

ODONTO ESTÉTICA ESPECIALIZADA SAS

NIT 900.489.556-7

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

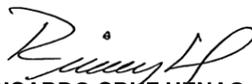
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS

ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE	
N° 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 105,509,152
N° 4 CUENTAS POR COBRAR	\$ 8,114,995
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 113,624,147
ACTIVO NO CORRIENTE	
N° 5 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 23,311,000
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 80,620,788
EQUIPO DE OFICINA	\$ 17,004,945
N° 6 EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 12,010,200
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 3,299,000
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ -44,123,458
N° 7 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 141,426,834
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ -107,351,128
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 126,198,181
TOTAL ACTIVO	\$ 239,822,328
PASIVO	
PASIVO CORRIENTE	
N° 8 PROVEEDORES	\$ 8,961,183
N° 9 CUENTAS POR PAGAR	\$ 1,684,066
N° 10 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	\$ 432,981
N° 11 ACREEDORES VARIOS	\$ 765,994
N° 12 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	\$ 6,703,699
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 18,547,923
TOTAL PASIVO	\$ 18,547,923
PATRIMONIO	
13.1 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$ 190,000,000
13.2 RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ -25,392,877
13.3 RESULTADO ACUMULADOS	\$ 56,667,282
TOTAL PATRIMONIO	\$ 221,274,405
TOTAL: PASIVO + PATRIMONIO	\$ 239,822,328

Para constancia de lo anterior se firma en Circasia Quindío, a los veinte (20) días del mes de marzo del año dos mil diecinueve (2019).


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

A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

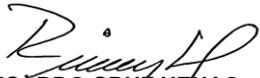
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS

INGRESOS	
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 768,944,500
DESCUENTOS COMERCIALES	\$ 801,848
RECUPERACIONES	\$ 53,774
DIVERSOS	\$ 1,074
INGRESOS NETOS	\$ 769,801,196
SUELDOS Y SALARIOS	\$ 14,009,641
GASTOS POR HONORARIOS	\$ 195,251,750
IMPUESTOS	\$ 5,081,526
N° 14 ARRENDAMIENTOS	\$ 50,666,000
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 66,038,808
SEGUROS	\$ 6,267,851
SERVICIOS	\$ 13,248,569
GASTOS LEGALES	\$ 1,578,750
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 4,157,300
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	\$ 4,505,467
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 13,865,755
AMORTIZACIÓN DEL PERIODO	\$ 22,049,376
OTROS GASTOS	\$ 13,589,587
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 410,310,380
SUELDOS Y SALARIOS	\$ 79,143,126
SERVICIOS	\$ 24,433,048
OTROS GASTOS	\$ 4,238,141
TOTAL GASTOS VENTAS	\$ 107,814,315
GASTOS FINANCIEROS	\$ 5,690,288
OTROS GASTOS	\$ -
IMPUESTO DE RENTA	\$ 17,911,000
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	\$ 23,601,288
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 253,468,090
TOTAL COSTOS	\$ 253,468,090
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	\$ -25,392,877

No se presentaron partidas de otros resultados integral

Para constancia de lo anterior se firma en Circasia Quindío, a los veinte (20) días del mes de marzo del año dos mil diecinueve (2019).


ISABEL CRISTINA GIRALDO RESTREPO
Representante legal


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

<p style="text-align: center;">ODONTO ESTÉTICA ESPECIALIZADA SAS NIT 900.489-556-7 NOTAS Y POLÍTICAS PRACTICADAS A ESTADOS FINANCIEROS</p>
--

Nota 1: DESCRIPCIÓN DEL ENTE

ODONTO ESTÉTICA ESPECIALIZADA S.A.S identificada con Nit. 900.489.556-7, con domicilio principal en el municipio de Armenia Quindío, ubicada Cr 14 19 Norte 10 Bloque 1 ap. 04, fue constituida con la matricula numero 00176681 el 05 de enero de 2012, su principal actividad es la prestación del servicio de odontología y todas sus especialidades, la empresa desarrolla la actividad económica bajo representación de Isabel Cristina Giraldo Restrepo.

Nota 2: PRACTICAS CONTABLES

Sistema contable: Los estados financieros de ODONTO ESTÉTICA ESPECIALIZADA S.A.S para el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2018 se preparan de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera Decreto 3022 de 2013, decreto 2420 de 2015 y el respectivo anexo 2 de este decreto GRUPO 2.

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 el 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	\$	83,624,460
Banco Davivienda	\$	21,884,692
TOTAL	\$	105,509,152

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	\$	1,963,000
Autorretencion a titulo de renta	\$	6,151,995
Saldo a favor del cree	\$	-
TOTAL	\$	8,114,995

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	\$	23,311,000
TOTAL	\$	23,311,000

Nota 6: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La 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.

