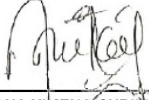



**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
A DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2017 Y 2016  
MARLON BECERRA SAS  
NIT. 900.176.348-8**

	NOTA	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACIÓN
<b>Activos</b>				
<b>Activos corrientes</b>				
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	\$57,817,281	\$21,890,876	\$35,926,405
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	4	\$691,628,805	\$698,497,619	-\$6,868,814
Inversiones corrientes	5	\$320,000,000	\$320,000,000	\$0
Inventarios corrientes	6	\$65,139,362	\$189,725,950	-\$124,586,588
<b>Total activos corrientes</b>		<b>\$1,134,585,448</b>	<b>\$1,230,114,445</b>	<b>-\$95,528,997</b>
<b>Activos no corrientes</b>				
Propiedades, planta y equipo	7	\$714,875,997	\$521,860,880	\$193,015,117
<b>Total de activos no corrientes</b>		<b>\$714,875,997</b>	<b>\$521,860,880</b>	<b>\$193,015,117</b>
<b>Total de activos</b>		<b>\$1,849,461,445</b>	<b>\$1,751,975,325</b>	<b>\$97,486,120</b>
<b>Patrimonio y Pasivos</b>				
<b>Pasivos</b>				
<b>Pasivos corrientes</b>				
Instrumentos financieros corrientes	8	\$96,424,684	\$59,168,485	\$37,256,199
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	\$415,173,435	\$402,792,180	\$12,381,255
Pasivos por impuestos corrientes, corriente		\$176,506,000	\$33,775,520	\$142,730,480
Cuentas por Pagar por beneficios a los empleados	10	\$91,499,235	\$66,069,154	\$25,430,081
Otros pasivos financieros corrientes		\$0	\$0	\$0
<b>Pasivos corrientes totales</b>		<b>\$779,603,354</b>	<b>\$561,805,339</b>	<b>\$217,798,015</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>				
Instrumentos financieros corrientes	8	\$780,163,357	\$478,726,830	\$301,436,527
Otros pasivos no financieros no corrientes		\$3,585,153	\$19,147,029	-\$15,561,876
<b>Total de pasivos no corrientes</b>		<b>\$783,748,510</b>	<b>\$497,873,859</b>	<b>\$285,874,651</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>\$1,563,351,864</b>	<b>\$1,059,679,198</b>	<b>\$503,672,666</b>
<b>Patrimonio</b>				
Capital Social		\$200,000,000	\$80,000,000	\$120,000,000
Reservas		\$40,000,000	\$30,906,178	\$9,093,822
Ganancias Retenidas		\$0	\$217,398,125	-\$217,398,125
Resultado Integral del Año		\$46,109,581	\$363,991,824	-\$317,882,243
<b>Patrimonio total</b>		<b>\$286,109,581</b>	<b>\$692,296,127</b>	<b>-\$406,186,546</b>
<b>Total de patrimonio y pasivos</b>		<b>\$1,849,461,445</b>	<b>\$1,751,975,325</b>	<b>\$97,486,120</b>

  
ADRIANA XIMENA CUBILLOS FLOREZ  
Representante Legal

  
MARTHA PATRICIA MALPICA  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional 68.592-T

  
FERNANDO GOMEZ RODRIGUEZ  
Contador  
Tarjeta Profesional 142.673-T

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INTERMEDIO  
 DE 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2017 Y 2016  
 MARLON BECERRA SAS  
 NIT. 900.176.348-8**

