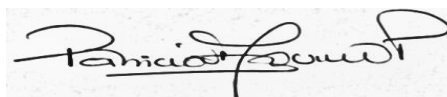


SERVICIOS PROFESIONALES Y TECNOLOGICOS SAS
NIT. 900.499.944-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017)

	NOTAS	AL 31 DE DICIEMBRE DE		VARIAC	VARIAC
		2018	2017	ABSOLUTA	RELATIVA
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2	73.218.905	73.215.697	3.208	0,004%
Deudores Comerciales	3	151.933.523	135.935.894	15.997.629	12%
Anticipos Impuestos y Contribuciones	4	80.989.190	72.427.614	8.561.576	12%
Inventarios	5	28.135.037	35.187.405	(7.052.368)	-20%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		334.276.655	316.766.610	17.510.045	6%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedades, Planta y Equipo	6	254.448.655	96.735.361	157.713.294	163%
Activos Intangibles	7	198.135.315	71.233.745	126.901.570	178%
Activo Por Impuesto Diferido		-	2.139.669	(2.139.669)	0%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		452.583.970	170.108.775	282.475.195	166%
TOTAL ACTIVO		786.860.625	486.875.385	299.985.240	62%
PASIVOS Y PATRIMONIO					
PASIVO CORRIENTE					
Pasivos Por Impuestos	8	49.860.173	19.663.000	30.197.173	154%
Obligaciones Financieras	9	125.138.310	38.316.245	86.822.065	0%
Proveedores	10	53.851.054	-	53.851.054	0%
Costos y Gastos Por Pagar	11	10.241.601	23.607.194	(13.365.593)	-57%
Anticipos Recibidos de Clientes		148.534.289	90.252.602	58.281.687	65%
Beneficios a Empleados	12	10.765.236	7.470.377	3.294.859	44%
Pasivo Por Impuesto Diferido		15.454.679	-	15.454.679	0
TOTAL PASIVO CORRIENTE		413.845.342	179.309.418	234.535.924	131%
TOTAL PASIVO		413.845.342	179.309.418	234.535.924	131%
PATRIMONIO					
Capital Autorizado		600.000.000	600.000.000	-	0%
Capital Por Suscribir		(300.000.000)	(300.000.000)	-	0%
Capital Suscripo y Pagado	13	300.000.000	300.000.000	-	0%
Pérdida del Ejercicio	13	(100.779.171)	-	(100.779.171)	0%
Utilidad del Ejercicio	13	-	6.102.973	(6.102.973)	0%
Utilidades Acumuladas	13	6.102.413	-	-	0%
Reservas Obligatorias		5.616.465	5.616.465	-	0%
Ajustes Por Adopción de NIIF	13	(4.153.473)	(4.153.471)	-	0%
Superavit Por Revaluación		166.229.049	-	166.229.049	0%
TOTAL PATRIMONIO		373.015.283	307.565.967	65.449.316	21%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		786.860.625	486.875.385	299.985.240	62%



ELIANA MARITZA ALVAREZ TOVAR
Representante Legal



PATRICIA AGUIRRE P.
Contadora Pública
TP 60369-T

SERVICIOS PROFESIONALES Y TECNOLOGICOS SAS
NIT. 900.499.944-4
ESTADO DE RESULTADO POR NATURALEZA
(CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017)

	NOTAS	AÑOS TERMINADOS AL		VARIAC ABSOLUTA	VARIAC RELATIVA
		31 DE DICIEMBRE DE			
		2018	2017		
INGRESOS ORDINARIOS					
Operacionales	14	1.572.468.775	1.507.968.631	64.500.144	4%
Costo de Ventas	15	<u>1.111.855.728</u>	<u>927.654.837</u>	184.200.891	20%
UTILIDAD BRUTA		460.613.047	580.313.794	(119.700.747)	-21%
Gastos de Administración	16	382.688.053	546.244.063	(163.556.010)	-30%
Otras Ganancias	17	<u>136.102</u>	<u>12.275</u>	123.827	1009%
RESULTADO DE LA OPERACIÓN		78.061.096	34.082.006	43.979.090	129%
Gastos Financieros	18	49.211.833	18.152.843	31.058.990	171%
Gastos Extraordinarios	19	<u>75.033.529</u>	<u>1.717.190</u>	73.316.339	4270%
RESULTADO NETO FINANCIERO		(46.184.266)	14.211.973	(60.396.239)	-425%
Impuesto Neto de Renta		37.000.000	8.109.000	28.891.000	356%
Impuesto de Renta Diferido		<u>17.594.905</u>	-	17.594.905	-
PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		<u>(100.779.171)</u>	<u>6.102.973</u>	(106.882.144)	-1751%



