

UNIDAD ESTETICA E IMPLANTOLOGIA ORAL LTDA



NIT: 900.259.485-6

ESTADOS FINANCIEROS

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

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

UNIDAD ESTETICA E IMPLANTOLOGIA ORAL LTDA



NIT: 900.259.485-6

Contenido

Certificación de Contador

Estado de la Situación Financiera

Estado de Resultado Integral

Estado de Flujo de Efectivo

Estado de Cambios en el Patrimonio

Políticas Contables y Revelaciones

UNIDAD ESTETICA E IMPLANTOLOGIA ORAL LTDA




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 2017 Y 2016
 EN PESOS COLOMBIANOS

	<u>NOTAS</u>	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	3	24,198,612.00	28,466,136.00
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	4	83,151,095.00	36,884,033.00
Inventario	5	2,320,567.00	2,726,867.00
Total Activos corrientes		109,670,274.00	68,077,036.00
Activos no corrientes			
Propiedad planta y Equipo	6	16,082,425.00	17,879,319.00
Total activos no corrientes		16,082,425.00	17,879,319.00
Total Activo		125,752,699.00	85,956,355.00
PASIVO			
Pasivos Corrientes			
Proveedores	7	11,067,430.00	14,255,308.00
Cuentas por pagar	8	5,529,780.00	12,401,539.00
Impuestos corrientes por pagar	9	2,764,328.00	2,555,000.00
Beneficios a Empleados	10	3,105,350.00	4,149,476.00
Total pasivos corrientes		22,466,888.00	33,361,323.00
Pasivos no corrientes			
Obligaciones Financieras	11	61,971,590.00	25,202,399.00
Total pasivos no corrientes		61,971,590.00	25,202,399.00
Total Pasivo		84,438,478.00	58,563,722.00
PATRIMONIO			
Capital suscrito y pagado	12	30,000,000.00	30,000,000.00
Resultado del ejercicio		12,032,202.00	5,965,138.00
Resultados Acumulados		-2,995,470.00	-9,050,261.00
Reserva Legal		2,277,489.00	477,756.30
Total patrimonio		41,314,221.00	27,392,633.30
Total pasivo y patrimonio		125,752,699.00	85,956,355.30


 MANUEL ALBERTO SANCHEZ RAMON
 GERENTE


 LILIANA E. LIZCANO JAUREGUI
 Contador Público
 C.C. 60.380.454 T.P. 168820-T

UNIDAD ESTETICA E IMPLANTOLOGIA ORAL LTDA




NIT: 900.259.485-6

UNIDAD ESTETICA E IMPLANTOLOGIA ORAL ORTHOCLINIC IPS LTDA
NIT 900259485-6
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	<u>NOTAS</u>	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
Ingresos de Actividades Ordinarias	13	365,038,990.00	403,437,982.00
Costo de ventas	14	220,529,991.00	270,225,756.00
Ganancia Bruta		144,508,999.00	133,212,226.00
Otros ingresos	15	2,523,388.00	1,589,125.00
Gastos de ventas y distribución	16	-	-
Gastos de administración	16	113,726,316.00	110,369,448.00
Gastos financieros	17	10,123,362.00	9,629,501.00
Otros gastos		2,257,807.00	4,163,264.00
Ganancia antes de impuesto		20,924,902.00	10,639,138.00
Gasto por impuesto a la renta		8,892,700.00	4,674,000.00
Ganancia del periodo		12,032,202.00	5,965,138.00


MANUEL ALBERTO SANCHEZ RAMON
GERENTE


LILIANA E. LIZCANO JAUREGUI
Contador Público
C.C. 60.380.454 T.P. 168820-T

UNIDAD ESTETICA E IMPLANTOLOGIA ORAL LTDA




NIT: 900.259.485-6



UNIDAD ESTETICA E IMPLANTOLOGIA ORAL ORTHOCLINIC IPS LTDA
NIT 900259485-6
FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

