

CLINICA ORAL DENT LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Expresado en pesos-Vigilados Supersalud)
CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2020

	NOTAS	2020	2019	VAR.	%
ACTIVOS					
Efectivo y equivalentes a efectiv	3				
Cajas general y menores		2.077.000	400.000	1.677.000	419%
Bancos y Ctas de Ahorro		76.857.716	58.842.446	18.015.270	31%
Total efectivo y sus equivalentes		78.934.716	59.242.446	19.692.270	33%
Activos Financieros	4				
Cuentas por Cobar a socios		-	1.645.198	(1.645.198)	100%
Cuentas por Cobar a trabajadores		-	429.010	(429.010)	100%
Otrascuentas Por Cobar		-	-	-	0%
Total Instrumentos Financieros		-	2.074.208	(2.074.208)	100%
Impuestos Corrientes Por Cobar	5				
Anticipo impuesto al cree		-	-	-	0%
Anticipo impuesto ala Renta 2020/19		661.000	1.245.000	(584.000)	-47%
Total Impuestos Corrientes		661.000	1.245.000	(584.000)	-47%
Inventarios	6				
Total activo corriente		79.595.716	62.561.654	17.034.062	27%
Propiedad, planta y equipo					
Maquinaria y Equipo		30.000.000	-	30.000.000	100%
Muebles y Enseres		17.509.040	17.509.040	-	0%
Equipos de Computo		16.321.852	16.321.852	-	0%
Equipos Odontologicos		81.910.341	72.910.341	9.000.000	12%
Flota y equipo de transporte		78.599.975	78.599.975	-	0%
Depreciacion Acumulada		(159.321.605)	(150.761.969)	(8.559.636)	6%
Total activo no corriente	7	65.019.603	34.579.239	(30.440.364)	-88%
TOTAL ACTIVOS		144.615.319	97.140.893	47.474.426	49%

PASIVOS**Pasivos Financieros**

Obligaciones Financieras	1.162.151	1.905.838	(743.687)	-39%	
Proveedores	2.566.541	-	2.566.541	100%	
Total Instrumentos Financieros	8	3.728.692	1.905.838	1.822.854	96%

Impuestos Corrientes por Pagar

Retencion en la fuente-auto renta	704.000	686.000	18.000	3%	
Retencion cree - autorenta	-	-	-	0%	
Impuesto a la Renta y complementarios	896.000	897.059	(1.059)	100%	
Industria y comercio	2.805.000	3.067.000	(262.000)	-9%	
Industria y comercio retenido	205.000	242.000	(37.000)	-15%	
Total Impuestos Corrientes	9	4.610.000	4.892.059	(282.059)	-6%

Beneficios a Empleados

Aportes a entidades de Salud	210.400	229.400	(19.000)	100%	
Aportes a Riesgos Laborales	84.000	87.500	(3.500)	-4%	
Aportes a Fondos de Pension	841.000	916.500	(75.500)	-8%	
Aportes a Caja de Compensacion	210.400	229.400	(19.000)	-8%	
Cesantias	5.352.138	3.756.710	1.595.428	42%	
Intereses a Cesantias	629.811	401.085	228.726	57%	
Vacaciones	6.747.574	4.115.250	2.632.324	64%	
Total Beneficios a Empleados	10	14.075.323	9.735.845	4.339.478	45%

Pasivos Corrientes

Obligaciones Financieras L.P	-	-	-	0%
Deudas con Socios	36.371.697	-	36.371.697	100%

Pasivos no Corrientes

TOTAL PASIVOS	11	58.785.712	16.533.742	42.251.970	256%
----------------------	-----------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------

PATRIMONIO

Capital Social	22.000.000	22.000.000	-	0%	
Reserva Legal	3.257.494	3.257.494	-	0%	
Utilidades o Perdidas Acumuladas	55.349.657	45.903.609	9.446.048	21%	
Utilidad del Ejercicio	5.222.456	9.446.048	(4.223.592)	-45%	
TOTAL PATRIMONIO		85.829.607	80.607.151	5.222.456	6%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		144.615.319	97.140.893	47.474.426	49%

