

ODONTO ESTÉTICA ESPECIALIZADA SAS

NIT 900.489-556-7

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

cifra expresada sin redondeos, pesos colombianos

FECHA DE CIERRE : DICIEMBRE 31 de 2016

FECHA DE EXPEDICIÓN: 28 ABRIL DE 2017

VERSIÓN 1,0 FECHA DE ACTUALIZACIÓN 01-04-2017

VIGILADO SUPERSALUD

		2016	2015
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
N° 3	1105 EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 88,692,327	\$ 73,625,040
N° 4	1315 CUENTAS POR COBRAR	\$ 7,686,588	\$ 10,297,709
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 96,378,915	\$ 83,922,749
ACTIVO NO CORRIENTE			
N° 5	1315 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 14,124,000	\$ 7,011,000
N° 6	15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 102,869,533	\$ 87,914,246
N° 6	1592 DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ -14,549,661	\$ -11,279,227
N° 7	1620 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 107,363,000	\$ 106,963,000
N° 7	1698 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ -67,292,600	\$ -49,300,000
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 142,514,272	\$ 141,309,019
	TOTAL ACTIVO	\$ 238,893,187	\$ 225,231,768
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
N° 8	2055 PROVEEDORES	\$ 7,978,500	\$ 2,008,752
N° 9	23 CUENTAS POR PAGAR	\$ 2,541,000	\$ 3,006,371
N° 9	2370 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	\$ 340,804	\$ 582,768
N° 11	2380 ACREEDORES VARIOS	\$ 677,878	\$ 531,480
N° 12	2610 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	\$ 6,814,413	\$ 4,819,138
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 18,352,595	\$ 10,948,509
	TOTAL PASIVO	18,352,595	10,948,509
PATRIMONIO			
13.1	3101 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$ 190,000,000	\$ 190,000,000
13.2	3605 RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 6,257,333	\$ 13,361,288
13.3	3705 RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 13,361,288	\$ -
13.3	3705 TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO TÉCNICO NORMATIVO	\$ 10,921,971	\$ 10,921,971
	TOTAL PATRIMONIO	220,540,592	214,283,259
	TOTAL: PASIVO + PATRIMONIO	238,893,187	225,231,768

Para constancia de lo anterior se firma en Circasia Quindío, a los veintiocho (28) días del mes de abril del año dos mil diecisiete (2017).


ISABEL CRISTINA GIRALDO RESTREPO
Representante legal


RICARDO CRUZ HENAO
C.P.T.P. N° 75423-T

ODONTO ESTÉTICA ESPECIALIZADA SAS

NIT 900.489-556-7

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

cifra expresada sin redondeos, pesos colombianos

FECHA DE CIERRE : DICIEMBRE 31 de 2016

FECHA DE EXPEDICIÓN: 28 ABRIL DE 2017

VERSIÓN 1,0 FECHA DE ACTUALIZACIÓN 01-04-2017

VIGILADO SUPERSALUD

	2016	2015
INGRESOS		
4110 INGRESOS OPERACIONALES	\$ 556,807,100	\$ 670,842,100
4210 DESCUENTOS COMERCIALES	\$ 636,940	\$ 164,250
4250 RECUPERACIONES	\$ 4,804	\$ -
4295 DIVERSOS	\$ 2,048	\$ -
INGRESOS NETOS	557,450,892	671,006,350
5105 SUELDOS Y SALARIOS	\$ 11,983,349	\$ 39,176,825
5110 GASTOS POR HONORARIOS	\$ 205,428,650	\$ 207,327,800
5115 IMPUESTOS	\$ 6,665,883	\$ 2,362,157
5120 ARRENDAMIENTOS	\$ 46,668,000	\$ 43,574,630
5125 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 52,744,519	\$ 53,425,759
5130 SEGUROS	\$ -	\$ 421,495
5135 SERVICIOS	\$ 8,838,808	\$ 74,744,229
5140 GASTOS LEGALES	\$ 1,735,000	\$ 1,085,500
5145 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ -	\$ 11,463,500
5150 ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	\$ 799,100	\$ 10,105,450
5160 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 14,549,663	\$ 11,279,227
5165 AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 17,992,600	\$ 17,400,000
5195 OTROS GASTOS	\$ 5,888,780	\$ 15,068,683
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	373,294,352	487,435,255
5201 SUELDOS Y SALARIOS	\$ 61,960,451	\$ 35,763,243
5235 SERVICIOS	\$ 21,007,856	\$ 4,702,181
5295 OTROS GASTOS	\$ 1,727,441	\$ 887,100
TOTAL GASTOS VENTAS	84,695,748	41,352,524
5305 GASTOS FINANCIEROS	\$ 4,069,523	\$ 3,093,955
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	4,069,523	3,093,955
6110 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 89,133,936	\$ 125,763,328
TOTAL COSTOS	89,133,936	125,763,328
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	6,257,333	13,361,288

