



NIT: 900.259.485-6

**UNIDAD ESTETICA E IMPLANTOLOGIA ORAL ORTHOCLINIC IPS LTDA**  
**NIT 900259485-6**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**  
**EN PESOS COLOMBIANOS**

	<u>NOTAS</u>	<u>AÑO 2016</u>	<u>AÑO 2015</u>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	<b>3</b>	28,466,136.00	23,837,248.00
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	<b>4</b>	36,884,033.00	43,891,259.00
Inventario	<b>5</b>	2,726,867.00	
<b>Total Activos corrientes</b>		<b>68,077,036.00</b>	<b>67,728,507.00</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedad planta y Equipo	<b>6</b>	17,879,319.00	19,676,210.00
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>17,879,319.00</b>	<b>19,676,210.00</b>
<b>Total Activo</b>		<b>85,956,355.00</b>	<b>87,404,717.00</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>Pasivos Corrientes</b>			
Proveedores	<b>7</b>	14,255,308.00	11,478,483.00
Cuentas por pagar	<b>8</b>	12,401,539.00	9,296,361.00
Impuestos corrientes por pagar	<b>9</b>	2,555,000.00	1,579,422.00
Beneficios a Empleados	<b>10</b>	4,149,476.00	4,267,884.00
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>33,361,323.00</b>	<b>26,622,150.00</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Obligaciones Financieras	<b>11</b>	25,202,399.00	33,333,334.00
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>25,202,399.00</b>	<b>33,333,334.00</b>
<b>Total Pasivo</b>		<b>58,563,722.00</b>	<b>59,955,484.00</b>




NIT: 900.259.485-6

**PATRIMONIO**

Capital suscrito y pagado	12	30,000,000.00	30,000,000.00
Ganancia del periodo		5,965,138.00	- 5,368,712.67
Ganancias Acumuladas		-9,050,261.30	2,340,190.01
Reserva Legal		477,756.30	477,756.30
<b>Total patrimonio</b>		<b>27,392,633.00</b>	<b>27,449,233.64</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>85,956,355.00</b>	<b>87,404,717.64</b>

  
MANUEL ALBERTO SANCHEZ RAMON  
GERENTE

  
LILIANA ESTHER LIZCANO JAUREGUI  
Contador Público  
T.P. 168820-T



NIT: 900.259.485-6

**UNIDAD ESTETICA E IMPLANTOLOGIA ORAL ORTHOCLINIC IPS LTDA**  
**NI 900259485-6**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**  
**(Cifras expresadas en pesos Colombianos)**

	<u>NOTAS</u>	<u>AÑO 2016</u>	<u>AÑO 2015</u>
Ingresos de Actividades Ordinarias	<b>13</b>	403,437,982.00	352,137,000.00
Costo de ventas	<b>14</b>	270,225,756.00	297,872,957.00
<b>Ganancia Bruta</b>		<b>133,212,226.00</b>	<b>54,264,043.00</b>
Otros ingresos	<b>15</b>	1,589,125.00	3,757.35
Gastos de ventas y distribución			12,844,800.00
Gastos de administración	<b>16</b>	110,369,448.00	35,950,091.00
Gastos financieros	<b>17</b>	9,629,501.00	8,232,572.00
Otros gastos		4,163,264.00	183,049.00
<b>Ganancia antes de impuesto</b>		<b>10,639,138.00</b>	<b>-2,942,711.65</b>
Gasto por impuesto a la renta y Cree		4,674,000.00	2,426,000.00
<b>Ganancia del período</b>		<b>5,965,138.00</b>	<b>-5,368,711.65</b>

  
 \_\_\_\_\_  
**MANUEL ALBERTO SANCHEZ RAMON**  
**GERENTE**



**LILIANA ESTHER LIZCANO**  
**JAUREGUI**  
 Contador Público  
 T.P. 168820-T



NIT: 900.259.485-6

**UNIDAD ESTETICA E IMPLANTOLOGIA ORAL ORTHOCLINIC IPS LTDA**

**NIT 900259485-6**

**FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO**

**A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

<b>Ganancia del Periodo</b>	<b>5,965,138.00</b>
Partidas que no afectan el efectivo	2,436,265.00
Depreciación de propiedades planta y equipo	1,796,891.00
<b>Efectivo generado en la operación</b>	<b>10,198,294.00</b>
Aumento de obligaciones financieras	-8,130,935.64
Aumento de obligaciones laborales	-61,463.00
Aumento de deudores	-260,226.00
Aumento de proveedores	2,776,825.00
Disminución de cuentas por pagar	-1,829,740.00
Pago de Impuestos	-4,460,786.00
Diminucion otros pasivos	
<b>Efectivo neto generado por actividades de operación</b>	<b>-1,768,031.64</b>
Actividades de inversión	
Aumento de propiedad planta y equipo	-1,796,891.00
Distribucion de utilidades	-
Total aumento (disminución) en efectivo	-3,564,922.64
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	23,837,248.64
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período</b>	<b>20,272,326.00</b>