ELIANA MARITZA ALVAREZ TOVAR
Representante Legal



PATRICIA AGUIRRE P.
Contadora Pública
TP 60369-T

SERVICIOS PROFESIONALES Y TECNOLOGICOS SAS

NIT. 900.499.944-4

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

Concepto	Saldo a Dic. 31 / 2017	Movimiento del año 2018			Saldo a Dic. 31 /2018
		Aumento	Disminución	Transferencias	
Capital Suscrito y Pagado	300.000.000				300.000.000
Superavit por Revaluación		166.229.049			166.229.049
Aumento de Capital					
Ajustes Por Adopción a NIIF	-4.153.471				-4.153.473
Resultados del Ejercicio	6.102.973		100.779.171	6.102.413	-100.779.171
Resultados de Ejercicios Anteriores				6.102.413	6.102.413
Reservas					
Reserva Legal					
Reservas Obligatorias	5.616.465				5.616.465
Reserva para Inversión y Ensanche					
Reserva especial para protección de Inversiones					
Reserva para Ajustes por Inflación					
Total Reservas	5.616.465				5.616.465
TOTALES	\$ 307.565.967				\$ 373.015.283

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.



ELIANA MARITZA ALVAREZ TOVAR
REPRESENTANTE LEGAL



PATRICIA AGUIRRE P.
CONTADORA PUBLICA
TP 60369-T

SERVICIOS PROFESIONALES Y TECNOLOGICOS SAS

NIT. 900.499.944-4

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad (Perdida) del ejercicio	\$ (100.779.171)	\$ 6.102.973
Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo provisto por las actividades de operación:		
Depreciaciones	11.457.552	12.240.462
Amortizaciones	85.525.619	0
Ingresos por recuperaciones	0	0
Utilidad neta en venta de inversiones	0	0
Reintegro de provisiones	0	0
Utilidad en valoración de inversiones	<u>0</u>	<u>0</u>
Total obtenido de operaciones	(3.796.000)	18.343.435
Cambios en activos y pasivos de operación:		
Disminución (aumento) de deudores	(24.559.205)	(8.108.635)
Disminución (aumento) de inventarios	7.052.368	0
Disminución (Aumento)de diferidos	3.033.745	6.265.150
Disminución (Aumento)de Intangibles	0	
Disminución (Aumento) en los Pasivos Por Anticipos Recibidos	58.281.687	87.932.960
(Disminución) Aumento de obligaciones financieras	86.822.065	0
(Disminución) Aumento de obligaciones laborales	3.294.859	(3.504.412)
(Disminución) aumento de cuentas por pagar	40.485.461	(39.871.338)
(Disminución) Aumento de impuestos por pagar	30.197.173	(11.613.578)
(Disminución) aumento de pasivos estimados y provisiones	<u>0</u>	<u>0</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>200.812.153</u>	<u>49.443.582</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Repartición de Dividendos	0	(29.552.359)
(Disminución) aumento de Intangibles	(35.956.266)	
(Aumento) disminución en Compra de Propiedad Planta y Equipo	<u>(164.852.679)</u>	<u>(26.911.400)</u>
Flujo neto provisto por las actividades de inversión	<u>(200.808.945)</u>	<u>(56.463.759)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Cuentas Por Pagar socios	0	0
Aumento del Capital Social	0	0
Pago de Obligaciones Financieras	0	37.951.188
Flujo neto usado en las actividades de financiación	<u>0</u>	<u>37.951.188</u>
(DISMINUCION) AUMENTO DEL EFECTIVO	3.208	30.931.011
DISPONIBLE AL INICIO DEL AÑO	<u>73.215.697</u>	<u>42.284.686</u>
DISPONIBLE AL FINAL DEL AÑO	<u>\$ 73.218.905</u>	<u>\$ 73.215.697</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.



ELIANA MARITZA ALVAREZ TOVAR
REPRESENTANTE LEGAL



PATRICIA AGUIRRE P.
CONTADORA PUBLICA
TP 60369-T

SERVICIOS PROFESIONALES Y TECNOLOGICOS SAS
NIT. 900.499.944-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

1. Información general, principales criterios contables utilizados y Resumen de políticas contables significativas

Entidad Reportante

La sociedad Servicios Profesionales y Tecnológicos S.A.S. con Nit. 900.499.944-4 fue constituida de acuerdo con las leyes colombianas con documento privado de Asamblea Constitutiva de Bogotá D.C. del 14 de Febrero de 2012, inscrita el 16 de Febrero de 2012 bajo el número 01607873 del libro IX. Su vigencia es Indefinida y su objeto social principal es la práctica odontológica y sus diferentes especialidades.

Su domicilio principal es en el KM 1.5 Vía Chía-Cajicá Edificio Oxus Empresarial LC 101

Bases de presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de Servicios Profesionales y Tecnológicos SAS, se preparan de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera, establecidas en la ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto 3022 de 2013 y Decreto 2267 de 2014 modificados por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 que contiene el marco técnico normativo utilizado para preparar estos Estados Financieros, perteneciente al grupo 2. Con el Decreto 2496 de Diciembre 23 de 2015 se amplió el periodo de transición por un año más al previsto en el Decreto 3022 de 2013 y sus modificatorios para el grupo de entidades que pertenecen al Sistema General de Seguridad Social – SGSSS-, de manera que su implementación se realizó a partir del 1 de enero de 2017 y la emisión de sus primeros estados financieros comparativos bajo NIIF fueron al 31 de diciembre de 2017.