Para constancia de lo anterior se firma en Circasia Quindío, a los veintiocho (28) días del mes de abril del año dos mil diecisiete (2017).


ISABEL CRISTINA GIRALDO RESTREPO
Representante legal


RICARDO CRUZ HENAO
C.P.F.P. N° 75423-T

ODONTO ESTÉTICA ESPECIALIZADA SAS
NIT 900.489-556-7
NOTAS Y POLÍTICAS PRACTICADAS A ESTADOS FINANCIEROS
cifra expresada sin redondeos, pesos colombianos
FECHA DE CIERRE : DICIEMBRE 31 de 2016
FECHA DE EXPEDICIÓN: 28 ABRIL DE 2017
VERSIÓN 1,0 FECHA DE ACTUALIZACIÓN 01-04-2017
VIGILADO SUPERSALUD

NOTA 1 DESCRIPCIÓN DEL ENTE

ODONTO ESTÉTICA ESPECIALIZADA S.A.S con Nit. 900.489.556-7 con domicilio principal en el municipio de Armenia, tiene como objeto principal la prestación del servicio de odontología y todas sus especialidades.

NOTA 2 PRACTICAS CONTABLES

Los estados financieros de ODONTO ESTÉTICA ESPECIALIZADA S.A.S para el periodo entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2016 se preparan de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera decreto 2706 de 2012 GRUPO 3.

Unidad Monetaria: De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas del Estado de situación financiera y Estado de Resultado integral es el peso colombiano.

Bases de medición: los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Clasificación de partidas en corriente y no corriente: Los rubros de activos y pasivos se clasifican como corrientes cuando se espera realizar el activo, tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación en el caso de los pasivos se espera liquidarlos en el ciclo normal de la operación (12 meses después del periodo en que se informa) los demás activos y pasivos se clasificaran como no corrientes.

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera, incluye el dinero en caja y bancos, esta partida se actualiza cada periodo contable anual para conocer su saldo.

Efectivo	\$	84,161,090
Banco Davivienda	\$	4,531,237
TOTAL	\$	88,692,327

NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR

Esta partida esta conformada por los anticipos de impuestos que se generan en el desarrollo de nuestra actividad y se espera realizar en un periodo no mayor a 12 meses.

Anticipo de renta y complementarios	\$	3,230,000
Retención impuesto CREE	\$	4,456,588
TOTAL	\$	7,686,588

NOTA 5 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Esta partida esta conformada por saldos a favor de impuestos que se generan en el desarrollo de nuestra actividad y no se espera hacer efectiva la devolución, este rubro no cumple con los requisitos para ser un instrumento financiero.

Saldo a favor IVA	\$	9,808,000
Saldo a favor CREE	\$	4,316,000
TOTAL	\$	14,124,000

NOTA 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo incluyen el importe de la maquinaria y equipo, equipo de oficina, equipo de computación, flota y equipo de transporte, los activos fijos se miden al costo neto, menos la depreciación acumulada y de pérdidas por deterioro, si las hubiera. El costo incluye el precio de adquisición, los costos directamente relacionados a la ubicación del activo en el lugar, mejoras o reparación si las necesitara, la depreciación se calcula de forma lineal, y se analiza cada activo para darle una vida útil acorde a sus capacidades o funcionamiento por lo menos una vez al año.

