

CLINICA ORAL DENT LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Expresado en pesos)
CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2019
VIGILADO SUPERSALUD

| | NOTAS | 2019 | 2018 | VAR. | % |
|-------------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------|
| ACTIVOS | | | | | |
| Efectivo y equivalentes a efectivo | 3 | | | | |
| Cajas Menores | | 400.000 | 400.000 | - | 0% |
| Bancos y Cuentas de Ahorro | | 58.842.446 | 46.528.383 | (12.314.063) | -26% |
| Total efectivo y sus equivalentes | | 59.242.446 | 46.928.383 | (12.314.063) | -26% |
| Activos Financieros | 4 | | | | |
| Cuentas por Cobar a socios | | 1.645.198 | 12.893.929 | 11.248.731 | 87% |
| Cuentas por Cobar a trabajadores | | 429.010 | - | (429.010) | 100% |
| Otras cuentas Por Cobar | | - | 238.000 | 238.000 | 100% |
| Total Instrumentos Financieros | | 2.074.208 | 13.131.929 | 11.057.721 | 84% |
| Impuestos Corrientes Por Cobar | 5 | | | | |
| Anticipo impuesto al cree | | - | - | - | 0% |
| Anticipo impuesto a la Renta 2019/19 | | 1.245.000 | 3.162.000 | 1.917.000 | 61% |
| Total Impuestos Corrientes | | 1.245.000 | 3.162.000 | 1.917.000 | 61% |
| Inventarios | 6 | | | | |
| | | - | - | - | 0% |
| Total activo corriente | | 62.561.654 | 63.222.312 | 660.658 | 1% |
| Propiedad, planta y equipo | | | | | |
| Muebles y Enseres | | 17.509.040 | 17.349.140 | (159.900) | -1% |
| Equipos de Computo | | 16.321.852 | 10.763.952 | (5.557.900) | -52% |
| Equipos Odontológicos | | 72.910.341 | 65.288.492 | (7.621.849) | -12% |
| Flota y equipo de transporte | | 78.599.975 | 78.599.975 | - | 0% |
| Depreciación Acumulada | | (150.761.969) | (144.810.105) | 5.951.864 | -4% |
| Total activo no corriente | 7 | 34.579.239 | 27.191.454 | (7.387.785) | -27% |
| TOTAL ACTIVOS | | 97.140.893 | 90.413.766 | (6.727.127) | -7% |

PASIVOS

Pasivos Financieros

| | | | | | |
|---------------------------------------|---|------------------|------------------|----------------|------------|
| Obligaciones Financieras | | 1.905.838 | 2.408.659 | 502.821 | 21% |
| Proveedores | | - | - | - | 100% |
| Total Instrumentos Financieros | 8 | 1.905.838 | 2.408.659 | 502.821 | 21% |

Impuestos Corrientes por Pagar

| | | | | | |
|---------------------------------------|---|------------------|------------------|--------------------|-------------|
| Retención en la fuente-auto renta | | 686.000 | 659.000 | (27.000) | -4% |
| Retención cree - auto renta | | - | - | - | 0% |
| Impuesto a la Renta y complementarios | | 897.059 | - | (897.059) | 100% |
| Industria y comercio | | 3.067.000 | 2.605.000 | (462.000) | -18% |
| Industria y comercio retenido | | 242.000 | 186.000 | (56.000) | -30% |
| Total Impuestos Corrientes | 9 | 4.892.059 | 3.450.000 | (1.442.059) | -42% |

Beneficios a Empleados

| | | | | | |
|-------------------------------------|----|------------------|-------------------|------------------|------------|
| Aportes a entidades de Salud | | 229.400 | - | (229.400) | 100% |
| Aportes a Riesgos Laborales | | 87.500 | 62.500 | (25.000) | -40% |
| Aportes a Fondos de Pensión | | 916.500 | 951.200 | 34.700 | 4% |
| Aportes a Caja de Compensación | | 229.400 | 237.900 | 8.500 | 4% |
| Cesantías | | 3.756.710 | 4.296.515 | 539.805 | 13% |
| Intereses a Cesantías | | 401.085 | 474.139 | 73.054 | 15% |
| Vacaciones | | 4.115.250 | 7.371.750 | 3.256.500 | 44% |
| Total Beneficios a Empleados | 10 | 9.735.845 | 13.394.004 | 3.658.159 | 27% |

