



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 - 2021
CLINICA INTERNACIONAL DE CIRUGIA S.A.S
NIT. 800.074.904-2
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS
BOGOTA D.C. / CUNDINAMARCA



		31 DE DICIEMBRE DE 2022	31 DE DICIEMBRE DE 2021	Variación		Notas
				Absoluto	%	
ACTIVOS						
ACTIVOS CORRIENTES						
11 01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 89.090.290	\$ 62.078.558	\$ 27.011.732	30%	Nota 2
13 01	CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 19.438.934	\$ 7.696.620	\$ 11.742.314	60%	Nota 3
13 25	CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	\$ 250.000.000	\$ 204.311.566	\$ 45.688.434	18%	Nota 4
	Total Activos Corrientes	\$ 358.529.224	\$ 274.086.744	\$ 84.442.480	24%	
ACTIVOS NO CORRIENTES						
15	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 64.178.413	\$ 64.178.413	\$ -	0%	Nota 5
15 92	DEPRECIACION ACUMULADA	-\$ 40.087.199	-\$ 21.144.152	-\$ 18.943.047	47%	
16	ACTIVOS INTANGIBLES	\$ -	\$ 87.009.995	-\$ 87.009.995	100%	
17	DIFERIDOS					
17 05	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 20.000.325	\$ -	\$ 20.000.325	100%	
	Total Activos NO Corrientes	\$ 44.091.539	\$ 130.044.256	-\$ 85.952.717	-195%	
	Total Activos	\$ 402.620.763	\$ 404.131.000	-\$ 1.510.237	0%	
PASIVOS						
PASIVOS CORRIENTES						
21 05	PROVEEDORES	\$ 31.945.931	\$ -	\$ 31.945.931	100%	Nota 6
21 20	CUENTAS POR PAGAR	\$ 39.904.660	\$ 41.739.980	-\$ 1.835.320	-5%	
22 10	IMPUESTOS POR PAGAR	\$ 42.537.513	\$ 22.152.062	\$ 20.385.451	48%	
23 80	OTROS PASIVOS	\$ -	\$ 58.000.000	-\$ 58.000.000	-100%	
	Total Pasivos	\$ 114.388.104	\$ 121.892.042	-\$ 7.503.938	-7%	
PATRIMONIO						
31 01	CAPITAL	\$ 123.000.000	\$ 123.000.000	\$ -	0%	Nota 7
35 01	RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 10.452.416	\$ 46.215.485	-\$ 35.763.069	-342%	
35 02	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 154.780.243	\$ 113.023.473	\$ 41.756.770	27%	
	Total Patrimonio	\$ 288.232.659	\$ 282.238.958	\$ 5.993.701	2%	
	Total Pasivos y Patrimonio	\$ 402.620.763	\$ 404.131.000	-\$ 1.510.237	0%	

EDILBERTO DE JESUS HERNANDEZ BARRAZA
Representante Legal

JAIVER ARCE VÁSQUEZ GAITÁN
Contador Público
TP 166191-T



ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 - 2021
CLINICA INTERNACIONAL DE CIRUGIA S.A.S
NIT. 800.074.904-2
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS
BOGOTA D.C. / CUNDINAMARCA



		31 DE DICIEMBRE DE 2022	31 DE DICIEMBRE DE 2021	Variación		Notas
				Absoluto	%	
41 01	INGRESOS OPERACIONALES	\$ 1.073.110.000	\$ 848.845.000	\$ 224.265.000	21%	Nota 8
61 01	COSTOS	\$ 852.979.414	\$ 706.211.157	\$ 146.768.257	17%	Nota 9
	UTILIDAD BRUTA	\$ 220.130.586	\$ 142.633.843	\$ 77.496.743	35%	
51 00	GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 124.040.449	\$ 51.571.303	\$ 72.469.146	58%	Nota 10
	UTILIDAD OPERACIONAL	\$ 96.090.137	\$ 91.062.540	\$ 5.027.597	5%	
42 14	INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 2.006.725	\$ 4.645	\$ 2.002.080	100%	Nota 11
53 01	GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 60.190.900	\$ 13.019.700	\$ 47.171.200	78%	Nota 12
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	\$ 37.905.962	\$ 78.047.485	-\$ 40.141.523	-106%	
55 01	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	\$ 27.453.546	\$ 31.832.000	-\$ 4.378.454	-16%	
	UTILIDAD/PERDIDA NETA	\$ 10.452.416	\$ 46.215.485	-\$ 35.763.069	-342%	

EDILBERTO DE JESUS HERNANDEZ BARRAZA
Representante Legal

JAVER ARLEX VÁSQUEZ GAITÁN
Contador Público
TP 166191-T



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022- 2021
CLINICA INTERNACIONAL DE CIRUGIA S.A.S
NIT. 800.074.904-2
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS
BOGOTA D.C. / CUNDINAMARCA



