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

En Diciembre 31 de

En Diciembre 31 de

	2018	NOTA	2017		2018 NO	NOTA	2017
ACTIVO CORRIENTE Éfectivo y equivalente de efectivo				PASIVO Y PATRIMONIO CORRIENTE: Pasivos por impuestos			
Caja Bancos	328,022	(5)	48,938	Pasivo por impuestos corrientes Refereciones de industria y comercio	310,000		2,283,016 495 513
Total Efectivo y equivalente de efectivo	3,474,140	(7)	48,938	incommence of incommence of the incommence of th	,	(2)	1,131,471
Cuentas por cobrar y otras cuentas cuentas por cobrar				I Vizil pasivus pol Illipuestos	000,012,		3,910,000
Olimboo	000 000 0			Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar			
Cuentas por Cobrar a Socios	12,067,900		3,000,000	Costos y Gastos por Pagar	36,808,670		
Anticipos y Avances	19,999,998		17,543,024	Deuda con Socios	345,491,180		331,481,279
Total cuentas por cobrar	34,406,467		20,543,024	Anticipos recibidos de clientes	20,751,749		9,789,478
Inventario				Total cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	403,051,599		362,788,473
Materiales odontologicos	12,313,793		16,102,521	Beneficios a empleados			
Total Inventario	12,313,793		16,102,521	Obigaciones Eaborales Total beneficios a empleados	9,562,150 9,562,150		3,610,653
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	50,194,400		36,694,483	TOTAL PASIVO CORRIENTE	419.889.749	1	370.309.126
Activos por impuestos corrientes				Total del Pasivo			
Anticipo Impuestos y Contribuciones Total activos por impuestos corrientes	11,074,943	ව	1,730,066	PATRIMONIO:			
Propiedad Planta y Equipo	118,035,110	3	146,995,550	Capital autorizado (4.000 accs. a vr nominal de \$50,000 c/u) Capital por Suscribir	200,000,000		200,000,000
Activos Intangibles	213.143.536		195.752.512	Capital Suscrito y Pagado Reservas oblitatorias	200,000,000 (6	(Q)	200,000,000
Colabia				Resultados ejercicios anteriores		•	(12,946,660)
IMPUESTO DIFERIDO TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	58,965,564 401,219,153		58,965,564	nesultado del ejercido Total del Patrimonio:	31,523,804		69,829,049
Total del Activo:	451,413,563		440,138,176	Total del Pasivo y Patrimonio:	451,413,553		440,138,175

Las revelaciones adjuntas hacen parte integral de los Estados Financleros

GRUPO ODONTOESPECIALISTAS BACATA SAS ESTADO DE RESULTADOS

(Valores expresados en pesos Colombianos) (Vigitados Supersalud)

Fn	Die	iam	hra	24	da

	En Di	ciembre 31	de
	2018	NOTA	2017
INGRESOS OPERACIONALES:			
Prestacion de Servicios Odontologicos	509,810,977		101,446,047
Total Ingresos Operacionales	509,810,977		101,446,047
COSTO DE VENTAS:	(57,462,498)		(31,214,248)
Utilidad Bruta en Ventas	452,348,479		70,231,799
GASTOS OPERACIONALES:			
Gastos Administrativos	(471,168,556)	(7)	(191,110,720)
Gastos de Personal	(108,961,510)		(65,655,279)
Honorarios	(199,616,914)		(45,722,349)
Impuestos	(6,094,721)		(27,590,989)
Servicios	(86,502,497)		(16,568,268)
Arrendamientos	(27,953,840)		(19,921,464)
Seguros	(4,884,074)		(2,062,907)
Gastos Legales	(1,439,000)		(3,300,800)
Adecuación e Instalación	(618,200)		(161,000)
Mantenimiento y Resparaciones	(4,787,600)		0
Depreciación	(30,310,200)		(5,370,470)
Amortización	0		(4,700,424)
Diversos	0		(56,770)
Gastos de Ventas	(10,352,271)	(8)	(51,049,703)
Otros Gastos	0		(44,824,000)
Diversos	(10,352,271)		(6,225,703)
Total de los Gastos Operacionales	(481,520,827)		(242,160,423)
Utilidad (Pérdida) Operacional	(29,172,348)		(171,928,624)
INGRESOS NO OPERACIONALES: - Nota 12			
Ingreso por impuesto a las ganancias		(9)	58,965,564
Total Ingresos No Operacionales	_		58,965,564
GASTOS NO OPERACIONALES:			
Financieros	(9,007,897)	(10)	(3,666,231)
Total Gastos No Operacionales	(9,007,897)		(3,666,231)
Utilidad (Perdida) Antes de Impuesto de Renta:	(38,180,245)		(116,629,291)
Impuesto de Renta y Complementarios	(125,000)		(595,000)
Utilidad (Perdida) del Ejercicio:	(38,305,245)		(116,034,291)