	NOTA	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACIÓN
<b>Operaciones Ordinarias</b>				
Ingresos por actividades Ordinarias	11	\$6,130,419,383	\$5,062,586,330	\$1,067,833,053
Costo de Ventas	12	-\$3,660,995,031	-\$2,714,794,037	-\$946,200,994
<b>Ganancia Bruta</b>		<b>\$2,469,424,353</b>	<b>\$2,347,792,293</b>	<b>\$121,632,060</b>
Gasto de Administración	13	-\$1,314,179,824	-\$1,401,278,949	(\$87,099,125)
Gastos de Ventas	14	-\$127,479,166	-\$192,257,350	(\$64,778,184)
Gasto por beneficio a Empleados	15	-\$515,948,467	-\$397,109,717	-\$118,838,750
Otros Ingresos	11	\$60,074,581	\$214,585,310	-\$154,510,729
Otros Gastos		\$0	\$0	\$0
<b>Ganancias por actividades de Operación</b>		<b>\$571,891,476</b>	<b>\$571,731,587</b>	<b>\$159,889</b>
Otros Ingresos Financieros	11	\$1,882,944	\$158,586	\$1,724,358
Otros Gastos Financieros	16	-\$268,665,839	-\$207,898,349	-\$60,767,490
<b>Ganancias antes de Impuestos</b>		<b>\$305,108,581</b>	<b>\$363,991,824</b>	<b>-\$58,883,243</b>
Gasto Por Impuesto de Renta año 2016		-\$138,735,000	(\$0)	-\$138,735,000
Gasto Por Impuesto de Renta año 2017		-\$120,264,000	(\$0)	-\$120,264,000
<b>Ganancias Neta del Ejercicio</b>		<b><u>\$46,109,581</u></b>	<b><u>\$363,991,824</u></b>	<b><u>-\$317,882,243</u></b>

ADRIANA XIMENA CUBILLOS FLOREZ  
 Representante Legal

MARTHA PATRICIA MALPICA  
 Revisor Fiscal  
 Tarjeta Profesional 68.592-T

FERNANDO GOMEZ RODRIGUEZ  
 Contador  
 Tarjeta Profesional 142.673-T

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
 Por los periodos Enero 1 a Diciembre 31 de 2017

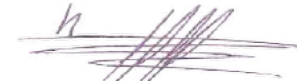
	Periodo Enero 1 a Diciembre 31 de 2017						
	Capital Social	Superavit de Capital	Reservas	Revalorización del Patrimonio	Resultados del Ejercicio	Resultados de Ejercicios anteriores	Total
<b>Saldo al inicio del periodo</b>	\$80,000,000	\$0	\$30,906,178	\$0	\$363,991,824	\$217,398,125	<b>\$692,296,127</b>
Reclasificación en enero de 2016 del resultado del ejercicio 2015 hacia la cuenta "resultados de Ejercicios anteriores"	\$0	\$0	\$9,093,822	\$0	(\$363,991,824)	\$354,898,002	<b>\$0</b>
Distribución de Utilidades	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	(\$572,296,127)	<b>(\$572,296,127)</b>
Utilidad o Pérdida neta obtenida en el ejercicio 2017					\$46,109,581	\$0	<b>\$46,109,581</b>
Incremento del Capital Social año 2017	\$120,000,000						<b>\$120,000,000</b>
<b>Saldo al Final del periodo</b>	<b>\$200,000,000</b>	<b>\$0</b>	<b>\$40,000,000</b>	<b>\$0</b>	<b>\$46,109,581</b>	<b>\$0</b>	<b>\$286,109,581</b>



**ADRIANA XIMENA CUBILLOS FLOREZ**  
 Representante Legal



**MARTHA PATRICIA MALPICA**  
 Revisor Fiscal  
 Tarjeta Profesional 68.592-T



**FERNANDO GOMEZ RODRIGUEZ**  
 Contador  
 Tarjeta Profesional 142.673-T

**MÉTODO DIRECTO**

**FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN**

Recibido de Clientes	6,198,869,742
Pagado a Proveedores y Empleados	-5,568,524,618
Intereses Pagados	-98,006,367
Intereses Recibidos	33,797
Ingreso por cobro de seguro	342,183
Impuesto a la Renta Pagado	138,735,000

**Efectivo Neto Proveniente de Actividades de explotación** 671,449,737

**FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

Compra Activos Fijos	-266,916,412
----------------------	--------------

**Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión** -266,916,412

**FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

Obligaciones, Neto	462,880,515
Pagos de Capital de Obligaciones por Arrendamiento	-124,187,789
Contrato Obligaciones a Largo Plazo	792,024,057
Disminución de Obligaciones a Corto y Largo Plazo	-1,047,027,577
Aumento de Capital en Efectivo	120,000,000
Dividendos Pagados	-572,296,127

**Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento** -368,606,921

**EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:**

Incremento Neto de Efectivo Durante el Año	<b>35,926,405</b>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al inicio del Año	21,890,876

**EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO A FIN DE AÑO** 57,817,281



**ADRIANA XIMENA CUBILLOS FLOREZ**  
Representante Legal



**MARTHA PATRICIA MALPICA**  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional 68.592-T



**FERNANDO GOMEZ RODRIGUEZ**  
Contador  
Tarjeta Profesional 142.673-T

---

NOTA No. 1.