CONCEPTO	SALDO DIC 2.021	AUMENTO	DIMINUCION	SALDO DIC 2.022
Capital	123.000.000	0	0	123.000.000
Resultado del Ejercicio	46.215.484	-35.763.069	0	10.452.415
Reserva Legal	0	0	0	0
Resultado del Ejercicio Anteriores	113.023.473	41.756.770	0	154.780.243
Adopción por primera vez	0	0	0	0
TOTAL	282.238.957	5.993.702	0	288.232.659

EDILBERTO DE JESUS HERNANDEZ BARRAZA
Representante Legal

JAIVER ARLEX VÁSQUEZ GAITÁN
Contador Público
TP 166191-T



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 - 2021
CLINICA INTERNACIONAL DE CIRUGIA S.A.S
NIT. 800.074.904-2
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS
BOGOTA D.C. / CUNDINAMARCA



	AÑO 2022	AÑO 2021
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad/Perdida neta del Ejercicio	10.452.416	46.215.485
Partidas que no afectan el efectivo	46.396.593	31.832.000
Depreciacion y Amortizaciones	46.396.593	31.832.000
Reserva		
Efectivo Generado en Operación	56.849.009	78.047.485
Cambio en Partidas Operacionales	-116.847.272	-134.049.322
(Aumento) Disminucion en Cuentas por Cobrar	-57.430.748	-43.600.220
(Aumento) Disminucion en Otros Pasivos	0	58.000.000
(Aumento) Disminucion en Proveedores	31.945.931	0
(Aumento) Disminucion en Diferidos	-20.000.325	0
(Aumento) Disminucion en Cuentas por Pagar	-64.294.035	-75.508.285
(Aumento) Disminucion en Impuestos por Pagar	-7.068.095	-1.418.513
(Aumento) Disminucion en Cuentas por Cobrar Accionistas	0	-71.522.304
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación	-59.998.263	-56.001.836
ACTIDADES DE INVERSION		
(Compra) Activos Fijos	0	21.068.551
(Compra) Activos Intangibles	87.009.995	87.009.995
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversion	87.009.995	108.078.546
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aumento (Disminucion) Capital	0	0
Aumento (Disminucion) Utilidades Acumuladas	0	0
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Financiacion	0	0
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO	27.011.732	52.076.710
EFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO	62.078.558	10.001.848
Saldo Disponible Año Anterior 2021	62.078.558	10.001.848
DISPONIBLE AL FINAL DEL AÑO 2022 - 2021	89.090.290	62.078.558

EDILBERTO DE JESUS HERNANDEZ BARRAZA
Representante Legal

JAIVER ARLEX VASQUEZ GAITAN
Contador Publico
TP 166191-T

CLINICA INTERNACIONAL DE CIRUGIA S.A.S
NIT 800.074.904-2
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 - 2021

NOTA 1 MARCO PARA LA INFORMACION FINANCIERA.

La contabilidad y los Estados Financieros de la compañía Clínica Internacional de Cirugía S.A.S. fueron estructurados de conformidad con la Ley 1314 de 2009 la cual establece los principios y normas para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y demás normas de contabilidad que le son concordantes, la sociedad emplea los siguientes principios y prácticas contables en la preparación y presentación de sus estados financieros.

La hipótesis fundamental que guía el desarrollo, la adopción y la aplicación de políticas contables bajo Normas Internacionales de Información Financiera es:

Hipótesis de Negocio en Marcha

Los estados financieros de la Clínica Internacional de Cirugía S.A.S fueron preparados bajo el supuesto de negocio en marcha, la gerencia deberá evaluar periódicamente la capacidad que tiene la Compañía para continuar en funcionamiento; cuando la gerencia de la Compañía, al realizar esta evaluación, sea consciente de la existencia de incertidumbres significativas relativas a sucesos o condiciones que puedan aportar dudas importantes sobre la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelará en los estados financieros estas incertidumbres.

Las bases de medición, o determinación de los valores monetarios en los que se reconocen los elementos de los estados financieros de la Compañía, son:

1. Costo Histórico (Costo de adquisición):

Los activos son registrados por el valor del efectivo y otras partidas que representen obligaciones, o por el valor razonable de la contrapartida entregada a cambio en el momento de su adquisición; los pasivos son registrados por el valor del producto recibido a cambio de incurrir en una obligación, o, en algunas circunstancias, por los valores de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la obligación, en el curso normal de la operación.

2. Costo Corriente:

Los activos se registran por el valor en efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que debería pagarse si se adquiriese en la actualidad el mismo activo u otro equivalente; los pasivos se registran por el valor, sin descontar, de efectivo u otras partidas equivalentes al efectivo que se requería para liquidar el pasivo en el momento presente.

3. Valor Realizable:

Los activos son registrados por el valor en efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que podrían ser obtenidas, en el momento presente mediante la venta normal (no forzada) del activo;

los pasivos se registran por sus valores de liquidación, es decir, por los valores, sin descontar, de efectivo u otros equivalentes al efectivo, que se espera utilizar en el pago de las obligaciones.

