6.228.193
Anticipos de impuestos y contribuciones	50.954.029	36.397.879
Deudores varios	1.436.355	2.446.209
Total corriente	62.452.802	45.072.281

El saldo de anticipos de impuestos y contribuciones al 31 de diciembre de 2021 y 2020 incluye:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anticipo de Impuesto sobre la renta	0	8.002.000,00
Retención en la fuente	23.128.029	17.332.727
Saldo a favor en Renta	21.846.000	7.004.000
Impuesto de Industria y comercio retenido	0	0
Anticipos por impuesto de industria y comercio	5.980.000	4.059.152
Total	50.954.029	36.397.879



Dr. Jairo Navarro

Cirugía Plástica

8. Inventarios

El saldo de los inventarios al 31 de diciembre de 2021 y 2020 incluye:

	2021	2020
Materiales Medico Quirúrgicos	11.932.785	9.519.129
Productos terminados	6.606.183	5.412.137
Total inventarios	18.538.968	14.931.266

9. Propiedades de inversión

A 31 de diciembre de 2021 y 2020 la empresa no contaba con propiedades de inversión.

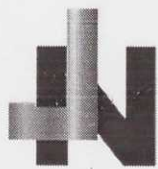
10. Propiedades, planta y equipo

El movimiento de las propiedades, planta y equipo para el año 2021 es el siguiente:

	Costo	Depre	Neto
Construcciones y Edificaciones	2.020.105.619,56	(32.506.601,40)	1.987.599.018,16
Maquinaria y Equipo	10.571.428,00	(6.339.285,41)	4.232.142,59
Equipo de Oficina	33.940.076,00	(20.489.690,01)	13.450.385,99
Equipo de computación y comunicación	8.935.866,00	(7.399.975,71)	1.535.890,23
Maquinaria y Equipo Médico científico	490.864.415,00	(237.447.280,34)	253.417.134,66
Total PPYE	2.564.417.404,56	(304.182.832,93)	2.260.234.571,63

El movimiento de las propiedades, planta y equipo para el año 2020 es el siguiente:

	Costo	Depre	Neto
Construcciones y Edificaciones	2.020.105.620,56	(26.005.281,12)	1.994.100.338,44
Maquinaria y Equipo	10.571.428,00	(5.267.856,89)	5.303.571,11
Equipo de Oficina	33.660.076,00	(18.065.531,13)	15.594.544,87
Equipo de computación y comunicación	8.935.866,00	(6.447.332,45)	2.488.533,55
Maquinaria y Equipo Médico científico	490.548.193,00	(188.786.346,24)	301.761.846,76
Total PPYE	2.563.821.182,56	(244.572.347,83)	2.319.248.834,73



Dr. Jairo Navarro

Cirugía Plástica

11. Activos intangibles

El movimiento de los activos intangibles para el año 2021 es el siguiente:

	<u>Costo</u>	<u>Depre</u>	<u>Neto</u>
Licencias	2.301.184,00	(2.191.109,04)	110.074,96
Total inventarios	2.301.184,00	(2.191.109,04)	110.074,96

El movimiento de los activos intangibles para el año 2020 es el siguiente:

	<u>Costo</u>	<u>Depre</u>	<u>Neto</u>
Licencias	2.301.184,00	(2.191.109,04)	110.074,96
Total inventarios	2.301.184,00	(2.191.109,04)	110.074,96

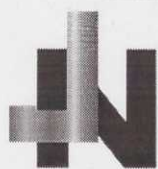
La amortización del año 2021 y 2020 se reconoció en el estado de resultados en los gastos de administración.

12. Obligaciones financieras

El saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2021 y 2020 comprende:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Pasivo corriente		
Obligaciones financieras	0	0
Total	0	0
Pasivo no corriente		
Obligaciones financieras	236.179.138,00	302.821.733,00
Total	236.179.138,00	302.821.733,00

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.