---

La sociedad MARLON BECERRA SAS identificada con el Nit.900.176.348-8 con domicilio en la ciudad de Bogotá, cuyo objeto social es la prestación del servicio de odontología y todas sus especialidades, se constituyó mediante Documento privado el 4 de Septiembre de 2007, inscrita el 02 de Octubre de 2007, bajo el No.01161975 del libro IX como sociedad comercial en la Cámara de Comercio de Bogotá MARLON BECERRA EU, el 16 de febrero de 2010 la sociedad cambió su nombre a MARLON BECERRA SAS, MATRICULA MERCANTIL No.01743401.

El término de la vigencia de la sociedad es indefinido.

---

NOTA No. 2. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

---

SISTEMA CONTABLE.

El Estado de Situación Financiera y sus revelaciones se presentan ajustadas al nuevo marco normativo Decreto 3022 de 2013.

Los estados financieros se preparan y presentan de acuerdo con normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia.

ACTIVOS.

Representan los recursos obtenidos por la sociedad como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro.

INVERSIONES

Comprende los excesos de liquidez, representados en títulos valores y demás documentos, con el fin de obtener rentas fijas o variables, las cuales se clasifican en el estado de situación financiera como activos corrientes, cuando se rediman antes de un año y como no corrientes cuando se rediman después de un año.

MARLON BECERRA SAS

NIT. 900.176.348-8

Notas a los Estados Financieros para los años 2017 y 2016 Comparativos

Empresa Grupo 2 NIIF

FIN EN PAG 11

## CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

## INVENTARIOS

Están constituidos por los bienes mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones, adquiridos para su comercialización. Al final de cada período se evaluará la obsolescencia y/o o deterioro, caso en el cual se reconocerá tal situación en los resultados del ejercicio.

## PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Representan activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social. De acuerdo con la vida útil probable o estimada, establecida con base en el avalúo técnico realizado y que sirvió de referencia para ajustar y reconocer como costo en los estados financieros el valor atribuido; el cual se tomará como punto de partida para reconocer su deterioro como consecuencia de la contribución a la generación de sus ingresos, a través del método de depreciación de línea recta, en los casos en que corresponda.

## PASIVOS

Agrupan las obligaciones a cargo de la microempresa originadas en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad cuando es inferior a un año es corriente y cuando es superior a este término se reconocerá como no corriente.

-----  
**NOTA No. 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**  
 -----

	<b>AÑO 2017</b>	<b>AÑO 2016</b>
<b>CAJA</b>	<b>\$ 3,309,173</b>	<b>\$ 3,900,000</b>
CAJA GENERAL	\$ 309,173	\$ 900,000
CAJAS MENORES	\$ 3,000,000	\$ 3,000,000
<b>BANCOS CUENTAS CORRIENTES</b>	<b>\$ 40,614,918</b>	<b>\$ 10,075,318</b>
DAVIVIENDA	\$ -	\$ 948,113.00
COLPATRIA	\$ 622,781	\$ 852,643.00
AV VILLAS	\$ -	\$ -
BANCOLOMBIA	\$ 39,992,137	\$ 8,274,562.00
<b>BANCOS CUENTAS DE AHORRO</b>	<b>\$ 13,893,190</b>	<b>\$ 7,915,558</b>
DAVIVIENDA	\$ 104,969	\$ 132,883
CORBANCA	\$ -	\$ -
BANCOLOMBIA	\$ 13,788,221	\$ 7,782,675.00
<b>TOTAL EFECTIVO Y SU EQUIVALENTE</b>	<b>\$ 57,817,281</b>	<b>\$ 21,890,876</b>

