



Clínica
Estética Dental
24 Horas

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Comparativo 31 de Diciembre de 2018 & 2017

(Valores expresados en pesos Colombianos)

ENTIDAD

Reportante

CLINICA ESTETICA DENTAL 24 HORAS S.A.S, es una sociedad de naturaleza Jurídica de Sociedad por Acciones Simplificada, Constituida mediante documento privado de empresario del 5 de marzo de 2008, inscrita el 10 de marzo de 2008 bajo el número 01197168 del libro IX, se constituyó la sociedad comercial denominada CLINICA ESTETICA DENTAL 24 HORAS EU, y que por documento privado del 14 de Noviembre de 2013, inscrita el 15 de noviembre de 2013 bajo el número 01781329 del libro IX, la sociedad cambio su nombre de: CLINICA ESTETICA DENTAL 24 HORAS EU por el de: CLINICA ESTETICA DENTAL 24 HORAS S.A.S.

El objeto social de la compañía, es el desarrollo de toda actividad lícita, cumpliendo las normas nacionales e internacionales aplicables para cada caso. Dentro de las actividades se originan las siguientes: 1) Prestación de servicios odontológicos. 2) Odontología general y especializada en ortodoncia, periodoncia, rehabilitación oral y prostodoncia, implantología, cirugía maxilofacial, odontología estética, odontopediatría y odontogeriatría. 3) Así mismo, podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero. La sociedad podrá llevar a cabo, en general, todas las operaciones, de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio o la industria de la sociedad.

La compañía tiene una vigencia indefinida, su domicilio y dirección de notificación judicial es, Calle 93 No. 19B 66 consultorio 203.

PRINCIPALES

Políticas Contables

1. Políticas de contabilidad básica

En desarrollo de la Ley 1314 de 2009, reglamentada, entre otros, por el Decreto 3022 de diciembre 27 de 2013, la NIIF para las Pymes es el modelo contable que deben aplicar en Colombia todas las personas naturales y jurídicas clasificadas en el Grupo 2. Esta NIIF se convierte en el marco técnico normativo para la preparación y presentación de los estados financieros de CLINICA ESTETICA DENTAL 24 HORAS SAS.

www.ced24horas.com

E-mail: ced24horas@ced24horas.com • Tel.: 57(1) 481 4348 • Cel. 57 311 229 8206
Calle 93 No. 19B - 66 Consultorio 203 • Bogotá, D.C. - Colombia





Los Estados Financieros de interés general son Estado de Situación Financiera, Estado Integral de Resultados, Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo (Para el caso de CLINICA ESTETICA DENTAL 24 HORAS SAS, se prepara y presenta el flujo de efectivo indirecto) y las presentes notas contables que hacen parte integral de los estados financieros.

Su período contable es de un año y utiliza el sistema de contabilidad devengo para reconocer los hechos económicos.

2. Moneda Funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros de CLINICA ESTETICA DENTAL 24 HORAS SAS se expresan y valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que CLINICA ESTETICA DENTAL 24 HORAS SAS opera (“moneda funcional”).

La moneda utilizada por CLINICA ESTETICA DENTAL 24 HORAS SAS en el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos, en desarrollo de su objeto social, tales como ingresos de actividades ordinarias, otros ingresos, costos y gastos es el Peso Colombiano.

3. Transacciones en Moneda Extranjera

En caso de existir transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha de las transacciones. En este caso las políticas contables se aplicarán según lo establecido en la NIIF para las pymes, Sección 30 –Conversión de la Moneda Extranjera.

4. Equivalentes de Efectivo

Se reconocerán como efectivo y equivalentes al efectivo las partidas que estén a la vista, que sean realizables en efectivo en plazos inferiores a noventa días. Entre otros se clasificarán como efectivo, depósitos a corto plazo, inversiones y otros acuerdos bancarios o con terceros y los sobregiros bancarios.

En CLINICA ESTETICA DENTAL 24 HORAS SAS la partida efectivo está conformada por los saldos en caja, cuentas corrientes en bancos, depósitos de ahorro en entidades financieras y cooperativas, fondos de cambio. La partida de equivalente al efectivo se compone de las inversiones en depósitos de ahorro a la vista (del fondo de liquidez), Certificados de Depósito a Término (CDT) y depósitos fiduciarios, entre otros.

