



IMAGEN DENTAL INTEGRAL IPS S.A.S

NIT: 901315238-7

**CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A
DICIEMBRE 31 DEL 2020**

**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR
DE LA SOCIEDAD IMAGEN DENTAL INTEGRAL IPS S.A.S.**

CERTIFICAMOS:

Que hemos preparado los Estados Financieros consolidados: Estado de Resultados Integrales, Estado de Situación Financiera y notas a los estados financieros a 31 de diciembre de 2020, los cuales han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades; NIIF para PYMES, de conformidad con lo dispuesto en el anexo No 2 del Decreto 2420 de 2015.

De acuerdo con lo anterior, estos estados financieros cumplen, en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el Estándar Internacional para PYMES emitido en el año 2009. La entidad aplicara el Estándar Internacional para Pymes modificado, a partir del año 2018, en virtud en lo establecido en el anexo 2 del Decreto 2496 del 2015.

Que los procedimientos de valuación, valoración, y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan la situación de la Empresa Certificamos además que:

1. Existencia u Ocurrencia: La sociedad IMAGEN DENTAL INTEGRAL IPS S.A.S. posee activos y adeuda los pasivos a las fechas especificadas.
2. Integridad: Los estados financieros son completos, incluyen todas las transacciones y cuentas que deben cubrir.
3. Corrección: Las transacciones y los saldos de las cuentas están registrados correctamente.
4. Valuación: Los activos están valuados a su costo o valor de realización, el que sea mayor y los pasivos al valor que se espera pagar.
5. Derechos y Obligaciones: Los activos son los derechos y los pasivos las obligaciones de la sociedad IMAGEN DENTAL INTEGRAL IPS S.A.S. a las fechas de corte de los balances que se presentan en forma comparativa.
6. Presentación y Exposición: Las partidas de los estados financieros están adecuadamente clasificadas, descritas y expuestas.
7. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que registren ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
8. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.
- 9.

San José de Cúcuta, 14 de febrero de 2021.

CAROLINA CASTRO GOMEZ
REPRESENTANTE LEGAL
CC. No 60.332.055 de Cúcuta

TATIANA BOTELLO APOLINAR
CONTADOR PÚBLICO
TP 147688-T

AV 2 #13-48 LOCAL 101 LA PLAYA- TEL: 5847122 CEL: 3174813368-3108727498 CUCUTA, COLOMBIA

idiipssas@hotmail.com



IMAGEN DENTAL INTEGRAL IPS S.A.S
NIT: 901.315.238-7

San José de Cúcuta, 05 abril 2021

Asunto: No obligado a Revisor Fiscal

Por medio de la presente me dirijo a ustedes con el fin de informarles que la empresa IMAGEN DENTAL INTEGRAL IPS S.A.S identificada con NIT 901.315.238-7, NO tiene la obligación de TENER revisor fiscal según lo señalado en la ley 43 del 90. En su art. 13, parágrafo 2 y según lo señalado en ART 203 del Código de Comercio.

Agradeciendo du atención

CAROLINA CASTRO GOMEZ
C.C. 60.332.055
Representante Legal



IMAGEN DENTAL INTEGRAL IPS SAS
NIT. 901.315.238-7
PROYECTO DE DISTRIBUCION DE UTILIDADES
A DICIEMBRE 31 DE 2020

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	44,497,000
IMPUESTO DE RENTA	15,799,000
UTILIDAD LIQUIDA	<u>28,698,000</u>
RESERVA LEGAL	2,869,800
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>25,828,200</u>

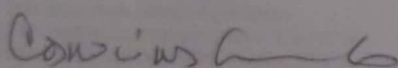
NOTA: La representante legal de la empresa propone que las utilidades se lleven a reservas para futuros ensanches.

PERDIDA DEL EJERCICIO DICIEMBRE 2019	(16,425,000)
(+) UTILIDADES AÑO 2020	25,828,200
NUEVO SALDO UTILIDADES A DIC 2020	9,403,200