-----  
**NOTA No. 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**  
 -----

	<b>AÑO 2017</b>	<b>AÑO 2016</b>
<b>CLIENTES</b>	<b>\$ 84,872,923</b>	<b>\$ 30,839,147</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR A ACCIONISTAS</b>	<b>\$ 434,930,517</b>	<b>\$ 527,614,291</b>
MARLON BECERRA DIAZ	\$ 434,930,517	\$ 527,614,291
<b>ANTICIPOS Y AVANCES</b>	<b>\$ 5,677,935</b>	<b>\$ 590,000</b>
PROVEEDORES	\$ 4,842,614	\$ 590,000
CONTRATISTAS	\$ -	\$ -
TRABAJADORES	\$ 835,321	\$ -
OTROS ANTICIPOS Y AVANCES	\$ -	\$ -
<b>ANTICIPOS DE IMPUESTOS</b>	<b>\$ 165,393,415</b>	<b>\$ 138,548,371</b>
DIAN	\$ 165,393,415	\$ 138,548,372
<b>CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES</b>	<b>\$ 754,015</b>	<b>\$ 905,810</b>
<b>TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS</b>	<b>\$ 691,628,805</b>	<b>\$ 698,497,619</b>

MARLON BECERRA SAS

NIT. 900.176.348-8

Notas a los Estados Financieros para los años 2017 y 2016 Comparativos

Empresa Grupo 2 NIIF

FIN EN PAG 11

Los Deudores Comerciales- Clientes Corresponde a valores a favor de la empresa por concepto de venta de productos MARLON BECERRA SAS, realizados en el desarrollo de sus operaciones, de acuerdo con el objeto social de la misma, valores cuyo plazo de recuperación es inferior a 60 días en un 100%.

No se reconoció deterioro debido a que la cartera, no tiene vencimientos de más de 60 días y el 100% es recuperable.

Anticipo de Impuestos este rubro incluye de una parte el valor de la retención en la fuente practicada por nuestros clientes a título de impuestos de renta, de Cree y de Industria y Comercio, montos que son cruzados posteriormente con el valor determinado en la respectiva declaración tributaria.

-----  
**NOTA No. 5. INVERSIONES**  
 -----

	<b>AÑO 2017</b>	<b>AÑO 2016</b>
GRUPO DE INVERSIONES	\$ 300,000,000.00	\$ 300,000,000.00
BCR DENT	\$ 20,000,000.00	\$ 20,000,000.00
<b>TOTAL INVERSIONES</b>	<b>\$ 320,000,000.00</b>	<b>\$ 320,000,000.00</b>

-----  
**NOTA No. 6. INVENTARIOS**  
 -----

Hacen parte productos odontológicos para la venta y materiales usados para los pacientes dentro de la prestación de servicios.

	<b>AÑO 2017</b>	<b>AÑO 2016</b>
PRODUCTOS	\$ 18,587,161	\$ 14,423,126
MATERIALES ODONTOLÓGICOS	\$ 46,552,201	\$ 175,302,824
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>\$ 65,139,362</b>	<b>\$ 189,725,951</b>



NOTA No. 7. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

La depreciación utilizada es línea recta.