Olga Yanira Ariza C.
Representante legal
Original Firmado

Arturo Milton Valencia B
Contador Mat 28.599-T
Original Firmado

CLINICA ORAL DENT LTDA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO
(Expresado en pesos-Vigilados Supersalud)
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

		2020	2019	VAR.	
INGRESOS ACTIVADES ORDINARIAS	12				
Servicios Odontologicos		245.201.000	301.581.000	56.380.000	18,7%
Otros Ingresos		10.254.993	65.719	(10.189.274)	-15504,3%
TOTAL INGRESOS		255.455.993	301.646.719	46.190.726	15,3%
COSTO DE VENTA	13				
Servicios Odontologicos		31.735.559	46.906.541	15.170.982	32,3%
UTILIDAD BRUTA		223.720.434	254.740.178	31.019.744	12,2%
GASTOS OPER. DE ADMON					
Gastos de Personal		97.888.016	93.655.775	(4.232.241)	-4,5%
Honorarios		44.919.400	56.182.296	11.262.896	20,0%
Impuestos		3.494.000	4.540.000	1.046.000	23,0%
Arrendamientos		23.500.000	28.800.000	5.300.000	18,4%
Contribuciones y Afiliaciones		-	-	-	100,0%
Seguros		2.474.276	-	(2.474.276)	#iDIV/0!
Servicios		8.177.521	7.888.565	(288.956)	-3,7%
Gastos Legales		3.936.359	3.146.646	(789.713)	-25,1%
Mantenimiento y Reparaciones		7.754.245	21.066.390	13.312.145	63,2%
Adecuaciones e instalaciones		-	-	-	100,0%
Depreciaciones		8.559.636	5.951.864	(2.607.772)	-43,8%
Diversos		4.994.116	10.922.012	5.927.896	54,3%
TOTAL GASTOS OPER. DE ADMON	14	205.697.569	232.153.548	26.455.979	11,4%
OTROS EGRESOS					
Gastos de Venta		521.346	6.863.013	6.341.667	92,4%
Gastos Financieros		8.818.793	-	(8.818.793)	#iDIV/0!
TOTAL OTROS EGRESOS	15	9.340.139	6.863.013	(2.477.126)	-36,1%
TOTAL EGRESOS		215.037.708	239.016.561	23.978.853	10,0%
UTILIDAD DEL EJERCICIO		8.682.726	15.723.617	7.040.891	44,8%
Renta y complementarios 2020/19	16	3.460.270	6.277.569	2.817.299	44,9%
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS		5.222.456	9.446.048	4.223.592	44,7%

Olga Yanira Ariza C.
Representante legal
Original Firmado

Arturo Milton Valencia B
Contador Mat 28.599-T
Original Firmado

CLINICA ORAL DENT LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(Cifras expresadas en pesos Colombianos-supervigilado Supersalud)

NOTA NRO 1 - ENTIDAD REPORTANTE

La Clinica Oral Dent Ltda es una Persona Juridica, Sujeta al codigo de comercio y normas complementarias constituidas mediante escritura Publica Nro 0005077 de la notaria 20 de Bogota registrada el 16 de agostos de 2007 el 29 de agosto de 2007 bajo el libro nro

NOTA NRO 2 - PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

En su contabilidad y en la presentacion de los Estados Financieros, de La Compañía registra sus valores en concordancia, a las normas contables de general aceptacion y lo prescrito en los decretos 2706 de 2012 y decreto reglamentario 2420 de 2015 ajustadas en el anexo 3 NIF

No se aplican ajustes integrales por inflacion conforme a las normas lagales vigentes.

NOTA NRO 3- EFECTIVOS Y SUS EQUIVALENTES

CAJA GENERAL Y MENORES

Corresponde al Fondo Fijo constituido por el Representante Legal por valor de \$ 400.000.00 y subetible de ser incrementado por el mismo;acorde a la proporcionalidad del gasto para el buen funcionamiento de la compañía.