IMAGEN DENTAL INTEGRAL IPS SAS
NIT. 901.315.238-7
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Atributable a los propietarios de la Compañía						31 de Diciembre de 2020
En pesos Colombianos	Nota	Capital en Acciones	Reservas Estatutarias	Utilidad / Perdida del Ejercicio	GANANCIAS / Perdidas Acumuladas	Total Patrimonio
Saldo inicial a 31 de Diciembre del 2020		50,000,000	-	16,425,000	-	33,575,000
Impacto de cambio en las políticas contables		-	-	-	-	-
Saldo inicial a 31 de Diciembre del 2020		50,000,000	-	(16,425,000)	-	33,575,000
Ganancia del periodo		-	-	28,698,000	-	28,698,000
Otros Resultados Integrales		-	-	-	-	-
Total Resultados Integral de año 2020		-	-	28,698,000	-	28,698,000
Contribuciones y Distribuciones		-	-	-	-	-
Emission de Acciones Propias		-	-	-	-	-
variacion ajustes NIIF por reexpresion		-	-	-	-	-
Capital Emitido		-	-	-	-	-
Apropiacion de reservas		-	-	-	-	-
Distribucion de Utilidades		-	-	-	-	-
Traslado a Ganancias Acumuladas		-	-	16,425,000	-	16,425,000
Total Transacciones con los propietarios de la Compañía		50,000,000	-	(16,425,000)	-	33,575,000
Saldo al 31 de Diciembre de 2020		50,000,000	-	12,273,000	-	62,273,000


CAROLINA CASTRO GOMEZ
Representante Legal

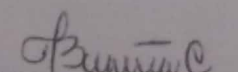

TATIANA BOTELLO APOLINAR
Contador Público TP 147688-T



IMAGEN DENTAL INTEGRAL IPS SAS
NIT. 901.315.238-7
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

En pesos Colombianos		Por el año terminado el 31 de Diciembre de	Por el año terminado el 31 de Diciembre de
	Nota	2020	2019
OPERACIONES CONTINUAS			
Ingresos por Actividades Ordinarias		352,156,000	-
Costo de Ventas		225,162,000	-
Ganancia bruta		126,994,000	-
Gastos de Administración	8	80,740,000	16,425,000
Gastos de ventas		-	-
RESULTADO DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		46,254,000	(16,425,000)
Ingreso Financieros		32,000	-
Gastos Financieros		(1,789,000)	-
INGRESO (COSTO) FINANCIERO NETO		(1,757,000)	-
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		44,497,000	(16,425,000)
Gasto por Impuesto a las Ganancias	9	15,799,000	-
GANANCIAS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES CONTINUAS		28,698,000	(16,425,000)
OPERACIONES DISCONTINUADAS			
Utilidad (perdida) de operaciones discontinuadas		0.00	0.00
RESULTADO DEL PERIODO		28,698,000	(16,425,000)
ORI(OTROS RESULTADOS INTEGRALES)		0.00	0.00
TOTAL RESULTADOS INTEGRALES		28,698,000	(16,425,000)

CAROLINA CASTRO GOMEZ
Representante Legal

TATIANA BOTELLO APOLINAR
Contador Público TP 147688-T



IMAGEN DENTAL INTEGRAL IPS SAS
NIT. 901.315.238-7
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

En pesos Colombianos

	Nota	A 31 de Diciembre de 2020	A 31 de Diciembre de 2019
ACTIVOS			
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	4	34,018,000	31,221,000
Cuentas Comerciales por Cobrar		149,373,000	-
Activo por impuestos Corrientes		-	-
Otros Activos Financieros		600,000	-
Activo No financiero		3,940,000	-
Inventario	5	-	3,087,000
ACTIVO CORRIENTE		187,931,000	34,308,000
Otros activos Financieros no corriente		-	-
Inversiones en Asociadas		-	-
Propiedad Planta y Equipo		-	-
Activos por Impuestos no corriente		-	-
ACTIVO NO CORRIENTE		-	-
TOTAL ACTIVO		187,931,000	34,308,000
PASIVOS	6		
Otros Pasivos Financieros		108,950,000	143,000
Cuentas Comerciales por Pagar		-	-
Pasivos no Financieros		2,909,000	-
Pasivos por Impuestos Corrientes		11,281,000	-
Beneficios a Empleados		2,518,000	590,000
PASIVO CORRIENTE		125,658,000	733,000
Otros pasivos Financieros No Corrientes		0	-
Pasivos por Impuestos No Corrientes		-	-
PASIVO NO CORRIENTE		-	-
TOTAL PASIVO		125,658,000	733,000
PATRIMONIO	7		
Capital Emitido		50,000,000	50,000,000
Reservas		-	-
Ganancias Acumuladas		-	-
Resultado del Ejercicio		28,698,000	16,425,000
TOTAL PATRIMONIO		62,273,000	33,575,000
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		187,931,000	34,308,000

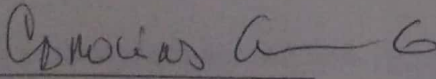
CAROLINA CASTRO GOMEZ
Representante Legal

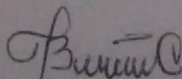
TATIANA BOTELLO APOLINAR
Contador Público TP 147688-T