Adicionalmente, Servicios Profesionales y Tecnológicos SAS aplica los siguientes lineamientos de acuerdo con leyes y otras normas vigentes en Colombia:

Los estados financieros se presentan de acuerdo con las NIIF para PYMES (Grupo 2). En la preparación de estos estados financieros Servicios Profesionales y Tecnológicos SAS ha aplicado las políticas contables, los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos

Bajo estas normas Servicios Profesionales y Tecnológicos SAS han preparado sus Estados Financieros a partir de los registros de contabilidad y reflejan fielmente la situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo, por el año terminado al 31 de diciembre de 2018, que se incluyen para efectos comparativos, también han sido preparados de acuerdo a las bases de presentación y preparación descritas precedentemente, siendo los principios y criterios contables aplicados consistentes con los utilizados durante el presente período.

Moneda funcional y de presentación

Servicios Profesionales y Tecnológicos SAS ha definido como su moneda funcional y de presentación el peso colombiano, que es la moneda del entorno económico primario en el cual opera, además obedece a la moneda que influye en la estructura de costos e ingresos.

SERVICIOS PROFESIONALES Y TECNOLOGICOS SAS
NIT. 900.499.944-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

Por lo tanto, todos los saldos y transacciones denominados en otras monedas diferentes al peso colombiano son considerados como "moneda extranjera".

Clasificación de Partidas en Corrientes y No Corrientes

Servicios Profesionales y Tecnológicos SAS presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación
- Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa
- El activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa.

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando Servicios Profesionales y Tecnológicos SAS:

- Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación
- Mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación
- El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa
- No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa

Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se clasifican como activos y pasivos no corrientes, en todos los casos.

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 conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más 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.

SERVICIOS PROFESIONALES Y TECNOLOGICOS SAS
NIT. 900.499.944-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

Reconocimiento de Ingresos y gastos

Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias son los incrementos de beneficios económicos, durante el periodo, que se generan en la realización de las actividades ordinarias o habituales de la Sociedad, aumentan el patrimonio y no están relacionados con aportes de capital.

Los ingresos se reconocen en la medida en que sea probable que la Sociedad reciba los beneficios económicos correspondientes a la transacción y éstos puedan ser cuantificados con fiabilidad, independientemente de cuándo se realice el pago. Los ingresos se valoran al valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones definidas en el contrato y excluyendo los impuestos.

Los ingresos se reconocerán cuando se satisface los siguientes criterios:

- (a) es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a la Sociedad.
- (b) la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

El valor de los ingresos de actividades ordinarias derivados de una transacción se determina, normalmente, por acuerdo entre Servicios Profesionales y Tecnológicos SAS y los pacientes se medirán al valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la entidad pueda otorgar.

Gastos

Los gastos (que incluyen los costos) son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones de utilidades.

Los gastos se reconocerán cuando se satisface los siguientes criterios:

- (a) es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida salga de la Sociedad.
- (b) la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

SERVICIOS PROFESIONALES Y TECNOLOGICOS SAS
NIT. 900.499.944-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

Uso de Estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad de aceptación general requiere que la Administración haga estimaciones y presunciones que podrían afectar los importes registrados de los activos, pasivos y resultados. Los valores actuales o de mercado podrían diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones están basadas en el mejor saber y entender de la administración sobre los montos reportados, eventos o acciones.

Efectivo y los Equivalentes de Efectivo

El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista.

Servicios Profesionales y Tecnológicos SAS, reconocerá como efectivo y equivalentes al efectivo, el dinero en caja, y los depósitos a la vista en cuentas corrientes y/o de ahorros, mantenidos en entidades vigiladas por la superintendencia financiera de Colombia.

Por definición los equivalentes al efectivo, son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo de tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Un CDT, será clasificado como equivalente al efectivo cuando cumpla con las citadas condiciones, de lo contrario, se clasificará como un instrumento financiero de inversión.

Deudores Comerciales y Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar, documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales de recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por la entidad.

Las cuentas por cobrar serán reconocidas, cuando tales sean parte de un contrato.

En su medición inicial las cuentas por cobrar se medirán por el precio o valor de la transacción incluyendo los costos asociados a la operación. Los costos de transacción, no se incluirán en la medición inicial de aquellas cuentas por cobrar clasificadas como activos financieros medidos a valor razonable con cambios en el resultado.

Si el acuerdo que origina la cuenta por cobrar, constituye una transacción de financiación, Servicios Profesionales y Tecnológicos SAS medirá inicialmente el activo financiero (cuenta por cobrar), por el valor presente de los pagos futuros, descontados a una tasa de interés de mercado para un activo financiero similar.