4. Valor Presente:

Los activos se registran al valor presente descontando las entradas de efectivo netas que se espera genere la partida en el curso normal de la operación; los pasivos se registran al valor presente, descontando las salidas netas de efectivo que se espera necesitar para pagar el pasivo, en el curso normal de las operaciones.

5. Valor Razonable:

Precio por el que puede ser adquirido un activo o pagado un pasivo, entre partes interesadas, debidamente informadas, en una transacción en condiciones de libre competencia.

El valor razonable es preferiblemente calculado por referencia a un mercado activo fiable; el precio de cotización en un mercado activo es la mejor referencia del valor razonable.

NORMAS BASICAS

De acuerdo a lo establecido por la normatividad NIIF para Pymes, los siguientes son los principales principios y normas establecidos para la elaboración y preparación de los estados financieros de la Clínica Internacional de Cirugía S.A.S:

Comprensibilidad.

La información proporcionada en los estados financieros de la Clínica Internacional de Cirugía S.A.S. se presentan de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable.

Relevancia.

La información proporcionada en los estados financieros de la Clínica Internacional de Cirugía S.A.S. debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene la cualidad de relevancia cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

Materialidad.

La información es material y por ello es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros de la Clínica Internacional de Cirugía S.A.S. La materialidad depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea.

Fiabilidad.

La información proporcionada en los estados financieros de la Clínica Internacional de Cirugía S.A.S. debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, además de esto representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que

represente. Los estados financieros de la compañía no están libres de sesgo si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

La esencia sobre la forma.

Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los estados financieros de la Clínica Internacional de Cirugía S.A.S.

Prudencia.

Las incertidumbres que inevitablemente rodean muchos sucesos y circunstancias se reconocen mediante la revelación de información acerca de su naturaleza y extensión, así como por el ejercicio de prudencia en la preparación de los estados financieros. Prudencia es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto.

Integridad.

Para ser fiable, la información en los estados financieros de la Clínica Internacional de Cirugía S.A.S. debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

Comparabilidad.

Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de la Clínica Internacional de Cirugía S.A.S. a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero.

Oportunidad.

Para ser relevante, la información financiera de la Clínica Internacional de Cirugía S.A.S. debe ser capaz de influir en las decisiones económicas de los usuarios. La oportunidad implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo para la decisión.

Equilibrio entre costo y beneficio.

Los beneficios derivados de la información de la Clínica Internacional de Cirugía S.A.S. deben exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio.

Marco de Referencia Técnico NIIF para Pymes.

La Clínica Internacional de Cirugía S.A.S., aplica como marco de referencia técnico contable la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, para la elaboración y presentación de las políticas contables y sus estados financieros; la Clínica Internacional de Cirugía S.A.S. deberá revelar en las notas a los estados financieros una declaración,

explicita y sin reservas, de que los estados financieros cumplen con todos los requerimientos establecidos en DUR 2420 de 2015 y Artículo 4 del DUR 2483 de 2018.

Base Contable de Acumulación (o Devengo)

La Clínica Internacional de Cirugía S.A.S. preparará sus estados financieros utilizando la base contable de acumulación (o devengo); excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, para lo cual deberán ser utilizar la base contable de efectivo.

Criterio de Importancia Relativa

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, cuantía y las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

Uso de Estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con lo establecido por las NIIF para Pymes requiere que la Administración haga estimaciones y presunciones que podrían afectar los importes registrados de los activos, pasivos y resultados.

Vigencia de las Políticas Contables

La vigencia de las políticas contables inicia desde el momento que la Clínica Internacional de Cirugía S.A.S. empieza a aplicar el marco de referencia técnico contable adoptado en Enero de 2018. La aplicación de las políticas contables será por tiempo indefinido y estarán sujetas a los cambios ocurridos en el marco normativo contable o a los cambios en las operaciones de la Clínica Internacional de Cirugía S.A.S.

Prospectiva

La aplicación prospectiva de un cambio en una política contable y del reconocimiento del efecto de un cambio en una estimación contable consiste, respectivamente en:

La aplicación de la nueva política contable a las transacciones, otros sucesos y condiciones ocurridos tras la fecha en que se cambió la política.

El reconocimiento del efecto del cambio en la estimación contable para el periodo corriente y los periodos futuros afectados por dicho cambio.

Moneda Funcional

Los estados financieros de la Compañía serán preparados y expresados en unidades monetarias de (COP) Peso Colombiano (Moneda funcional o local); en operaciones con moneda extranjera se

deberá hacer la conversión equivalente al tipo de cambio disponible al dólar según corresponda, a la fecha que se presenta la información.