Dr. Jairo Navarro

Cirugía Plástica

13. Proveedores

El saldo de los proveedores al 31 de diciembre de 2021 está conformado en su mayoría por dos proveedores principales que son Clínica Medilaser (\$40.842.475) y Enrique Reinoso (\$ 47.101.930).

El saldo de los proveedores al 31 de diciembre de 2020 está conformado en su mayoría por dos proveedores principales que son Clínica Medilaser (\$36.079.798) y Rodrigo Trujillo Ramírez (\$ 31.036.140).

14. Cuentas por pagar

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2021 y 2020 comprende:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
A Contratistas	0	0
Costos y gastos por pagar	29.495.344,62	11.138.856,77
Deudas con Accionistas o Socios	0	9.853.693,00
Rete fuente	10.805.587,00	6.641.065,00
Industria y comercio retenido	2.644.609,00	1.499.736,00
Retenciones y Aportes de Nomina	0	3.859.299,00
Total cuentas por pagar	42.945.540,62	32.992.649,77

15. Activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos

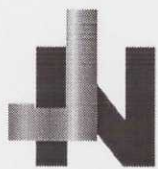
El saldo de impuestos por pagar al 31 de diciembre de 2021 y 2020 incluye:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Impuesto de renta	24.706.927,00	10.399.000,00
Impuesto sobre las ventas	12.392.066,30	14.096.084,40
Impuesto de industria y comercio	7.056.000,00	4.790.000,00
	44.154.993,30	29.285.084,40

El saldo del impuesto diferido Activo y Pasivo del año 2021 y 2020 comprende:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Activo por impuesto diferido	120.678,00	67.180,00
Pasivo por impuesto diferido	52.815.285,00	43.983.178,00

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



Dr. Jairo Navarro

Cirugía Plástica

La tasa de impuesto de renta en el año 2021 es del 31% y 10% para la ganancia ocasional.

16. Provisiones

Durante el año 2021 y 2020 no se realizaron movimientos en la cuenta de provisiones.

17. Capital

El capital accionario de la Compañía al 31 de diciembre de 2021 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.

El capital accionario de la Compañía al 31 de diciembre de 2020 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

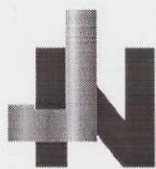
Los ingresos de actividades ordinarias del año 2021 y 2020 incluyen:

	2021	2020
Prestación de servicios de salud, estética y belleza	1.595.129.983,82	1.051.210.055,91
Venta de productos	103.951.652,90	87.244.558,43
Total ingresos de actividades ordinarias	1.699.081.636,72	1.138.454.614,34

19. Otros ingresos

Los otros ingresos del año 2021 y 2020 comprenden:

	2021	2020
Recuperaciones	230.300,00	0
Subsidios	8.716.000,00	21.332.000,00
Diversos	491.520,77	7.756,29
Total otros ingresos	9.437.820,77	21.339.756,29



Dr. Jairo Navarro

Cirugía Plástica

20. Gastos financieros

El detalle de los gastos financieros del año 2021 y 2020 incluye:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gastos Bancarios	7.645.340,32	6.043.428,11
Comisiones	11.971.352,54	11.510.006,54
Intereses de obligaciones	28.461.022,00	39.564.698,41
Total Gastos Financieros	48.077.714,86	57.118.133,06

21. Gastos de Administración

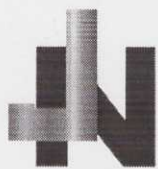
El detalle de los gastos de Administración del año 2021 y 2020 incluye:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Gastos de personal	181.572.424,01	170.204.234,73
Honorarios	3.897.000,00	1.700.000,00
Impuestos	7.242.209,94	4.990.533,61
Arrendamientos	440.000,00	410.000,00
Contribuciones y afiliaciones	14.470.647,00	13.045.895,00
Seguros	6.597.982,00	6.204.639,00
Servicios	16.973.883,29	4.391.338,03
Gastos legales	3.004.300,00	3.046.061,00
Mantenimiento y Reparaciones	8.560.604,00	5.457.184,00
Adecuación e instalación	692.000,00	594.100,00
Depreciación	10.171.467,40	10.874.927,82
Amortizaciones	0	0
Diversos	8.301.445,08	10.748.289,00
Total Gastos de Administración	261.923.962,72	231.667.202,19