5. Otros Activos Financieros

CLINICA ESTETICA DENTAL 24 HORAS SAS clasifica sus Otros Activos Financieros en las siguientes categorías: activos financieros medidos a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los otros activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de los otros activos financieros en el momento del reconocimiento inicial y evalúa dicha clasificación en cada fecha de emisión de estados financieros.



6. Deudores Comerciales

Los Deudores Comerciales están conformados por la Cartera de Clientes. La Cartera de Clientes son activos financieros de CLINICA ESTETICA DENTAL 24 HORAS SAS y están compuestos por las operaciones de crédito otorgadas y desembolsadas a sus clientes bajo diferentes modalidades y aprobada de acuerdo con los reglamentos internos de la Entidad.

7. Otras Cuentas por Cobrar

Esta política se aplica en el reconocimiento y medición de los elementos de las Otras Cuentas por Cobrar por anticipos de contratos y proveedores, convenios por cobrar, adelantos al personal, créditos a empleados, préstamos a accionistas, anticipo de impuestos, y otras cuentas por cobrar por transacciones distintas a las del objeto social.

8. Propiedades Planta & Equipo

Los elementos de la partida propiedades, planta y equipo se registran inicialmente al costo.

El costo incluye el costo de adquisición o construcción, lo cual comprende el valor de compra más los gastos necesarios y relacionados para tener el activo en el lugar y condiciones que permitan su funcionamiento y uso en las condiciones planeadas, menos los descuentos recibidos.

Los activos en etapa de construcción (obras en curso) se capitalizan como un componente separado de propiedades, planta y equipo. A su culminación y cuando se encuentran disponibles para su uso, el costo es transferido a la categoría adecuada. Las obras en curso no se deprecian.

Los costos de financiamiento incurridos en la adquisición o construcción de activos que requieren de un tiempo para su construcción o elaboración, se reconocen en gastos, independientemente de la fecha en que sea trasladado a la respectiva cuenta de propiedades, planta y equipo. A partir de esta ocurrencia los costos de financiamiento deben afectarse a los resultados del ejercicio.

Las renovaciones y mejoras significativas que se incurren con posterioridad a la adquisición del activo son incluidas en el valor en libros del activo o reconocidos como un activo separado, cuando aumenta la productividad, capacidad o eficiencia o se amplía la vida útil del bien; asimismo, es probable que generen un beneficio económico futuro, y el costo desembolsado pueda determinarse de forma fiable.



Los costos de mantenimiento menores, conservación y reparación de los activos, se registran directamente en los resultados del ejercicio en el momento en que se incurren.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial como un activo, todas las partidas de propiedades, planta y equipo, deben ser mantenidas en libros a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro.

Los terrenos no se deprecian, por tener una vida útil indefinida.

La depreciación de las categorías de las partidas de propiedades, planta y equipo se reconoce como gasto del período, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual, usando los siguientes métodos y estimaciones:

<i>Cuenta</i>	<i>Método de Depreciación</i>	<i>Vida Útil¹</i>
<i>Edificaciones</i>	<i>Línea recta</i>	De 20 a 50 años (según concepto de peritos).
<i>Maquinaria y Equipo</i>	Línea recta	De 5 a 10 años.
<i>Vehículos</i>	Línea recta	Máximo 5 años
<i>Muebles y Enseres</i>	Línea recta	De 3 a 5 años
<i>Equipo de cómputo y comunicación</i>	Línea recta	De 1 a 3 años

El valor residual de todas las partidas de propiedades, planta y equipo será del 20% para edificaciones, y para los demás componentes de Propiedad, Planta y Equipo, será la gerencia la que determinará su valor residual guiándose por la vida útil estimada de cada bien y cuanto puede llegar a venderse una vez culminada su depreciación.

Los valores residuales y la vida útil estimada de la cuenta propiedades, planta y equipo se revisan periódicamente (al final de cada año) para asegurar que el método y el período de depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de las partidas de propiedades, planta y equipo; de ser necesario, se procede al ajuste de la depreciación en la fecha de cada estado de situación financiera.

En CLINICA ESTETICA DENTAL 24 HORAS SAS los activos inferiores a tres (2) salarios mínimos mensuales legales vigentes se reconocerán en el resultado del ejercicio.

Si el valor en libros de un activo es mayor que el importe recuperable estimado, dicho valor en libros es ajustado a su monto recuperable, reconociéndose el deterioro correspondiente.

¹ De acuerdo con avalúos efectuados por peritos calificados y/o estimaciones de tiempo por expertos.



Las ganancias o pérdidas que surgen en ventas o retiro de bienes de propiedades, planta y equipo se incluyen en el estado de resultados y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor contable del activo.

