

**ETICA ORAL LIMITADA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**  
a Diciembre 31 de 2017/2016  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**  
**VIGILADO SUPERSALUD BOGOTA**

CUENTA	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	%
<b>ACTIVO</b>					

<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>53.687.210</b>	<b>19.591.529</b>	<b>34.095.681</b>	<b>174%</b>
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	563.155	4.885.061	-4.321.906	-88%
1101	Efectivo	563.155	4.885.061	-4.321.906	-88%
13	CUENTAS POR COBRAR	14.970.208	14.706.468	263.740	2%
1313	Proveedores	-	385.430	-385.430	0%
1314	Anticipo de impuestos y contribuciones	14.970.208	14.321.038	649.170	5%
14	INVENTARIOS	38.153.847	-		
1403	Inventarios para ser consumidos	38.153.847	-	38.153.847	0%

<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>15.471.370</b>	<b>20.604.810</b>	<b>-5.133.440</b>	<b>-25%</b>
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	15.471.370	20.604.810	-5.133.440	-25%
1501	Propiedad planta y equipo	76.159.570	76.159.570	-	0%
1503	Depreciacion acumulada propiedad planta y equipo	-60.688.200	-55.554.760	-5.133.440	9%

<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>69.158.580</b>	<b>40.196.339</b>	<b>28.962.241</b>	<b>72%</b>
---------------------	--	-------------------	-------------------	-------------------	------------


**PASIVO**

<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>73.156.552</b>	<b>65.099.937</b>	<b>8.056.615</b>	<b>12%</b>
21	PASIVOS FINANCIEROS	55.374.431	47.662.545	7.711.886	16%
2101	Obligaciones financieras	3.565.033	-	3.565.033	0%
2105	Cuentas por pagar	50.271.326	46.224.010	4.047.316	9%
2120	Costos y gastos por pagar	1.538.072	1.438.535	99.537	7%
22	IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	3.652.669	3.227.005	425.664	13%
2201	Retencion en la fuente	2.699.563	2.743.005	-43.442	-2%
2204	De industria y comercio	953.106	484.000	469.106	97%
23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.124.139	3.189.551	-65.412	-2%
2301	Beneficios a los empleados a corto plazo	3.124.139	3.189.551	-65.412	-2%
24	PROVISIONES	11.005.313	11.020.836	-15.523	0%
2403	Para obligaciones fiscales	11.005.313	11.020.836	-15.523	0%

<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>73.156.552</b>	<b>65.099.937</b>	<b>8.056.615</b>	<b>12%</b>
---------------------	--	-------------------	-------------------	------------------	------------

**PATRIMONIO**

31	PATRIMONIO A LA ENTIDADES	7.000.000	7.000.000	-	0%
3103	Aportes sociales	7.000.000	7.000.000	-	0%
33	RESERVAS	10.540.329	10.540.329	-	0%
3301	Reservas obligatorias	10.540.329	10.540.329	-	0%
35	RESULTADO DEL EJERCICIO	-21.538.301	-42.443.927	20.905.626	-49%
3501	Utilidad del ejercicio	20.905.627	2.746.502	18.159.125	661%
3502	Resultados acumulados	-42.443.928	-45.190.429	2.746.501	-6%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>-3.997.972</b>	<b>-24.903.598</b>	<b>20.905.626</b>	<b>-84%</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>69.158.580</b>	<b>40.196.339</b>	<b>28.962.241</b>	<b>72%</b>


  
**CARMEN ESPINOSA MARTINEZ**  
 Contador Público  
 TP. 15511-T

  
**HUMBERTO VILA VALERA**  
 Representante Legal

**ETICA ORAL LIMITADA**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**  
 Enero 1 a diciembre 31 de 2017 y 2016  
 EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS  
 VIGILADO SUPERSALUD BOGOTA

CUENTA	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	%
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>592.599.330</b>	<b>619.884.083</b>	<b>-27.284.753</b>	<b>-4%</b>
<b>41</b>	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>592.599.330</b>	<b>619.884.083</b>	<b>-27.284.753</b>	<b>-4%</b>
4101	Ingresos de las instituciones prestadoras de servicio de salud	592.599.330	619.884.083	-27.284.753	-4%
<b>6</b>	<b>COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>273.136.560</b>	<b>332.639.693</b>	<b>-59.503.133</b>	<b>-18%</b>
61	Costo por atencion en salud	273.136.560	332.639.693	-59.503.133	-18%
	<b>MARGEN BRUTO</b>	<b>319.462.770</b>	<b>287.244.390</b>	<b>32.218.380</b>	<b>11%</b>
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>302.029.606</b>	<b>285.707.488</b>	<b>16.322.118</b>	<b>6%</b>
51	Gastos de administracion	279.462.511	262.705.959	16.756.552	6%
5101	Sueldos y salarios	26.446.233	23.898.243	2.547.990	11%
5103	Contirbuciones efectivas	3.369.862	5.787.064	-2.417.202	-42%
5104	Aportes sobre la nomina	1.115.612	1.147.712	-32.100	-3%
5105	Prestaciones sociales	6.423.584	5.849.214	574.370	10%