IMAGEN DENTAL INTEGRAL IPS SAS
NIT. 901.315.238-7
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En pesos Colombianos	Nota	Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2,020	2,019
Flujo de efectivo sobre actividades de operación			
Utilidad del ejercicio:		28,698,000	(16,425,000)
Partidas que no tienen efecto en el efectivo.			
(+) Depreciaciones:			
(+) Amortizaciones:			
(-) Ingresos por recuperaciones:			
Variación en partidas relacionadas con las actividades de operación			
(+) Incremento cuentas por pagar comerciales		108,807,000	143,000
(+) Incremento pasivos por impuestos corrientes :		11,281,000	590,000
(+) Incremento pasivos financiero corrientes :			
(+) Incremento Beneficios a empleados		1,928,000	0
(+) Incremento pasivo por impuesto no corriente			
(+) Disminucion de Activo por impuesto no corriente			
(+) Disminucion de Activo financiero			
(+) Incremento de Pasivo no Financiero		2,909,000	
(+) Disminucion de Activo no financiero			
(+) Disminucion de Activo por impuesto corriente			
(+) Disminución de Inventarios:		3,087,000	
(+) Disminución de Cuentas por Cobrar			
(-) Disminucion de Pasivo no Financiero			
(-) Disminucion de Cuentas por Pagar comerciales			
(-) Incremento cuentas comerciales por cobrar		(149,373,000)	
(-) Incremento de inventarios:		-	(3,087,000)
(-) Incremento de Activo impuestos corrientes			
(-) Incremento de Activo impuestos no corrientes			
(-) Incremento de Activo financiero		(600,000)	
(-) Disminución de pasivos Financieros			
(-) Disminución de otros pasivos no financieros			
(-) Disminución de Propiedad, Planta y Equipo			
(-) Disminución Beneficios a empleados		-	
(-) Incremento de Activo No financiero		(3,940,000)	-
Efectivo generado en actividades de operación		2,797,000	(18,779,000)
Flujo de efectivo por actividades de inversión			
Mas Venta de inversiones:		-	-
Mas Venta de vehículo usado:		-	-
Menos Compra de propiedad planta y equipo		-	-
Menos Compra de intangibles		-	-
Total de efectivo por actividades de inversión		-	-
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento			
Efectivo recibió de la emisión de acciones		-	-
Efectivo recibió de prestamos a Corto Plazo		-	-
Efectivo pagado por la readquisición de acciones		-	-
Efectivo pagado por retiro de la deuda a largo plazo		-	-
Efectivo pagado por dividendos		-	-
Otros		-	-
Efectivo pagado por la adquisición de negocios		-	-
Incremento (decremento) de efectivo durante el período		2,797,000	(18,779,000)
Efectivo al comienzo del período		31,221,000	50,000,000
Efectivo Y Equivalente al efectivo al final del período		34,018,000	31,221,000


CAROLINA CASTRO GOMEZ
C.C. Nro. 60.332.055
Representante Legal


TATIANA BOTELLO APOLINAR
C.C. 37293,767
T.P 147688-T
Contador Publico

San José de Cúcuta, 7 abril de 2021

INFORME DE GESTION 2020

Señores Accionistas de la sociedad IMAGEN DENTAL INTEGRAL IPS S.A.S:

Para dar cumplimiento a los estatutos y al código de comercio (Ley 222 de 1995) mediante la ley 603/2000 se modificó el Artículo 447 de la Ley 222 de 1995.

Este informe muestra el desarrollo de la entidad durante el año gravable 2020 y las principales actividades que se realizaron para el mejoramiento y avance de la sociedad.

I. EVOLUCION DE LOS NEGOCIOS

Durante el año 2020, las operaciones de la institución se vieron afectadas por la pandemia, debido a la emergencia sanitaria decretada por el gobierno nacional lo que impidió el funcionamiento normal de la prestación del servicio, ya que el área de ODONTOLOGIA, fue suspendida, debido al riesgo de contagio y propagación según los protocolos y lineamientos expedidos por el Ministerio de la Protección social.

Por lo anterior la IPS, cerro sus puertas en el mes de marzo 2020 y retomo labores intermitentes durante los meses de abril, mayo y junio 2020, cumpliendo con un plan de contingencia COVID el cual fue solicitado por el Ministerio de la Protección social. En el mes de julio se normalizo la prestación del servicio. Cumpliendo con los protocolos de bioseguridad COVID.

La institución además de dar cumplimiento con todos los requisitos documentales también realizo una inversión en señalización, insumos para el aseo, en dispositivos para garantizar la eliminación de gotas en las áreas asistenciales, elementos de protección personal para el personal de la salud y visitantes, entre otros lo anterior con el animo de mitigar la probabilidad de contagio del coronavirus. De lo anterior reposan actas que evidencian la entrega oportuna de estos elementos.