Las revelaciones adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros

U CINCIO GONOLOUPZ ZOPC AULA ANDREA BOHORQUEZ REPRESENTANTE LEGAL

ONIA LORENA WALTEROS C. CONTADOR PUBLICO

TP 32763 - T

GRUPO ODONTOESPECIALISTAS BACATA SAS **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

(Valores Expresados en Pesos Colombianos) (Vigilados Supersalud)

	Capital Suscrito y Pagado	Reservas obligatorias	Resultados del Ejercicio	Ganancias (Perdidas) Acumuladas	Total Patrimonio
Constitución Utilidad (perdida) Neta año 2016	50,000,000	0	0 (12,946,660)	0 0	50,000,000 (12,946,660)
Saldo a 31 de diciembre de 2016	50,000,000	0	(12,946,660)	0	37,053,340
Capitalización Dodasificación de Hilland (2000)	150,000,000	0	0	0	150,000,000
Reclasmicación de Utilidad ano 2016 Utilidad (perdida) Neta año 2017	0 0	00	12,946,660 (117,224,291)	0	12,946,660 (117,224,291)
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	(12,946,660)	(12,946,660)
Saldo a 31 de diciembre de 2017	200,000,000	0	(117,224,291)	(12,946,660)	69,829,049
Capitalización	0	0	0	0	0
Apropiación de Reserva Legal	0	0	0	0	0
Reclasificación de Utilidad año 2017	0	0	117,224,291	0	117,224,291
Utilidad (perdida) Neta año 2018	0	0	(38,305,245)	0	(38,305,245)
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	(117,224,291)	(117,224,291)
Saldo a 31 de dicíembre de 2018	200,000,000	0	(38,305,245)	(130,170,951)	31,523,804

Las revelaciones adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

Voly and Bohoravez Pull Zoyala Representante Legal

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:

	2018	2017
1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad (Pérdida) Neta	(38,305,245)	(117,224,291)
Para Depreciación	30,310,200	3,385,588
Efectivo generado por las operaciones	(7,995,045)	(113,838,703)
Disminución (Aumento) en las Cuentas por Cobrar	(23,208,320)	86,545,274
Disminución (Aumento) en los Inventarios	3,788,728	(16,102,521)
Disminución (Aumento) de Otros Activos	-,,	(41,574,540)
Aumento (Disminución) en Proveedores	29,300,855	190,235,636
Aumento (Disminución) en las cuentas Obligaciones Laborales	5,951,497	3,610,653
Aumento (Disminución) en los Pasivos por Anticipos Recibidos	10,962,271	9,789,478
Aumento (Disminución) en los Impuestos por Pagar Aumento (Disminución) en Otros Activos	3,366,000	2,811,000
Efectivo Neto Generado por Actividades de Operación	22,165,986	121,476,277
2- FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de Propiedad, Planta y Equipo	(1,349,760)	(125,964,827)
Aumento de Capital	0	150,000,000
Disminucion de Intangibles	(17,391,024)	(195,462,512)
Efectivo Neto Generado por Actividades de Inversión	(18,740,784)	(171,427,339)
3- FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aumento (Disminución) en Obligaciones Financieras	0	0
Efectivo Neto Generado por las Actividades de Financiación	0	0
Aumento (Disminución) Neto del Efectivo y Equivalente de Efectivo	3,425,202	(49,951,062)
Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al Inicio del Año	48,938	50,000,000
Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Año	3,474,140	48,938