5107	Gastos por honorarios	6.450.000	9.800.000	-3.350.000	-34%
5108	Gastos por impuestos	5.724.000	6.001.000	-277.000	-5%
5109	Arrendamientos operativos	59.750.104	56.376.000	3.374.104	6%
5111	Contribuciones y afiliaciones	-	344.728	-344.728	0%
5112	Seguros	4.137.429	3.692.040	445.389	12%
5113	Servicios	98.001.913	77.687.457	20.314.456	26%
5114	Gastos legales	725.000	1.884.000	-1.159.000	-62%
5115	Gastos de reparacion y mantenimiento	3.605.000	2.856.000	749.000	26%
5116	Adecuacion e instalacion			-	0%
5118	Depreciacion de propiedades, planta y equipo	5.133.440	5.351.440	-218.000	-4%
5132	Provisiones	10.343.313	11.020.836	-677.523	-6%
5136	Otros gastos	48.237.021	51.010.225	-2.773.204	-5%
53	FINANCIEROS	22.567.095	23.001.529	-434.434	-2%
5301	Gastos financieros	22.567.095	23.001.529	-434.434	-2%
	<b>RESULTADOS DE LA OPERACIÓN</b>	<b>17.433.164</b>	<b>1.536.902</b>	<b>15.896.262</b>	<b>1034%</b>
<b>42</b>	<b>OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>3.472.463</b>	<b>1.209.600</b>	<b>2.262.863</b>	<b>187%</b>
4211	Recuperaciones	3.472.463	1.209.600	2.262.863	187%
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>20.905.627</b>	<b>2.746.502</b>	<b>18.159.125</b>	<b>661%</b>

  
**CARMEN ESPINOSA MARTINEZ**  
 Contador Público  
 TP. 15511-T

  
**HUMBERTO VILA VALERA**  
 Representante Legal

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016**

**NOTA 1**

La sociedad ETICA ORAL LIMITADA identificada con NIT 800.176.600-7 con domicilio en la ciudad de Bogotá D.C., cuyo objeto social es la prestación de servicios en salud oral y atención de urgencias odontológicas. Se constituyo mediante la escritura pública No.2470 de la notaria 44 de Bogotá .D.C el 25 de septiembre de 1992 con vigencia hasta el 25 de septiembre de 2042. No se halla disuelta.

**NOTA 2**

**POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

**SISTEMA CONTABLE**

Los Estados Financieros se presentan ajustados al nuevo marco normativo Decreto 2706 de 2012.

**ACTIVOS**

Representan los recursos obtenidos por la sociedad como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro.

**CUENTAS POR COBRAR**

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas.

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Representan activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social.

De acuerdo con la vida útil probable o estimada, el cual se tomara como punto de partida para reconocer su deterioro, a través del método de depreciación de línea recta.

## **PASIVOS**

Agrupan las obligaciones a cargo de la empresa originadas en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es inferior a un año.

## **INGRESOS**

La empresa incluye en los ingresos solamente los valores brutos de los beneficios económicos recibidos. En los ingresos procedentes de la prestación de servicios se reconocen hasta el grado en que se presto el servicio.

## **COSTOS Y GASTOS**

Se reconoce como un costo y gasto cuando se genere la obligación de hacer un pago tras haber recibido un beneficio a través de un bien o servicio directo o indirecto para el desarrollo de las operaciones de la empresa, habiendo de por medio un tercero cierto que tenga el derecho legal de exigir un pago.

## **NOTA 3**

### **Efectivo y equivalentes al efectivo**

A diciembre 31 el saldo esta conformado así:

<b>DETALLE CUENTA</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Caja	500.249	2.124.168
Banco de occidente	-	2.219.231
Bancolombia	51.486	530.242
Banco Davivienda	11.420	11.420
<b>Total Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>563.155</b>	<b>4.885.061</b>

## **NOTA 4**

### **Cuentas por cobrar**

A diciembre 31 el saldo esta conformado así:

<b>DETALLE CUENTA</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Anticipo de impuestos y contribuciones	14.970.208	14.321.038
Proveedores	-	385.430

<b>Total Cuentas por cobrar</b>	<b>14.970.208</b>	<b>14.706.468</b>
---------------------------------	-------------------	-------------------

Corresponde a valores a favor de la empresa por concepto de retención en la fuente a título de impuesto de renta y de la Equidad CREE, montos que son cruzados posteriormente con el valor determinado en la respectiva declaración tributaria.

Corresponde a valores a favor de la empresa por concepto de saldo a favor de proveedores

## NOTA 5

### Inventarios

A diciembre 31 el saldo esta conformado así:

<b>DETALLE CUENTA</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Inventarios para ser consumidos	38.153.847	-
<b>Total Cuentas por cobrar</b>	<b>38.153.847</b>	<b>-</b>

Integran este rubro los inventarios de materiales adquiridos por la empresa para ser consumidos en el normal funcionamiento de la misma.