Pasivos Corrientes

| | | | | | |
|-------------------------------|--|---|---|---|--|
| Obligaciones Financieras L. P | | - | - | - | |
| Deudas con Socios | | - | - | - | |

Pasivos no Corrientes

| | | | | | |
|--|--|---|---|---|--|
| | | - | - | - | |
|--|--|---|---|---|--|

TOTAL PASIVOS

| | | | | | |
|--|--|-------------------|-------------------|------------------|------------|
| | | 16.533.742 | 19.252.663 | 2.718.921 | 14% |
|--|--|-------------------|-------------------|------------------|------------|

PATRIMONIO

| | | | | | |
|----------------------------------|----|------------|------------|-------------|------|
| Capital Social | 11 | 22.000.000 | 22.000.000 | - | 0% |
| Reserva Legal | | 3.257.494 | 3.257.494 | - | 0% |
| Utilidades o Pérdidas Acumuladas | | 45.903.609 | 40.825.778 | (5.077.831) | -12% |
| Utilidad del Ejercicio | | 9.446.048 | 5.077.831 | (4.368.217) | -86% |

TOTAL PATRIMONIO

| | | | | | |
|--|--|-------------------|-------------------|--------------------|-------------|
| | | 80.607.151 | 71.161.103 | (9.446.048) | -13% |
|--|--|-------------------|-------------------|--------------------|-------------|

TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO

| | | | | | |
|--|--|-------------------|-------------------|--------------------|------------|
| | | 97.140.893 | 90.413.766 | (6.727.127) | -7% |
|--|--|-------------------|-------------------|--------------------|------------|

Olga Yanira Ariza cala
Representante Legal

Arturo Milton Valencia B.
Contador 28.599-T

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO
(Expresado en pesos)
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
VIGILADO SUPERSALUD

| | 2019 | 2018 | VAR. |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| INGRESOS ACTIVADES ORDINARIAS | | | |
| 12 | | | |
| Servicios Odontológicos | 301.581.000 | 278.720.873 | (22.860.127) |
| Otros Ingresos | 65.719 | 166.359 | 100.640 |
| TOTAL INGRESOS | 301.646.719 | 278.887.232 | (22.759.487) |
| COSTO DE VENTA | | | |
| 13 | | | |
| Servicios Odontológicos | 46.906.541 | 43.735.897 | (3.170.644) |
| UTILIDAD BRUTA | 254.740.178 | 235.151.335 | (19.588.843) |
| GASTOS OPER. DE ADMON | | | |
| Gastos de Personal | 93.655.775 | 89.580.835 | (4.074.940) |
| Honorarios | 56.182.296 | 48.886.243 | (7.296.053) |
| Impuestos | 4.540.000 | 5.312.367 | 772.367 |
| Arrendamientos | 28.800.000 | 29.220.130 | 420.130 |
| Servicios | 7.888.565 | 7.954.711 | 66.146 |
| Gastos Legales | 3.146.646 | 1.674.951 | (1.471.695) |
| Mantenimiento y Reparaciones | 21.066.390 | 5.752.173 | (15.314.217) |
| Adecuaciones e instalaciones | - | - | - |
| Depreciaciones | 5.951.864 | 18.092.876 | 12.141.012 |
| Diversos | 10.922.012 | 9.233.239 | (1.688.773) |
| TOTAL, GASTOS OPER. DE ADMON | 232.153.548 | 215.917.590 | (16.235.958) |
| 14 | | | |
| OTROS EGRESOS | | | |
| Gastos Financieros | 6.863.013 | 9.682.914 | 2.819.901 |
| Gastos Diversos | - | - | - |
| TOTAL OTROS EGRESOS | 6.863.013 | 9.682.914 | 2.819.901 |
| 15 | | | |
| TOTAL EGRESOS | 239.016.561 | 225.600.504 | (13.416.057) |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 15.723.617 | 9.550.831 | (6.172.786) |
| Renta y complementarios 2019/18 | 6.277.569 | 4.473.000 | (1.804.569) |
| 16 | | | |
| UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS | 9.446.048 | 5.077.831 | (4.368.217) |

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 2019
(Cifras expresadas en miles pesos colombianos)
VIGILADO SUPERSALUD

NOTA NRO 1 - ENTIDAD REPORTANTE

La Clínica Oral Dent Ltda es una Persona Jurídica, Sujeta al Código de comercio y normas complementarias constituida mediante escritura Pública Nro. 0005077 de la notaría 20 de Bogotá registrada el 16 de agosto de 2007 inscrita el 29 de agosto de 2,007 bajo el libro Nro. 01153921 del libro IX.

