

CGR ODONTOLOGOS ASOCIADOS S.A.S.

NIT: 900.764.645-3

BALANCE GENERAL

(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

(Vigilados súper salud)

ACTIVO CORRIENTE:	En Diciembre 31 de:		PASIVO Y PATRIMONIO CORRIENTE:	En Diciembre 31 de:	
	2015	2014		2015	2014
Disponible - Nota 2	7,081,663	12,537,068	Proveedores Nacionales	12,028,201	0
Deudores:			Cuentas por Pagar	10,787,453	100,144,066
Cientes Nacionales	0	22,500	Impuestos Gravámenes y Tasas - Nota 7, 8	3,402,648	3,392,669
Anticipo de Impuestos y Contribuciones - Nota 3	4,344,654	66,000	Obligaciones Laborales	8,682,427	6,697,286
Anticipo y Avances	0	3,336,397	Otros pasivos	34,901	0
Total de los deudores	4,344,654	3,424,897	Total Pasivo Corriente	34,935,630	110,234,021
Inventarios: Nota 4	12,717,487	14,090,703	Pasivo a Largo Plazo		
Total del Activo Corriente	24,143,804	30,052,668	Cuentas Socios	131,844,466	257,771,705
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO: - NOTA 1 y 5			Total del Pasivo Externo	166,780,096	368,005,726
Construcciones y Edificaciones	2,400,000	-	PATRIMONIO: NOTA 9		
Maquinaria y Equipo	606,715	0	Capital autorizado (80 accs. a vr nominal de \$5,000,000 c/u)	400,000,000	400,000,000
Equipos de Oficina	20,775,471	20,635,471	Capital por Suscribir	(200,000,000)	(200,000,000)
Equipo de Computación y Comunicación	4,475,200	7,015,200	Capital Suscrito	200,000,000	200,000,000
Equipo Odontológico	55,738,240	55,738,240	Capital Suscribir por pagar	0	(180,000,000)
Total Propiedades, Planta y Equipos	83,995,626	83,388,911	Capital Suscrito y Pagado	200,000,000	20,000,000
Menos: Depreciación Acumulada	(14,880,638)	0	Reservas	0	0
Total Propiedades, Planta y Equipos Netos	69,114,988	83,388,911	Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	(24,090,527)	(42,276,975)
OTROS ACTIVOS: NOTA 6			Utilidades (Pérdidas) Acumuladas	(42,276,938)	0
Intangibles	120,235,066	145,368,399	TOTAL PATRIMONIO	133,632,535	(22,276,975)
Gastos Pre Operativos	86,918,773	86,918,773	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	300,412,631	345,728,751
Total de Otros Activos	207,153,839	232,287,172			
TOTAL ACTIVO	300,412,631	345,728,751			

Las notas adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros

MARIA CRISTINA RODRIGUEZ S.
Representante Legal

ZONIA LORENA WALTEROS C.
Contador Público T.P. 32763-T

CGR ODONTOLOGOS ASOCIADOS S.A.S.

NIT: 900.764.645-3

ESTADO DE RESULTADOS

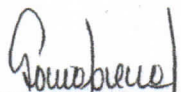
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

(Vigilados súper salud)

	Año Terminado en Diciembre 31 de:	
	2015	2014
INGRESOS:		
Ventas Netas - Nota 10	458,104,314	8,955,800
Total Ingresos Operacionales	458,104,314	8,955,800
COSTO DE VENTAS	77,013,956	27,100,919
Utilidad (Pérdida) Bruta	381,090,358	(18,145,119)
GASTOS DE OPERACIÓN:		
De Administración - Nota 12	391,338,397	20,799,628
Personal	97,479,543	-
Honorarios	120,316,611	2,742,877
Impuestos	5,098,000	92,000
Seguros	740,027	-
Servicios	56,633,140	112,288
Arrendamientos	48,201,600	14,309,865
Gastos Legales	1,100,895	75,400
Adecuación e Instalaciones	2,474,824	342,828
Depreciaciones	14,880,638	-
Amortizaciones	10,053,040	-
Diversos	34,360,079	3,124,370
De Ventas - Nota 13	725,580	3,028,800
Otros Honorarios	0	2,025,000
Propaganda y Publicidad	0	1,003,800
Diversos	725,580	0
Total Gastos de Operación	392,063,977	23,828,428
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL	(10,973,619)	(41,973,547)
OTROS INGRESOS (EGRESOS)		
Ingresos Financieros - Nota 11	15,205	12,033
Intereses	15,205	12,033
Otros Ingresos - Nota 11	716,913	371,289
Indemnizaciones	716,913	371,289
Gastos Financieros - Nota 14	(5,727,641)	(686,750)
Gastos Bancarios	(1,628,740)	(523,538)
Comisiones	(3,915,901)	(56,119)
Intereses	(183,000)	(107,093)
Otros Egresos - Nota 14	(8,121,385)	0
Otros Gastos Financieros	(1,781,359)	0
Gastos extraordinarios	(6,340,026)	0
Total de Otros Ingresos y (Egresos)	(13,116,908)	(303,428)
Utilidad (Pérdida) antes del Impuesto Sobre la Renta y Equidad.	(24,090,527)	(42,276,975)
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	(24,090,527)	(42,276,975)