Los Terrenos, Construcciones y Edificaciones, se medirán por el método de revelación cada 5 años, los demás activos se medirán por el modelo de costo.

9. Activos Intangibles

En CLINICA ESTÉTICA DENTAL 24 HORAS SAS los activos intangibles son activos identificables, de carácter no monetario, y sin sustancia o contenido físico, que surgen a través de la adquisición o son desarrollados internamente por la empresa.

Los activos intangibles se reconocen inicialmente al costo, siendo su presentación neta de amortización acumulada y pérdidas acumuladas por el deterioro de valor del activo.

El costo incluye el costo de adquisición menos los descuentos, asimismo, los costos complementarios directamente relacionados con la adquisición o desarrollo del activo intangible.

La cuota de amortización anual se reconoce como un gasto o costo de otro activo, determinándose en función del método lineal, basado en la vida útil estimada que se le asigne a cada elemento o clase de activo intangible.

CLINICA ESTETICA DENTAL 24 HORAS SAS reconocerá activos intangibles si, y sólo si, se cumplen los criterios establecidos en esta política. Específicamente cuando exista:

- i Identificabilidad,
- ii Control, y
- iii Capacidad para generar beneficios económicos futuros

Intangibles formados internamente, CLINICA ESTETICA DENTAL 24 HORAS SAS reconocerá el desembolso incurrido internamente en una partida intangible como un gasto, incluyendo todos los desembolsos para actividades de **investigación** y **desarrollo**, cuando incurra en él, a menos que forme parte del costo de otro activo que cumpla los criterios de reconocimiento de esta NIIF.

No se reconocerá ninguna marca, goodwill (crédito mercantil), patentes, knowhow (saber hacer), ni ningún otro intangible creado internamente. El buen nombre comercial, las bases de datos o listas de clientes, el conocimiento que posee el personal, las habilidades y competencias, y en general, cualquier intangible creado internamente, no será objeto de reconocimiento como activo intangible.

www.ced24horas.com





No se podrán diferir los costos incurridos por concepto de capacitación al personal, ni las erogaciones necesarias para el mantenimiento de propiedades, planta y equipo. Estos conceptos se reconocerán como gastos.

Los activos intangibles con vidas finitas son amortizados durante la vida útil económica y su deterioro es evaluado cada vez que existen indicadores que el activo intangible puede estar deteriorado. Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

Categoría Rango (Años)

<i>Software adquirido</i>	De 5 a 10 años
<i>Patentes, marcas registradas y otros derechos con vida útil definida (siempre que hayan sido adquiridas) y licencias de uso de programas informáticos adquiridos</i>	De 5 a 10 años
Categoría	Rango (Años)
<i>Actualización de software</i>	Si es actualización regular, se reconocerá como gasto; si se trata de módulos adicionales o componentes de actualización adicional del software se amortizará de 1 a 5 años.

10. Pasivos Financieros

Los préstamos recibidos de instituciones financieras, se reconocen inicialmente al precio de la transacción, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce aplicando el método de interés efectivo.

Medición inicial:

- i Al reconocer inicialmente un pasivo financiero, CLINICA ESTETICA DENTAL 24 HORAS SAS lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de los pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados), excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.



- ii Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la Entidad medirá el pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar. Una transacción de financiación puede tener lugar en relación a la compra de bienes o servicios, por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado.

Medición posterior: Después del reconocimiento inicial, CLINICA ESTETICA DENTAL 24 HORAS SAS medirá todos sus pasivos financieros al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

11. Acreedores Comerciales

Los Acreedores Comerciales son pasivos financieros que representan las obligaciones con los proveedores que se derivan de la compra de bienes o servicios que realiza CLINICA ESTETICA DENTAL 24 HORAS SAS en desarrollo de su objeto social.

Los Acreedores Comerciales se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentará como pasivos no corrientes.

Los Acreedores Comerciales se reconocen inicialmente al precio de la transacción y posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

12. Otras Cuentas por Pagar

Esta política incluye como *Otras Cuentas por Pagar* a las provenientes de: contratistas, costos y gastos por pagar, contribuciones y afiliaciones, retenciones en la fuente, retenciones y aportes de nómina, remanentes por pagar, impuestos gravámenes y tasas (excluyendo el impuesto de renta y complementarios), y otras cuentas por pagar diversas.

13. Pasivos por Beneficio a Empleados

CLINICA ESTETICA DENTAL 24 HORAS SAS define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados.