	Saldo 31 dic 2017	Compras o mejoras	Depreciación del periodo	Retiros o ventas	Saldo 31 de dic 2018
Maquinaria y equipo	\$ 78,722,788	\$ 1,898,000	- \$	-	\$ 80,620,788
Equipo de oficina	\$ 17,004,945	\$ -	- \$	-	\$ 17,004,945
Equipo de computación y comunicación	\$ 12,010,200	\$ -	- \$	-	\$ 12,010,200
Flota y equipo de transporte	\$ 3,299,000	\$ -	- \$	-	\$ 3,299,000
Sub Total	\$ 111,036,933	\$ 1,898,000	- \$	-	\$ 112,934,933
		Depreciación			
Maquinaria y equipo	\$ 16,928,877	- \$	8,841,710	-	\$ 25,770,587
Equipo de oficina	\$ 5,635,576	- \$	3,082,804	-	\$ 8,718,380
Equipo computación y comunicación	\$ 6,877,545	- \$	1,311,786	-	\$ 8,189,331
Flota y equipo de transporte	\$ 815,705	- \$	629,455	-	\$ 1,445,160
Sub Total	\$ 30,257,703	- \$	13,865,755	-	\$ 44,123,458
TOTAL	\$ 80,779,230	- \$	13,865,755	-	\$ 68,811,475

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 en el caso de la franquicia se paga una contribución mensual a la unidad operadora de franquicias OMB S.A.S .

	Saldo 31 dic 2017	Compras o mejoras	Depreciación del periodo	Retiros o ventas	Saldo 31 de dic 2018
Franquicia	\$ 104,400,000	\$ 34,063,834	- \$	-	\$ 138,463,834
Licencia	\$ 2,963,000	\$ -	- \$	-	\$ 2,963,000
Sub Total	\$ 107,363,000	\$ 34,063,834	- \$	-	\$ 141,426,834
		Amortización			
Franquicia	\$ 84,125,108	- \$	21,455,010	-	\$ 105,580,118
Licencia	\$ 1,176,644	- \$	594,366	-	\$ 1,771,010
Sub Total	\$ 85,301,752	- \$	22,049,376	-	\$ 107,351,128
TOTAL	\$ 22,061,248	- \$	22,049,376	-	\$ 34,075,706

Nota 8: PROVEEDORES

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

Proveedores nacionales \$ 8,961,183

Nota 9: CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar se tienden normalmente a cancelar en un promedio de 30 a 60 días a continuación se describen los saldos de cuentas por pagar.

Retención en la fuente por pagar \$ 1,079,000
Cuentas por pagar elementos de aseo \$ 509,301
ingresos para terceros (seguros empleados) \$ 95,765
TOTAL \$ **1,684,066**

Nota 10: RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA

Se tienden normalmente a cancelar en un promedio de 1 a 10 días a continuación se describe el saldo de esta partida.

Aporte entidad promotora de salud \$ 191,500
Aportes a Administradora de riesgo profesionales \$ 49,980
Aportes a i.c.b.f, Sena y cajas de compensación \$ 191,501
TOTAL \$ **432,981**

Nota 11: ACREEDORES VARIOS

Se tienden normalmente a cancelar en un promedio de 1 a 10 días a continuación se describe el saldo de esta partida.

Aportes a fondos de pensión	\$	765,994
TOTAL	\$	765,994

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.

Cesantías	Se consignan al fondo de cesantías de cada empleado en febrero al año siguiente del que se
inte cesantías	Se paga hasta el día 14 de febrero del año siguiente al que se causa.
Vacaciones	Cuando cumpla el año de trabajo se le darán 15 días libres remunerados.
Prima	Se paga 2 veces al año a 30 de junio y 31 de diciembre.

Cesantías	\$	5,244,237
ante cesantías	\$	-
Vacaciones	\$	1,459,462
Prima	\$	-
TOTAL	\$	6,703,699

Nota 13: CAPITAL SOCIAL

1) Al 31 de diciembre del 2018 el capital social de ODONTO ESTÉTICA ESPECIALIZADA S.A.S no ha tenido cambios.

Capital autorizado	\$	300,000,000
Capital por suscribir	\$	110,000,000
Capital pagado	\$	190,000,000
2) Utilidad del ejercicio	\$	-25,392,877
3) Resultados acumulados	\$	56,667,282

Nota 14: ARRENDAMIENTO

El tipo de arrendamiento es operativo y a la fecha se paga un canon mensual de \$4.236.000


ISABEL CRISTINA GIRALDO RESTREPO
Representante legal


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