## NOTA 6

### Propiedades planta y equipo

<b>DETALLE CUENTA</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Equipo de oficina	276.133	396.844
Equipo de computo y comunicaciones	2.988.643	3.048.643
Equipo medico	12.206.594	17.159.323
<b>Total Propiedades planta y equipo</b>	<b>15.471.370</b>	<b>20.604.810</b>

Integran este rubro los muebles y enseres adquiridos por la empresa para el normal funcionamiento de la misma

Integran este rubro los computadores, equipo telefónico y calculadoras adquiridos por la empresa para el normal funcionamiento de la misma

Integran este rubro el instrumental y el equipo odontológico adquiridos por la empresa para el normal funcionamiento de la misma

## NOTA 7

### Pasivos Financieros

<b>DETALLE CUENTA</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
-----------------------	-------------	-------------

Obligaciones financieras	3.565.033	-
<b>Total Cuentas por pagar</b>	<b>3.565.033</b>	<b>-</b>

Corresponde al valor de las obligaciones contraídas por la sociedad con el banco de occidente

## NOTA 8

### Cuentas por pagar

DETALLE CUENTA	2017	2016
Proveedores	50.271.326	46.224.010
Costos y gastos por pagar	1.538.072	1.438.535
<b>Total Cuentas por pagar</b>	<b>51.809.398</b>	<b>47.662.545</b>

Corresponde al valor de las obligaciones contraídas por la sociedad en la adquisición de suministros y servicios odontológicos

Corresponde al valor de las obligaciones por servicios públicos

## NOTA 9

### Impuestos, gravámenes y tasa

DETALLE CUENTA	2017	2016
Retención en la fuente	2.699.563	2.743.005
Impuesto de industria y comercio	953.106	484.000
<b>Total Impuestos, gravámenes y tasa</b>	<b>3.652.669</b>	<b>3.227.005</b>

En esta cuenta se registran los valores descontados por la sociedad a los sujetos pasivos, por los diferentes conceptos señalados en la normatividad tributaria

Corresponde al valor causado por el gravamen a favor del Distrito Capital y recaudado por la Tesorería Distrital, establecido de acuerdo con la activada realizada por la empresa, según los ingresos obtenidos bimestralmente.

## NOTA 10

### Beneficios a los empleados

Valor causado por pagar a los trabajadores originados en una relación laboral a 31 de diciembre

DETALLE CUENTA	2017	2016
Cesantías	2.319.142	2.167.421

Intereses sobre cesantías	278.297	260.091
Aportes de nomina	526.700	762.039
<b>Total Beneficios a los empleados</b>	<b>3.124.139</b>	<b>3.189.551</b>

Se registran los valores a favor de terceros, como es el caso de los aportes a entidades promotoras de salud, fondos de pensiones, administradores de riesgos profesionales y aportes parafiscales; valores causados con base en la nomina de empleados de la sociedad.

## NOTA 11

### Provisiones

DETALLE CUENTA	2017	2016
De renta y complementarios	11.005.313	11.020.836
<b>Total Provisiones</b>	<b>11.005.313</b>	<b>11.020.836</b>

Corresponde al reconocimiento de las estimaciones de obligaciones presentes, surgidas de eventos pasados, sobre las cuales se desconoce con certeza su fecha de liquidación o pago o su monto.

## NOTA 12

### PATRIMONIO

Compuesto por el capital, valor de los aportes realizados por cada uno de los socios, las reservas, los resultados del ejercicio y los resultados acumulados.

DETALLE CUENTA	2017	2016
Capital Social	7.000.000	7.000.000
Reserva legal	10.540.329	10.540.329
Utilidad del ejercicio	20.905.627	-18.090.804
Resultados acumulados	-42.443.928	-27.099.626
<b>Total patrimonio</b>	<b>-3.997.972</b>	<b>-27.650.101</b>

### Capital Social

Se compone de 700 cuotas con valor nominal de \$10,000 cada una.

### 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 capital.

### Resultados acumulados



Esta cuenta de Resultados Acumulados incorpora los ajustes derivados de la transición a la nueva normatividad, saldo que además incluye los resultados acumulados de ejercicios anteriores

### **NOTA 13**

#### **Convergencia a Normas Internacionales de información financiera**

El decreto 2706 del 27 de diciembre de 2012, reglamenta la Ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo de información financiera para las microempresas.

Según las normas legales la compañía pertenece al grupo 3. Que aplicaran un modelo de contabilidad simplificada para microempresas por lo que debe adoptar las NIIF plenas de acuerdo con las siguientes fechas:

- a) Periodo de preparación obligatoria: año 2013
  - b) Preparación del estado de situación financiera de apertura: 1 de enero de 2014
  - c) Periodo de transición: año 2014
  - d) Periodo de aplicación: año 2015
- estados financieros bajo NIIF: 31 de

La compañía ha dado cumplimiento a las fechas establecidas en las normas