La IPS cuenta con los siguientes servicios activos:

- Endodoncia
- Odontología general
- Ortodoncia
- Odontopediatria
- Periodoncia
- Cirugía oral
- Rehabilitación oral.

A pesar de pandemia, se logró mantener contrato con COMFAORIENTE IPS, y atender pacientes particulares.

Durante el año 2020, se cumplió con todos los reportes exigidos por los diferentes entes de control.

II. SITUACION ECONOMICA Y FINANCIERA

En cuanto a los estados financieros tenemos:

Nuestra Sociedad cumple además con toda la normatividad vigente ante los entes reguladores como son la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, y la Superintendencia Nacional de Salud; como Sociedad S.A.S., respeta los lineamientos del código de Comercio.

Nuestro compromiso está enfocado, en cumplir las políticas de calidad y oportunidad en la prestación de los servicios de salud, fortaleciendo cada día más los objetivos propuestos.

Durante el año se cumplió con las obligaciones comerciales, y laborales de la institución oportunamente, hecho este que nos abre oportunidades de créditos en caso de requerirlos.

ASPECTOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de la Entidad, se pueden resumir de la siguiente manera:

La sociedad en el año 2020 arrojó unas ventas totales \$352.188.704, con relación al Estado de Situación Financiera los activos representan \$187.931.409, y los Pasivos representan un valor de \$125.658.350.

Las razones Financieras arrojan los siguientes indicadores:

Índice de Solvencia	2.80
Índice de Liquidez Total	1.50
Nivel de Endeudamiento Total	66.86
Capital de Trabajo:	\$62.273.000

III. SITUACION ADMINISTRATIVA

La Empresa se encuentra funcionando normalmente, cumpliendo con la normatividad vigente ante los entes reguladores como la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales y la Superintendencia de Salud.

En la actualidad se espera lograr muchas más contrataciones con las diferentes Entidades Prestadoras de Salud y usuarios particulares, para mejorar la situación financiera de la Empresa y asegurar la estabilidad económica de la Entidad, esperamos lograr un crecimiento gradual para la Entidad este año 2021.

IV. SITUACION JURIDICA

Al cierre del ejercicio contable no existía ningún pleito laboral ni civil que pueda afectar en un futuro el Patrimonio Social.

V. ACONTECIMIENTOS IMPORTANTES ACAECIDOS DESPUES DEL EJERCICIO.

No hubo acontecimientos especiales que afecten el desarrollo normal de la Empresa.

VI. EVOLUCION PREVISIBLE DE LA SOCIEDAD

La Empresa va encaminada a iniciar nuevos propósitos, se espera obtener el desarrollo de nuevos contratos y así consolidarse en la Región, considero que nuestra fortaleza sigue siendo la calidad, eficiencia y compromiso de la prestación del servicio, el cumplimiento de las tareas encomendadas y la eficacia con que se desarrollan van de la mano para el logro del objetivo final

VII. CARTERA

A corte 31 diciembre 2020 contamos con cuentas por cobrar \$ 112. 928.940 con COMFAORIENTE

NORMAS SOBRE PROPIEDAD INTELECTUAL Y DERECHOS DE AUTOR

En cumplimiento del artículo 47 de la Ley 222 /95 modificada con la Ley 603 del 27 de Julio /2.000 nos permitimos informar el estado de cumplimiento de normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor por parte de la sociedad.

En cumplimiento del artículo 1 de la Ley 603 de Julio 27/2.000 puedo informar que los Software que se encuentran en uso cuentan con la licencia de uso que viene con cada programa.

La Gerencia agradece a todos los socios, por la confianza, al personal Administrativo y asistencial por el apoyo y la dedicación que nos brindaron, para el logro de los resultados que hoy estamos presentando

Cordialmente,

CAROLINA CASTRO GOMEZ
Gerente



IMAGEN DENTAL INTEGRAL IPS S.A.S.

NIT 901.315.238-7

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS
ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE
DICIEMBRE DE 2020**

NOTA 1 NATURALEZA

IMAGEN DENTAL INTEGRAL IPS SAS, identificada con NIT: 901315238-7 y ubicada en la Av 3 N° 11- 66 Centro, en la ciudad de Cúcuta (N de S) es una sociedad cuyo objeto social corresponde a desarrollar actividades concernientes con la odontología como atención integral odontológica, consulta externa, ambulatoria y de urgencias en las diferentes especialidades bien sea directamente o por medio de profesionales contratados. Se constituyó mediante documento privado el día 08 de Julio de 2019 e inscrita en la cámara de comercio de Cúcuta el 22 de agosto de 2019 bajo el número N° 9367670 del libro IX del Registro Mercantil y tiene está identificada con matrícula N° 356398 y su establecimiento comercial denominado IMAGEN DENTAL INTEGRAL IPS, ubicado en la dirección de la parte superior tiene el siguiente número de matrícula N° 356399.