	Descripción	2017	2016
1	Actividades de la operación		
	Efectivo recibido de clientes y otros	362,879,199	414,263,157
	Efectivo pagado a:		
	Proveedores	223,717,869	267,448,931
	Empleados	21,908,129	34,433,660
	Otros gastos	89,614,187	75,935,788
	Total efectivo pagado	335,240,185	377,818,379
	Efectivo neto recibido por operación	27,639,014	36,444,778
	Costo integral de financiamiento	0	0
	Financieros recibidos	0	0
	Financieros pagados	0	0
	Impuestos pagados	2,204,000	1,885,000
	Efectivo neto por costo integral de financiamiento	25,435,014	34,559,778
	Efectivo neto y sus equivalentes por actividades operativas	25,435,014	34,559,778
2	Actividades de inversión		
	Compra de propiedades, planta y equipo	0	0
	Aumentos o disminuciones, otros instrumentos financieros neto	0	0
	Activos intangibles	0	0
	Aumentos o disminuciones, prestamos a trabajadores neto	0	0
	Efectivo y sus equivalentes, neto por actividades de inversión	0	0
3	Efectivo excedente o déficit en las actividades de operación e inversión	25,435,014	34,559,778
4	Actividades de financiación	0	0
	Pagos de obligaciones financieras	23,230,809	13,038,503
	Nuevas obligaciones financieras	6000000	0
	Movimiento de socios	50355618	3817949
	Efectivo neto y sus equivalentes por actividades de financiación	11,848,587	17,703,326
5	Aumento o disminución del efectivo y sus equivalentes	-4,267,524	4,628,888
6	Efectivo y sus equivalentes al principio del año	28,466,136	23,837,248
7	Efectivo y sus equivalentes al final del año	\$ 24,198,612	\$ 28,466,136


MANUEL ALBERTO SANCHEZ RAMON
GERENTE


LILIANA E. LIZCANO JAUREGUI
Contador Público
C.C. 60.380.454 T.P. 168820-T

UNIDAD ESTETICA E IMPLANTOLOGIA ORAL LTDA




NIT: 900.259.485-6

UNIDAD ESTETICA E IMPLANTOLOGIA ORAL ORTHOCLINIC IPS LTDA
 NIT 900259485-6
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS
 TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Capital suscrito <u>y pagado</u>	Superavit de <u>capital</u>	<u>Reservas</u>	Ganancias acumuladas <u>adopción NIIF</u>	Ganancias <u>acumuladas</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2016	30,000,000		477,756		- 9,050,261	21,427,495
Aportes de los accionistas						-
Ganancia del periodo					5,965,138	5,965,138
Apropiaciones						
Dividendos decretados						
Total	30,000,000	-	477,756	-	- 1,792,250	27,392,633
Aportes de los accionistas						-
Ganancia del periodo					12,032,202	12,032,202
Apropiaciones			1,799,733			1,799,733
Dividendos decretados						-
Saldo al 31 de diciembre de 2017	30,000,000	-	2,277,489	-	9,036,732	41,314,221


 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
POLITICAS CONTABLES Y REVELACIONES A ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

Declaración de cumplimiento con las NIIF Grupo III

Los Estados Financieros de La sociedad UNIDAD ESTETICA E IMPLANTOLOGIA ORAL ORTHOCLINIC IPS LTDA., entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS, por sus siglas en inglés,) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el 2706/2012. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

NOTA 1. INFORMACION GENERAL DEL 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.

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. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

Las siguientes son las principales políticas 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.

2.1 SISTEMA CONTABLE

La sociedad maneja su contabilidad por el sistema de causación, acorde con las normas de contabilidad generalmente aceptadas establecidas por el Decreto



NIT: 900.259.485-6

2706/2012 disposiciones de la Superintendencia de Salud y normas legales expresas.

2.2 UNIDAD MONETARIA

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

2.3 BASES PARA LA PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros se preparan de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), han sido adoptadas en Colombia y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Las NIIF comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y a las interpretaciones (CINIIF, interpretaciones de las NIIF; y, SIC, interpretaciones de las NIC).

