

ETICA ORAL LIMITADA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
a Diciembre 31 de 2018
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS
VIGILADO SUPERSALUD BOGOTA

CUENTA	NOMBRE	
ACTIVO		

ACTIVO CORRIENTE		129.528.914
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	9.411.038
1101	Efectivo	9.411.038
13	CUENTAS POR COBRAR	68.420.076
1308	Prestamos a socios	51.320.000
1313	Proveedores	429.984
1314	Anticipo de impuestos y contribuciones	16.670.092
14	INVENTARIOS	51.697.800
1403	Inventarios para ser consumidos	51.697.800

ACTIVO NO CORRIENTE		16.597.263
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	16.597.263
1501	Propiedad planta y equipo	82.759.570
1503	Depreciacion acumulada propiedad planta y equipo	-66.162.307

TOTAL ACTIVO	146.126.177
---------------------	--------------------

PASIVO


PASIVO CORRIENTE		126.152.959
21	PASIVOS FINANCIEROS	98.292.791
2101	Obligaciones financieras	34.478.427
2105	Cuentas por pagar	63.153.486
2120	Costos y gastos por pagar	660.878
22	IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	5.901.742
2201	Retencion en la fuente	1.692.742
2204	De industria y comercio	4.209.000
23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.612.358
2301	Beneficios a los empleados a corto plazo	4.612.358
24	PROVISIONES	17.346.068
2403	Para obligaciones fiscales	17.346.068

TOTAL PASIVO	126.152.959
---------------------	--------------------

PATRIMONIO

31	PATRIMONIO A LA ENTIDADES	7.000.000
3103	Aportes sociales	7.000.000
33	RESERVAS	10.540.329
3301	Reservas obligatorias	10.540.329
35	RESULTADO DEL EJERCICIO	2.432.889
3501	Utilidad del ejercicio	23.971.190
3502	Resultados acumulados	-21.538.301
TOTAL PATRIMONIO		19.973.218

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	146.126.177
----------------------------------	--------------------



CARMEN ESPINOSA MARTINEZ
Contador Público
TP. 15511-T


HUMBERTO VILA VALERA
Representante Legal

ETICA ORAL LIMITADA
ESTADO DE RESULTADOS
Enero 1 a diciembre 31 de 2018
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS
VIGILADO SUPERSALUD BOGOTA

CUENTA	NOMBRE	
4	INGRESOS	715.858.477
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	715.858.477
4101	Ingresos de las instituciones prestadoras de servicio de salud	715.858.477
6	COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS	445.955.926
61	Costo por atencion en salud	445.955.926
	MARGEN BRUTO	269.902.551
5	GASTOS	255.744.706
51	Gastos de administracion	232.526.005
5101	Sueldos y salarios	38.502.195
5103	Contirbuciones efectivas	6.691.724
5104	Aportes spbre la nomina	431.900
5105	Prestaciones sociales	8.850.037
5107	Gastos por honorarios	5.940.000
5108	Gastos por impuestos	7.736.698

5109	Arrendamientos operativos	61.858.243
5112	Seguros	3.214.678
5113	Servicios	57.645.239
5114	Gastos legales	926.000
5115	Gastos de reparacion y mantenimiento	5.161.000
5116	Adecuacion e instalacion	390.000
5118	Depreciacion de propiedades, planta y equipo	5.474.107
5132	Provisiones	17.346.068
5136	Otros gastos	12.358.116
53	FINANCIEROS	23.218.701
5301	Gastos financieros	23.218.701
	RESULTADOS DE LA OPERACIÓN	14.157.845
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	9.813.345
4211	Recuperaciones	9.813.345
	RESULTADO DEL EJERCICIO	23.971.190


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 2018**

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

Etica Oral, lleva su contabilidad y prepara los Estados Financieros de conformidad con las normas de informacion financiera NIF establecido en el 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

DETALLE CUENTA	2018
Caja	302.477
Banco de Occidente	3.133
Bancolombia	140.434
Banco Davivienda	8.964.993
Total Efectivo y equivalentes al efectivo	9.411.038

NOTA 4

Cuentas por cobrar

DETALLE CUENTA	2018
Anticipo de impuestos y contribuciones	16.670.092
Prestamos a socios	51.320.000
Terceros	429.984

Total Cuentas por cobrar	68.420.076
---------------------------------	-------------------

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

DETALLE CUENTA	2018
Inventarios para ser consumidos	51.697.800
Total Cuentas por cobrar	51.697.800

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

DETALLE CUENTA	2018
Equipo de oficina	155.422
Equipo de computo y comunicaciones	2.928.643
Equipo medico	13.513.198
Total Propiedades planta y equipo	16.597.263

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

DETALLE CUENTA	2018
Obligaciones financieras	34.478.427
Total Cuentas por pagar	34.478.427

Corresponde al valor de las obligaciones contraídas por la sociedad con el Banco Davivienda

NOTA 8

Cuentas por pagar

DETALLE CUENTA	2018
Proveedores	63.153.486
Costos y gastos por pagar	660.878
Total Cuentas por pagar	63.814.364

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	2018
Retención en la fuente	1.692.742
Industria y comercio	4.209.000
Total Impuestos, gravámenes y tasa	5.901.742

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	2018
Cesantías	3.804.948
Intereses sobre cesantías	367.210

Aportes de nomina	440.200
Total Beneficios a los empleados	4.612.358

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	2018
De renta y complementarios	17.346.068
Total Provisiones	17.346.068

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	2018
Capital Social	7.000.000
Reserva legal	10.540.329
Utilidad del ejercicio	23.971.190
Resultados acumulados	-21.538.301
Total patrimonio	19.973.218

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
Según las normas legales la compañía pertenece al grupo 3. Que aplicaran un

- 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
- e) Presentación de los primeros estados financieros bajo NIIF: 31 de diciembre de 2015

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