	AÑO 2017	AÑO 2016
<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 1,800,000</b>	<b>\$ -</b>
MAQUINARIA INDUSTRIAL	\$ 1,800,000	\$ -
<b>EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>\$ 156,209,158</b>	<b>\$ 74,392,515</b>
MUEBLES Y ENSERES	\$ 76,650,334	\$ 61,661,515
EQUIPOS	\$ 16,835,450	\$ 10,432,000
OTROS EQUIPOS DE OFICINA	\$ 62,723,374	\$ 2,299,000
<b>EQUIPO DE COMPUTACION Y</b>	<b>\$ 66,562,516</b>	<b>\$ 58,793,766</b>
EQUIPOS DE PROCESAMIENTO DE	\$ 60,964,516	\$ 53,195,766
EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES	\$ 1,850,000	\$ 1,850,000
OTROS EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y	\$ 3,748,000	\$ 3,748,000
<b>EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO</b>	<b>\$ 629,745,536</b>	<b>\$ 454,214,517</b>
EQUIPO DE INVESTIGACIÓN	\$ 1,737,680	\$ 1,737,680
ODONTOLÓGICO	\$ 590,628,746	\$ 415,097,727
EQUIPO DE LABORATORIO	\$ 37,379,110	\$ 37,379,110
<b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	<b>\$ 103,900,000</b>	<b>\$ 103,900,000</b>
AUTOS, CAMIONETAS Y CAMPEROS	\$ 103,900,000	\$ 103,900,000
<b>TOTAL ACTIVOS SIN DEPRECIACIÓN</b>	<b>\$ 958,217,210</b>	<b>\$ 691,300,798</b>
<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>-\$ 243,341,213</b>	<b>-\$ 169,439,918</b>
EQUIPO DE OFICINA	-\$ 28,372,320	-\$ 16,244,866
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y	-\$ 20,666,437	-\$ 12,930,140
EQUIPO MEDICO CIENTÍFICO	-\$ 143,989,875	-\$ 102,023,710
EQUIPO DE TRANSPORTE	-\$ 50,312,581	-\$ 38,241,202
<b>TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 714,875,997</b>	<b>\$ 521,860,880</b>

-----  
**NOTA No. 8. INSTRUMENTOS FINANCIEROS CORRIENTES**  
 -----

	<b>AÑO 2017</b>	<b>AÑO 2016</b>
CORTO PLAZO - CORRIENTE	\$ 96,424,684	\$ 59,168,485
LARGO PLAZO- NO CORRIENTE	\$ 780,163,357	\$ 478,726,830
<b>TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES</b>	<b>\$ 876,588,041</b>	<b>\$ 537,895,315</b>

-----  
**NOTA No. 9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**  
 -----

	<b>AÑO 2017</b>	<b>AÑO 2016</b>
PROVEEDORES NACIONALES	\$ 258,915,720	\$ 276,477,182
HONORARIOS- ODONTÓLOGOS	\$ 138,246,392	\$ 112,388,450
ARRENDAMIENTOS	\$ -	\$ -
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 319,237	\$ -
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	\$ 17,692,085	\$ 13,926,548
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$ 415,173,434</b>	<b>\$ 402,792,180</b>

-----  
**NOTA No. 10. CUENTAS POR PAGAR BENEFICIOS A EMPLEADOS**  
 -----

Valor causado por pagar a los trabajadores originados en una relación laboral tales como salarios o liquidaciones, cesantías, intereses de cesantías, vacaciones a Diciembre 31 de 2017 Y 2016.

	<b>AÑO 2017</b>	<b>AÑO 2016</b>
SALARIOS POR PAGAR	\$ 2,279,831	\$ 287,262
CESANTIAS CONSOLIDADAS	\$ 53,459,481	\$ 40,564,008
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	\$ 5,958,136	\$ 4,327,901
VACACIONES CONSOLIDADAS	\$ 29,801,787	\$ 20,889,983
<b>PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>\$ 91,499,235</b>	<b>\$ 66,069,154</b>

-----  
**NOTA No. 11. INGRESOS**  
 -----

Los ingresos de la organización se derivan de las operaciones de servicios odontológicos, en un alto porcentaje de particulares de la ciudad de Bogotá del Distrito Capital, y algunos extranjeros, y demás clientes de todo el país.