Transacciones en Moneda Extranjera

Las ganancias y pérdidas por diferencias de cambio que resultan de la liquidación de las transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera que en su mayoría corresponden a re-expresión de saldos de proveedores en moneda extranjera al cierre contable.

CARACTERÍSTICAS Y PRÁCTICAS DE CADA ACTIVIDAD.

De acuerdo con la normatividad NIIF para Pymes, la empresa CLINICA INTERNACIONAL DE CIRUGIA S.A.S., adoptan sus políticas y procedimientos contables, que a continuación se detallan:

ACTIVO

Un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

Efectivo y Equivalentes al efectivo

El efectivo y los equivalentes al efectivo incluyen los saldos de libre disposición en caja y en bancos, depósitos de ahorros, depósitos a corto plazo en entidades financieras, y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimiento original menor a tres (3) meses (90 días).

Los sobregiros bancarios, de existir, se clasifican y se presentan como un equivalente del efectivo, por constituir parte integral de la gestión del mismo. En caso de llegar a tener un sobregiro real, que no esté pactado dentro de las condiciones de las cuentas del efectivo, este deberá ser tratado como una obligación financiera en el pasivo corriente.

El efectivo y los equivalentes que estén registrados en una moneda funcional diferente al peso colombiano, deberán ser re-expresados a la tasa de cambio de cierre o la tasa de cambio al momento de su realización, y ese efecto debe ser reconocido en los resultados del periodo de ocurrencia de la transacción.

Cientes y Otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar, son activos financieros que representan los derechos de cobro a terceros y empresas relacionadas que se derivan de la prestación de servicios por parte de la Clínica Internacional de Cirugía S.A.S. en desarrollo de su objeto social.

Las cuentas por cobrar corresponden a activos financieros que se reconocen a su valor nominal que es el valor razonable ya que los plazos de vencimiento no representan riesgo de incobrabilidad.

Se hizo el correspondiente cálculo del deterioro de cartera, en donde la compañía considera que todas las cuentas por cobrar presentadas en los actuales estados financieros son recuperables en un 100%

Propiedades, Planta y Equipo.

Los elementos de la cuenta propiedades, planta y equipo se registran inicialmente al costo, o al valor razonable determinado mediante tasación, en el caso de bienes aportados, donados, y otros similares.

El costo incluye el costo de adquisición o construcción, lo cual comprende el valor de compra más los gastos necesarios y relacionados para tener el activo en el lugar y condiciones que permitan su funcionamiento y uso en las condiciones planeadas, menos los descuentos recibidos.

Los costos de financiamiento incurridos en la adquisición o construcción de activos aptos (los que requieren de un tiempo para su construcción o elaboración), se capitalizan hasta el momento en que el activo esté en condiciones de entrar en servicio, independiente de la fecha en que sea trasladado a la respectiva cuenta de propiedades, planta y equipo. A partir de esta ocurrencia los costos de financiamiento deben afectarse a los resultados del ejercicio.

Las renovaciones y mejoras significativas que se incurren con posterioridad a la adquisición del activo son incluidos en el valor en libros del activo o reconocidos como mayor valor del activo, cuando aumenta la productividad, capacidad o eficiencia o se amplía la vida útil del bien; así mismo, es probable que generen un beneficio económico futuro, y el costo desembolsado pueda determinarse de forma fiable.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta durante la vida útil estimada del activo. La vida útil para cada partida del activo es:

Tipo de activo	Vida útil
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y equipo de oficina	10 años
Equipo de transporte tracción y elevación	5 años
Flota y Equipo de transporte	5 años
Equipo de computación y comunicación	5 años

PASIVOS

Obligación presente de la Clínica Internacional de Cirugía S.A.S., surgida a raíz de sucesos pasados, a cuyo vencimiento, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que conllevan beneficios económicos.

Instrumentos financieros del Pasivo.

Un contrato que da lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio en otra entidad.

En cuanto a los instrumentos financieros a Largo Plazo serán medidos al Costo Amortizado de acuerdo a lo establecido por la normatividad NIIF para Pymes.

Cuentas por pagar

Son los pasivos que se clasifican como Cuentas por Pagar, las cuales se originaron en la prestación de algún tipo de servicio o compra de algún producto por parte de un tercero.

Impuestos

La siguiente es una síntesis de los tributos más relevantes para la empresa:

- **Impuesto sobre la renta:** la empresa Clínica Internacional de Cirugía S.A.S. Régimen Común, es contribuyente del régimen ordinario del impuesto sobre la renta.
- **Otros impuestos:** La empresa tiene su domicilio social a la ciudad de Bogotá y por lo tanto es responsable de liquidar, presentar y pagar la declaración de industria y comercio cada bimestre de acuerdo al calendario establecido por la Secretaria de Hacienda de Bogotá.