En la preparación de estados financieros se utilizan determinadas estimaciones contables críticas, para cuantificar los activos, pasivos, ingresos y gastos.

DEFINICIONES

- ***Estado de situación financiera de apertura bajo NIIF:*** ORTHOCLINIC, preparó y presentó un estado de situación financiera de apertura con arreglo a las NIIF en la fecha de inicio de transición a las NIIF. Este es el punto de partida para su contabilidad de acuerdo con las NIIF, la Cooperativa deberá, en su estado de situación financiera de apertura conforme a las NIIF:
 - a) No reconocer como activos o pasivos partidas que las NIIF no reconozcan como tales;
 - b) Reclasificar los activos, pasivos y componentes del patrimonio, reconocidos según los PCGA anteriores, con arreglo a las categorías de activos, pasivos y patrimonio que corresponda según las NIIF
 - c) Aplicar las NIIF al medir todos los activos y pasivos reconocidos.



NIT: 900.259.485-6

Estimaciones: las estimaciones realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, serán coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según el modelo de PCGA anterior (después de hacer los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), salvo si hubiese evidencia objetiva de que tales estimaciones fueron erróneas.

Información comparativa: para cumplir con la Sección 3 Presentación de los Estados Financieros, los primeros estados financieros conforme a las NIIF de una entidad incluirán al menos dos estados de situación financiera, dos estados de resultado integral, dos estados de cambios en el patrimonio, dos estados de flujos de efectivo y notas relacionadas, incluyendo información comparativa.

- **Estados financieros:** los estados financieros de propósito general (denominados “estados financieros”) son aquéllos que pretenden cubrir las necesidades de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información.

Estimación: es la valoración de activos y pasivos que se produce tras la evaluación de la situación actual del elemento del activo y el pasivo, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con los activos y pasivos correspondientes.

Materialidad (o importancia relativa): las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales o tienen importancia relativa si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros. La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.

Notas a los estados financieros: las notas contienen información adicional a la presentada en el estado de situación financiera, estado del resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo. Las notas suministran descripciones narrativas o desagregaciones de partidas presentadas en esos estados e información sobre partidas que no cumplen las condiciones para ser reconocidas en ellos.

Prospectiva: la aplicación prospectiva de un cambio en una política contable y del reconocimiento del efecto de un cambio en una estimación contable



NIT: 900.259.485-6

consiste, respectivamente en: (a) La aplicación de la nueva política contable a las transacciones, otros sucesos y condiciones ocurridos tras la fecha en que se cambió la política; y: (b) El reconocimiento del efecto del cambio en la estimación contable para el periodo corriente y los periodos futuros afectados por dicho cambio.

PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS CARACTERÍSTICAS

Características cualitativas relevantes:

- a) **Relevancia:** La información posee la cualidad de relevancia cuando ejerce influencia sobre las decisiones económicas de los usuarios, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas anteriormente. La información financiera es capaz de influir en las decisiones si tiene valor predictivo, valor confirmatorio o ambos.
- b) **Materialidad:** La información es material o tiene importancia relativa si su omisión o expresión inadecuada puede influir en decisiones que llevan a cabo los usuarios sobre la base de la información financiera presentada por la compañía.
- c) **Representación fiel:** Para ser fiable, la información debe representar fielmente las transacciones y demás sucesos que pretende representar, o que se puede esperar razonablemente que represente.
- d) **Completa:** Incluye toda la información necesaria para que un usuario comprenda el fenómeno que está siendo representado, incluyendo todas las descripciones y explicaciones necesarias.
- e) **Neutral:** Libre de sesgo en la selección o presentación de la información financiera
- f) **Libre de error:** No tiene errores u omisiones en la descripción del fenómeno, y que el proceso utilizado para preparar la información presentada se ha seleccionado y aplicado sin errores.

