

CLINICA ORAL DENT LTDA EMPRESA VIGILADA SUPERSALUD
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Expresado en pesos)
CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	NOTAS	2018	2017	VAR.	%
ACTIVOS					
Efectivo y equivalentes a efectivo	3				
Cajas Menores		400.000	400.000	-	0%
Bancos y Ctas de Ahorro		46.528.383	47.774.463	1.246.080	3%
Total efectivo y sus equivalentes		46.928.383	48.174.463	1.246.080	3%
Activos Financieros	4				
Cuentas por Cobar a socios		12.893.929	28.449.712	15.555.783	55%
Cuentas por Cobar a trabajadores		-	-	-	100%
Otrascuentas Por Cobar		238.000	-	(238.000)	100%
Total Instrumentos Financieros		13.131.929	28.449.712	15.317.783	54%
Impuestos Corrientes Por Cobar	5				
Anticipo impuesto al cree		-	-	-	0%
Anticipo impuesto ala Renta 2017/18		3.162.000	3.678.000	516.000	14%
Total Impuestos Corrientes		3.162.000	3.678.000	516.000	14%
Inventarios	6				
Total activo corriente		63.222.312	80.302.175	17.079.863	21%
Propiedad, planta y equipo					
Muebles y Enseres		17.349.140	17.349.140	-	0%
Equipos de Computo		10.763.952	10.763.952	-	0%
Equipos Odontologicos		65.288.492	52.561.460	(12.727.032)	-24%
Flota y equipo de transporte		78.599.975	78.599.975	-	0%
Depreciacion Acumulada		(144.810.105)	(130.589.619)	14.220.486	-11%
Total activo no corriente	7	27.191.454	28.684.908	1.493.454	5%
TOTAL ACTIVOS		90.413.766	108.987.083	18.573.317	17%

PASIVOS

Pasivos Financieros

Obligaciones Financieras	2.408.659	12.516.712	10.108.053
Proveedores	-	9.785.160	9.785.160
Total Instrumentos Financieros 8	2.408.659	22.301.872	19.893.213

Impuestos Corrientes por Pagar

Retención en la fuente-auto renta	659.000	511.600	(147.400)
Retención cree - autorenta	-	-	-
Impuesto a la Renta y complementarios	-	2.023.000	2.023.000
Industria y comercio	2.605.000	2.638.000	33.000
Industria y comercio retenido	186.000	99.000	(87.000)
Total Impuestos Corrientes 9	3.450.000	5.271.600	1.821.600

Beneficios a Empleados

Aportes a entidades de Salud	-	203.800	203.800
Aportes a Riesgos Laborales	62.500	53.500	(9.000)
Aportes a Fondos de Pensión	951.200	814.300	(136.900)
Aportes a Caja de Compensación	237.900	203.800	(34.100)
Cesantías	4.296.515	6.975.893	2.679.378
Intereses a Cesantías	474.139	497.772	23.633
Vacaciones	7.371.750	6.581.275	(790.475)
Total Beneficios a Empleados 10	13.394.004	15.330.340	1.936.336

Pasivos Corrientes

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

Pasivos no Corrientes

TOTAL PASIVOS	19.252.663	42.903.812	23.651.149
----------------------	-------------------	-------------------	-------------------

PATRIMONIO

Capital Social	22.000.000	22.000.000	-
Reserva Legal	3.257.494	3.257.494	-
Utilidades o Perdidas Acumuladas	40.825.778	29.317.446	(11.508.332)
Utilidad del Ejercicio	5.077.831	11.508.331	6.430.500
TOTAL PATRIMONIO	71.161.103	66.083.271	(5.077.832)
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	90.413.766	108.987.083	18.573.317

Olga Yanira Ariza C.
Representante legal
Original Firmado

Arturo Milton Valencia B
Contador Mat 28.599-T
Original Firmado

CLINICA ORAL DENT LTDA EMPRESA VIGILADA SUPERSALUD
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO
(Expresado en pesos)
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