NOTA NRO 2 - PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

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

No se aplican ajustes integrales por inflación conforme a las normas legales 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 susceptible de ser incrementado por el mismo; acorde a la proporcionalidad de gastos para el buen funcionamiento de la compañía

BANCOS- CUENTAS DE AHORRO

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

| ENTIDAD FINANCIERA | CONCEPTO | 2019 | 2018 | VARIACION |
|--------------------|------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| BANCO DAVIVIENDA | Cuenta Corriente | 27.021.080 | 3.600.169 | (23.420.911) |
| BANCO DE BOGOTA | Cuenta Corriente | 9.710.929 | 37.198.965 | 27.488.036 |
| BANCO COLPATRIA | Cuenta Corriente | 22.110.436 | 6.975.329 | (15.135.107) |
| | | 58.842.445 | 47.774.463 | -11.067.982 |

NOTA NRO 4- ACTIVOS FINANCIEROS

Corresponde a giros efectuados susceptibles de reconociendo de intereses conforme a capítulo 7 del decreto 2706 de 2012

| Activos Financieros | 2019 | 2018 | VARIACION |
|---------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Cuentas por Cobrar a socios | 1.645.198 | 12.893.929 | 11.248.731 |
| Cuentas por Cobrar a trabajadores | 429.010 | - | (429.010) |
| Otras cuentas Por Cobrar | - | 238.000 | 238.000 |
| Total Instrumentos Financieros | 2.074.208 | 13.131.929 | 11.057.721 |

NOTA NRO 5- IMPUESTOS CORRIENTES POR COBAR

En este componente se reflejan los diferentes anticipos o saldos a favor por cobrar originados de las normas locales para estos efectos de cada país. Y se detallan a continuación:

| Impuestos Corrientes Por Cobar | 2019 | 2018 | VARIACION |
|--------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Anticipo impuesto al cree-auto renta | - | - | - |
| Anticipo impuesto a la Renta 2014/15 | 1.245.000 | 3.162.000 | 1.917.000 |

| | | | |
|------------------------------------|------------------|------------------|-----------|
| Total, Impuestos Corrientes | 1.245.000 | 3.162.000 | 1.917.000 |
|------------------------------------|------------------|------------------|-----------|

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, presentamos valores reflejados en libros:

| | 2019 | 2018 | VARIACION |
|---------------|-------------|-------------|------------------|
| Insumos | | | |
| Odontologicos | - | - | - |
| | - | - | - |

NOTA NRO 7- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad Planta y Equipo fue Valorizada a su costo histórico al igual que su depreciación se efectúa de acuerdo con normas de contabilidad generalmente aceptadas en decreto 2706 de 2012 así:

| | 2019 | 2018 | VARIACION |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Muebles y Enseres | 17.509.040 | 17.349.140 | (159.900) |
| Equipos de | | | |
| Computo | 16.321.852 | 10.763.952 | (5.557.900) |
| Equipos | | | |
| Odontologicos | 72.910.341 | 65.288.492 | (7.621.849) |
| Flota y equipo de transporte | 78.599.975 | 78.599.975 | - |
| Depreciación Acumulada | (150.761.969) | (144.810.105) | 5.951.864 |
| TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 34.579.239 | 27.191.454 | (7.387.785) |

NOTA NRO 8- PASIVOS FINANCIEROS

Corresponde a giros efectuados susceptibles de reconociendo de intereses conforme a capítulo 7 del decreto 2706 de 2012

| Pasivos Financieros | 2019 | 2018 | VARIACION |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Obligaciones Financieras | 1.905.838 | 2.408.659 | 502.821 |
| Proveedores | - | - | - |
| Total Instrumentos Financieros | 1.905.838 | 2.408.659 | 502.821 |

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 país. Y se detallan a continuación:

| Impuestos Corrientes Por Pagar | 2019 | 2018 | VARIACION |
|---------------------------------------|------------------|------------------|--------------------|
| Retención en Lafuente | 686.000 | 659.000 | (27.000) |
| Impuesto a la Renta y complementarios | 897.059 | - | (897.059) |
| Industria y comercio | 3.067.000 | 2.605.000 | (462.000) |
| Industria y comercio retenido | 242.000 | 186.000 | (56.000) |
| Total Impuestos Corrientes | 4.892.059 | 3.450.000 | (1.442.059) |