REQUISITOS

- a) **Presentación razonable:** ORTHOCLINIC presenta razonable y fielmente la situación financiera, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información.
- b) **Cumplimiento de la NIIF para las PYMES:** La entidad elaborará sus estados financieros con base a la Norma Internacional de



NIT: 900.259.485-6

Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades, que es el marco de referencia adoptado.

- c) **Frecuencia de la información:** La entidad presentará un juego completo de estados financieros anualmente, el cual estará conformado por: un estado de situación financiera; un estado de resultado integral; un estado de cambios en el patrimonio; un estado de flujo de efectivo y notas de las principales políticas significativas de la entidad.
- d) **Revelaciones en las notas a los estados financieros:** Las notas a los estados financieros se presentarán de forma sistemática, haciendo referencia a los antecedentes de la entidad, la conformidad con la normativa internacional, las partidas similares que poseen importancia relativa se presentarán por separado, la naturaleza de sus operaciones y principales actividades; el domicilio legal; su forma legal, incluyendo el dispositivo o dispositivos de ley pertinentes a su creación o funcionamiento y otra información breve sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en su capacidad productiva, entre otros.
- e) **Nota a los estados financieros sobre políticas contables utilizadas por las PYMES: ORTHOCLINIC,** presentará normalmente las notas a los estados financieros bajo el siguiente orden:

- Declaración de que los estados financieros se elaboraron cumpliendo con la NIIF para las PYMES.
- Elaborará un resumen de las políticas contables significativas que se hayan aplicado.
- Información adicional que sirva de apoyo para las partidas presentadas en los estados financieros en el mismo orden que se presente cada estado y cada partida; y
- Cualquier otra información a revelar que se estime conveniente.

PROCEDIMIENTOS PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

- La información numérica incluida en los estados financieros, deberá ser presentada en (moneda funcional), y en forma comparativa, respecto al período anterior.
- Los estados financieros deben ser objeto de identificación clara, y en su caso, perfectamente distinguidos de cualquier otra



NIT: 900.259.485-6

información. Serán preparados de forma anual, en armonía con el período contable.

- Cada clase de partidas similares, que posean la suficiente importancia relativa, deberán ser presentadas por separado en los estados financieros.
- Las notas a los estados financieros se presentarán de una forma sistemática. Estas comprenderán aspectos relativos tanto a los antecedentes de la cooperativa; la conformidad con la normativa internacional; y las políticas contables relacionadas con los componentes significativos que integran los estados financieros; así como un adecuado sistema de referencia cruzada para permitir su identificación.
- La responsabilidad de la preparación de los estados financieros corresponde a la Administración de la entidad.

Estado De Situación Financiera

La entidad presentará sus activos y pasivos clasificándolos como "corrientes" y "no corrientes"

Procedimientos:

- Se clasificarán como activos corrientes, cuando:
- Se espera realizar o se pretenda vender o consumir, en el transcurso del ciclo normal de la operación de la entidad.
- Se mantenga fundamentalmente con fines de negociación.
- Se espera realizar dentro del período de doce meses posteriores a la fecha del Estado de Situación Financiera.
- Se trate de efectivo u otro medio equivalente al efectivo, cuya utilización no esté restringida, para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo, al menos dentro de los doce meses siguientes a la fecha del Estado de Situación Financiera.
- Todos los demás activos deben clasificarse como no corrientes.
- Se clasificarán como pasivos corrientes cuando:
- Se espere liquidar o cancelar en el ciclo normal de la operación de la entidad;
- Se mantenga fundamentalmente para negociación.
- Deba liquidarse o cancelarse dentro del periodo de doce meses desde la fecha del Estado de Situación Financiera.
- La entidad no tenga un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del Estado de Situación Financiera.



NIT: 900.259.485-6

Todos los demás pasivos deben clasificarse como no corrientes.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

ORTHOCLINIC presentará el resultado de sus operaciones, obtenido en un período determinado, en el estado de actividades, el cual incluirá todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el período.

La utilidad bruta refleja la diferencia entre las ventas netas y los costos de ventas. De la utilidad bruta se deducen todos los gastos incurridos, se suman los otros ingresos causados para establecer el resultado del período.