	<b>AÑO 2017</b>	<b>AÑO 2016</b>
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA	\$ 5,568,856,608	\$ 4,607,864,460
OTROS INGRESOS OPERACIONALES	\$ 561,562,775	\$ 454,721,870
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>\$ 6,130,419,383</b>	<b>\$5,062,586,330</b>
INTERESES	\$ 33,797	\$ 41,186
DESCUENTOS COMERCIALES	\$ 1,012,520	\$ 117,400
OTROS	\$ 836,627	\$ -
<b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>\$ 1,882,944</b>	<b>\$ 158,586</b>
<b>ARRENDAMIENTOS</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
<b>UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 1,846</b>
DESCUENTOS CONCEDIDOS	\$ -	\$ -
REINTEGRO PROVISIONES	\$ -	\$ 120,489
SEGUROS	\$ 342,183	\$ -
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	\$ 49,381,411	\$ 212,384,355
OTRAS RECUPERACIONES	\$ 5,468,888	\$ 29,450
<b>RECUPERACIONES</b>	<b>\$ 55,192,482</b>	<b>\$ 212,534,294</b>
POR SINIESTRO	\$ -	\$ -
DE TERCEROS	\$ -	\$ 1,130,000
POR INCAPACIDADES	\$ 4,855,591	\$ 230,589
<b>INDEMNIZACIONES</b>	<b>\$ 4,855,591</b>	<b>\$ 1,360,589</b>
<b>INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 626,400</b>
<b>DIVERSOS</b>	<b>\$ 26,509</b>	<b>\$ 62,182</b>
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>\$ 60,074,582</b>	<b>\$ 214,585,311</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$ 6,192,376,908</b>	<b>\$5,277,330,226</b>

---

**NOTA No. 12. COSTO DE VENTA Y DE LOS SERVICIOS PRESTADOS**

---

	<b>AÑO 2017</b>	<b>AÑO 2016</b>
MATERIALES ODONTOLÓGICOS	\$ 481,307,316	\$ 300,125,774
INSUMOS PRODUCTOS LIPS - CEPILLOS	\$ 94,302,958	\$ 88,161,900
INSUMOS ODONTOLOGICOS	\$ 547,820,609	\$ 413,237,616
MANO DE OBRA DIRECTA	\$ 2,531,411,686	\$ 1,913,268,747
COSTOS INDIRECTOS	\$ 6,152,461	\$ -
<b>COSTOS DE PRODUCCION</b>	<b>\$ 3,660,995,030</b>	<b>\$ 2,714,794,037</b>
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>\$ 3,660,995,030</b>	<b>\$ 2,714,794,037</b>

---

**NOTA No. 13. GASTOS DE ADMINISTRATIVOS**

---

	<b>AÑO 2017</b>	<b>AÑO 2016</b>
HONORARIOS	\$ 50,427,840	\$ 283,955,000
IMPUESTOS	\$ 97,245,414	\$ 77,354,558
ARRENDAMIENTOS	\$ 589,689,447	\$ 524,643,574
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 903,921	\$ 1,670,200
SEGUROS	\$ 14,513,865	\$ 13,718,878
SERVICIOS	\$ 204,424,817	\$ 167,096,199
GASTOS LEGALES	\$ 30,626,743	\$ 22,369,119
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 99,382,084	\$ 114,514,288
ADECUACION E INSTALACION	\$ 25,139,400	\$ 21,572,840
GASTOS DE VIAJE	\$ 3,756,370	\$ 4,063,299
DEPRECIACIONES	\$ 73,901,295	\$ 59,350,271
AMORTIZACIONES		
DIVERSOS	\$ 124,168,628	\$ 110,970,723
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>\$ 1,314,179,824</b>	<b>\$ 1,401,278,949</b>

-----  
**NOTA No. 14. GASTOS DE VENTAS**  
 -----

	<b>AÑO 2017</b>	<b>AÑO 2016</b>
GASTOS DE PERSONAL	\$ -	\$ 727,003
SERVICIO DE ASEO	\$ -	\$ -
TEMPORALES	\$ -	\$ -
ASISTENCIA TÉCNICA	\$ -	\$ 286,752
CORREOS PORTES Y TELEGRAMAS	\$ 40,890	\$ -
PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y	\$ 127,438,276	\$ 191,106,994
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ -	\$ -
EQUIPO DE OFICINA	\$ -	\$ -
DIVERSOS	\$ -	\$ 136,601
<b>TOTAL GASTOS DE VENTAS</b>	<b>\$ 127,479,166</b>	<b>\$ 192,257,350</b>