Las notas adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros


MARIA CRISTINA RODRÍGUEZ S.
Representante Legal


ZONIA LORENA WALTEROS C.
Contador Público T.P. 32763-T

CGR ODONTOLOGOS ASOCIADOS S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

CGR ODONTOLOGOS ASOCIADOS S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EN 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

(Valores Expresados en pesos colombianos excepto tasas de interés, porcentajes, índices, tipos de cambio y valores de moneda extranjera)

NOTA 1. ENTE ECONOMICO, OBJETO SOCIAL Y PRINCIPALES PRÁCTICAS Y POLITICAS CONTABLES.

La compañía se constituyó con el nombre de CGR ODONTOLOGOS ASOCIADOS S.A.S mediante documento privado.

El objeto social de la compañía es la prestación de servicios odontológicos, incluyendo la adquisición y venta de elementos asociados a la prestación de tales servicios. No obstante, tendrá capacidad para la realización de cualquier actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero.

El domicilio de la compañía está ubicado en la ciudad de Bogotá, y su término de duración es indefinido.

Bases de reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Se utiliza el sistema de causación para el registro de los ingresos, costos y gastos, los ingresos son originados prestación de servicios odontológicos, incluyendo la adquisición y venta de elementos asociados a la prestación de tales servicios.

Inventarios

En el evento de manejar inventarios se valorizarían al costo, aplicando el método promedio ponderado.

Propiedad, Pianta y Equipo

Son contabilizados al costo de adquisición. La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta, aplicando al costo las tasas anuales de depreciación que se indican a continuación:

Construcciones y Edificaciones	5% Anual
Maquinaria y Equipo	10% Anual
Equipo de Oficina	10% Anual
Equipos de Computación y Comunicación	20% Anuales

gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados a medida en que se incurren.

NOTA 2. DISPONIBLE

A Diciembre 31 comprendían:

	2015	2014
Caja	110.760	1.904.409
Bancos y cuentas de ahorro	6.970.902	10.632.659
Total del disponible	<u>7.081.662</u>	<u>12.537.068</u>

NOTA 3. ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

	2015	2014
Retención en la Fuente	477.003	0
Retención ICA	131.654	0
Autoretenciones CREE	3.670.000	66.000
Saldo a Favor CREE	66.000	0
Total de los deudores	4.344.654	66.000

NOTA 4. INVENTARIOS

A Diciembre 31 comprendían:

	2015	2014
Inventario de Productos Odontológicos	12.717.487	14.090.703
Total	12.717.487	14.090.703

NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A Diciembre 31 comprendían:

	2015	2014
Equipo de Oficina	23.175.471	20.635.471
Maquinaria y Equipo	606.715	
Equipo de Computación y Comunicación	4.475.200	7.015.200
Equipo Odontológico	55.738.240	55.738.240
Sub-total	83.995.626	83.388.911
Depreciación Acumulada	14.880.638	0
Total Propiedad Planta y Equipo	69.114.988	83.388.911

NOTA 6. OTROS ACTIVOS

	2015	2014
Franquicia Marlon Becerra	120.235.066	145.368.399
Gastos Preoperativos	26.372.693	82.905.972
Seguros	60.546.080	4.012.801
Total	207.153.839	232.287.172

NOTA 7. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

A Diciembre 31 comprendía:

2015	2014
------	------

Auto Retención CREE	1.444.000	66.000
Retención en la Fuente	514.000	3.192.669
Retención ICA	371.648	42.000
ICA	1.073.000	92.000
Total	3.402.648	3.392.669

NOTA 8. IMPUESTO DE RENTA POR PAGAR

La compañía se constituyó en agosto del año 2014 y se acogió al beneficio de la ley 1429, por tal razón no se calcula la provisión del Impuesto de RENTA para el año 2014 y 2015.

Para el año 2014 el ejercicio arrojó una pérdida de \$42.276.975 y para el año 2015 el ejercicio arrojó una pérdida de \$24.090.527, razón por la cual para dichos años gravable la empresa no calculará la provisión del Impuesto a la Equidad.

