



## UNIDAD DE ESTETICA DENTAL SAS

NIT:830.088.051-5

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 Diciembre de

#### NOTA 1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La compañía se constituyó como Sociedad por acciones simplificadas con el nombre de UNIDAD DE ESTETICA DENTAL SAS. Mediante escritura pública No 0001506 del 11 de Junio de 2001, Otorgada por la Notaria treinta de Bogotá D.C. y su duración es indefinida.

Su objeto social consiste en la prestación de servicios odontológicos en general, en todas las especialidades. En desarrollo de su objeto social le es permitido efectuar actos civiles o de comercio que permitan la realización y materialización de su objeto tales como: A. Comprar, Vender, Arrendar, Permutar, bienes muebles e inmuebles. B. Dar y recibir dinero en mutuo con o sin Intereses de Personas Naturales o Jurídicas. C. Celebrar el contrato de cuenta corriente con instituciones financieras. La sociedad podrá llevar a cabo, en general, todas las operaciones, de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado.

#### NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

##### a.- Bases de preparación y presentación

Para sus registros contables y para la preparación de sus Estados Financieros la Compañía observa principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, que son prescritos por disposición legal. A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que la compañía ha adoptado en concordancia con lo anterior.

##### b.- Equivalentes de efectivo

Para propósito de los estados de flujos de efectivo, las inversiones temporales redimibles dentro de los noventa días siguientes, se consideran equivalentes en efectivo.

##### c.- Causación de ingresos, costos y gastos

Se causan de conformidad con las disposiciones del DR 2649 -93 y normas complementarias

##### d.- Inventarios

Los inventarios se controlan mediante el sistema permanente, están valuados al menor entre costo de adquisición o producción y mercado, y se valorizan por el método costo promedio



#### e.- Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se registran al costo. La depreciación se calcula sobre el costo, usando el método de línea recta, de acuerdo con el número de años de vida útil estimada de cada activo así:

	<u>Vida útil</u>
Construcciones y edificaciones	20 años
Equipo de oficina	10 años
Equipo de computación y comunicación	5 años
Equipo médico científico	10 años
Flota y equipo de transportes	5 años

#### f.- Cuentas de orden

La Compañía registra en cuentas de orden los hechos y circunstancias de los cuales se pueden generar derechos y compromisos que puedan afectar su estructura financiera, así como también los registros utilizados para efecto de control de activos, pasivos y patrimonio y conciliación de las diferencias entre registros contables y las declaraciones tributarias.

#### g.- Pasivos Laborales

Los pasivos laborales se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales vigentes.

#### h.- Costos de Ventas y Gastos

Los costos y gastos incurridos durante las operaciones se registran cuando se causan o incurren.

#### i.- Ajustes por inflación

En el año 2007 el Gobierno Nacional suspendió el sistema de ajustes por inflación para efectos contables.

#### NOTA 3.- Disponible

El siguiente es un detalle de la disponibilidad, al 31 de diciembre:

	2012	2011
CAJA	14.903.711	37.919.602
BANCOS	18.682.925	85.864.987
CUENTAS DE AHORRO	2.374.030	2.410.692
DEPOSITO EN COOPERATIVAS	3.940.432	0
	<u>39.901.098</u>	<u>126.195.281</u>

76



#### NOTA 4.- Anticipos y avances , Anticipo de Impuestos

El siguiente es un detalle de los anticipos y avances , al 31 de diciembre:

	2012	2011
<b>Anticipos</b>		
Proveedores	51.936.841	27.959.835
A contratistas	2.750.000	0
A trabajadores	258.836.154	158.740.376
Anticipo fundación Marlon becerra	877.562	877.562
Anticipos en efectivo	5.383.376	8.428.635
	<u>319.783.932</u>	<u>196.006.408</u>
<b>Anticipos de Impuestos</b>		
Saldo a Favor en renta Año 2012	32.123.679	0
Retenciones de Ica	438	0
	<u>32.124.117</u>	<u>0</u>
	<u>351.908.049</u>	<u>196.006.408</u>

#### NOTA 5.- Préstamos a particulares

El siguiente es un detalle de los préstamos a particulares, al 31 de diciembre:

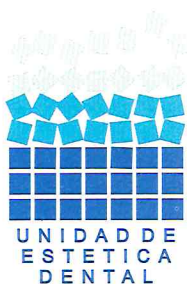
	2012	2011
Préstamo por celulares	14.636.305	14.826.468
Préstamo por uniformes	3.080.000	3.160.000
Préstamo Becerra Marlon	30.000.000	0
Préstamo Becerra Lina	30.000.000	0
Préstamo Tores Paulo	31.905.349	130.000.000
	<u>109.621.654</u>	<u>147.986.468</u>

#### NOTA 6.- Deudores Varios

El siguiente es un detalle de los deudores varios, al 31 de diciembre:

	2012	2011
Deudores Varios	61.499.758	60.804.489
Cuentas por cobrar glosadas	450.718.460	0
Unidad operadora de franquicias	43.545.237	181.205.062
	<u>555.763.455</u>	<u>242.009.551</u>

7



## NOTA 7.- Deudas de difícil cobro

Las deudas de difícil cobro están compuestas por los siguientes clientes, al 31 de Diciembre

	2012	2011
Anichiarico penult luis gonzaga	102.000,00	102.000
Hilsaca eljadue alfonso	8.934.000,00	8.934.000
Palomino gutierrez german	17.065.000,00	0
Rivera calderon german felipe	6.535.925,00	0
Garzon diaz manuel roberto	7.653.000,00	0
Rios mora adrian	4.056.478,00	0
Perez vicmar reina	579.400,00	0
Quiñones alvarez marina	8.663.000,00	8.663.000
Arciniegas de rodriguez gloria	13.802.000,00	0
Abondano de garcia martha	138.000,00	138.000
Villalobos mejia fabiola	1.030.000,00	0
Bonilla sepulveda cecilia	4.321.000,00	0
Aljure sfeir dunia	4.780.000,00	0
Angarita meneses martha liliana	299.700,00	0
Prieto ana lucia	1.557.200,00	0
Alvarez quintero beatriz	4.000.000,00	4.000.000
Gómez godoy leonor	869.250,00	0
Ortiz martinez maria lucia	192.750,00	0
Riaño rojas maria nelly	2.010.000,00	0
Farfán savio tatiana	4.917.000,00	4.917.000
Rodriguez guerrero francy	2.997.440,00	0
Angarita angarita bibiana	1.000.000,00	0
Alvarado lozano mercedes	121.000,00	121.000
Diaz cardona paola andrea	2.795.500,00	0
Lombana triana andrea	5.958.400,00	0
Gonzalez uribe guillermo	25.536.000,00	0
Hurtado fernando	236.000,00	0
Naranjo buitrago leonardo	5.196.000,00	5.196.000
Castillo mejia hans	1.100.000,00	0
Patiño arevalo guillermo	2.545.000,00	0
Giraldo mendoza santiago leon	4.582.000,00	0
Aguirre torres eduardo	222.830,00	0
Osso rodriguez juan diego	480.000,00	0
Inversiones primus limitada	1.174.407,00	0
Simens s.a	4.210.208,00	0
Patroja s.a	26.494.160,00	0
Marlon becerra s.a.s	19.805.896,00	0
Sociedad de inversiones odontologicas del caribe I	73.092.522,00	73.092.522
Carranza barajas ltda	5.579.634,00	0
Odontologia de marlon becerra sas	3.513.070,00	0
Diaz osorio diogenes	1.860.000,00	0
Dávila milena	315.000,00	0
Pimont zapata pierre	438.000,00	0
Orozco amel estefany liceth	1.463.000,00	0



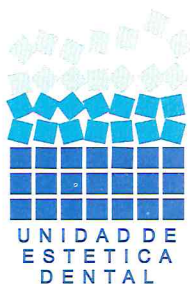


Silva benavidez maria emilia	1.900.360,00	0
Castro monterroza maria paulina	3.516.400,00	0
Herrera avendaño alexandra	2.465.500,00	0
Perez mejia diana	464.740,00	0
Osso rodriguez maria	658.010,00	0
Jacanamijoy iguaran tahvanty	537.657,00	0
Forero becerra maria angelica	210.000,00	0
Botero hernandez ana maria	5.740.400,00	0
Osso rodriguez duver	271.000	0
	<u>297.985.837</u>	<u>105.163.522</u>