  
**MANUEL ALBERTO SANCHEZ RAMON**  
**GERENTE**

  
**LILIANA ESTHER LIZCANO**  
**JAUREGUI**  
**Contador Público**  
**T.P. 168820-T**




NIT: 900.259.485-6

**UNIDAD ESTETICA E IMPLANTOLOGIA ORAL ORTHOCLINIC IPS LTDA  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS  
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

	<b>Capital suscrito y pagado</b>	<b>Superavit de capital</b>	<b>Reservas</b>	<b>Ganancias</b>		<b>Total</b>
				<b>acumuladas adopción NIIF</b>	<b>Ganancias acumuladas</b>	
Saldo al 31 de diciembre de 2015	30,000,000		477,756		2,283.569	32,761.345
Aportes de los accionistas						-
Perdida del periodo					- 5,368,712	- 5,368,712
Apropiaciones						
Dividendos decretados						
<b>Total</b>	<b>30,000,000</b>	<b>-</b>	<b>477,756</b>	<b>-</b>	<b>- 3,028,522</b>	<b>27,392.633</b>
Aportes de los accionistas						-
Ganancia del período					5,965,138	5,965,138
Apropiaciones						-
Dividendos decretados					(5,965,138)	(5,965,138)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2016</b>	<b>30,000,000</b>	<b>-</b>	<b>477,756</b>	<b>-</b>	<b>- 3,028,522</b>	<b>27,392.633</b>

  
**MANUEL ALBERTO SANCHEZ RAMON**  
**GERENTE**

  
**LILIANA ESTHER LIZCANO**  
**JAUREGUI**  
**Contador Público**  
**T.P. 168820-T**



NIT: 900.259.485-6

**UNIDAD ESTETICA E IMPLANTOLOGIA ORAL ORTHOCLINIC IPS LTDA**

**900259485-6**

**CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Cúcuta, 3 de febrero de 2017**

Me permito presentar balance general de **UNIDAD ESTETICA E IMPLANTOLOGIA ORAL ORTHOCLINIC IPS LTDA** a 31 de diciembre de 2016, y el correspondiente estado de resultados, Estado de cambios en el patrimonio, Estado de flujos de efectivo y Estado de cambios en la situación financiera. Dichos Estados Financieros, que se acompañan, son responsabilidad de la administración de la Sociedad, que reflejan su gestión.

Los citados Estados Financieros fueron fielmente tomados de los libros, presentan razonablemente la situación financiera de **UNIDAD ESTETICA Y IMPLANTOLOGIA ORAL ORTHOCLINIC IPS LTDA** a 31 de diciembre de 2016, los resultados de sus operaciones, los cambios en su situación financiera y sus flujos de efectivo del año terminado en esta fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, como se describe en Nota 2 a los Estados Financieros.

La contabilidad se llevó de conformidad con las normas legales y la técnica contable; las operaciones registradas en los libros; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevaron y conservaron debidamente; se pagaron en forma oportuna los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral; se dio cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor; y existe la debida concordancia entre la información contable incluida en el informe de gestión del Representante legal y la incluida en los estados financieros adjuntos.

  
**LILIANA LIZCANO JAUREGUI**  
Contadora Publica  
T.P. 168820-T



NIT: 900.259.485-6

**UNIDAD ESTETICA E IMPLANTOLOGIA ORAL ORTHOCLINIC IPS LTDA**

## **REVELACIONES A ESTADOS FINANCIEROS**

**A DICIEMBRE 31 DE 2016**

### **NOTA 1. ENTE ECONOMICO**

La sociedad UNIDAD ESTETICA E IMPLANTOLOGIA ORAL ORTHOCLINIC IPS LTDA., es una sociedad de capital privado, de origen nacional, constituida como sociedad limitada, por documento privado del 5 de enero de 2009.

Sus aportes sociales son de \$30.000.000.00. Su actividad económica principal son actividades de las prácticas odontológicas conexas, ortodoncia y ortopedia maxilofacial, endodoncia, periodoncia, rehabilitación, odontopediatría, odontología estética, diseño oral, implanto logia. Cirugía oral y maxilofacial rayos X.

Su domicilio principal es la ciudad de Cúcuta, Su duración indefinida.

### **NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Las siguientes son las principales prácticas contables aplicadas por la sociedad en la elaboración y presentación de sus estados financieros que se ajustan a las normas de Contabilidad General aceptadas en Colombia.