Tiene una duración indefinida, pero podrá disolverse anticipadamente cuando sus socios así lo decidan.

El órgano de administración de la sociedad es la Asamblea General de Accionistas, la cual sesiona de manera ordinaria una vez al año de acuerdo a sus estatutos.

NOTA 2 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros son presentados y expresados en Pesos Colombianos (COP), la cual es la moneda funcional de la sociedad.

NOTA 3 POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

IMAGEN DENTAL INTEGRAL IPS SAS, a partir del 22 de agosto de 2019 fecha en la cual está el registro de la sociedad aplicará las Normas de Contabilidad establecidas mediante la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto 2706 de 2012 y modificada por el Decreto 3019 de 2013. La sociedad contabilizará sus operaciones por el sistema de causación, reconociendo los ingresos, costos y gastos incurridos en cada vigencia.

Activos

Los activos son los recursos controlados por la sociedad como resultados de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

Comprende el dinero en efectivo y los depósitos en cuentas corrientes y de ahorro bancarias con disponibilidad inmediata. Esta partida se clasifica como un activo corriente. Se representan los dineros que tiene la sociedad disponible para su uso inmediato.

Inversiones

Son los dineros producto de los excesos de liquidez invertidos en acciones y bonos sobre los cuales la sociedad tiene el control sobre sus rendimientos. Estas inversiones son instrumentos financieros de deuda o de patrimonio emitidos por terceros. Las Inversiones se clasifican en el estado de situación financiera como activos corrientes, si se redimen antes de un año. Se reconocen al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados, así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar, documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por la sociedad. Ante la imposibilidad de recuperar las deudas debe determinarse su deterioro. Las ventas que se realizan con condiciones de crédito normales y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses y se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando se superan las condiciones normales las cuentas por cobrar se miden a costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar a largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo en se informa los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe evidencia de que no sean recuperables y si es así se reconoce en el resultado una pérdida por deterioro.

Inventarios

Los inventarios son activos en forma de materiales o suministros para ser consumidos durante la prestación del servicio. Al final de cada periodo sobre el que se informa se medirá el deterioro de cada producto, el cual se reconoce como un menor valor del activo con cargo a gastos. La sociedad utiliza el sistema de inventario permanente y el método del promedio ponderado para medir el costo de los inventarios.

Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social y se esperan usar durante más de un

período contable. Se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo

menos su valor residual estimado.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales.

CONCEPTO DE BIENES A DEPRECIAR	TASA DE DEPRECIACION FISCAL ANUAL %	EQUIVALENTE EN AÑOS	EQUIVALENTE EN MESES
Construcciones Y Edificaciones	2,22%	45	540
Acueducto, Planta y Redes	2,50%	10	480
Vías de comunicaciones	2,50%	40	480
Flota Y Equipo Aereo	3,33%	30	360
Flota Y Equipo Terrestres	5%	20	240
Flota Y Equipo Fluvial	6,67%	15	180
Armamento Y Equipo de Vigilancia	10%	10	120
Equipo Electronico	10%	10	120
Flota Y Equipo de Transporte Terrestre	10%	10	120
Maquinaria, Equipos	10%	10	120
Muebles Y Enseres	10%	10	120
Equipo Medico Cientifico	12,50%	8	96
Envases, empaques y Herramientas	20%	5	60
Equipo de Computacion	20%	5	60
Redes de Procesamiento de Datos	20%	5	60
Equipo de Comunicación	20%	5	60

Intangibles

De conformidad con lo establecido en el capítulo 2 del Decreto 2706 de 2012 la sociedad para el reconocimiento de sus activos intangibles utilizará la Sección 18 de la NIIF para la Pymes.

Pasivos

Corresponden a las obligaciones que tiene la sociedad por concepto de acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, impuesto a las ganancias, obligaciones laborales y provisiones. La exigibilidad de estas deudas es menor a un año.

Patrimonio

Representa el capital suscrito y pagado de la sociedad, la utilidad a 31 de diciembre de 2020 y los resultados acumulados a 31 de diciembre de 2019.

Ingresos

Representan los flujos de entrada de recursos, en forma de incrementos del activo o disminuciones del pasivo o una combinación de ambos, que generan

incrementos en el patrimonio, devengados por la causación de dineros provenientes del desarrollo del objeto social de la sociedad.