Las revelaciones adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros

AULA ANDREA BOHORQUEZ
Representante Legal

Contador Público T.P. 32763-T

GRUPO ODONTOESPECIALISTAS BACATA SAS ESTADOS FINANCIEROS NORMA INTERNACIONAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

GRUPO ODONTOESPECIALISTAS BACATA SAS REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

(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 2018, presentado comparativamente con el año 2017, 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 per 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

A Diciembre 31 comprendían:

	2018	2017
Caja	328,023	48,938
Bancos cuentas corrientes	3,805,373	-
Total del disponible	4,133,396	48,938

NOTA 3. ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

	2018	2017
Rétención en la fuente	4,742.060	706,543
Industria y Comercio Retenido	1,325,883	211,523
Saldo a Favor Equidad	0	195,000
Saldo a favor Renta	929,000	0
Anticipo RENTA	4,078,000	617,000
Total	11,074,943	1.730,066

NOTA 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A Diciembre 31 comprendían:

	2018	2017
Maquinaria y Equipo	179,850	179,850
Equipo de Oficina	19,679,700	19,679,700
Equipo de Computación y Comunicación	14.033.122	12,683,362
Flota de Transporte	117,838,226	117,838,226
Sub-total	151,730,898	150,381,138
Depreciación Acumulada	-33,695,788	-3,385,588
Total Propiedad Planta y Equipo	118,035,110	146,995,550

NOTA 5. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

A Diciembre 31 comprendía:	2018	2017
ICA	5,652,000	1,131,471
Renta	720,000	0
Total	6,372,000	1,131,471

IMPUESTO DE RENTA POR PAGAR

La sociedad está sometida a una tasa de impuesto del 33% para el año gravable 2018 y 34% para el año 2017.

El impuesto de renta se determinó de la siguiente manera para el año 2018 y 2017:

Base de Cálculo	2018	2017
Renta Presuntiva	378.788	1.750,000
Impuesto de renta.	125,000	595,000

NOTA 6. PATRIMONIO

Capital Social

El capital suscrito y pagado a Diciembre 31 de 2018 está conformados así:

Accionista	No. Acciones	% Participación
PAULA ANDREA BOHORQUEZ	2,000	50%
ERIKA MUÑOZ ORTEGA	2,000	50%
Total	4,000	100%

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

Comprendian los siguientes conceptos:

	2018	2017
Gastos de Personal	108,961,510	65,655,279
Honorarios	199,616,914	45,722,349
Impuestos	6,344,721	27,590,989
Servicios	86,502,497	16,568,268
Arrendamientos	27,953,840	19,921,464
Seguros	4,884,074	2,062,907
Gastos Legales	1,439,000	3,300,800
Adecuación e Instalación	618,200	161,000
Mantenimiento y Resparaciones	4,787,600	0
Depreciación	30,310,200	5,370,470
Amortización	0	4,700,424
Diversos	0	56,770
TOTAL	471,418,556	191,110,720

NOTA 8. GASTOS DE VENTAS

NOTA 8. GASTOS DE VENTAS

Comprendían los siguientes conceptos:

	2018	2017
Otros Gastos	0	44,824,270
Diversos	10,352,271	6,225,703
Total	10,352,271	51,049,973

NOTA 9 OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

	2018	2017
Impuesto a las Ganancias	0	58,965,564
Total	0	58,965,564

NOTA 10 OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

A diciembre 31 comprendía lo siguiente:

	2018	2017
Financieros	9,007,897	3,666,231
Total	9,007,897	3,666,231

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:

	2017	2017
Índice de Solvencia	1.08	1.19
Índice de Liquidez	0.12	0.10
Índice de Endeudamiento	93.02%	84.13%

Representante Legal

Contador Público

TP 32763 - T