		2018	2017	VAR.	
INGRESOS ACTIVADES ORDINARIAS	12				
Servicios Odontológicos		278.720.873	275.259.000	(3.461.873)	-1,3%
Otros Ingresos		166.359	3.051.527	2.885.168	94,5%
TOTAL INGRESOS		278.887.232	278.310.527	(576.705)	-0,2%
COSTO DE VENTA	13				
Servicios Odontológicos		43.735.897	38.600.722	(5.135.175)	-13,3%
UTILIDAD BRUTA		235.151.335	239.709.805	4.558.470	1,9%
GASTOS OPER. DE ADMON					
Gastos de Personal		89.580.835	96.660.567	7.079.732	7,3%
Honorarios		48.886.243	37.868.859	(11.017.384)	-29,1%
Impuestos		5.312.367	4.383.000	(929.367)	-21,2%
Arrendamientos		29.220.130	22.788.566	(6.431.564)	-28,2%
Contribuciones y Afiliaciones		-	-	-	100,0%
Seguros		210.065	2.744.928	2.534.863	92,3%
Servicios		7.954.711	6.732.238	(1.222.473)	-18,2%
Gastos Legales		1.674.951	1.674.360	(591)	0,0%
Mantenimiento y Reparaciones		5.752.173	11.162.364	5.410.191	48,5%
Adecuaciones e instalaciones		-	-	-	100,0%
Depreciaciones		18.092.876	19.151.456	1.058.580	5,5%
Diversos		9.233.239	6.146.950	(3.086.289)	-50,2%
TOTAL GASTOS OPER. DE ADMON	14	215.917.590	209.313.288	(6.604.302)	-3,2%
OTROS EGRESOS					
Gastos Financieros		9.682.914	12.048.496	2.365.582	19,6%
Gastos Diversos		-	-	-	0,0%
TOTAL OTROS EGRESOS	15	9.682.914	12.048.496	2.365.582	19,6%
TOTAL EGRESOS		225.600.504	221.361.784	(4.238.720)	-1,9%
UTILIDAD DEL EJERCICIO		9.550.831	18.348.021	8.797.190	47,9%
Renta y complementarios 2018/17	16	4.473.000	6.839.690	2.366.690	34,6%
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS		5.077.831	11.508.331	6.430.500	55,9%

Olga Yanira Ariza C.
Representante legal
Original Firmado

Arturo Milton Valencia B
Contador Mat 28.599-T
Original Firmado

CLINICA ORAL DENT LTDA EMPRESA VIGILADA SUPERSALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Cifras expresadas en miles pesos Colombianos)

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 Publica Nro 0005077 de la notarias 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 anexos 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 subseptible 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	2018	2017	VARIACION
BANCO DAVIVIENDA	Cuenta Corriente	17.856.519	3.600.169	(14.256.350)
BANCO DE BOGOTA	Cuenta Corriente	11.285.118	37.198.965	25.913.847
BANCO COLPATRIA	Cuenta Corriente	17.386.746	6.975.329	(10.411.417)
		46.528.383	47.774.463	1.246.080

NOTA NRO 4- ACTIVOS FINANCIEROS

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

Activos Financieros	2018	2017	VARIACION
Cuentas por Cobrar a socios	12.893.929	28.449.712	15.555.783
Cuentas por Cobrar a trabajadores	-	-	-
Otras cuentas Por Cobrar	238.000	-	(238.000)
Total Instrumentos Financieros	13.131.929	28.449.712	15.317.783

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 Clinica Oral-Dent Ltda. A continuación presentamos valores reflejados en libros:

	2018	2017	VARIACION
Insumos	-	-	-
Odontológicos	-	-	-

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 a normas de contabilidad generalmente aceptadas en decreto 2706 de 2012 así:

	2018	2017	VARIACION
Muebles y Enseres	17.349.140	17.349.140	-
Equipos de Computo	10.763.952	10.763.952	-
Equipos			
Odontológicos	65.288.492	52.561.460	(12.727.032)
Flota y equipo de transporte	78.599.975	78.599.975	-
Depreciación Acumulada	(144.810.105)	(130.589.619)	14.220.486
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	27.191.454	28.684.908	1.493.454

NOTA NRO 8- PASIVOS FINANCIEROS

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

Pasivos Financieros	2018	2017	VARIACION
Obligaciones Financieras	2.408.659	12.516.712	10.108.053
Proveedores	-	9.785.160	9.785.160
Total Instrumentos Financieros	2.408.659	22.301.872	19.893.213

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	2018	2017	VARIACION
Retención en la fuente	659.000	511.600	(147.400)
Retención en la fuente al cree	-	-	-
Impuesto a la Renta y complementarios	-	2.023.000	2.023.000
Industria y comercio	2.605.000	2.638.000	33.000
Industria y comercio retenido	186.000	99.000	(87.000)
Total Impuestos Corrientes	3.450.000	5.271.600	1.821.600

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 :

	2018	2017	VARIACION
Aportes a entidades de Salud	-	203.800	(203.800)
Aportes a Riesgos Laborales	62.500	53.500	9.000
Aportes a Fondos de Pensión	951.200	814.300	136.900
Aportes a Caja de Compensación	237.900	203.800	34.100
Cesantías	4.296.515	6.975.893	(2.679.378)
Intereses a Cesantías	474.139	497.772	(23.633)
Vacaciones	7.371.750	6.581.275	790.475
Total Beneficios a Empleados	13.394.004	15.330.340	(1.936.336)

NOTA NRO 11- PATRIMONIO

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

	2018	2017	VARIACION
Capital Social	22.000.000	22.000.000	-
Reservas	3.257.494	3.257.494	-
Utilidades o Pérdidas Acumuladas	40.825.778	29.317.446	-11.508.332
Utilidad del Ejercicio	5.077.831	11.508.331	6.430.500
TOTAL PATRIMONIO	71.161.103	66.083.271	-5.077.832

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 areas de la clínica y están reflejados los siguientes conceptos:

	2018	2017	VARIACION
Servicios Odontológicos	278.720.873	275.259.000	-3.461.873
Otros Ingresos	166.359	3.051.527	2.885.168
	278.887.232	278.310.527	-576.705

NOTA NRO 13- COSTO DE VENTA

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

	2018	2017	VARIACION
Servicios Odontológicos	43.735.897	38.600.722	-5.135.175
	43.735.897	38.600.722	-5.135.175

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.

	2018	2017	VARIACION
Gastos de Personal	89.580.835	96.660.567	7.079.732
Honorarios	48.886.243	37.868.859	(11.017.384)
Impuestos	5.312.367	4.383.000	(929.367)
Arrendamientos	29.220.130	22.788.566	(6.431.564)
Contribuciones y Afiliaciones	-	-	-
Seguros	210.065	2.744.928	2.534.863
Servicios	7.954.711	6.732.238	(1.222.473)
Gastos Legales	1.674.951	1.674.360	(591)
Mantenimiento y Reparaciones	5.752.173	11.162.364	5.410.191
Adecuaciones e instalaciones	-	-	-
Depreciaciones	18.092.876	19.151.456	1.058.580
Diversos	9.233.239	6.146.950	(3.086.289)
TOTAL GASTOS OPER. DE ADMON	215.917.590	209.313.288	(6.604.302)

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.

	2018	2017	VARIACION
Gastos Financieros	9.682.914	12.048.496	2.365.582
Gastos extraordinarios	-	-	-
TOTAL OTROS EGRESOS	9.682.914	12.048.496	2.365.582

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

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 auto renta.

	2018	2017	VARIACION
Provision Renta y Complementarios	4.473.000	6.839.690	2.366.690
	4.473.000	6.839.690	2.366.690

Olga Yanira Ariza Cala
Representante Legal

Original
Firmado

Arturo Milton Valencia B
Contador Mat. Nro 28.599-T

Original Firmado