NOTA NRO 10 - BENEFICIOS A EMPLEADOS - OBLIGACIONES LABORALES

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

| | 2019 | 2018 | VARIACION |
|-------------------------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| Aportes a entidades de Salud | 229.400 | - | 229.400 |
| Aportes a Riesgos Laborales | 87.500 | 62.500 | 25.000 |
| Aportes a Fondos de Pensión | 916.500 | 951.200 | (34.700) |
| Aportes a Caja de Compensación | 229.400 | 237.900 | (8.500) |
| Cesantías | 3.756.710 | 4.296.515 | (539.805) |
| Intereses a Cesantías | 401.085 | 474.139 | (73.054) |
| Vacaciones | 4.115.250 | 7.371.750 | (3.256.500) |
| Total Beneficios a Empleados | 9.735.845 | 13.394.004 | (3.658.159) |

NOTA NRO 11- PATRIMONIO

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

| | 2019 | 2018 | VARIACION |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Capital Social | 22.000.000 | 22.000.000 | - |
| Reservas | 3.257.494 | 3.257.494 | - |
| Utilidades o Pérdidas Acumuladas | 45.903.609 | 40.825.778 | -5.077.831 |
| Utilidad del Ejercicio | 9.446.048 | 5.077.831 | -4.368.217 |
| TOTAL PATRIMONIO | 80.607.151 | 71.161.103 | -9.446.048 |

NOTA NRO 12- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos representan flujos de entradas de efectivo y cheques para el mantenimiento y conservación de los diferentes bienes y áreas de la clínica y están reflejados los siguientes conceptos:

| | 2019 | 2018 | VARIACION |
|---------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Servicios | | | |
| Odontologicos | 301.581.000 | 278.720.873 | -22.860.127 |
| Otros | | | |
| Ingresos | 65.719 | 166.359 | 100.640 |
| | 301.646.719 | 278.887.232 | -22.759.487 |

NOTA NRO 13- COSTO DE VENTA

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

| | 2019 | 2018 | VARIACION |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Servicios Odontologicos | 46.906.541 | 43.735.897 | -3.170.644 |
| | 46.906.541 | 43.735.897 | -3.170.644 |

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.

| | 2019 | 2018 | VARIACION |
|-------------------------------|------------|------------|-------------|
| Gastos de Personal | 93.655.775 | 89.580.835 | (4.074.940) |
| Honorarios | 56.182.296 | 48.886.243 | (7.296.053) |
| Impuestos | 4.540.000 | 5.312.367 | 772.367 |
| Arrendamientos | 28.800.000 | 29.220.130 | 420.130 |
| Contribuciones y Afiliaciones | - | - | - |
| Seguros | - | 210.065 | 210.065 |
| Servicios | 7.888.565 | 7.954.711 | 66.146 |

| | | | |
|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|
| Gastos Legales | 3.146.646 | 1.674.951 | (1.471.695) |
| Mantenimiento y Reparaciones | 21.066.390 | 5.752.173 | (15.314.217) |
| Adecuaciones e instalaciones | - | - | - |
| Depreciaciones | 5.951.864 | 18.092.876 | 12.141.012 |
| Diversos | 10.922.012 | 9.233.239 | (1.688.773) |
| TOTAL, GASTOS OPER. DE ADMON | <u>232.153.548</u> | <u>215.917.590</u> | <u>(16.235.958)</u> |

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.

| | 2019 | 2018 | VARIACION |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Gastos Financieros | 6.863.013 | 9.682.914 | 2.819.901 |
| Gastos extraordinarios | - | - | - |
| TOTAL, OTROS EGRESOS | <u>6.863.013</u> | <u>9.682.914</u> | <u>2.819.901</u> |

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

Corresponde al valor a pagar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Naciones equivalente al 33 % según las normas legales vigentes. E incluido el impto. anticipo de impuesto al igual que la autorenta

| | 2019 | 2018 | VARIACION |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Provisión Renta y Complementarios | 6.277.569 | 4.473.000 | 1.804.569 |
| | <u>6.277.569</u> | <u>4.473.000</u> | <u>1.804.569</u> |

Olga Yanira Ariza Cala
Representante Legal

Arturo Milton Valencia B
Contador Mat. Nro 28.599-T