BANCOS- CUENTAS DE AHORRO

El componente de bancos presenta el siguiente detalle reflejado en las conciliaciones bancarias asi:

ENTIDAD FINANCIERA

	2020	2019	VARIACION
BANCO DAVIVIENDA CUENTA CORRIENTE	44.461.036	27.021.080	17.439.956
BANCO DE BOGOTA CUENTA CORRIENTE	9.304.582	9.710.929	(406.347)
BANCO COLPATRIA CUENTA CORRIENTE	23.092.098	22.110.436	981.662
	76.857.716	58.842.445	18.015.271

NOTA NRO 4- ACTIVOS FINANCIEROS

Corresponde a giros efectuados susceptibles de reconocimiento de intereses conforme a capitulo 7 del decreto 2706 de 2012

Activos Financieros	2020	2019	VARIACION
Cuentas por Cobar a socios	-	1.645.198	(1.645.198)
Cuentas por Cobar a trabajadores	-	429.010	(429.010)
Otras cuentas Por Cobar	-	-	-
Total Instrumentos Financieros	-	2.074.208	-2.074.208

NOTA NRO 5- IMPUESTOS CORRIENTES POR COBAR

En este componente se reflejan los diferentes anticipos o saldos a favor por cobar originados de las normas locales para estos efectos de cada pais. Y se detalla a continuacion:

Impuestos Corrientes Por Cobar

	2020	2019	VARIACION
Anticipo impuesto al cree-auto renta	-	-	-
Anticipo impuesto ala Renta 2018/19	661.000	1.245.000	(584.000)
Total Impuestos Corrientes	663.020	1.247.019	-584.000

NOTA NRO 6- INVENTARIOS

El valor reflejado en el componente de inventarios; representa los insumos y medicamentos aplicables para la prestación del servicio de los pacientes de la Clínica Oral Dent Ltda. a continuación presento los valores reflejados en libros.

	2020	2019	VARIACION
Insumos Odontologicos	-	-	-
	-	-	-

NOTA NRO 7- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad Planta y Equipo fue Valorizada a su costo historico al igual que su depreciacion se efectua de acuerdo a las normas de contabilidad generalmente aceptadas en colombia conforme al decreto 2706 de 2012 asi:

	2020	2019	VARIACION
Muebles y Enseres	30.000.000	-	30.000.000
Equipos de Computo	16.321.852	16.321.852	-
Equipos Odontologicos	81.910.341	72.910.341	9.000.000
Flota y equipo de transporte	78.599.975	78.599.975	-
Depreciacion Acumulada	(159.321.605)	(150.761.969)	(8.559.636)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	47.510.563	17.070.199	30.440.364

NOTA NRO 8- PASIVOS FINANCIEROS

Corresponde a giros recibidos de entidades financieras o de terceros susceptibles de reconocimiento de intereses conforme a capitulo 7 del decreto 2706 de 2012

	2020	2019	VARIACION
Pasivos Financieros			
Obligaciones Financieras	1.162.151	1.905.838	(743.687)
Proveedores	2.566.541	-	2.566.541
Total Instrumentos Financieros	3.728.692	1.905.838	1.822.854

NOTA NRO 9- IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

En este componente se reflejan los diferentes tributos por pagar de impuestos corrientes de las normas locales para estos efectos de cada Pais. Y se detallan asi :

	2020	2019	VARIACION
Impuestos Corrientes Por Pagar			
Retencion en lafuente-auto renta	704.000	686.000	18.000
Retencion cree - autorenta	-	-	-
Impuesto a la Renta y complementarios	896.000	897.059	(1.059)
Industria y comercio	2.805.000	3.067.000	(262.000)
Industria y comercio retenido	205.000	242.000	(37.000)
Total Impuestos Corrientes	4.610.000	4.892.059	(282.059)

NOTA NRO 10 - BENEFICIOS A EMPLEADOS - OBLIGACIONES LABORALES

Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestacion que la Clínica Oral Dent proporciona a sus trabajadores, a cambio de sus servicios y se detallan asi:

	2020	2019	VARIACION
Aportes a entidades de Salud	210.400	229.400	(19.000)
Aportes a Riesgos Laborales	84.000	87.500	(3.500)
Aportes a Fondos de Pension	841.000	916.500	(75.500)
Aportes a Caja de Compensacion	210.400	229.400	(19.000)
Cesantias	5.352.138	3.756.710	1.595.428
Intereses a Cesantias	629.811	401.085	228.726
Vacaciones	6.747.574	4.115.250	2.632.324
	14.075.323	9.735.845	4.339.478

NOTA NRO 11- PATRIMONIO

La situación patrimonial de la Clínica Oral Dent Ltda presenta el siguiente análisis:

	2020	2019	VARIACION
Capital Social	22.000.000	22.000.000	-
Reservas	3.257.494	3.257.494	-
Utilidades o Perdidas Acumuladas	55.349.657	45.903.609	9.446.048
Utilidad del Ejercicio	5.222.456	9.446.048	(4.223.592)
TOTAL PATRIMONIO	85.829.607	80.607.151	5.222.456

NOTA NRO 12- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos representan flujos de entradas de efectivo y otros conceptos para el mantenimiento y conservación de los diferentes bienes y servicios

	2020	2019	VARIACION
Servicios Odontológicos	245.201.000	301.581.000	-56.380.000
Otros Ingresos	10.254.993	65.719	10.189.274
	255.455.993	301.646.719	-46.190.726

NOTA NRO 13- COSTO DE VENTA

Representan consumos de los diferentes medicamentos y otros servicios relacionados para la prestación del servicio

	2020	2019	VARIACION
Servicios Odontológicos	31.735.559	46.906.541	-15.170.982
	31.735.559	46.906.541	-15.170.982

NOTA NRO 14- GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

La Clínica incurrió en las siguientes erogaciones para su mantenimiento y conservación de los bienes y servicios para la atención de sus pacientes

	2020	2019	VARIACION
Gastos de Personal	97.888.016	93.655.775	4.232.241
Honorarios	44.919.400	56.182.296	(11.262.896)
Impuestos	3.494.000	4.540.000	(1.046.000)
Arrendamientos	23.500.000	28.800.000	(5.300.000)
Contribuciones y Afiliaciones	-	-	-
Seguros	2.474.276	-	2.474.276
Servicios	8.177.521	7.888.565	288.956
Gastos Legales	3.936.359	3.146.646	789.713
Mantenimiento y Reparaciones	7.754.245	21.066.390	(13.312.145)
Adecuaciones e instalaciones	-	-	-
Depreciaciones	8.559.636	5.951.864	2.607.772
Diversos	4.994.116	10.922.012	(5.927.896)
TOTAL GASTOS OPER. DE ADMON	205.697.569	232.153.548	(26.455.979)

NOTA NRO 15- OTROS EGRESOS

La Clínica incurrió en otras erogaciones para su mantenimiento y conservación de los bienes para una mejor prestación de servicios odontológicos.

	2020	2019	VARIACION
Gastos Financieros	521.346	6.863.013	(6.341.667)
Gastos extraordinarios	8.818.793	-	8.818.793
TOTAL OTROS EGRESOS	9.340.139	6.863.013	(27.298.977)

NOTA NRO 16- RENTA Y COMPLEMENTARIOS - IMPUESTO A LAS GANCIAS

Corresponde al valor a pagar a la Direccion de Impuestos y Aduanas Naciones equivalente al 32 y 33 % según las legales vigentes. E incluido el impuesto anticipo de autorenta.

	2020	2019	VARIACION
Provision Renta y Complementarios	31.735.559	46.906.541	(15.170.982)
	<u>31.735.559</u>	<u>46.906.541</u>	<u>(15.170.982)</u>

Olga Yanira Ariza C.
Representante legal
Original Firmado

Arturo Milton Valencia B
Contador Mat 28.599-T
Original Firmado

