

**ETICA ORAL LIMITADA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**  
a Diciembre 31 de 2016/2015  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**  
**VIGILADO SUPERSALUD BOGOTA**

CUENTA	NOMBRE	2016	2015	VARIACION	%
<b>ACTIVO</b>					

<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>19.591.529</b>	<b>42.024.491</b>	<b>-22.432.962</b>	<b>-53%</b>
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	4.885.061	2.012.847	2.872.214	143%
1101	Efectivo	4.885.061	2.012.847	2.872.214	143%
13	CUENTAS POR COBRAR	14.706.468	40.011.644	-25.305.176	-63%
1313	Proveedores	385.430	-	385.430	0%
1314	Anticipo de impuestos y contribuciones	14.321.038	11.234.646	3.086.392	27%
1319	Deudores varios	-	28.776.998	-28.776.998	-100%

<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>20.604.810</b>	<b>25.956.250</b>	<b>-5.351.440</b>	<b>-21%</b>
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	20.604.810	25.956.250	-5.351.440	-21%
1501	Propiedad planta y equipo	76.159.570	76.159.570	-	0%
1503	Deprecuacion acumulada propiedad planta y equipo	-55.554.760	-50.203.320	-5.351.440	11%

<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>40.196.339</b>	<b>67.980.741</b>	<b>-27.784.402</b>	<b>-41%</b>
---------------------	--	-------------------	-------------------	--------------------	-------------


**PASIVO**

<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>65.099.937</b>	<b>95.630.842</b>	<b>-30.530.905</b>	<b>-32%</b>
21	PASIVOS FINANCIEROS	47.662.545	80.167.418	-32.504.873	-41%
2101	Obligaciones financieras		30.772.487	-30.772.487	-100%
2105	Cuentas por pagar	46.224.010	49.049.979	-2.825.969	-6%
2120	Costos y gastos por pagar	1.438.535	344.952	1.093.583	317%
22	IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	3.227.005	1.687.347	1.539.658	91%
2201	Retencion en la fuente	2.743.005	1.058.347	1.684.658	159%
2204	De industria y comercio	484.000	629.000	-145.000	-23%
23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.189.551	1.534.015	1.655.536	108%
2301	Beneficios a los empleados a corto plazo	3.189.551	1.534.015	1.655.536	108%
24	PROVISIONES	11.020.836	12.242.062	-1.221.226	-10%
2403	Para obligaciones fiscales	11.020.836	12.242.062	-1.221.226	-10%

<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>65.099.937</b>	<b>95.630.842</b>	<b>-30.530.905</b>	<b>-32%</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	-42.443.927	-45.190.430	2.746.503	-6%
3501	Utilidad del ejercicio	2.746.502	-18.090.804	20.837.306	-115%
3502	Resultados acumulados	-45.190.429	-27.099.626	-18.090.803	67%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>-24.903.598</b>	<b>-27.650.101</b>	<b>2.746.503</b>	<b>-10%</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>40.196.339</b>	<b>67.980.741</b>	<b>-27.784.402</b>	<b>-41%</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 2016 y 2015**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**  
**VIGILADO SUPERSALUD BOGOTA**

CUENTA	NOMBRE	2016	2015	VARIACION	%
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>619.884.083</b>	<b>559.956.199</b>	<b>59.927.884</b>	11%
<b>41</b>	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	619.884.083	559.956.199	59.927.884	11%
4101	Ingresos de las instituciones prestadoras de servicio de salud	619.884.083	559.956.199	59.927.884	11%
<b>6</b>	<b>COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>332.639.693</b>	<b>342.151.645</b>	<b>-9.511.952</b>	-3%
61	Costo por atencion en salud	332.639.693	342.151.645	-9.511.952	-3%
	<b>MARGEN BRUTO</b>	<b>287.244.390</b>	<b>217.804.554</b>	<b>69.439.836</b>	<b>32%</b>
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>285.707.488</b>	<b>236.196.069</b>	<b>49.511.419</b>	21%
51	Gastos de administracion	262.705.959	216.696.405	46.009.554	21%
5101	Sueldos y salarios	23.898.243	9.722.750	14.175.493	146%
5103	Contirbuciones efectivas	5.787.064	2.394.938	3.392.126	142%
5104	Aportes sobre la nomina	1.147.712	460.944	686.768	149%
5105	Prestaciones sociales	5.849.214	2.323.210	3.526.004	152%
5107	Gastos por honorarios	9.800.000	9.268.500	531.500	6%