NOTA 9. PATRIMONIO

Capital Suscrito y Pagado

El capital suscrito y pagado a Diciembre 31 de 2015 y 2014 está conformado así:

Accionista	No. Acciones	% Participación
María Cristina Rodríguez Suarez.	10	25
Lida Esperanza Camargo Agudelo	10	25
Claudia Isabel Guevara Pérez	10	25
Sonia Victoria Pérez García	10	25
Total	40	100%

RESERVAS

Legal

De acuerdo con las disposiciones del Código de Comercio, el 10% de la utilidad neta debe apropiarse para una reserva legal hasta cuando alcance el 50% del capital, a pesar de que la reserva legal superó dicho tope, se ha seguido apropiando un porcentaje de las utilidades de cada año, por decisión de los socios. La reserva legal no es distribuible antes de la liquidación de la sociedad, pero puede ser utilizada para absorber pérdida.

NOTA 10. INGRESOS OPERACIONALES

	2015	2014
Prestación de servicios odontológicos	458.104.314	8.955.800
Total	458.104.314	8.955.800

NOTA 11. INGRESOS NO OPERACIONALES

	2015	2014
Intereses	15.579	13.322
Indemnizaciones	716.913	0
Aprovechamientos	0	370.000

Total	<u>732.492</u>	<u>383.322</u>
-------	----------------	----------------

NOTA 12. GASTOS DE ADMINISTRACION

Los Gastos de Administración se descomponen de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Personal	97.479.543	0
Honorarios	120.316.611	2.742.877
Impuestos	5.098.000	92.000
Seguros	740.027	0
Servicios	56.633.140	112.288
Arrendamientos	48.201.600	14.309.865
Gastos Legales	1.100.895	75.400
Adecuación e Instalaciones	2.474.824	342.828
Depreciaciones	14.880.638	0
Amortizaciones	10.053.040	0
Diversos	34.360.079	3.124.370
Total	<u>391.338.397</u>	<u>20.799.628</u>

NOTA 13. GASTOS DE VENTAS

El rubro de Gastos de Ventas se descompone de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Otros Honorarios	0	2.025.000
Propaganda y Publicidad	0	1.003.800
Diversos	725.580	0
Total	<u>725.580</u>	<u>3.028.800</u>

NOTA 14. GASTOS NO OPERACIONALES

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gastos Bancarios	1.628.740	523.538
Comisiones	3.915.901	56.119
Intereses	183.000	107.093
Otros Gastos Financieros	1.781.359	0
Gastos extraordinarios	6.340.026	0
Total	<u>13.849.026</u>	<u>686.750</u>

NOTA 15. INFORMACION FINANCIERA

En cumplimiento de lo ordenado en el artículo 291 del Código de Comercio, a continuación se suministra la siguiente información financiera:

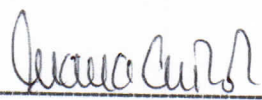
	2015	2014
Índice de Solvencia	1.80	0.94
Índice de Liquidez	0.69	0.27
Índice de Endeudamiento	55.52%	106.44%
Rentabilidad de los Activos	-8.02%	-12.23%
Rentabilidad Patrimonial	-18.03%	189.78%
Razón de Utilidad a Ventas Netas	-5.26%	-472.06%

NOMBRE DE LA SOCIEDAD : CGR ODONTOLOGOS ASOCIADOS S.A.S.

N.I.T. : 900.764.645-3

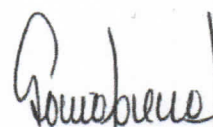
REPRESENTANTE LEGAL : MARIA CRISTINA RODRIGUEZ

FIRMA
C.C.No.

: 
: 52.348.448 de Bogotá

CONTADOR PUBLICO : ZONIA LORENA WALTEROS C.

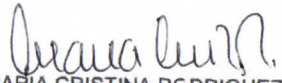
FIRMA
C.C.No.
Tarjeta Profesional No.

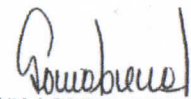
: 
: 65.731.744 de Ibagué
: 32763 - T

CGR ODONTOLOGOS ASOCIADOS S A S
NIT: 900.764.645-3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2015 Y 2014
 (Valores Expresados en Pesos Colombianos)
 (Vigilados súper salud)

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>UTILIDAD (PERDIDA) NETA PERIODO</u>	<u>UTILIDADES (PERDIDAS) ACUMULADAS</u>	<u>SUPERAVIT POR VALORIZACION</u>
Saldos a Diciembre 31 de 2014	<u>20,000,000</u>	<u>-</u>	<u>(42,276,975)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Traslado a utilidades (pérdidas) acumuladas			42,276,975	(42,276,975)	
Aportes Socios	180,000,000				
Utilidad del ejercicio			(24,090,527)		
Saldos a Diciembre 31 de 2015	<u>200,000,000</u>	<u>-</u>	<u>(24,090,527)</u>	<u>(42,276,975)</u>	<u>-</u>