En CLINICA ESTETICA DENTAL 24 HORAS SAS los beneficios a los empleados están constituidos por beneficios a corto plazo. Los beneficios a corto plazo identificados por la Entidad al cierre de ejercicio, corresponden a salarios, auxilio de transporte y aportes a la seguridad social, vacaciones, prima legal, prima extralegal, cesantías e intereses sobre cesantías.



La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones. Salarios, auxilio de transporte, y aportaciones a la seguridad social.

14. Provisiones & Contingencias

Provisión: CLINICA ESTETICA DENTAL 24 HORAS SAS solo reconocerá una provisión cuando:

- i tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- ii sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la Entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- iii el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Las provisiones se revisan en cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión se reconoce por el valor presente de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor presente es antes de impuestos y refleja el valor temporal del dinero, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular, de corresponder. El incremento de la provisión por el paso del tiempo se reconoce en el rubro gasto por intereses. Las provisiones se revierten contra resultados cuando es menor la posibilidad de ocurrencia de que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

Pasivos contingentes: CLINICA ESTETICA DENTAL 24 HORAS SAS no debe reconocer pasivos contingentes, pero se requiere la revelación a menos que sea remota la posibilidad de la salida de recursos.

Activos contingentes: CLINICA ESTETICA DENTAL 24 HORAS SAS no debe reconocer activos contingentes, pero se requiere la revelación a menos que sea remota la posibilidad de la entrada de recursos.

15. Capital Social

El capital social comprende el valor total de los aportes sociales, los cuales se clasifican como patrimonio en el estado de situación financiera. Los aportes sociales son los pagos efectuados por los accionistas de CLINICA ESTETICA DENTAL 24 HORAS SAS, en dinero o en especie con el fin de proveer capital de trabajo para el desarrollo de su objeto.



16. Utilidades del Ejercicio

La aplicación de utilidades en CLINICA ESTETICA DENTAL 24 HORAS SAS se reconoce de acuerdo con las normas legales y estatutarias aplicable. Estas utilidades son aprobadas anualmente por la asamblea de accionistas según los resultados del ejercicio en estudio. Los estados financieros y la propuesta de aplicación de utilidades deberán ser aprobados en primera instancia por la Junta Directiva.

17. Reservas

Las reservas son aquellas partes del resultado del ejercicio que sea por orden legal o estatutario se mantienen par aun fin específico.

18. Ingresos

Esta política se aplica a los ingresos de actividades ordinarias y a las ganancias.

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, como consecuencia de la venta de un bien o la prestación de un servicio.

Las ganancias se miden al valor razonable de los ingresos devengados.

Esta política debe ser aplicada al contabilizar los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- i Ingresos por venta de bienes de inventario
- ii Ingresos por contraprestación de un servicio
- iii Arrendamientos de bienes inmuebles o móviles
- iv Los dividendos, participaciones y utilidades recibidos por los activos financieros.

Esta política también aplica a las ganancias, entendidas como otras partidas que satisfacen la definición de ingresos pero que no son ingresos de actividades ordinarias, como los aumentos de valor razonable en activos.

19. Costos & Gastos

Esta política se aplica en el reconocimiento y valoración de los costos por prestación de servicios, gastos operacionales (de administración y de ventas), impuesto a la renta y pérdidas (otros gastos).

Esta política se debe aplicar en el reconocimiento de los siguientes gastos: Costos por los desembolsos incurridos durante el periodo para la realización de las actividades de prestación de servicios.



- i Gastos operacionales (de administración y de ventas).
- ii Costos incurridos por CLINICA ESTETICA DENTAL 24 HORAS SAS en la obtención de capital (intereses y otros costos relacionados).
- iii Pérdidas por deterioro de activos.
- iv Pérdidas por variaciones en los valores razonables.
- v Impuesto a la renta del periodo.
- vi Otros gastos que CLINICA ESTETICA DENTAL 24 HORAS SAS realiza en cumplimiento de su objeto social.

PRESENTACIÓN

Estados Financieros

De acuerdo con las disposiciones legales, se deben presentar, como estados financieros de información general, el estado de situación financiera, el estado de resultados integral, estado de cambios en el patrimonio, flujo de efectivo y notas a los estados financieros, al cierre de cada uno de los períodos y serán aprobados por la Asamblea de Accionistas, que se debe reunir antes de Marzo 31 de cada año y si no lo hiciera en esta fecha por derecho propio se debe reunir el 1 de Abril de acuerdo con los estatutos.