#### **SISTEMA CONTABLE**

La sociedad maneja su contabilidad por el sistema de causación, acorde con las normas de contabilidad generalmente aceptadas establecidas por el Decreto 2706/2012 disposiciones de la Superintendencia de Salud y normas legales expresas.

#### **UNIDAD MONETARIA**

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el peso colombiano.

#### **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Se registraron por el costo de adquisición y se utilizó como método de depreciación la línea recta.



NIT: 900.259.485-6

**NOTA 3. ACTIVOS CORRIENTES**

Se encuentra distribuido de la siguiente manera:

Caja	1.884.756,30
Bancos Cuentas Corrientes	25.536.463,38
Cuentas de ahorro	1.044.917,22
<b>Total</b>	<b>28.466.136,90</b>

Las partidas de bancos y cuentas de ahorro, se encuentran debidamente conciliadas.

**NOTA 4 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Clientes	4.884.260,00
Cuentas por cobrar socios	27.316.575,00
Anticipo y avances	
Anticipo impuestos	4.683.198
Cuentas por cobrar Trabajadores	
<b>Total</b>	<b>36.884.033,00</b>

**NOTA 5 INVENTARIO**

<b>Inventario</b>	<b>2.726.867,00</b>
-------------------	---------------------

**NOTA 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Maquinaria y equipo	24,157,999.00
Equipo de oficina	5.087.150.00
Equipo de computación	1.212.400.00
Depreciación acumulada	-12.578.230,00
<b>Total</b>	<b>17.879.319,00</b>

Los activos fueron depreciados por línea recta.

**NOTA 7 PROVEEDORES**

<b>Total proveedores</b>	<b>14.255.308,00</b>
--------------------------	----------------------





NIT: 900.259.485-6

**NOTA 8 CUENTAS POR PAGAR**

Costos y gastos por pagar	10.440.700,00
Retención en la Fuente	1.960.839
<b>Total</b>	<b>12.401.539,00</b>

**NOTA 9 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS**

Impuesto de Industria y Comercio	2.555.000,00
----------------------------------	--------------

**NOTA 10 BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Retenciones y aportes de nómina	377.010
Cesantías Consolidadas	1.675.979,00
Vacaciones consolidadas	2.096.487,00
<b>Total</b>	<b>4.149.476,00</b>

**NOTA 11 OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Préstamos bancarios	25.202.399,00
<b>Total Obligaciones financieras</b>	<b>25.202.399,00</b>

Esta cuenta corresponde a préstamo de la entidad Bancolombia.

**NOTA 12 PATRIMONIO****Capital Social**

Corresponde a los aportes hechos por los socios y a 31 de diciembre de 2009, está conformado así:

NOMBRE DEL SOCIO	NUMERO	VALOR	VALOR
	CUOTAS	CUOTA	APORTE



NIT: 900.259.485-6

MANUEL SANCHEZ RAMON	150	\$100.000	15.000.000
JAVIER ENRIQUE JAIMES J	150	\$100.000	15.000.000
<b>TOTAL</b>	<b>300</b>		<b>30.000.000</b>

### Reservas Obligatorias

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 aporte social.

### NOTA 13 INGRESOS OPERACIONALES

Odontología especializada	403.437.982,00
Devoluciones en Ventas	
<b>TOTAL</b>	<b>403.437.982,00</b>

En este rubro se reflejan las ventas ocasionadas por concepto de la actividad de la empresa, en Cúcuta.

### NOTA 14 COSTO DE VENTAS

Costo de prestación de servicios	270.225.756,00
----------------------------------	----------------

### NOTA 15 INGRESOS NO OPERACIONALES

Indemnización	1.589.125,00
<b>Total</b>	<b>1.589.125,00</b>

Durante el 2016 la empresa recibió indemnización por siniestro depositado por la aseguradora.

### NOTA 16 GASTOS OPERACIONALES

Dirección administrativa	110.369.448,00
<b>Total</b>	<b>110.369.448,00</b>



NIT: 900.259.485-6

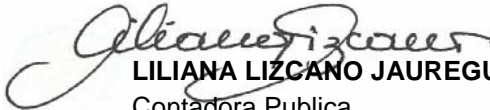
Corresponde a los gastos que incurrió la empresa durante el periodo y que están relacionados con el objeto social.

**NOTA 17 GASTOS NO OPERACIONALES**

Financieros	9.629.501,00
Otros gastos	4.163.264,00
<b>Total gastos no operacionales</b>	<b>13.792.765,00</b>

Corresponde a gastos en que incurrió la empresa y que no están relacionados con la actividad principal del negocio, como son los gastos financieros y los intereses por el crédito, impuestos asumidos, no deducibles.

Certificamos que se han verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros conforme al reglamento y que las mismas se han tomado fielmente de los libros

  
**LILIANA LIZCANO JAUREGUI**  
Contadora Publica  
T.P. 168820-T