5108	Gastos por impuestos	6.001.000	5.429.000	572.000	11%
5109	Arrendamientos operativos	56.376.000	52.800.000	3.576.000	7%
5111	Contribuciones y afiliaciones	344.728	-	344.728	0%
5112	Seguros	3.692.040	3.332.321	359.719	11%
5113	Servicios	77.687.457	62.164.723	15.522.734	25%
5114	Gastos legales	1.884.000	745.000	1.139.000	153%
5115	Gastos de reparacion y mantenimiento	2.856.000	4.735.000	-1.879.000	-40%
5116	Adecuacion e instalacion		1.435.500	-1.435.500	-100%
5118	Depreciacion de propiedades, planta y equipo	5.351.440	7.176.938	-1.825.498	-25%
5132	Provisiones	11.020.836	12.242.062	-1.221.226	-10%
5136	Otros gastos	51.010.225	42.465.519	8.544.706	20%
53	FINANCIEROS	23.001.529	19.499.664	3.501.865	18%
5301	Gastos financieros	23.001.529	19.499.664	3.501.865	18%
	<b>RESULTADOS DE LA OPERACIÓN</b>	<b>1.536.902</b>	<b>-18.391.515</b>	<b>19.928.417</b>	<b>-108%</b>
42	<b>OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>1.209.600</b>	<b>300.711</b>	908.889	302%
4211	Recuperaciones	1.209.600	300.711	908.889	302%
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>2.746.502</b>	<b>-18.090.804</b>	<b>20.837.306</b>	<b>-115%</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 2016 y 2015**

**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 constituyó 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>2016</b>	<b>2015</b>
Caja	2.124.168	1.981.801
Banco de occidente	2.219.231	-
Bancolombia	530.242	19.626
Banco Davivienda	11.420	11.420
<b>Total Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>4.885.061</b>	<b>2.012.847</b>

## **NOTA 4**

### **Cuentas por cobrar**

A diciembre 31 el saldo esta conformado así:

<b>DETALLE CUENTA</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Anticipo de impuestos y contribuciones	14.321.038	11.234.646
Proveedores	385.430	0

Deudores varios		28.776.998
<b>Total Cuentas por cobrar</b>	<b>14.706.468</b>	<b>40.011.644</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

### Propiedades planta y equipo

DETALLE CUENTA	2016	2015
Equipo de oficina	396.844	517.555
Equipo de computo y comunicaciones	3.048.643	3.246.643
Equipo medico	17.159.323	22.192.052
<b>Total Propiedades planta y equipo</b>	<b>20.604.810</b>	<b>25.956.250</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 6

### Pasivos Financieros

DETALLE CUENTA	2016	2015
Obligaciones financieras	-	30.772.487
<b>Total Cuentas por pagar</b>	<b>-</b>	<b>30.772.487</b>

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

## NOTA 7

### Cuentas por pagar

DETALLE CUENTA	2016	2015
Proveedores	46.224.010	49.049.979

Costos y gastos por pagar	1.438.535	344.952
<b>Total Cuentas por pagar</b>	<b>47.662.545</b>	<b>49.394.931</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 8

### Impuestos, gravámenes y tasa

DETALLE CUENTA	2016	2015
Retención en la fuente	2.743.005	1.058.347
Impuesto de industria y comercio	484.000	629.000
<b>Total Impuestos, gravámenes y tasa</b>	<b>3.227.005</b>	<b>1.687.347</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 9

### Beneficios a los empleados

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

DETALLE CUENTA	2016	2015
Cesantías	2.167.421	
Intereses sobre cesantías	260.091	101.063
Aportes de nomina	762.039	1.432.952
<b>Total Beneficios a los empleados</b>	<b>3.189.551</b>	<b>1.534.015</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 10

### Provisiones

<b>DETALLE CUENTA</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
De renta y complementarios	11.020.836	12.242.062
<b>Total Provisiones</b>	<b>11.020.836</b>	<b>12.242.062</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 11**

### **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.

<b>DETALLE CUENTA</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Capital Social	7.000.000	7.000.000
Reserva legal	10.540.329	10.540.329
Utilidad del ejercicio	2.746.502	-18.090.804
Resultados acumulados	-45.190.429	-27.099.626
<b>Total patrimonio</b>	<b>-24.903.598</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 12**

### **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