Toda pérdida o ganancia que sea importante debe revelarse por separado en el estado de resultados.

ESTADO DE CAMBIO EN LOS ACTIVOS NETOS

La entidad, elaborará el estado de cambio en los activos netos una vez al año, como complemento al conjunto de estados financieros al cierre del período contable que muestre:

- a) El resultado integral total del periodo, mostrando de forma separada los importes totales atribuibles a La entidad, los excedentes o pérdidas originadas en la operación.
- b) Para cada componente de patrimonio, los efectos de la aplicación retroactiva o la re expresión retroactiva reconocidos según las políticas contables, estimaciones y errores.
- c) Para cada componente del patrimonio, una conciliación entre los importes en libros, al comienzo y al final del periodo, revelando por separado los cambios procedentes de:
 - El excedente del periodo.
 - Cada partida de otro resultado integral.

El estado de cambio en el patrimonio debe reflejar todos los cambios en el patrimonio producidos entre el comienzo y el final del periodo sobre el que se informa que surgen de transacciones.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO



NIT: 900.259.485-6

ORTHOCLINIC en el estado de flujos de efectivo proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo durante el periodo sobre el que se informa, mostrando por separado los, cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación.

Los Equivalentes a los efectivos son inversiones de muy alta liquidez a corto plazo. Por esta condición, son fácilmente convertibles en efectivo, el cual se establece con un mínimo de riesgo de cambios en su valor. Su característica principal es cumplir con las necesidades diarias de efectivo y no para inversión, pues en este caso se tiene en cuenta el dinero que no requiere ser utilizado prontamente. Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.

La información que se va a presentar en el estado de flujos de efectivo, como su nombre lo indica, muestra los flujos de efectivo habidos durante el periodo informado, los cuales están clasificados en tres actividades: Actividades de Operación, Actividades de Inversión y Actividades de Financiación.

La entidad utilizará el Método Indirecto.

2.4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro.

2.5 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

2.5.1 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado.

2.6 INVENTARIOS

Los inventarios son activos mantenidos para ser consumidos en la prestación de los servicios odontológicos y para la venta en el curso normal de las operaciones.



NIT: 900.259.485-6

2.7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos el deterioro acumulado. El deterioro se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo del deterioro de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

<u>Clase de activos</u>	<u>Vida útil</u>
Equipo Médico Científico	8
Equipo de Oficina	10
Equipo de cómputo y comunicación	5

Los gastos por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros.

2.8 DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

En la fecha que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

2.9 OBLIGACIONES LABORALES

Corresponde a todas las prestaciones que ORTHOCLINIC IPS, proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios, tales como los salarios y aportes a la seguridad social, las prestaciones sociales básicas (primas, vacaciones, cesantías e intereses a las cesantías, auxilio de transporte y dotación).



NIT: 900.259.485-6

Cuando un empleado haya prestado sus servicios a ORTHOCLINIC IPS durante el periodo sobre el que se informa, se medirá el valor reconocido de acuerdo con sus derechos como empleado y por el valor que se espera que haya que pagar por esos servicios.

2.10 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por los servicios proporcionados.

2.11 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los pagos por concepto de salarios, seguridad social y prestaciones sociales se reconocerán como gasto en el Estado de Resultado Integral.

2.12 ARRENDAMIENTOS

Son acuerdos que transfieren el derecho de uso de activos. Los pagos por concepto de arrendamiento, para el caso de participar como arrendatario en un arrendamiento operativo, se reconocerán como gasto. Cualquier contrato de arrendamiento que afecte a ORTHOCLINIC IPS se tratará como arrendamiento operativo.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se encuentra distribuido de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja	488.171	1.884.756
Bancos Cuentas Corrientes	20.967.626	25.536.463
Cuentas de ahorro	2.742.815	1.044.917
Total	24.198.612	28.466.136

NOTA 4 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Clientes	0	4.884.260
Cuentas por cobrar socios	75.241.795	27.316.575



NIT: 900.259.485-6

Anticipo y avances	2.462.070	0
Anticipo impuestos	5.447.229	4.683.198
Total	83.151.094	36.884.033

Las cuentas por cobrar a clientes, se encuentra en tiempos normales, los préstamos a socios y préstamos a empleados no generan intereses.