22. Gastos de Ventas y distribución

El detalle de los gastos de Ventas del año 2021 y 2020 incluye:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Honorarios	0	11.750.000,00
Servicios	10.545.780,00	4.154.500,00
Gastos de viaje	2.707.966,00	1.835.324,00
Diversos	48.931,00	46.870,00
Total Gastos de Ventas	13.302.677,00	17.786.694,00



Dr. Jairo Navarro

Cirugía Plástica

23. Otros gastos

El detalle de otros gastos del año 2021 y 2020 incluye:

	2021	2020
Gastos extraordinarios	284.792.79	4.809.639,00
Gastos diversos	363.000.00	2.397.000,00
Total Otros Gastos	647.792.79	7.206.639,00

24. Gastos por impuesto a las ganancias

El detalle del gasto por impuesto a las ganancias del año 2021 y 2020 incluye:

	2021	2020
Impuesto a las ganancias corriente	24.706.927.00	10.399.000,00
Impuesto a las ganancias diferido	8.778.609.00	7.987.001,00
Total Gasto Por impuesto a las Ganancias	33.485.536.00	18.386.001,00

25. Costo de Ventas

El detalle del Costo de ventas del año 2021 y 2020 incluye:

	2021	2020
Costo de prestación de servicios	1.188.048.813.14	695.565.164,11
Costo de Venta de productos	57.720.801.71	50.805.771,71
Total Gasto Por impuesto a las Ganancias	1.245.769.614.85	746.370.935,82

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 2021 y 2020 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 2021 (incluidos salarios y beneficios) ascendió a \$ 79.688.844.


VIGILADO Supersalud
Línea de Atención al Usuario: 6500870 - Bogotá, D.C.
Línea Gratuita Nacional: 01 800 091 0383



Dr. Jairo Navarro

Cirugía Plástica

La remuneración total de los administradores y de otros miembros del personal clave en el año 2020 (incluidos salarios y beneficios) ascendió a \$ 76.319.974.

27. Activos contingentes y pasivos contingentes

A 31 de diciembre de 2021 y 2020 la empresa no tiene estimados activos ni pasivos contingentes.

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

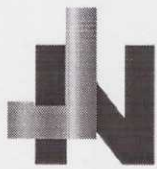
A fecha de cierre de los estados financieros no se han presentado hechos posteriores que ameriten su reconocimiento.

29. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva y autorizados para su publicación el 05 de marzo de 2022.

JAIRO FERNANDO NAVARRO PARRA
Representante Legal

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



Dr. Jairo Navarro

Cirugía Plástica

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2021

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

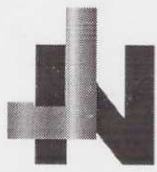
Certificamos

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 2021, 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.

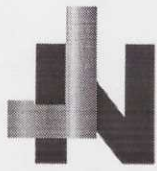

VIGILADO Supersalud
Línea de Atención al Usuario: 6500870 - Bogotá, D.C.
Línea Gratuita Nacional: 018000910383



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 2021. 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 2022 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

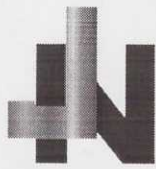
- m. No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros y en las notas.
- n. Los activos diferidos se vienen amortizando de acuerdo con criterios sanos, que indiquen 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 2021 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, al primer (05) días del mes marzo del año 2022

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 0383



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 parágrafo 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: 6500870 - Bogotá, D.C.
Línea Gratuita Nacional: 01 8000910393