En la medición posterior, la entidad no descontará los costos de transacción por venta o disposición.

Posterior al reconocimiento inicial, Servicios Profesionales y Tecnológicos SAS medirá sus cuentas por cobrar al COSTO.

SERVICIOS PROFESIONALES Y TECNOLOGICOS SAS
NIT. 900.499.944-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que la entidad mantiene para su uso en el suministro de servicios o con propósitos administrativos y que se esperan usar durante más de un periodo contable.

El reconocimiento inicial de un elemento de propiedades planta se realiza por el costo, que comprende el precio de adquisición, incluidos los derechos de importación, los impuestos no recuperables y cualquier costo directamente atribuible al activo para el uso previsto. Al determinar el precio de adquisición se deducen los descuentos y rebajas comerciales.

Después de su reconocimiento inicial, la entidad mide todos los elementos de propiedades, planta y equipo al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor acumuladas.

La depreciación se calcula, aplicando el método de línea recta, sobre el costo de adquisición de los activos, menos su valor residual y de acuerdo con las vidas útiles estimadas por la gerencia. Dicha depreciación que se registra con cargo a resultados y se calcula con base en las siguientes vidas útiles:

Activo	Porcentaje	Años de Depreciación
Equipo Médico Odontológico	10	10
Muebles y equipo de oficina	10	10
Equipo de Cómputo y Comunicación	20	5

El valor residual de los activos de propiedad planta y equipo, se define como:

“El importe estimado que una entidad podría obtener en el momento presente por la disposición de un activo, después de deducir los costos de disposición estimados, si el activo hubiera alcanzado ya la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil”.

Dadas las condiciones de operación de Servicios Profesionales y Tecnológicos SAS, el valor residual de los activos de Propiedades planta y equipo es cero (0), en vista de que no se dispone de los equipos una vez terminada su vida útil, ni durante ésta.

Baja en cuentas de elementos de Propiedades Planta y Equipo.

SERVICIOS PROFESIONALES Y TECNOLOGICOS SAS
NIT. 900.499.944-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

El tratamiento contable referente a la baja en cuentas de las propiedades, planta y equipo de Servicios Profesionales y Tecnológicos SAS, atenderá al criterio expuesto en el párrafo 17.27 de la NIIF para las PYMES.

Se dará de baja el activo cuando la entidad disponga de él o cuando no se espere recibir beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

La ganancia o pérdida de la baja en cuentas se reconocerá en el resultado del periodo en que el elemento sea dado de baja.

Costos posteriores.

La capitalización del costo de un elemento de propiedades planta y equipo, termina cuando el elemento está disponible para su uso en las condiciones previstas por la administración, no obstante, las piezas de repuestos importantes y el equipo de mantenimiento permanente, serán reconocidos como propiedades planta y equipo cuando la entidad espere utilizarlos durante más de un periodo. El anterior criterio atiende al párrafo 17. 5 de la NIIF para las PYMES.

Inventarios.

Los inventarios reconocidos por Servicios Profesionales y Tecnológicos SAS, son insumos que se utilizan en el desarrollo de la práctica odontológica.

La entidad mide inicialmente los inventarios al costo el cual comprende costo de los inventarios y costo de adquisición.

El costo de los inventarios incluye todos los costos de compra, costos de transformación si los hubiere y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales. Los costos de adquisición, comprenderán el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercancías, materiales o servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Cuando la entidad adquiera inventarios con pago aplazado y el acuerdo contenga de hecho un elemento de financiación implícito, por ejemplo, una diferencia entre el precio de compra para condiciones normales de crédito y el importe de pago aplazado, en estos casos, la diferencia se reconocerá como gasto por intereses a lo largo del periodo de financiación y no se añadirá al costo de los inventarios.

Deterioro del valor de los inventarios.

Servicios Profesionales y Tecnológicos SAS, evaluará al final de cada periodo sobre el que informa si los inventarios están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable (por ejemplo, fechas de vencimiento, por daños, obsolescencia o precios de venta decrecientes). Si una partida de inventario está deteriorada, la entidad reconocerá una pérdida por deterioro de valor.

SERVICIOS PROFESIONALES Y TECNOLOGICOS SAS
NIT. 900.499.944-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

Activos Intangibles

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. Este activo es identificable cuando:

- a. Es separable, esto es, es susceptible de ser separado o dividido de la entidad y vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado, bien individualmente junto con un contrato, un activo o un pasivo asociado;
- b. Surge de derechos contractuales o de otros derechos legales, con independencia de que esos derechos sean transferibles o separables de la entidad o de otros derechos u obligaciones.

Un activo intangible se reconoce cuando es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida entre o salga de la empresa; y la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Servicios Profesionales y Tecnológicos SAS, mide inicialmente los activos intangibles al costo, menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

La amortización de los activos intangibles de Servicios Profesionales y Tecnológicos SAS, se realiza en línea recta a lo largo de su vida útil. El cargo por amortización de cada periodo se reconocerá como un gasto.