Arrendamientos

Hace referencia a los acuerdos que transfieren el derecho de uso de activos, incluso en el caso de que el arrendador quede obligado a suministrar servicios de cierta importancia en relación con la operación o el mantenimiento de estos activos. Los pagos por concepto de arrendamiento, ya sea que se trate de arrendamiento operativo o financiero, así como los pagos en virtud de contratos de arrendamiento con opción de compra deben reconocerse como gasto.

Gastos

Representan los flujos de salida de recursos, en forma de disminuciones del activo o incrementos del pasivo o una combinación de ambos, que generan disminuciones del patrimonio, incurridos en las actividades propias de la corporación, realizadas durante el período y que no provienen de retiros de capital o de excedentes.

NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Corresponde al valor en efectivo a finalizar el periodo contable según arqueo de caja.

CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019
1101010601	Caja General	\$ 16.548.002	\$ 31.221.357
		\$ 16.548.002	\$ 31.221.357

NOTA 5 INVENTARIO

Corresponde a la adquisición de productos necesarios para ser consumidos en la prestación del servicio, estos insumos son medidos al costo utilizando el sistema de costo promedio ponderado y a la fecha no se presenta ningún deterioro debido a que la sociedad aún no ha empezado a funcionar y fueron adquiridos con el fin de una vez se inicie con la prestación del servicio sean utilizados.

CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019
1401050601	Materiales Odontológicos	0	\$ 2.977.104
1401050602	Materiales Odontológicos-I.V.A. Mayor Valor	0	\$ 110.346
		\$ 0	\$ 3.087.450

DESCRIPCIÓN	VALOR
FC- FACTURA N. ZA 4088 COMPRA DE GUANTE NATURAL	\$ 13.000
FC 1417 COMPRA DE PROTESIS VARIAS	\$ 480.000
FC 1421 COMPRA DE PROTESIS VARIAS	\$ 480.000
FC 1428 COMPRA DE PROTESIS VARIAS	\$ 120.000
FC 1437 PROTES Y REFUERZOS VARIOS	\$ 270.000
FC 23374 GUANTES LATEX T S Y GASA PAQUETE	\$ 28.400
FC AA10414 1 CAJA DE GUANTES LATEX PRECISION CARE TALLA S	\$ 12.500
FC AA10896 COMPRA DE RESINA P60 B2 JERINGA X 4 GRS	\$ 102.000
FC B10154 DIENTE TABLETA RESINTAL - ALGINATO HYGEDENT - HYGECHROMA	\$ 22.000
FC B9664 COMPRA DE RESINA Z100 A3 JERINGA X4 GMS	\$ 39.000
FC- FACTURA N. 1290 COMPRA DE PRÓTESIS VARIAS	\$ 388.000
FC- FACTURA N. 1291 COMPRAS DE PROTESIS	\$ 240.000
FC- FACTURA N. 429- 58977	\$ 2.750
FC- FACTURA N. AA7491 COMPRA DE ÁCIDO, RESINA Y LIMAS	\$ 107.900
FC- FACTURA N. AA8685 COMPRA DE ALCOHOL INDUSTRIAL	\$ 3.000
FC- FACTURA N. ALA-218 COMPRA DE ESTERILIZADOR A VAPOR	\$ 595.000
FC- FACTURA N. COMPRA PUNTAS DE PAPEL 15-40 NEW STETIC	\$ 6.900
FC- FACTURA N. COMPRA DE EUCIDA ESPRAY DE 240 ML	\$ 12.000
FC- FACTURA N.B7493 COMPRA RESINA P60 B2 JERINGA X4 GMS	\$ 102.000
FC- FACTURAN. 1292 COMPRAS DE PLACAS	\$ 40.000
FC ZA-2886 COMPRA DE AGUA DESIONIZADA X 3.6 LT	\$ 13.000
FC-FACTURA N. 13192 COMPRA DE ALGODÓN Y ENVASES	\$ 10.000
TOTAL	\$ 3.087.450

NOTA 6 PASIVOS

Corresponde al valor de las obligaciones laborales causadas por prestaciones sociales y demás erogaciones provenientes de la relación laboral.

CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019
2120100601	Servicio de Energía y Electricidad	\$ -	\$ 142.970
2120160602	Costos y Gastos Por Pagar	\$ 108.950.388	\$ -
2201130601	Retenciones por Pagar	\$ 2.909.318	\$ -
22020106	Renta Y Complementarios	\$ 9.251.795	\$ -
2301020601	Provisión Cesantías	\$ 1.202.466	\$ 219.319
2301030601	Provisión Intereses sobre Cesantías	\$ 89.580	\$ 26.318
2301040601	Provisión Vacaciones	\$ 543.618	\$ 100.080
2301100601	Apórtes a Riesgos Laborales - ARL	\$ 10.846	\$ 5.300
2301200601	Aportes a Fondos Pensionales - Empleador	\$ 332.448	\$ 40.000
2301200602	Aportes a Fondos Pensionales - Trabajador	\$ 179.112	\$ 120.000
2301210601	Aportes a Seguridad Social en Salud - EMPLEA	\$ 17.556	\$ -
2301210602	Aportes a Seguridad Social en Salud - TRABAJA	\$ 59.112	\$ 40.000
2301220601	Aportes a las Cajas de Compensación - COMFA	\$ 83.112	\$ 40.000
2403020101	Industria Y Comercio	\$ 2.029.000	\$ -
		\$ 125.658.351	\$ 733.987

NOTA 7 PATRIMONIO

La sociedad fue constituida mediante documento privado el día 08 de julio de 2019 y está representado por un capital autorizado de \$ 100.000.000 y un capital suscrito y pagado por valor de \$ 50.000.000.

El capital suscrito y pagado está representado por 100 acciones ordinarias cada una por valor de \$ 1.000.000 y tiene la siguiente distribución:

ACCIONISTA	ACCIONES	CAPITAL	%
CAROLINA CASTRO GOMEZ	\$ 90	\$ 45.000.000	90%
RUTH ANDREINA MONTENEGRO ORTIZ	\$ 10	\$ 5.000.000	10%
TOTAL	\$ 100	\$ 50.000.000	100%

CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019
3101010601	Capital Suscrito Y Pagado	\$ 50.000.000	\$ 50.000.000
3501030601	Pérdida del ejercicio de operaciones continuadas	-\$ 16.425.180	-\$ 16.425.180
3501010601	utilidad del ejercicio de operaciones continuadas	\$ 28.698.239	\$ -
		\$ 62.273.059	\$ 33.574.820

NOTA 8 GASTOS ADMINISTRATIVOS

Corresponde al valor de las erogaciones realizadas con el fin de iniciar con el proceso de funcionamiento de la sociedad y que al cumplir con lo establecido en la con lo establecido en el numeral 18.15 de NIIF Para las Pymes ya que el Decreto 2706 de 2016 establece en su numeral 3.1 que en caso de otras transacciones o actividades no incluidas en el decreto se debe remitir a la NIIF para las Pymes.

Por lo tanto, lo representado a continuación son todos los gastos incurridos en la creación de la persona jurídica, los gastos para la adecuación de las instalaciones y en provisionar lo necesario para cuando inicie a funcionar.

Dentro de los gastos según el capítulo 13 numeral 13.3 del decreto 2706 de 2016 cualquier contrato de arrendamiento se tratará como arrendamiento operativo y no habrá lugar a ningún registro contable al inicio de un contrato de arrendamiento. La sociedad tiene desde el mes de octubre de 2019 un contrato de arrendamiento con la Inmobiliaria Rentamos SAS por valor de un canon mensual de \$ 1.428.000 a término de un año renovable.

CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019
5101010601	Sueldos	\$ 17.305.385	\$ 2.400.000
5101080601	Auxilio de Transporte	\$ 1.837.658	\$ 232.877
5101090601	Bonificaciones Ocasionales	\$ 1.193.146	\$ -
5103010601	Aportes a ARL	\$ 109.734	\$ 12.700
5103020601	Aportes a EPS - Empleador	\$ 183.780	
5103030601	Aportes a Fondos de Pensiones y/o Cesantías	\$ 2.442.701	\$ 288.000
5103040601	Aportes Cajas de Compensación Familiar	\$ 840.882	\$ 96.000
5105010601	Cesantías	\$ 1.937.410	\$ 219.319
5105020601	Intereses Sobre Cesantías	\$ 162.030	\$ 26.318
5105030601	Vacaciones	\$ 877.218	\$ 100.080
5105050601	Prima de Servicios	\$ 1.985.946	\$ 219.319
5106040601	Dotacion y Suministro a Trabajadores	\$ 126.000	\$ -
5107080601	Honorarios - Asesoría Contable	\$ 11.999.999	\$ -
5108010101	Industria Y Comercio	\$ 1.690.000	\$ -
5108010102	Avisos y tableros (15%)	\$ 254.000	\$ -
5108010103	Tasa bomberil (5%)	\$ 85.000	\$ -
5113060601	Acueducto y Alcantarillado	\$ 531.160	\$ 339.770
5113070601	Energía Eléctrica	\$ 2.544.790	\$ 485.320
5113080601	Servicio de Fijo	\$ 843.396	
5113090601	Transporte, Flete y Acarreos	\$ 10.350	
5114020601	Registro mercantil		\$ 634.000
5114020602	Renovación Persona Natural y Sociedad Principal	\$ 391.000	\$ -
5114020603	Renovación Establecimiento	\$ 145.000	
5114020604	Formularios Virtuales	\$ 6.100	
5114020605	Depósitos de Estados Financieros	\$ 88.100	
5114060601	Tramite Legales de Constitución-Varios		\$ 150.899