Nota 1. – Efectivo & Equivalente de Efectivo

Esta cuenta refleja los saldos de efectivo depositados en caja, bancos, cuentas de ahorro e inversiones a corto plazo como derechos fiduciarios o CDT, debidamente conciliados con los siguientes saldos:

	2018	2017
EFFECTIVO & EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	10.376.757	3.210.100
CAJA	0	3.210.100
BANCOS	10.376.757	0

El efectivo y equivalente de efectivo no tienen restricciones ni gravámenes que limiten su disposición.

Nota 2. – Deudores Comerciales



El siguiente es el saldo de los deudores comerciales, que está compuesta por los saldos de clientes de CLINICA ESTETICA DENTAL 24 HORAS S.A.S a 31 de diciembre de 2018 una disminución es del 44%.

	2018	2017
DEUDORES COMERCIALES	3.748.220	8.470.024
CARTERA DE CLIENTES	3.748.220	8.470.024

Nota 3. – Otras Cuentas por Cobrar

El siguiente es un detalle de los deudores a 31 de Diciembre de los años respectivos:

	2018	2017
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	376.063.497	174.062.208
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	345.322.252	147.517.779
ANTICIPOS A PROVEEDORES	0	4.517.071
ANTICIPO DE IMPUESTOS	30.741.245	20.425.000

La partida de otras cuentas por pagar presento un aumento del 216%, las cuentas por cobrar a accionistas presento un incremento del 234%, el rubro de anticipo de impuestos corresponde a un saldo a favor en el impuesto de renta del año 2017 por valor de \$19.989.000 y saldo a favor en renta año 2018 de \$8.499.000

Nota 4. – Propiedad planta y Equipo

	2018	2017
PROPIEDADES PLANTA & EQUIPO	55.054.746	57.049.621
EQUIPO DE OFICINA	24.500.000	24.500.000
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTO	11.529.900	11.529.900
MAQUINARIA & EQUIPO MEDICO	129.567.010	119.392.010
DEPRE. ACUMULADA EQUIPO OFICINA	(18.848.799)	(17.011.298)
DEPRE. ACUMULADA EQUIPO COMUNICACIONES	(10.664.685)	(9.655.200)
DEPRE. ACUMULADA MAQUINARIA MEDICO	(81.028.680)	(71.705.791)

La variación de los rubros de propiedad, planta y equipo, se debe a la depreciación realizada según lo previsto en la Política 8 de la compañía, teniendo en cuenta el valor residual, y la vida útil asignada a cada bien.



Nota 5. – Pasivos Financieros

El siguiente es el detalle de las deudas financieras de la compañía a 31 de cada año:

	2018	2017
PASIVOS FINANCIEROS	41.129.521	46.122.515
CRÉDITO DAVIVIENDA	35.893.029	39.526.624
SOBREGIRO CUENTA CORRIENTE	0	1.958.752
TARJETAS DE CRÉDITO	5.236.492	4.637.139

Se presenta una disminución del 11% de las obligaciones con el sector financiero de la compañía.

Nota 6. – Acreedores Comerciales

	2018	2017
ACREEDORES COMERCIALES	71.502.745	23.028.455
NACIONALES	71.502.745	23.028.455

La variación presentada en este rubro, que corresponde un aumento disminución del 210.5%

Nota 7. – Otras Cuentas por Pagar

El siguiente es un detalle de Otras Cuentas por Pagar a 31 de Diciembre

	2018	2017
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	16.489.989	22.495.179
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	13.111.268	17.495.389
RETEN. EN LA FUENTE A TITULO DE RENTA	0	2.517.000
RETEN. EN LA FUENTE A TITULO DE ICA	1.013.621	353.000
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	2.365.100	2.129.790

Nota 8. – Impuestos Corrientes por Pagar

	2018	2017
IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	3.266.621	5.137.000
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	-	-
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	3.266.621	5.137.000

El presente rubro presenta los saldos netos a pagar por impuestos, en la nota 19 se especifica el gasto de impuesto del periodo por concepto de Renta, la disminución del rubro de Impuesto de Industria y Comercios del 36%.