Pagos anticipados

Representan aquellos pagos realizados por la entidad, de los cuales se obtendrá beneficio en periodos siguientes.

Si posterior al pago realizado, la entidad tiene derecho a recibir contraprestaciones en bienes o servicios, se clasificará como pago anticipado.

Cuentas por pagar y otros pasivos

Las cuentas por pagar, son Instrumentos financieros básicos, clasificados como pasivos financieros

Para su reconocimiento, Servicios Profesionales y Tecnológicos SAS aplicará los criterios contemplados en la NIIF para PYMES, esto es, únicamente cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.

En su medición inicial las cuentas por pagar se medirán por el precio o valor de la transacción incluyendo los costos asociados a la operación. Los costos de transacción, no se incluirán en la medición inicial de aquellas cuentas por pagar clasificadas como activos financieros medidos a valor razonable con cambios en el resultado.

Impuestos

Los gastos por impuesto sobre la renta incluyen los impuestos corrientes y los impuestos diferidos y se contabilizan de conformidad con la Sección 29, "Impuesto a las ganancias".

SERVICIOS PROFESIONALES Y TECNOLOGICOS SAS
NIT. 900.499.944-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

Impuesto de Renta Corriente

Los activos y pasivos por impuesto sobre la renta corriente para el período vigente se miden como el importe que se espera recuperar de las autoridades fiscales o que se tendría que pagar. La tasa impositiva y las leyes fiscales que se usan para contabilizar el importe son aquellas vigentes, o nominalmente vigentes.

La Administración evalúa periódicamente la posición adoptada en las declaraciones de renta con respecto a situaciones en las que las regulaciones fiscales que se aplican están sujetas a interpretación y crea las provisiones del caso.

Provisiones

Las provisiones se registran y se revelan cuando cumple con todas las siguientes condiciones:

- Existe una obligación presente, legal o implícita, como resultado de un suceso pasado.
- Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación

La Compañía no procede a reconocer contablemente una obligación de carácter contingente, según lo establece la política así:

Se considera que un pasivo es contingente cuando:

- Una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la Compañía;
- O bien una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque: no es probable que las compañías tengan que satisfacerla, desprendiéndose de recursos que incorporen beneficios económicos; o bien el importe de la obligación no puede ser medido con la suficiente fiabilidad.

Las provisiones deben ser objeto de revisión al final de cada periodo sobre el que se informa, y ajustadas consiguientemente para reflejar en cada momento la mejor estimación disponible. En el caso de que no sea ya probable la salida de recursos, que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación correspondiente, se procederá a liquidar o revertir la provisión.

Impuestos, Gravámenes y Tasas

La provisión para impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 33% en 2018 y del 34% en el 2017 por el método de causación (Base de acumulación), sobre la mayor entre la renta presuntiva o la renta líquida fiscal.

El impuesto sobre la renta se presenta neto, luego de deducir los anticipos pagados y las retenciones en la fuente a favor.

SERVICIOS PROFESIONALES Y TECNOLOGICOS SAS
NIT. 900.499.944-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

Beneficios a empleados.

Las leyes laborales prevén el pago de una compensación diferida a ciertos empleados en la fecha de su retiro de la Compañía. El importe que reciba cada empleado depende de la fecha de ingreso, modalidad de contratación y salario. Además, en ciertos casos, se reconocen intereses al 12% anual sobre los montos acumulados a favor de cada empleado. Si el retiro es injustificado, el empleado tiene derecho a recibir pagos adicionales que varían de acuerdo con el tiempo de servicio y el salario.

La Compañía hace aportes, anuales para cesantías, y mensualmente paga los aportes para la seguridad social integral: salud, riesgos profesionales y pensiones, a los respectivos fondos privados quienes asumen estas obligaciones en su totalidad.

Políticas Contables, Cambios en Estimaciones Contables y Errores

En la preparación de los estados financieros se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la administración de Servicios Profesionales y Tecnológicos SAS, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos. Las estimaciones están basadas en el mejor saber y entender de la administración sobre los montos reportados, eventos o acciones.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible a la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos períodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes estados financieros.

Cuando una sección de las NIIF para las PYMES (En adelante "NIIF") sea específicamente aplicable a una transacción, otro evento o condición, la política o políticas contables aplicadas a esa partida se determinarán aplicando la sección en cuestión, y considerando además cualquier guía en las NIIF completas (en adelante "NCIF") que traten cuestiones similares y relacionadas.