Las notas adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros


 MARIA CRISTINA RODRIGUEZ S.
 Representante Legal

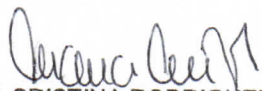

 ZONIA LORENA WALTEROS C.
 Contador Público T.P. 32763-T

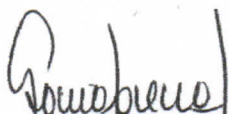
CGR ODONTOLOGOS ASOCIADOS S A S
NIT: 900.764.645-3
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

(Valores Expresados en Pesos Colombianos)
(Vigilados súper salud)

	Año terminado en Diciembre 31 de:	
	2015	2014
1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad (Pérdida) Neta	(24,090,527)	(42,276,975)
Ajuste a los Resultados que no requieren de Utilización de Efectivo:		
Para Depreciación	14,880,638	-
Amortización de Diferidos	-	-
Efectivo generado por las operaciones	(9,209,889)	(42,276,975)
Disminución (Aumento) en las Cuentas por Cobrar	(919,757)	(3,424,897)
Disminución (Aumento) en los Inventarios	1,373,216	(14,090,703)
Disminución (Aumento) en Otros Activos	-	-
Aumento (Disminución) de Cuentas por pagar	(89,356,613)	-
Aumento (Disminución) en Proveedores	12,028,201	100,144,066
Aumento (Disminución) en los Anticipos	-	-
Aumento (Disminución) en las cuentas Obligaciones Laborales	1,985,141	6,697,286
Aumento (Disminución) en los Pasivos por Anticipos Recibidos	34,938	-
Aumento (Disminución) en los Impuestos por Pagar	9,979	3,392,669
Aumento (Disminución) en Cuenta de Socios	(125,927,239)	257,771,705
Efectivo Neto Generado por Actividades de Operación	(209,982,023)	308,213,151
2- FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de Propiedad, Planta y Equipo	(606,715)	(83,388,911)
Venta de Propiedad, Planta y Equipo	-	-
Aumento Intangibles	25,133,333	(145,368,399)
Aumento Diferidos	-	(86,918,773)
Venta de Inversiones	-	-
Efectivo Neto Generado por Actividades de Inversión	24,526,618	(315,676,083)
3- FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aumento (Disminución) en Obligaciones Financieras		
Aumento (Disminución) en Aportes Socios	180,000,000	20,000,000
Efectivo Neto Generado por las Actividades de Financiación	180,000,000	20,000,000
Aumento (Disminución) Neto del Efectivo y Equivalente de Efectivo	(5,455,405)	12,537,068
Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al Inicio del Año	12,537,068	-
Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Año	7,081,663	12,537,068

Las notas adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros


MARIA CRISTINA RODRIGUEZ S.
Representante Legal


ZONIA LORENA WALTEROS C.
Contador Público T.P. 32763-T

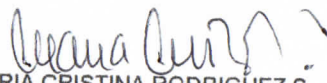
CGR ODONTOLOGOS ASOCIADOS S A S
NIT: 900.764.645-3
ANALISIS DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO

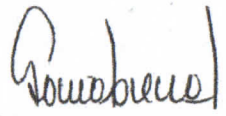
(Valores Expresados en pesos colombianos)
(Vigilados súper salud)

Año terminado en Diciembre 31 de:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
AUMENTO (DISMINUCION) DEL ACTIVO CORRIENTE:		
Disponible	(5.455,405)	12,537,068
Deudores	919,757	3,424,897
Inventarios	(1.373,216)	14,090,703
Aumento (Disminución) del Activo Corriente	<u>(5.908,864)</u>	<u>30,052,668</u>
DISMINUCION (AUMENTO) DEL PASIVO CORRIENTE:		
Proveedores Nacionales	(12.028,201)	(100,144,066)
Costos y Gastos por Pagar	89,356,613	0
Obligaciones Laborales	(1.985,141)	(6,697,286)
Impuestos Gravámenes y Tasas	(9,979)	(3,392,669)
Provisiones	(34,938)	0
(Aumento) Disminución del Pasivo Corriente	<u>75.298,354</u>	<u>(110,234,021)</u>
AUMENTO (DISMINUCION) DEL CAPITAL DE TRABAJO	<u>69.389,490</u>	<u>(80,181,353)</u>

Las notas adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros


MARÍA CRISTINA RODRIGUEZ S.
Representante Legal


ZONIA LORENA WALTEROS C.
Contador Público T.P. 32763-T