Beneficios a empleados y de seguridad social

Corresponde a los beneficios laborales relacionados con la remuneración causada y no pagada a los empleados que prestan sus servicios a la Clínica Internacional de Cirugía S.A.S., a través de un contrato de trabajo, como compensación a la prestación de sus servicios. Incluyendo también las prestaciones sociales y aportes establecidos por la normatividad del país; clasificados de la siguiente forma:

- Beneficios a corto plazo.
- Beneficios a largo plazo.
- Beneficios post-empleo.
- Beneficios por terminación.

Pasivos estimados y provisiones

- ✓ Medición Inicial.

La compañía registra provisiones para cubrir pasivos estimados teniendo en cuenta:

- Que exista un derecho adquirido y en consecuencia una obligación contraída.
- Que el pago sea exigible o probable
- Que la provisión sea justificable cuantificable y verificable.

PATRIMONIO

El patrimonio es el valor residual de los activos del ente económico, después de deducir todos sus pasivos.

INGRESOS

Ingresos en Actividades ordinarias.

Los ingresos provenientes de la prestación servicios se registran en el momento que se prestó el servicio, una vez se le hayan transferido al cliente todas las ventajas y riesgos relacionados con la transacción.

COSTOS

Costos de Operación.

Su registro es de causación, representan erogaciones y cargos asociados clara y directamente con la adquisición o la producción de los bienes o la prestación de servicios de los cuales la compañía obtuvo ingresos.

GASTOS

Los gastos representan flujos de salida de recursos, en forma de disminuciones del activo o incrementos del pasivo o una combinación de ambos, que generan disminuciones del patrimonio, incurridos en las actividades de administración, comercialización, investigación y financiación, realizadas durante un período, que no provienen de los retiros de capital o de utilidades o excedentes.

Gastos de administración

Corresponden a los gastos incurridos en las actividades normales de operación que no tienen relación directa con la actividad principal. Estas actividades sirven de apoyo para el cumplimiento del objeto social.

Concepto de materialidad

El reconocimiento y revelación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es material cuando por su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Criterios de Reconocimiento.

La Clinica Internacional de Cirugia S.A.S., reconoce al Efectivo y Equivalentes al Efectivo solo cuando estos se conviertan en recurso disponible para la Compañía y pueda ejercer control total sobre este.

- Efectivo. Se reconoce cuando el dinero haya ingresado a la Caja de la Compañía o Bancos Cuentas de Ahorro o Bancos Cuentas Corrientes.
- Cheques. Se reconoce cuando hayan ingresado a la Caja de la Compañía o cuando hayan ingresado en las cuentas de Bancos Cuentas de Ahorro o Bancos Cuentas Corrientes.
- Cheques posfechados. La Compañía no reconoce como Efectivo y Equivalentes al Efectivo los cheques a nombre de la Clinica Internacional de Cirugia S.A.S. que se encuentren posfechados.

✓ **Medición Inicial.**

La Clínica Internacional de Cirugía S.A.S., realiza la medición inicial del Efectivo y Equivalentes al Efectivo al valor de la transacción.

✓ **Medición Posterior.**

La Clínica Internacional de Cirugía S.A.S., al finalizar el período en el cual está realizando sus estados financieros realiza la medición posterior del Efectivo y Equivalentes al Efectivo a su costo.

CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Resumen de Principales Políticas.

✓ **Criterios de Reconocimiento.**

Las cuentas por cobrar deberán ser reconocidas en el período en el cual se prestaron los servicios, o en el momento en que le sean transferidos al cliente los riesgos y beneficios de estos, independientemente de la fecha de emisión de la factura o del documento soporte.

✓ **Medición Inicial.**

La Clínica Internacional de Cirugía S.A.S., medirá inicialmente las Cuentas por Cobrar que no generen financiación al valor de la transacción, incluyendo los costos que se generen por esta.

✓ **Medición Posterior.**

La Clínica Internacional de Cirugía S.A.S., una vez finalizado el periodo en el cual se reporte los estados financieros medirá sus Cuentas por Cobrar sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir al costo.

✓ **Deterioro del Valor.**

El deterioro del valor de las Cuentas por Cobrar de la Clínica Internacional de Cirugía S.A.S., corresponderá en el momento que se presenten las siguientes evidencias:

- Cuando el deudor tenga dificultades financieras significativas, esto es, cuando se establezca que se haya reportado en centrales de riesgos, o reportada insuficiencia financiera para cubrir las obligaciones
- Cuando el deudor entre en quiebra.
- Cuando sucedan otros eventos tales como la desaparición del mercado en el que opera el cliente o deudor, o cuando una calificación de riesgo país u otras circunstancias evidencian

que efectivamente los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar presentan riesgos de cobro.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.

✓ **Criterios de Reconocimiento.**

La Clinica Internacional de Cirugia S.A.S., reconoce como Propiedades, Planta y equipo los activos tangibles que cumplan con cada una de las siguientes condiciones:

- Que sea un recurso tangible controlado por la compañía.
- Que haya probabilidad que la compañía obtenga beneficios económicos futuros.
- Que su valor pueda sea medido de forma fiable.
- Que la compañía reciba todos los beneficios y riesgos correspondientes al bien.
- Que su uso sea mayor a un año.