-----  
**NOTA No. 15. GASTOS POR BENEFICIO A EMPLEADOS**  
 -----

	<b>AÑO 2017</b>	<b>AÑO 2016</b>
SUELDOS	\$ 304,479,279	\$ 245,273,714
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	\$ 4,382,249	\$ 3,820,796
COMISIONES	\$ 4,922,609	\$ 3,942,843
VIATICOS OCASIONALES	\$ 300,000	\$ -
INCAPACIDADES	\$ 252,601	\$ 73,333
AUXILIO DE TRANSPORTE	\$ 7,967,581	\$ 6,138,300
OTROS AUXILIOS	\$ 26,160,000	\$ 35,921,532
CESANTÍAS	\$ 33,005,326	\$ 24,374,409
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	\$ 3,258,868	\$ 2,590,521
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 20,130,311	\$ 13,616,141
VACACIONES	\$ 20,384,447	\$ 10,232,977
AUXILIOS	\$ -	\$ -
BONIFICACIONES	\$ 1,450,005	\$ 1,610,000
DOTACIÓN Y SUMINISTRO A	\$ 4,666,928	\$ 13,120,905
INDEMNIZACIONES LABORALES	\$ 4,500,000	\$ 2,275,000
CAPACITACIÓN AL PERSONAL	\$ 115,000	\$ -
GASTOS DEPORTIVOS Y DE RECREACIÓN	\$ 10,175,802	\$ -
APORTES ARP	\$ 2,253,842	\$ 1,844,917
APORTES A EPS	\$ 817,746	\$ 855,704
APORTES A FONDOS DE PENSIONES	\$ 34,832,201	\$ 21,720,260

	<b>AÑO 2017</b>	<b>AÑO 2016</b>
APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN	\$ 9,331,072	\$ 4,490,761
GASTOS MÉDICOS Y DROGAS	\$ 2,132,030	\$ 2,223,150
CUOTA SOSTENIMIENTO SENA	\$ 7,352,580	\$ 689,454
OTROS GASTOS DE PERSONAL	\$ 13,077,990	\$ 2,295,000
<b>TOTAL GASTO POR BENEFICIO A EMPLEADOS</b>	<b>\$ 515,948,467</b>	<b>\$ 397,109,717</b>

-----  
**NOTA No. 16. OTROS GASTOS FINANCIEROS**  
 -----

	<b>AÑO 2017</b>	<b>AÑO 2016</b>
GASTOS BANCARIOS	\$ 13,403,585	\$ 9,739,301
COMISIONES	\$ 125,132,861	\$ 77,419,950
INTERESES	\$ 98,006,367	\$ 82,665,523
DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ -	\$ 11,100
DESCUENTOS COMERCIALES	\$ 12,000	\$ 103,498
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 2,958,016	\$ 8,128,081
GASTOS DIVERSOS	\$ 29,153,011	\$ 29,830,895
<b>TOTAL OTROS GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>\$ 268,665,839</b>	<b>\$ 207,898,349</b>

-----  
**NOTA No. 17. CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD CONTABLE VS FISCAL**  
 -----

<b>TOTAL RENTA LIQUIDA CONTABLE AÑO 2017</b>	<u>\$ 305,108,582</u>
<b>MENOS - TOTAL RENTA LIQUIDA FISCAL AÑO 2017</b>	\$ 387,526,000
<b>DIFERENCIA</b>	<u>\$ 82,417,418</u>
	<u>\$ 305,108,582</u>

**SOPORTE DIFERENCIAS**

**INGRESOS FISCALES**

INTERESES PRESUNTIVOS SOCIOS	\$ 33,388,000
	<b>\$ 33,388,000</b>

**NO DEDUCIBLES EN COSTOS Y GASTOS**

COSTOS INDEMNIZACIONES	\$ 9,556,607
GASTOS DE PERSONAL APORTES	-\$ 11,932,904
GASTOS DE PERSONAL INDEMNIZACIÓN	\$ 4,500,000
GMF	\$ 12,874,769

MARLON BECERRA SAS

NIT. 900.176.348-8

Notas a los Estados Financieros para los años 2017 y 2016 Comparativos

Empresa Grupo 2 NIIF

FIN EN PAG 11

IMPUESTO VEHICULOS	\$	1,451,000
GASTOS FINANCIEROS	\$	467,100
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$	2,958,016
GASTOS DIVERSOS	\$	29,153,011
AJUSTE X 1000	\$	1,819
	\$	<b>49,029,418</b>
<b>TOTAL DIFERENCIA</b>	\$	<b><u>82,417,418</u></b>