NOTA 5 INVENTARIO

El saldo del inventario a 31 de diciembre de 2016 y 2015, correspondiente a insumos para la prestación de servicios odontológicos son:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Inventario	2.320.567	2.726.8670

NOTA 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los saldos a 31 de diciembre de la Propiedad, planta y Equipo es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Maquinaria y equipo	24.157.999	24,157,999
Equipo de oficina	5.087.150	5.087.150
Equipo de computación	1.212.400	1.212.400
Deterioro acumulado	-14.375.124	-
Total	16.082.425	17.879.319

Los activos fueron depreciados por línea recta.

NOTA 7 PROVEEDORES

Las cuentas por pagar a proveedores se encuentran en tiempo aceptable de acuerdo a las formas de pago con cada uno de los proveedores.



NIT: 900.259.485-6

20172016

Total proveedores	11.067.430	14.255.308
-------------------	------------	------------

NOTA 8 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar son originadas por la prestación de servicios y no generan intereses.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Costos y gastos por pagar	5.529.780	10.440.700
Retención en la Fuente	637.328	1.960.839
Total	6.167.108	12.401.539

NOTA 9 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Impuesto por pagar a la Alcaldía de Cúcuta por concepto de Impuesto de Industria y Comercio.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Impuesto de Industria y Comercio	2.724.328	2.555.000

NOTA 10 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los valores a cancelar por conceptos laborales son los siguientes:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Retenciones y aportes de nómina	384.500	377.010
Cesantías Consolidadas	1.757.207	1.675.979
Vacaciones consolidadas	963.643	2.096.487
Total	3.105.350	4.149.476

NOTA 11 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Esta cuenta corresponde a préstamo de la entidad Bancolombia.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Préstamos bancarios	61.971.590	25.202.399



NIT: 900.259.485-6

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 CUOTAS	VALOR CUOTA	VALOR APORTE
MANUEL SANCHEZ RAMON	150	\$ 100.000	15.000.000
JAVIER ENRIQUE JAIMES J	150	\$ 100.000	15.000.000
TOTAL	300		30.000.000

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

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

	2017	2016
Odontología especializada	365.038.990	403.437.982

NOTA 14 COSTO DE VENTAS

Corresponde al valor originado por la compra de insumos y servicios odontológicos necesarios para la prestación del servicio.



NIT: 900.259.485-6

	<u>2016</u>	<u>2016</u>
Costo de prestación de servicios	220.529.991	270.225.756

NOTA 15 INGRESOS NO OPERACIONALES

Los siguientes valores corresponden a los ingresos no operacionales de la empresa:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Indemnización	2.262.283	1.589.125
Financieros	362	2.011
Descuentos	260.743	264.000
TOTAL	2.523.388	1.855.136

Durante el 2017 la empresa recibió indemnización por siniestro depositado por la aseguradora.

NOTA 16 GASTOS OPERACIONALES

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gastos de Personal	31129063	32636769
Arrendamientos	29482700	29568000
Honorarios	7700000	7000000
Impuestos	2572860	2437000
Seguros	526909	1808065
Servicios Temporales	12254028	4492200
Servicios Publicos	13432519	12861332
Gastos Legales	832200	2917800
Mantenimiento y Reparaciones	6548920	3179000
Depreciacion	1796891	1796891
Gastos Diversos	7450226	11672391
	\$ 113,726,316	\$ 110,369,448

NOTA 17 GASTOS NO OPERACIONALES

	<u>2016</u>	<u>2016</u>
Financieros	10.123.362	9.629.501
Otros gastos	2.257.807	4.163.264



NIT: 900.259.485-6

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 E. LIZCANO JAUREGUI
Contador Público
T.P.168820-T