

GRUPO ODONTOESPECIALISTAS BACATA SAS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Valores expresados en pesos Colombianos)

	En Diciembre 31 de				En Diciembre 31 de		
	2017	NOTA	2016		2017	NOTA	2016
ACTIVO				PASIVO Y PATRIMONIO			
CORRIENTE				CORRIENTE:			
Efectivo y equivalente de efectivo				Pasivos por impuestos			
Caja	48.938	(2)	50.000.000	Pasivo por impuestos corrientes	2.283.016		1.099.000
Total Efectivo y equivalente de efectivo	<u>48.938</u>	(2)	<u>50.000.000</u>	Retenciones de industria y comercio	495.513		0
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar				Impuestos Gravámenes y Tasas	1.131.471		0
Cuentas por Cobrar a Socios	3.000.000		0	Total pasivos por impuestos	<u>3.910.000</u>	(5)	<u>1.099.000</u>
Anticipos y Avances	17.543.024		108.818.364	Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar			
Total cuentas por cobrar	<u>20.543.024</u>		<u>108.818.364</u>	Deuda con Socios	331.481.279		143.198.456
Inventario				Costos y Gastos por Pagar	21.517.716		19.564.903
Materiales odontológicos	16.102.521		0	Anticipos recibidos de clientes	9.789.478		0
Total Inventario	<u>16.102.521</u>		<u>0</u>	Total cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	<u>362.788.473</u>		<u>162.763.359</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>36.694.483</u>		<u>158.818.364</u>	Beneficios a empleados			
Activos por impuestos corrientes				Obligaciones Laborales	3.610.653		0
Anticipo Impuestos y Contribuciones	1.730.066		0	Total beneficios a empleados	<u>3.610.653</u>		<u>0</u>
Total activos por impuestos corrientes	<u>1.730.066</u>	(3)	<u>0</u>	TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>370.309.126</u>		<u>163.862.359</u>
Propiedad Planta y Equipo	<u>146.995.550</u>	(4)	<u>24.416.311</u>	Total del Pasivo:			
Activos Intangibles	195.752.512		290.000	PATRIMONIO:			
DIFERIDO				Capital autorizado (4.000 accs. a vr nominal de \$50,000 c/u)	200.000.000		50.000.000
IMPUESTO DIFERIDO	58.965.564		17.391.024	Capital por Suscribir	-		-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	<u>403.443.692</u>		<u>42.097.335</u>	Capital Suscrito y Pagado	200.000.000	(6)	50.000.000
Total del Activo:	<u>440.138.175</u>		<u>200.915.699</u>	Reservas obligatorias	0	(6)	0
				Resultados ejercicios anteriores	(12.946.660)		0
				Resultado del ejercicio	(117.224.291)		(12.946.660)
				Total del Patrimonio:	<u>69.829.049</u>		<u>37.053.340</u>
				Total del Pasivo y Patrimonio:	<u>440.138.175</u>		<u>200.915.699</u>

Paula Andrea Bohórquez Zapata
PAULA ANDREA BOHORQUEZ
REPRESENTANTE LEGAL

Zonia Lorena Walteros C.
ZONIA LORENA WALTEROS C.
CONTADOR PUBLICO
TF 32763 - T

GRUPO ODONTOESPECIALISTAS BACATA SAS
ESTADO DE RESULTADOS
 (Valores expresados en pesos Colombianos)
 (Vigilados Supersalud)