En ausencia de una sección de las NIIF que sea aplicable a una transacción o a otros hechos y eventos presentados la administración de Servicios Profesionales y Tecnológicos SAS, usa su juicio profesional en el desarrollo y aplicación de las políticas contables, con el propósito de suministrar información:

- Relevante para las necesidades de toma de decisiones económicas de los usuarios de la Clínica
- Que sea fiable, es decir, que los estados financieros:
- Representen fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo
- Reflejen la esencia económica de las transacciones
- Sean neutrales (libres de prejuicios o sesgos)
- Sean prudentes
- Sean completos

SERVICIOS PROFESIONALES Y TECNOLOGICOS SAS
NIT. 900.499.944-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

Cambios en Políticas

Servicios Profesionales y Tecnológicos SAS, cambia una política contable sólo si tal cambio:

- Se requiere por una NIIF
- Lleva a que los estados financieros suministren información más fiable y relevante sobre los efectos de las transacciones, otros eventos o condiciones que afecten a la situación financiera, el rendimiento financiero

Para la aplicación de los cambios en las políticas contables, Servicios Profesionales y Tecnológicos SAS, tiene en cuenta los siguientes criterios:

- Si la aplicación de un cambio en la política contable proviene de la aplicación inicial de una NIIF, se aplicaran las disposiciones transitorias específicas de la NIIF aplicada.
- Si la aplicación proviene de un cambio voluntario adoptado por Servicios Profesionales y Tecnológicos SAS, porque la NIIF no incluye las disposiciones transitorias, Servicios Profesionales y Tecnológicos SAS aplica el cambio en la política de forma retroactiva.

De acuerdo a las modificaciones del Anexo 2 del Decreto 2496 de 2015, a diferencia de las disposiciones del Decreto 2420 de 2015 las entidades pertenecientes al Grupo 2 podrán optar por aplicar el modelo de revaluación como modelos de medición para las partidas correspondientes a Propiedad y Equipo e Intangibles, a partir del 1 de Enero de 2017.

Cambios en Estimaciones Contables

El uso de estimaciones contables es una parte esencial de la preparación de los estados financieros, lo que implica la utilización de suposiciones basadas en la mejor información disponible, las estimaciones contables llevan implícitos procesos de análisis y juicio profesional referentes a la incertidumbre de la ocurrencia de un evento o sobre el monto por el que se debe registrar una estimación.

Algunas de las estimaciones más comunes en Servicios Profesionales y Tecnológicos SAS son:

- Las cuentas por cobrar de dudosa recuperación.
- El valor razonable de activos financieros medidos a valor razonable a través de resultados.
- La vida útil de consumo esperado de los beneficios económicos futuros incorporados en los activos depreciables.

Si se producen cambios en las circunstancias en que se basa su estimación, es posible que ésta pueda necesitar ser revisada, como consecuencia de nueva información o de poseer más experiencia, por lo tanto, no se encuentra relacionada con periodos anteriores o con la corrección de errores.

SERVICIOS PROFESIONALES Y TECNOLOGICOS SAS
NIT. 900.499.944-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

El efecto de un cambio en una estimación contable se incluye en el estado de resultados del periodo en el que se produce el cambio y en los periodos futuros que afecte.

Errores

Los errores pueden surgir al reconocer, valorar, presentar o revelar la información de los elementos de los estados financieros, Los estados financieros no cumplen con las NIIF si contienen errores, tanto materiales como inmateriales, cuando han sido cometidos intencionadamente para conseguir una determinada presentación de su situación financiera

Los errores potenciales del periodo corriente, descubiertos en este mismo periodo, se corregirán antes de que los estados financieros sean formulados, Sin embargo, los errores materiales en ocasiones no se descubren hasta un periodo posterior, de forma que tales errores de periodos anteriores se corregirán en la información comparativa presentada en los estados financieros de los periodos siguientes.

Cumplimiento con la NIIF para las PYMES

Servicios Profesionales y Tecnológicos SAS cuyos estados financieros cumplen las NIIF para PYMES efectuará en las notas una declaración, explícita y sin reservas de dicho cumplimiento. Los estados financieros no deberán señalar que cumplen la NIIF para las PYMES a menos que cumplan con todos los requerimientos de esta NIIF.

Frecuencia de la información

Servicios Profesionales y Tecnológicos SAS presentará un conjunto completo de estados financieros incluyendo información comparativa al menos anualmente.

1. Hechos relevantes

Para el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018, no se han presentado hechos que ameriten una relevancia adicional.

2. Efectivo y equivalentes al efectivo.

El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista, entiéndase cuenta de ahorro y corrientes tanto en moneda nacional.

Equivalentes al efectivo: se clasifica dentro de los equivalentes al efectivo las inversiones que tengan un vencimiento menor a 3 meses desde la fecha de su adquisición, que sean fácilmente convertibles al efectivo y que tengan un cambio insignificante de cambio en su valor.

SERVICIOS PROFESIONALES Y TECNOLOGICOS SAS
NIT. 900.499.944-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

A continuación el resumen del efectivo y equivalentes al efectivo de la entidad, al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el saldo de esta cuenta está compuesto por:

	Al 31 de diciembre de:	
	2.018	2.017
Caja	66.897.316	57.042.917
Bancos	6.321.589	16.172.780
	73.218.905	73.215.697

El efectivo no tiene restricciones o gravámenes que limiten su disposición.