✓ **Medición Inicial.**

La Clinica Internacional de Cirugia S.A.S., mide inicialmente sus Propiedades, planta y equipo al costo, representado de la siguiente forma:

- Costo de adquisición, incluyendo los gastos de nacionalización, costos por honorarios de intermediación, deduciendo también todos los descuentos ocurridos en la transacción.
- Todos los costos relacionados con la ubicación del activo en el lugar y con las condiciones necesarias para que pueda funcionar adecuadamente.
- Estimación de los costos de retiro, venta y disposición del activo.

✓ **Medición Posterior.**

Al finalizar el periodo donde se informe, la Clinica Internacional de Cirugia S.A.S., medirá sus Propiedades, Planta y Equipo al modelo del costo o del costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor que hayan ocurrido.

✓ **Deterioro del Valor.**

La Clinica Internacional de Cirugia S.A.S. al finalizar el periodo en el que se informa, asegurará que el valor de sus Propiedades, planta y equipo en libros no exceda el valor recuperable de estos, llevando el correspondiente valor del deterioro al estado de resultados.

Adicionalmente la compañía realizará una evaluación de cada uno de sus elementos, en donde

comprobará el buen estado de estos, considerando los siguientes indicios:

- Durante el período, el valor de mercado de un activo ha disminuido significativamente más de lo que cabría esperar como consecuencia del paso del tiempo o de su uso normal.
 - Se dispone de evidencia sobre la obsolescencia o deterioro físico de un elemento.
- ✓ **Baja en cuentas.**

La Clinica Internacional de Cirugia S.A.S. dará de baja sus Propiedades, Planta y equipo, cuando:

- Disponga de él.
 - Cuando no espere obtener beneficios económicos por su uso o disposición.
 - Perdida o hurto.
 - Cuando este obsoleto y no se espere usar más.
 - Cuando este en mal estado y no se tengan intenciones de repararlo.
 - Por siniestro.
 - Cuando se ejecute una garantía de un compromiso de cuentas por pagar
- ✓ **Depreciación.**

La Clinica Internacional de Cirugia S.A.S., deprecia sus Propiedades, planta y equipo a lo largo de su vida útil de manera sistemática a través del método de línea recta, llevando el valor que represente la depreciación al estado de resultados en el periodo en el que se genere. La compañía debe verificar como mínimo una vez al año si se presentan cambios en el uso del activo, como un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cualquier evento que cambie la vida útil del activo.

- ✓ Inicio. La depreciación del activo iniciara cuando esté disponible para su uso, encontrándose en la ubicación y condiciones necesarias para su operación.
- ✓ Fin. La depreciación del activo finalizara cuando se de baja en cuentas. Adicionalmente un activo no cesará su depreciación si este se encuentra apto para su funcionamiento y haya sido dejado de usar por la compañía.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS COMO OBLIGACIONES FINANCIERAS

- ✓ **Criterios de Reconocimiento.**

La Clinica Internacional de Cirugia S.A.S. reconoce los pasivos financieros en el momento que adquiriera la obligación, según las condiciones contractuales de la operación.

✓ **Medición Inicial.**

La Clínica Internacional de Cirugía S.A.S., mide inicialmente sus Pasivos financieros al valor de la transacción incluyendo los costos de transacción, considerando la suma de lo siguiente:

- ✓ Valor del préstamo.
- ✓ Valor de los intereses negociados, incluyéndolos en la elaboración de la proyección de flujos de efectivo. Se deben incluir en una subcuenta asociada a la obligación financiera, reconociendo a su vez
- ✓ Valor de los otros costos financieros cobrados hasta el final de la obligación. Se deben incluir en una subcuenta asociada a la obligación financiera.

✓ **Medición Posterior.**

Al finalizar el período en el que se informa, la Clínica Internacional de Cirugía S.A.S., medirá sus Pasivos financieros sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir al costo.

✓ **Baja en cuentas.**

La Clínica Internacional de Cirugía S.A.S., dará de baja los Pasivos financieros en su Estado de situación financiera las obligaciones que hayan sido pagadas o canceladas o cuando las condiciones del pasivo hayan cambiado sustancialmente.

PROVEEDORES

✓ **Criterios de Reconocimiento.**

La Clínica Internacional de Cirugía S.A.S., reconocerá una Cuenta por Pagar, solo cuando se presente la obligación con un tercero por la prestación de un servicio o compra de un producto, además en donde cumplan con los siguientes criterios:

- Tenga una obligación actual como resultado de un evento pasado.
- Es probable que se requerirá la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación.
- El valor de la obligación pueda medirse con fiabilidad.