5114060602	Certificados Camara de Comercio	\$	6.100	
5114060603	Firma Digital e Informes Supersalud	\$	1.110.000	
5114060605	Iva Mayor al gasto	\$	134.900	
5115120601	Mantenimiento y Reparaciones	\$	102.100	
5116040601	Otros Gastos de Reparación y Adecuación - Muebles y Enser	\$	137.042	\$ 950.000
5116040602	Iva Mayor al Gasto	\$	958	
5133160601	Ajuste al Peso	\$	15.339	
5135050601	Servicios Edepsa	\$	931.540	
5136040601	Elementos de Aseo y Cafeteria			
5136040602	Iva Mayor al Gasto	\$	58.642	
5136050601	Útiles y Papelería y Fotocopias	\$	898.276	\$ 55.000
5136050602	Iva mayor valor del gasto	\$	57.399	
5136090601	Estampillas			\$ 205.200
5136140601	Otros Gastos Diversos - No Deducibles	\$	2.346.129	\$ 10.010.378
5136140602	I.V.A. Mayor Valor del Gasto	\$	8.111	
5136140603	Gastos Diversos	\$	30.608	
5136140604	Iva Mayor al Gasto	\$	2.555	
5209010601	Arrendamiento	\$	24.540.000	
5209010602	Iva Mayor al Gasto	\$	2.770.200	
5301010601	Servicio Manejo Portal	\$	49.000	
5301010602	Gravamen a los Movimientos Financieros	\$	1.041.742	
5301010603	Iva	\$	130.720	
5301010604	Cuota de Manejo	\$	567.612	
		\$	82.529.756	\$ 16.425.180

NOTA 9 GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS

La sociedad presenta Impuesto del 32% sobre la utilidad del ejercicio.

CODIGO	DESCRIPCION	2020	2019
55050106	Impuesto de Renta Y Complementarios	\$ 15.799.000	\$ -
		\$ 15.799.000	\$ -

NOTA

10

INDICADORES

FINANCIEROS

AÑO 2020

AÑO 2019

1. RAZÓN CORRIENTE

$$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}} = \frac{187,931,000}{125,658,000} = 1.50 \quad \frac{34,308,000.00}{733,000.00} = 46.80$$

2. NIVEL DE ENDEUDAMIENTO

$$\frac{\text{Total Pasivos}}{\text{Total Activos}} = \frac{125,658,000}{187,931,000} = 66.89\% \quad \frac{733,000}{34,308,000} = 2.14\%$$

3. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO

$$\frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Patrimonio}} = \frac{28,698,000}{62,273,000} = 46.08\% \quad \frac{(16,425,000)}{33,575,000} = -48.92\%$$

4. RENDIMIENTO DE LA INMERSIÓN

$$\frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Total Activos}} = \frac{28,698,000}{187,931,000} = 15.27\% \quad \frac{(16,425,000)}{34,308,000} = -47.88\%$$

5. MARGEN OPERACIONAL DE UTILIDAD

$$\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ingresos Netos}} = \frac{28,698,000}{352,155,000} = 8.15\% \quad \frac{(16,425,000)}{-} = \#DIV/0!$$

6. MARGEN NETO DE UTILIDAD

$$\frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Ingresos Netos}} = \frac{28,698,000}{352,155,000} = 8.15\% \quad \frac{(16,425,000)}{-} = \#DIV/0!$$

7. RAZÓN DE COBERTURA DE INTERESES

$$\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Gastos por Interés}} = \frac{28,698,000}{-} = \#DIV/0! \quad \frac{(16,425,000.00)}{-} = \#DIV/0!$$

8. RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO

$$\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Patrimonio}} = \frac{28,698,000}{62,273,000} = 46.08\% \quad \frac{(16,425,000)}{33,575,000} = -48.92\%$$

9. RENTABILIDAD DEL ACTIVO

$$\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Total Activos}} = \frac{28,698,000}{187,931,000} = 15.27\% \quad \frac{(16,425,000)}{34,308,000} = -47.88\%$$

10. CAPITAL DE TRABAJO

Activo Corriente - Pasivo Corriente

$$= 62,273,000$$

Activo Corriente - Pasivo Corriente

$$33,575,000$$