**NOTA 8.- Provisión de cartera**

Se realizo la siguiente provisión individual de cartera del 33%, al 31 de Diciembre

	2012	2011
Anichiarico penult luis gonzaga	67.320,00	33.660
Hilsaca eljadue alfonso	5.896.440,00	2.948.220
Palomino gutierrez german	5.631.450,00	0
Rivera calderon german felipe	2.156.855,25	0
Garzon diaz manuel roberto	2.525.490,00	0
Rios mora adrian	1.338.637,74	0
Perez vicmar reina	191.202,00	0
Quiñones alvarez marina	5.717.580,00	2.858.790
Arciniegas de rodriguez gloria	4.554.660,00	0
Abondano de garcia martha	91.080,00	45.540
Villalobos mejia fabiola	339.900,00	0
Bonilla sepulveda cecilia	1.425.930,00	0
Aljure sfeir dunia	1.577.400,00	0
Angarita meneses martha liliana	98.901,00	0
Prieto ana lucia	513.876,00	0
Alvarez quintero beatriz	2.640.000,00	1.320.000
Gomez godoy leonor	286.852,00	0
Ortiz martinez maria lucia	63.607,50	0
Riaño rojas maria nelly	663.300,00	0
Farfan savio tatiana	3.245.220,00	1.622.610
Rodriguez guerrero francy	989.155,20	0
Angarita angarita bibiana	330.000,00	0
Alvarado lozano mercedes	79.860,00	39.930
Diaz cardona paola andrea	922.515,00	0
Lombana triana andrea	1.966.272,00	0
Gonzalez uribe guillermo	8.426.880,00	0
Hurtado fernando	77.880,00	0
Naranjo buitrago leonardo	3.429.360,00	1.714.680
Castillo mejia hans	363.000,00	0
Patiño arevalo guillermo	839.850,00	0
Giraldo mendoza santiago leon	1.512.060,00	0
Aguirre torres eduardo	73.533,90	0
Osso rodriguez juan diego	158.400,00	0



Simens s.a	1.389.368,64		0
Sociedad de inversiones odontologicas del caribe I	48.241.064,00	24.120.532	
Diaz osorio diogenes	613.800,00		0
Davila milena	103.950,00		0
Pimont zapata pierre	144.540,00		0
Orozco amel estefany liceth	482.790,00		0
Silva benavidez maria emilia	627.118,80		0
Castro monterroza maria paulina	1.160.412,00		0
Herrera avendaño alexandra	813.615,00		0
Perez mejia diana	153.364,20		0
Osso rodriguez maria	217.143,00		0
Jacanamijoy iguaran tahvanty	177.426,81		0
Forero becerra maria angelica	69.300,00		0
Botero hernandez ana maria	1.894.332,00		0
Osso rodriguez duver	89.430,00		0
	<b>114.372.122</b>	<b>34.703.962</b>	

#### NOTA 9.- Inventarios

El siguiente es un detalle de los inventarios, al 31 de diciembre:

	2012	2011
Materiales odontológicos e implantes	1.115.561.392	1.100.255.130
	<b>1.115.561.392</b>	<b>1.100.255.130</b>

#### NOTA 10.- Diferidos

El siguiente es un detalle de diferidos, al 31 de diciembre:

	2012	2011
Gastos pagados por anticipado	10.349.490	2.802.660
Cargos diferidos		
Contrato mantenimiento y actualizacion	0	1.068.533
Actualizacion software	6	510.368
Publicidad	2.078.065	22.850.000
	<b>12.427.560</b>	<b>27.231.561</b>

#### NOTA 11.- Inversiones

Se detalla las inversiones de la sociedad, al 31 de Diciembre:

	2012	2011
Grupo de inverisones empresariales Giem sas	550.000.000	310.000.000
<b>Total inversiones</b>	<b>550.000.000</b>	<b>310.000.000</b>