✓ **Medición Inicial.**

La Clínica Internacional de Cirugía S.A.S., medirá inicialmente sus proveedores al valor de la transacción incluyendo los costos de transacción directamente atribuibles al pasivo.

✓ **Medición Posterior.**

Al finalizar el periodo en el que se informa, la Clinica Internacional de Cirugia S.A.S., medirá sus cuentas por pagar al costo.

CUENTAS POR PAGAR

✓ **Criterios de Reconocimiento.**

La Clinica Internacional de Cirugia S.A.S., reconocerá una Cuenta por Pagar, solo cuando se presente la obligación con un tercero por la prestación de un servicio o compra de un producto, además en donde cumplan con los siguientes criterios:

- Tenga una obligación actual como resultado de un evento pasado.
- Es probable que se requerirá la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación.
- El valor de la obligación pueda medirse con fiabilidad.

✓ **Medición Inicial.**

La Clinica Internacional de Cirugia S.A.S., medirá inicialmente sus Cuentas por pagar al valor de la transacción incluyendo los costos de transacción directamente atribuibles al pasivo.

✓ **Medición Posterior.**

Al finalizar el periodo en el que se informa, la Clinica Internacional de Cirugia S.A.S., medirá sus cuentas por pagar al costo.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

✓ **Criterio de Reconocimiento.**

La Clinica Internacional de Cirugia S.A.S., reconocerá un beneficio a corto plazo a los que estos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la compañía en el periodo en el que se informa, midiéndose por el valor acordado entre ambas partes.

✓ **Medición Inicial.**

La Clinica Internacional de Cirugia S.A.S., medirá inicialmente los beneficios a corto plazo en el valor reconocido que se espera tener que pagar por esos servicios.

NOTA 2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Comprende la totalidad de los recursos que tiene la entidad, a su disposición, en efectivo o en depósitos en cuentas de ahorros o corrientes, en los bancos comerciales y otras entidades financieras para atender sus operaciones inmediatas y que se han obtenido en desarrollo de sus operaciones, los cuales están debidamente conciliados con los extractos emitidos por dichas entidades.

Al 2022 y 2021, el detalle del disponible es el siguiente al Corte Diciembre:

DETALLE	2022	2021
CAJA Y BANCOS	89.090.290	62.078.558
TOTALES	89.090.290	62.078.558

Revelaciones.

- No existe restricción sobre el efectivo.
- Al cierre del año 2022 la compañía maneja sus operaciones de forma bancarizada.

NOTA 3 CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es el detalle de los deudores durante el año 2022 y 2021 a Corte Diciembre:

DETALLE	2022	2021
DEUDORES VARIOS	19.438.934	7.696.620
TOTALES	19.438.934	7.696.620

Revelaciones.

- ✓ La compañía no cuenta con cartera en cobro jurídico.
- ✓ La compañía no realizó deterioro del valor de la cartera.
- ✓ La compañía no realizó cálculo del costo amortizado a sus cuentas por cobrar.
- ✓ La compañía realiza la gestión pertinente con el fin de realizar el recaudo de sus cuentas por cobrar de manera oportuna y alineada con el flujo de caja.

NOTA 4
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS

El siguiente es el detalle de las cuentas por cobrar a accionistas a corte diciembre 2022 y 2021:

DETALLE	2022	2021
EDILBERTO DE JESUS HERNANDEZ	250.000.000	204.311.566
TOTALES	250.000.000	204.311.566

Revelaciones

- ✓ Obedece al préstamo realizado por la venta de acciones del Dr Harold Cruz.

NOTA 5
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle de los Activos Fijos, Intangibles y diferidos durante el año 2022 y 2021 a Corte Diciembre:

DETALLE	2022	2021
MAQUINARIA Y EQUIPO	20.207.000	20.207.000
EQUIPO DE OFICINA	3.650.413	3.650.413
EQUIPO MEDICO	36.690.000	36.690.000
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	3.631.000	3.631.000
DEPRECIACION	-40.187.099	-21.144.152
TOTALES	24.091.214	43.034.261

Revelaciones.

- ✓ No se realizaron movimientos entre Propiedades, Planta y Equipo y Propiedades de Inversión.
- ✓ El método de depreciación usado fue el de línea recta individual.
- ✓ No hubo cambios en el método de depreciación.
- ✓ No hubo pérdidas por valor ocurrido

DETALLE	2022	2021
INTANGIBLES	0	87.009.995
TOTALES	0	87.009.995

DETALLE	2022	2021
SERVICIOS DE SALUD	20.000.325	0
TOTALES	20.000.325	0

NOTA 6

CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a las obligaciones que tiene la compañía al corte Diciembre 2022 y 2021:

DETALLE	2022	2021
PROVEEDORES	31.945.931	0
TOTALES	31.945.931	0

DETALLE	2022	2021
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	39.904.660	99.739.980
TOTALES	39.904.660	99.739.980

Revelaciones.