Nota 9. – Obligaciones por Beneficio a Empleados

	2018	2017
OBLIGACIONES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	10.428.034	7.030.660
CESANTÍAS CONSOLIDADAS	6.871.000	4.086.106
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	825.000	431.735
VACACIONES CONSOLIDADAS	2.732.034	2.512.819

Nota 10. – Otros Pasivos Corrientes

	2018	2017
OTROS PASIVOS CORRIENTES	0	868.400
ANTICIPO DE CLIENTES	0	868.400

Nota 11. – Patrimonio de los Accionistas

	2018	2017
PATRIMONIO	302.426.310	138.109.744
CAPITAL SOCIAL	250.000.000	87.628.000
RESERVAS Y FONDOS	5.470.300	4.368.101
RESULTADO DEL EJERCICIO	1.944.567	11.021.991
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	45.011.443	35.091.651

En el 2018 se aumentó el capital social de la compañía de \$ 87.628.000 a \$ 250.000.000. El patrimonio aumento en un 219 %.

Nota 12. – Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos operacionales corresponden a las ventas del ejercicio en el desarrollo del objeto social y se descomponen así:

	2018	2017
INGRESOS OPERACIONALES	375.940.798	752.744.817
INGRESOS BRUTOS	376.540.798	755.016.217
DEVOLUCIONES EN VENTAS	(600.000)	(2.271.400)

Durante el periodo del 10 de marzo 2018 al 15 de octubre de 2018 la clinica estuvo cerrada al públicopendiente de la visita por parte de la secretaria de salud para revisar el cumplimiento de las normas de la secretaria, por tal motivo se redujeron las ventas en un 50% con respecto al 2017.

Nota 13. – Costos

	2018	2017
COSTO DE VENTAS	232.875.645	536.618.660
MATERIALES Y SUMINISTROS	89.006.450	122.636.598
DE PERSONAL	118.837.278	100.338.274
HONORARIOS	8.869.200	273.190.262
ARRENDAMIENTOS	0	27.878.194
SERVICIOS	10.760.957	8.181.343
MANTENIMIENTO, REPARACIONES Y	5.401.760	4.394.990
DEVOLUCIÓN EN COMPRAS	-	(1.672.000)

Los costos presentaron una disminución del 57% en el año 2018 debido al cierre del periodo entre el 10 de marzo al 10 de octubre de 2018, en este rubro se reconocen, los costos de prestación de servicios como lo son materiales e insumos, personal médico, honorarios de odontólogos, servicios entre otros.

Nota 14. – Otros Ingresos

	2018	2017
INGRESOS NO OPERACIONALES	2.589.699	4.828.496
INGRESOS FINANCIEROS	1.152.174	3.630.154
RECUPERACIONES	1.025.228	783.324
DIVERSOS	412.297	15.018

Nota 15. – Gastos de Ventas

	2018	2017
GASTOS DE VENTAS	12.494.638	24.371.566
HONORARIOS	0	4.475.000
DIVERSOS	0	19.896.566

Presentaron una disminución del 49% en el año 2018 con respecto a 2017.



Nota 16. – Gastos de Administración

	2018	2017
GASTOS ADMINISTRATIVOS	105.521.191	146.073.253
PERSONAL	31.061.290	36.137.095
HONORARIOS	11.109.330	35.352.300
IMPUESTOS TASAS Y GRAVÁMENES	13.685.325	14.110.094
ARRENDAMIENTOS	556.520	13.305.348
SEGUROS	5.832.693	4.114.352
SERVICIOS	12.008.193	14.506.003
LEGALES	2.219.400	1.891.900
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5.315.035	1.283.000
ADECUACIONES E INSTALACIONES	5.484.164	80.000
DEPRECIACIONES	12.169.875	16.365.481
DIVERSOS	6.079.366	8.927.679

Los gastos administrativos presentaron una disminución del 28% en el año 2018.

Nota 17. – Gastos Financieros

	2018	2017
FINANCIEROS	23.411.456	24.279.948

Nota 18. – Otros Gastos

	2018	2017
OTROS GASTOS	0	5.546.894
GASTOS EXTRAORDINARIOS	0	1.720.546
GASTOS EXTRAORDINARIOS EJERCICIOS	0	3.806.310
AJUSTE AL PESO	0	20.038

Nota 19. – Impuesto de Renta

	2018	2017
GASTOS DE IMPUESTOS POR RENTA	2.253.000	9.061.000
IMPUESTO DE RENTA	2.253.000	9.061.000

Cordialmente,

FERNANDO ENCISO ORTIZ www.ced24horas.com

Contador E-mail: ced24horas@ced24horas.com • Tel.: 57(1) 481 4348 • Cel. 57 311 229 8206
Calle 93 No. 19B - 66 Consultorio 203 • Bogotá, D.C. - Colombia