3. Cuentas comerciales por cobrar.

	Al 31 de diciembre de:	
	2.018	2.017
Cuentas por cobrar a socios y accionistas	82.250.955	81.924.195
Anticipos, avances y depositos	68.382.568	49.844.366
Cuenta por cobra a trabajadores	1.300.000	2.520.000
Deudores Varios	0	1.647.333
	151.933.523	135.935.894

4. Anticipos de Impuestos y Contribución

	Al 31 de diciembre de:	
	2.018	2.017
Retencion en la fuente	12.778.627	27.906.949
Industria y comercio retenido	5.233.014	4.688.665
Saldo a favor impuesto sobre la renta para la equidad cree	47.381.000	26.543.000
Anticipo de Renta	0	8.900.000
Anticipo de Industria y Comercio	3.016.000	0
Auto-renta	12.580.549	4.389.000
	80.989.190	72.427.614

SERVICIOS PROFESIONALES Y TECNOLOGICOS SAS
NIT. 900.499.944-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

5. Inventarios

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el saldo de esta cuenta está compuesto por:

	Al 31 de diciembre de:	
	2.018	2.017
Insumos Materiales Odontologicos	28.135.037	35.187.405
Total Inventarios	28.135.037	35.187.405

6. Propiedades, planta y equipo

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el saldo de esta cuenta está compuesto por:

	Al 31 de diciembre de:	
	2.018	2.017
Mejoras de Propiedades Ajenas	92.814.421	0
Amortizacion acumulada	-10.241.874	0
Equipo de oficina	29.163.563	12.571.863
Equipo de computación y comunicación	44.305.267	39.947.667
Maquinaria y equipo medico - cientifico	189.902.022	124.253.023
Depreciación acumulada	-91.494.744	-80.037.192
	254.448.655	96.735.361

El traslado de la Clínica en el año 2018 obliga a realizar una inversión significativa denominada Mejora en Propiedad Ajena. La Sección 17 de NIIF para Pymes nos recomienda activar esta mejora y llevarla a la cuenta de Propiedad Planta y Equipo por ser un valor material, determinando un valor de amortización por un periodo de tiempo razonable, que en nuestro caso corresponde al mismo tiempo de vigencia del contrato del arrendamiento (6 Años)

El equipo no tiene restricciones ni gravámenes que limiten su realización o negociabilidad y representan bienes de plena propiedad de la Clínica.

SERVICIOS PROFESIONALES Y TECNOLOGICOS SAS
NIT. 900.499.944-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

7. Activos Intangibles

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el saldo de esta cuenta está compuesto por:

	Al 31 de diciembre de:	
	2.018	2.017
Concesiones y franquicias	333.485.485	110.200.000
Amortización acumulada	-135.350.170	-42.000.000
Licencias, software y marcas	0	3.033.745
	198.135.315	71.233.745

Acogiéndonos a las modificaciones contempladas en el Decreto 2496 de 2015 para las entidades del grupo 2, en el año 2018 se hizo un Revaluación de la Franquicia , tomando como base el valor certificado por la Entidad UNIDAD OPERADORA DE FRANQUICIAS OMB SAS, que corresponde al valor del mercado (Sin Iva) a Diciembre 31 de 2018

8. Pasivo por Impuestos

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el saldo de esta cuenta está compuesto por:

	Al 31 de diciembre de:	
	2.018	2.017
Retencion en la Fuente	2.901.781	3.369.000
Retencion de Industria y Comercio	538.741	547.000
Ica	9.121.080	7.540.000
Impuesto a las ventas	298.571	98.000
Impuesto de Renta	37.000.000	8.109.000
	49.860.173	19.663.000

SERVICIOS PROFESIONALES Y TECNOLOGICOS SAS
NIT. 900.499.944-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

9. Obligaciones Financieras

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el saldo de esta cuenta está compuesto por:

	Al 31 de diciembre de:	
	2.018	2.017
Bancos nacionales	125.138.310	38.316.245
	125.138.310	38.316.245

10. Proveedores

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el saldo de esta cuenta está compuesto por:

	Al 31 de diciembre de:	
	2.018	2.017
Proveedores	53.851.054	0
	53.851.054	0

11. Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el saldo de esta cuenta está compuesto por:

	Al 31 de diciembre de:	
	2.018	2.017
Costos y gastos por pagar	7.989.198	23.607.194
Retenciones y aportes de nomina	2.252.403	0
	10.241.601	23.607.194

SERVICIOS PROFESIONALES Y TECNOLOGICOS SAS
NIT. 900.499.944-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

12. Pasivos por beneficios a empleados.

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el saldo de esta cuenta está compuesto por:

	Al 31 de diciembre de:	
	2.018	2.017
Obligaciones Laborales	0	7.470.377
Cesantías consolidadas	7.602.590	0
Intereses sobre cesantías	786.547	0
Vacaciones consolidadas	2.376.099	0
Total beneficios a empleados	10.765.236	7.470.377