	En Diciembre 31 de	
	2017	NOTA 2016
INGRESOS OPERACIONALES:		
Prestacion de Servicios Odontologicos	101,446,047	0
Total Ingresos Operacionales	<u>101,446,047</u>	<u>0</u>
COSTO DE VENTAS:	(31,214,248)	0
Utilidad Bruta en Ventas	<u>70,231,799</u>	<u>0</u>
GASTOS OPERACIONALES:		
Gastos Administrativos	<u>(191,110,720)</u>	(7) <u>(12,381,799)</u>
Gastos de Personal	(65,655,279)	0
Honorarios	(45,722,349)	(2,000,000)
Impuestos	(27,590,988)	(3,057,584)
Servicios	(16,568,268)	0
Arrendamientos	(19,921,464)	0
Seguros	(2,062,907)	0
Gastos Legales	(3,300,800)	0
Adecuación e Instalación	(161,000)	(4,659,500)
Depreciación	(5,370,470)	0
Amortización	(4,700,424)	0
Diversos	(56,770)	(2,664,715)
Gastos de Ventas	<u>(51,049,703)</u>	(8) <u>0</u>
Otros Gastos	(44,824,270)	0
Diversos	(6,225,703)	0
Total de los Gastos Operacionales	<u>(242,160,423)</u>	<u>(12,381,799)</u>
Utilidad (Pérdida) Operacional	<u>(171,928,624)</u>	<u>(12,381,799)</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES: - Nota 12		
Ingreso por impuesto a las ganancias	58,965,564	(9) 0
Total Ingresos No Operacionales	<u>58,965,564</u>	<u>0</u>
GASTOS NO OPERACIONALES:		
Financieros	(3,666,231)	(10) (564,861)
Total Gastos No Operacionales	<u>(3,666,231)</u>	<u>(564,861)</u>
Utilidad (Perdida) Antes de Impuesto de Renta:	<u>(116,629,291)</u>	<u>(12,946,660)</u>
Impuesto de Renta y Complementarios	(595,000)	0
Utilidad (Perdida) del Ejercicio:	<u>(117,224,291)</u>	<u>(12,946,660)</u>

Paula Andrea Bohorquez Zoruto
 PAULA ANDRÉA BOHORQUEZ
 REPRESENTANTE LEGAL

Zonia Lorena Walteros C.
 ZONIA LORENA WALTEROS C.
 CONTADOR PUBLICO
 TP 32763 - T

GRUPO ODONTOESPECIALISTAS BACATA SAS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	Capital Suscrito y Pagado	Reservas obligatorias	Resultados del Ejercicio	Ganancias (Perdidas) Acumuladas	Total Patrimonio
Constitución	50,000,000	0	0	0	50,000,000
Utilidad (perdida) Neta año 2016	0	0	(12,946,660)	0	(12,946,660)
Saldo a 31 de diciembre de 2016	50,000,000	-	(12,946,660)	-	37,053,340
Capitalización	150,000,000	0	0	0	150,000,000
Reclasificación de Utilidad año 2016	0	0	12,946,660	0	12,946,660
Utilidad (perdida) Neta año 2017	0	0	(117,224,291)	0	(117,224,291)
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	(12,946,660)	(12,946,660)
Saldo a 31 de diciembre de 2016	200,000,000	-	(117,224,291)	(12,946,660)	69,829,049

Las revelaciones adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

Paula andrea Bohorquez zapata
PAULA ANDREA BOHORQUEZ
 Representante Legal

Zonia Lorena Walteros C.
ZONIA LORENA WALTEROS C.
 Contador Público
 TP 32763 - T

GRUPO ODONTOESPECIALISTAS BACATA SAS

NIT: 901.013.236-6

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

(Valores Expresados en Pesos Colombianos)
(Vigilados Supersalud)

	Año terminado en Diciembre 31 de:	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad (Pérdida) Neta	(117,224,291)	(12,946,660)
Para Depreciación	3,385,588	0
Efectivo generado por las operaciones	<u>(113,838,703)</u>	<u>(12,946,660)</u>
Disminución (Aumento) en las Cuentas por Cobrar	86,545,274	(108,818,364)
Disminución (Aumento) en los Inventarios	(16,102,521)	0
Disminución (Aumento) de Otros Activos	(41,574,540)	(17,391,024)
Aumento (Disminución) en Proveedores	190,235,636	162,763,359
Aumento (Disminución) en las cuentas Obligaciones Laborales	3,610,653	0
Aumento (Disminución) en los Pasivos por Anticipos Recibidos	9,789,478	0
Aumento (Disminución) en los Impuestos por Pagar	2,811,000	1,099,000
Aumento (Disminución) en Otros Activos		
Efectivo Neto Generado por Actividades de Operación	<u>121,476,277</u>	<u>24,706,311</u>
2- FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de Propiedad, Planta y Equipo	(125,964,827)	(24,416,311)
Repartición de Dividendos	150,000,000	50,000,000
Disminución de Intangibles	(195,462,512)	(290,000)
Efectivo Neto Generado por Actividades de Inversión	<u>(171,427,339)</u>	<u>25,293,689</u>
3- FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aumento (Disminución) en Obligaciones Financieras	0	0
Efectivo Neto Generado por las Actividades de Financiación	<u>0</u>	<u>0</u>
Aumento (Disminución) Neto del Efectivo y Equivalente de Efectivo	(49,951,062)	50,000,000
Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al Inicio del Año	50,000,000	0
Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Año	<u><u>48,938</u></u>	<u><u>50,000,000</u></u>