- ✓ Los Valores corresponden a la realidad a pagar con proveedores y acreedores al cierre del mes de Diciembre 2022 y 2021.

IMPUESTOS POR PAGAR

El siguiente es un detalle de los impuestos por pagar frente a IVA, Retención en la Fuente, Retención de ICA y Auto renta a Diciembre 2022 y 2021:

DETALLE	2022	2021
AUTORETENCIONES EN RENTA	1.085.955	0
RETENCION DE ICA	102.048	16.035
RETENCION EN LA FUENTE	329.171	872.827
INDUSTRIA Y CIO	8.291.466	21.263.200
RENTA A PAGAR	32.728.873	0
TOTALES	42.537.513	22.152.062

Revelaciones.

- ✓ Los valores liquidados frente a los impuestos están debidamente causados y obedecen a la realidad del negocio.

- ✓ Todos los impuestos por pagar corresponden a las obligaciones contraídas con entidades nacionales o territoriales.

NOTA 7

PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado de la empresa está representado por un valor de \$123.000.000 millones con 123.000 acciones de valor nominal \$1.000 C/U. El detalle a Diciembre 2022 Y 2021 es el siguiente:

DETALLE	2022	2021
CAPITAL SOCIAL	123.000.000	123.000.000
RESULTADOS DEL EJERCICIO	10.452.416	46.215.485
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	154.780.243	113.023.473
TOTALES	288.232.659	282.238.958

Revelaciones.

- ✓ Al cierre del año 2022 se tiene una utilidad de \$10.452.416
- ✓ Al cierre del ejercicio año 2022 y 2021 no se hizo cálculo de la reserva legal.

NOTA 8

INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos obtenidos por las diferentes líneas del negocio (Servicio Procedimientos Estéticos y Funcionales) a corte diciembre de 2022 y 2021:

DETALLE	2022	2021
INGRESOS POR PROCEDIMIENTOS ESTETICOS	1.073.110.000	848.845.000
TOTALES	1.073.110.000	848.845.000

Revelaciones.

- ✓ Al cierre del año 2022 y 2021 se tiene el componente de los servicios prestados por lo clínica frente a los procedimientos estéticos y funcionales.

NOTA 9**COSTO DE VENTAS**

Los costos asociados a los servicios prestados en los procedimientos estéticos y funcionales asociados al objeto operacional a corte diciembre de 2022 y 2021 son:

DETALLE	2022	2021
COSTOS POR PROCEDIMIENTOS ESTETICOS	852.979.414	706.211.157
TOTALES	852.979.414	706.211.157

Revelaciones.

- ✓ Al cierre del año 2022 y 2021 se tiene el componente de los costos asociados a los servicios prestados por lo clínica frente a los procedimientos estéticos y funcionales con base al criterio médico, estos obedecen a farmacología, pólizas, anestesia, suministro oxígeno, honorarios, mantenimientos instalaciones, arrendamiento y los demás necesarios para poder realizar los procedimientos quirúrgicos.

NOTA 10**GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Los gastos operacionales de administración a Corte diciembre 2022 y 2021 son:

DETALLE	2022	2021
IMPUESTOS	10.587.266	8.199.887
SERVICIOS	21.456.038	20.477.647
GASTOS LEGALES	1.869.200	1.502.950
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.736.691	6.929.896
DEPRECIACIONES	18.943.048	10.652.448
AMORTIZACIONES	67.009.670	1.988.330
DIVERSOS	1.438.536	1.820.145
TOTALES	124.040.449	51.571.303

Revelaciones.

- ✓ Los gastos administrativos obedecen a las erogaciones para prestar los servicios durante el año gravable 2022 y 2021.

NOTA 11**INGRESOS NO OPERACIONALES**

Los ingresos no operacionales a corte diciembre 2022 y 2021 son:

DETALLE	2022	2021
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	0	2.287
RECLAMOS DE COMPAÑÍAS DE SEGUROS	2.000.000	0
REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS	5.815	1.762
AJUSTE AL PESO	910	596
TOTALES	2.006.725	4.645

Revelaciones.

- ✓ Al cierre del año 2022 se presentaron los ingresos no operacionales que no están asociados al objeto operacional.

NOTA 12**GASTOS NO OPERACIONALES**

Los gastos no operacionales a corte diciembre 2022 y 2021 son:

DETALLE	2022	2021
FINANCIEROS	19.658.158	6.913.084
GASTOS EXTRAORDINARIOS	9.304.494	1.674
MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS	31.228.248	6.104.942
TOTALES	60.190.900	13.019.700

Revelaciones.

- ✓ Al cierre del año 2022 se presentaron los gastos a asociados a la cuenta bancaria solicitada para el manejo de los pagos e ingresos ejecutados.



EDILBERTO DE JESUS HERNADEZ B
Representante Legal



JAIVER ARLEX VASQUEZ GAITAN
Contador Público
TP 166191-T