13. Patrimonio

El capital suscrito y pagado a diciembre 31 de 2017 y 2018 esta conformado asi:

Accionista	No. Acciones	% Participacion
SANDRA P. VARGAS JAIMES	1.000	25%
LUZ A. BUSTAMANTE AVILA	1.000	25%
JULIANA KATHERINE ROJAS GARCIA	1.000	25%
ELIANA M. ALVAREZ TOVAR	1.000	25%
	4.000	100%

14. Ingresos Operacionales

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el saldo de esta cuenta está compuesto por:

	Al 31 de diciembre de:	
	2.018	2.017
Ingresos Por Odontologia	1.574.286.775	1.507.968.631
	-1.818.000	0
	1.572.468.775	1.507.968.631

SERVICIOS PROFESIONALES Y TECNOLOGICOS SAS
NIT. 900.499.944-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

15. Costo de Ventas

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el saldo de esta cuenta está compuesto por:

	Al 31 de diciembre de:	
	2.018	2.017
Costo de venta y de representacion de servicios	1.111.855.728	926.591.005
La partida de Costo de Ventas está compuesta de la siguiente manera:		
	2.018	2.017
Materiales y suministros a pacientes	226.872.111	0
Costos de personal	89.962.541	0
Arrendamiento	74.767.112	0
Honorarios	442.102.996	0
Servicios	78.845.322	0
Publicidad	9.807.609	0
Mantenimiento	3.666.998	0
Otros	176.709.959	0
Impuestos	9.121.080	0
	<u>1.111.855.728</u>	<u>0</u>

16. Gastos Operacionales de Administración

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el saldo de esta cuenta está compuesto por:

SERVICIOS PROFESIONALES Y TECNOLOGICOS SAS
NIT. 900.499.944-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

	Al 31 de diciembre de:	
	2.018	2.017
Gastos de personal	109.586.926	158.744.554
Honorarios	31.870.100	31.008.253
Impuestos	1.629.752	7.540.000
Arrendamientos	49.444.744	112.708.935
Contribuciones y afiliaciones	625.573	0
Seguros	9.111.258	176.731
Servicios	31.972.238	104.365.742
Gastos legales	3.023.584	1.901.995
Mantenimiento y reparaciones	8.743.144	21.423.873
Adecuación e instalación	12.368.606	12.921.755
Gastos de viaje	5.050.550	0
Depreciaciones	11.457.552	12.240.462
Amortizaciones	21.917.285	0
Diversos (1)	85.886.741	83.211.762
	<u>382.688.053</u>	<u>546.244.062</u>
(1) La partida de Diversos está compuesto de la siguiente manera:		
	2.018	2.017
Libros, suscripciones, periodicos y revistas	212.170	0
Gastos de representacion	13.841.164	0
Elementos de aseo y cafeteria	22.754.379	0
Utiles, papeleria y fotocopias	6.534.309	0
Combustible y lubricante	13.306.642	0
Taxis y buses	454.150	0
Casino y restaurante	11.530.576	0
Parqueaderos	820.400	0
Peajes	3.901.900	0
Otros	12.531.051	0
Total	85.886.741	0

SERVICIOS PROFESIONALES Y TECNOLOGICOS SAS
NIT. 900.499.944-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

17. Otras Ganancias

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el saldo de esta cuenta está compuesto por:

	Al 31 de diciembre de:	
	2.018	2.017
Otros Ingresos		
Rendimientos Financieros	0	5.575
Recuperaciones	108.775	0
Otros	27.327	6.700
	136.102	12.275

18. Gastos Financieros.

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el saldo de esta cuenta está compuesto por:

	Al 31 de diciembre de:	
	2.018	2.017
Financieros	0	18.152.843
Gastos bancarios	2.030.021	0
Comisiones	21.878.508	0
Intereses	19.873.633	0
Gravamen movimiento financiero	5.192.144	0
Otros gastos financieros	237.527	
	49.211.833	18.152.843

19. Gastos Extraordinarios.

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el saldo de esta cuenta está compuesto por:


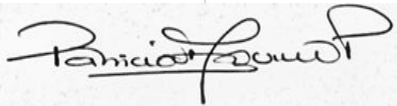
	Al 31 de diciembre de:	
	2.018	2.017
Gastos Extraordinarios	75.033.529	1.717.190
	75.033.529	1.717.190

SERVICIOS PROFESIONALES Y TECNOLOGICOS SAS
NIT. 900.499.944-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

20. Eventos Posteriores a la Fecha de Corte

No existen hechos posteriores entre el 1 de enero de 2019 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, que pudieran afectar significativamente la situación financiera y/o resultados de Servicios Profesionales y Tecnológicos SAS al 31 de Diciembre de 2018.

	
ELIANA MARITZA ALVAREZ TOVAR	PATRICIA AGUIRRE P.
REPRESENTANTE LEGAL	CONTADORA PUBLICA TP 60369-T