Las revelaciones adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros

Paula andrea Bohorquez zarate
PAULA ANDREA BOHORQUEZ
Representante Legal

Zonia Lorena Walteros C.
ZONIA LORENA WALTEROS C.
Contador Público T.P. 32763-T

GRUPO ODONTOESPECIALISTAS BACATA SAS

**ESTADOS FINANCIEROS
NORMA INTERNACIONAL**

A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

**GRUPO ODONTOESPECIALISTAS BACATA SAS
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EN 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

(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 el 9 de Septiembre de 2016, con el nombre de GRUPO ODONTOESPECIALISTAS BACATA SAS, 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 Chía Cundinamarca, y su término de duración es indefinido.

Las siguientes son las principales prácticas contables aplicadas por la sociedad en el registro de las operaciones y en la presentación de sus estados financieros, que se ajustan a las normas de contabilidad de general aceptación en Colombia

Resumen de las principales políticas contables Base de preparación.

El presente estado financiero de la compañía a 31 de Diciembre de 2017, presentado comparativamente con el año 2016, constituyen estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y mediana empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting Standards Boards) que han sido adoptadas en Colombia.

Estos Estados Financieros han sido emitidos con la autorización de la administración de la Compañía.

La preparación de estos estados financieros bajo NIIF exigen el uso de ciertas estimaciones contables que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos. Los supuestos y estimaciones son revisados por la gerencia y cualquier cambio en éstos es reconocido en los estados financieros de manera prospectiva.

Moneda funcional y de presentación

Estos estados financieros han sido preparados y presentados en pesos colombianos que corresponde a la moneda funcional.

Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional y los activos y pasivos en moneda extranjera son convertidos a la tasa de cambio de la fecha del reporte.

Adopción por primera vez

La empresa se constituyó en septiembre de 2016, y a partir del 31 de Diciembre de 2016, El Estado de Situación Financiera de Apertura se presenta de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes sección 35 transición de NIIF para Pymes.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento no mayor a noventa días.

Instrumentos Financieros:

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra, y su reconocimiento se hace sólo cuando la compañía se convierte en una parte de las cláusulas contractuales del instrumento.

Medición: Cuando se reconocen por primera vez, los instrumentos financieros se miden a su precio de transacción, pero si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la partida se medirá inicialmente al valor presente de los cobros futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar. Posteriormente del reconocimiento inicial, se miden a costo amortizado o a valor razonable, para las inversiones que coticen en bolsa o cuyo valor razonable se pueda medir de otra forma con fiabilidad. Al final de cada periodo sobre el que se informa, se determinará el deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado.

Inventarios

Son valuados al costo o al valor neto de realización, el que sea menor.

La fórmula del costo se hace a través del costo promedio ponderado mensual.

La Compañía concilia los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos.

Los costos financieros y la diferencia en cambio por pasivos relacionados, se llevan a resultados del periodo en que se incurren.

Las importaciones en tránsito son registradas cuando se encuentran bajo las modalidades que transfieran riesgos y beneficios a la sociedad (FOB).

Los descuentos y rebajas se reconocen como menor valor del costo de los inventarios

Intangibles

Son activos identificables de carácter no monetario y sin apariencia física, del que la entidad tiene control sobre los recursos y existen beneficios económicos futuros. Dentro de este tipo de activos clasificamos los programas para computador.

Amortización:

La amortización de este intangible se efectúa en 60 meses, 20% anual.

Propiedad, planta y equipo:

La propiedad, planta y equipo son activos tangibles, controlados por la Compañía y que posee para su uso o suministro de servicios o para propósitos administrativos y se espera usar por más de un período.

La compañía reconoce como elementos de propiedad, planta y equipo el precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan en el activo; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo, en el lugar y en las condiciones para que pueda operar de acuerdo con lo previsto; así como la deducción de los descuentos y rebajas en el precio.

Los costos posteriores por mantenimiento, se reconocerán como un gasto del período.