	Maquinaria y equipo	Equipo de oficina	Equipo de computación	Flota y equipo de transporte	
Costo	\$ 71,202,494	\$ 12,179,045	\$ 9,502,000	\$ 3,149,000	
Mejoras o reparacion	\$ 5,590,294	\$ 808,300	\$ 288,400	\$ 150,000	
Depreciación	\$ -8,391,732	\$ -2,681,264	\$ -3,290,416	\$ -186,249	
TOTAL	\$ 68,401,056	\$ 10,306,081	\$ 6,499,984	\$ 3,112,751	\$ 88,319,872

NOTA 7 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

Se clasificarán como intangibles los bienes controlados (no consumidos) que puedan venderse, transferirse, arrendarse, usarse o darse en explotación, este se midió al costo neto y se amortizan a 6 años, a demás se paga una cuota de afiliación mensual en el caso de la franquicia.

	Franquicia	Licencia		
Costo	\$ 104,400,000	\$ 2,963,000		
Amortización acumulada	\$ -49,300,000	0		
Amortización anual	\$ -17,400,000	\$ -592,600		
TOTAL	\$ 37,700,000	\$ 2,370,400	\$	40,070,400

NOTA 8 PROVEEDORES

Los proveedores se tienden normalmente a cancelar en un promedio de 30 a 90 días y no generan intereses.

Proveedores nacionales	\$	7,978,500
------------------------	----	------------------

NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar se tienden normalmente a cancelar en un promedio de 30 a 60 días y no generan intereses a continuación se describen los saldos de cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2016.

Honorarios	\$	320,000
Retención en la fuente	\$	694,000
Retención CREE	\$	1,527,000
TOTAL	\$	2,541,000

NOTA 10 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA

Se tienden normalmente a cancelar en un promedio de 1 a 10 días y no generan intereses a continuación se describe el saldo a 31 de diciembre de esta partida.

Aporte entidad promotora de salud	\$	169,468
Aportes a Administradora de riesgo profesionales	\$	44,232
Aportes a i.c.b.f, sena y cajas de compensación	\$	127,104
TOTAL	\$	340,804

NOTA 11 ACREEDORES VARIOS

Se tienden normalmente a cancelar en un promedio de 1 a 10 días y no generan intereses a continuación se describe el saldo a 31 de diciembre de esta partida.

Aportes a fondos de pensión	\$	677,878
TOTAL	\$	677,878

NOTA 12 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Se registran las provisiones que se generan con los trabajadores y se consignan o pagan según sea el caso de la partida, esto siempre y cuando el trabajador finalice un periodo (anual) de trabajo en caso de que salga antes de cumplirse el año de trabajo se le liquida inmediatamente las partidas pertinentes a continuación se muestra la formas de pago y los valores en esta partida a 31 de diciembre de 2016.

Cesantías	se consignan al fondo de cesantías de cada empleado en febrero del año siguiente del que se provisiona
inte cesantías	se paga el 31 de diciembre de cada año
Vacaciones	cuando cumpla el año de trabajo se le darán 15 días libres remunerados
Prima	2 veces al año a 30 de junio y 31 de diciembre

Cesantías	\$	4,339,005
inte cesantías	\$	520,713
Vacaciones	\$	1,954,695
Prima	\$	-
TOTAL	\$	6,814,413

NOTA 13 CAPITAL SOCIAL

1) Al 31 de diciembre de 2016 el capital social de ODONTO ESTÉTICA ESPECIALIZADA S.A.S no ha tenido cambios

Capital autorizado	\$	300,000,000
Capital suscrito	\$	110,000,000
Capital pagado	\$	190,000,000


2)		
Utilidad del ejercicio	\$	6,257,333

3)		
Resultados acumulados	\$	24,283,259

NOTA 14 ARRENDAMIENTO

El tipo de arrendamiento es operativo y se paga un canon mensual de \$3.889.000


ISABEL CRISTINA GIRALDO RESTREPO
Representante legal


RICARDO CRUZ HENAO
C.P.T.P. N° 75423-T