La Compañía revisará al cierre de cada período las estimaciones. La compañía estima que el valor del salvamento de los activos que conforman la propiedad, planta y equipo es cero. Las piezas de repuesto importantes y el equipo de mantenimiento permanente que la empresa espera utilizar por más de un período se clasifican como propiedad, planta y equipo.

Depreciación:

Los períodos de depreciación reflejan el tiempo de vida útil estimada de los activos. La vida útil corresponde al período durante el cual la entidad le dará uso económico al activo.

La depreciación de propiedad, planta y equipo se calcula por el método de línea recta.

Los períodos en años para el método de depreciación en línea recta son:

Construcciones y Edificaciones	30 años
Equipo de oficina	5 años
Equipo de computación y comunicación	5 años
Equipo médico científico	5 años

NOTA 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

A Diciembre 31 comprendían:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja	48.938	50.000.000
Total del disponible	<u>48.938</u>	<u>50.000.000</u>

NOTA 3. ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Retención en la fuente	706.543	0
Industria y Comercio Retenido	211.523	0
Saldo a Favor Equidad	195.000	0
Anticipo RENTA	617.000	0
Total	<u>1.730.066</u>	<u>0</u>

NOTA 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A Diciembre 31 comprendían:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Maquinaria y Equipo	179.850	0
Equipo de Oficina	19.679.700	0
Equipo de Computación y Comunicación	12.683.362	6.659.560
Flota de Transporte	117.838.226	17.756.751
Sub-total	<u>150.381.138</u>	<u>24.416.311</u>
Depreciación Acumulada	<u>(3.385.588)</u>	<u>(0)</u>
Total Propiedad Planta y Equipo	<u>146.995.550</u>	<u>24.416.311</u>

NOTA 5. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

A Diciembre 31 comprendía:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ICA	1.131.471	0
Renta	595.000	0
Retención en la Fuente	1.688.016	1.099.000
Retención ICA	495.513	
Total	<u>3.910.000</u>	<u>1.099.000</u>

IMPUESTO DE RENTA POR PAGAR

La sociedad para el año 2016 no causó ni pagó impuesto de renta, ni Equidad, por cuanto no generó ningún ingreso.

El impuesto de renta se determinó de la siguiente manera para el año 2017:

Base de Cálculo	2017
Renta Presuntiva	<u>1.750.000</u>
Impuesto de renta (35%)	<u>595.000</u>

NOTA 6. PATRIMONIO

Capital Social

El capital suscrito y pagado a Diciembre 31 de 2017 está conformados así:

<u>Accionista</u>	<u>No. Acciones</u>	<u>% Participación</u>
PAULA ANDREA BOHORQUEZ	2.000	50%
ERIKA MUÑOZ ORTEGA	2.000	50%
Total	<u>4.000</u>	<u>100%</u>

Reserva 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 suscrito.

NOTA 7. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Comprendían los siguientes conceptos:

	2017	2016
Gastos de Personal	65.655.279	0
Honorarios	45.722.349	2.000.000
Impuestos	27.590.989	3.057.584
Servicios	16.568.268	0
Arrendamientos	19.921.464	0
Seguros	2.062.907	0
Gastos Legales	3.300.800	0
Adecuación e Instalación	161.000	4.659.500
Depreciación	5.370.470	0
Amortización	4.700.424	0
Diversos	56.770	2.664.715
TOTAL	191.110.720	12.381.799

NOTA 8. GASTOS DE VENTAS

Comprendían los siguientes conceptos:

	2017	2016
Otros Gastos	44.824.270	0
Diversos	6.225.703	0
Total	51.049.973	0

NOTA 9 OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

	2017	2016
Impuesto a las Ganancias	58.965.564	0
Total	58.965.564	0

NOTA 10 OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

A diciembre 31 comprendía lo siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Financieros	(3.666.231)	(564.861)
Total	(3.665.961)	(564.861)

NOTA 11. INFORMACION FINANCIERA

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Índice de Solvencia	1.19	1.23
Índice de Liquidez	0.10	0.97
Índice de Endeudamiento	84.13%	81.56%

Paula andrea Bohorquez Zepeda
PAULA ANDREA BOHORQUEZ
Representante Legal

Zonia Lorena Walteros C.
ZONIA LORENA WALTEROS C.
Contador Público
TP 32763 - T