

CLINICA ODONTOSUR S.A.S.
NIT: 900.050.590-2
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017
VIGILADO SUPER SALUD
(En pesos Colombianos)

NOTA 1 ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL: LA CLINICA ODONTOSUR S.A.S, es una sociedad anónima simplificada, constituida por escritura pública No. 0001415 con el nombre de CLINICA ODONTO SUR LTDA. y bajo el No. 00064775 la sociedad se transformo de sociedad Limitada a Sociedad por Acciones Simplificada, cuyo objeto social es la prestación del servicio integral en el campo de la salud especialmente odontología, esta ubicada en la carrera 48 No. 25aa sur 70, local 506 Complex las vegas Envigado - Antioquia - Colombia.

NOTA 2 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES: Para sus registros contables y la preparación de sus estados financieros, **LA CLINICA ODONTOSUR S.A.S,** a partir del 1 de Enero de 2016 aplica las Normas de Contabilidad establecidas mediante la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto único Reglamentario 2420 de 2015, para las empresas del Grupo 2, tomando como base la Norma Internacional de Información Financiera, NIIF para PYMES, además, se aplicó la Orientación 15 de CTCP de 2015 y la Circular Guía 115-00003 de 2013 de la Superintendencia de Sociedades, así como los diferentes Conceptos de las autoridades competentes, en los apartes en que apliquen y se compartan criterios. Para el efecto, se desarrolló el Manual de Políticas Contables.

Las siguientes son las principales políticas y prácticas contables que la entidad ha adoptado en concordancia con lo anterior:

MANUAL DE POLÍTICAS CONTABLES

a. Activos: Se reconoce un activo en el balance general cuando: i) es probable que se obtenga del mismo, beneficios económicos futuros para **LA CLINICA ODONTOSUR S.A.S** y, ii) Que dicho activo tenga un costo o valor que pueda ser medido razonablemente. Si el hecho económico no cumple este requisito, debe ser tratado como un gasto del período.

b. Pasivos: Se reconoce un pasivo en el balance general cuando: i) es probable que del pago de la obligación en el momento presente se derive la salida de

recursos que tienen incorporados beneficios económicos, y, además ii) que la cuantía del desembolso pueda ser determinada razonablemente.

c. Ingresos: Se reconoce un ingreso en el Estado de Resultados, cuando: i) se ha percibido, un incremento en los beneficios económicos futuros, que tienen relación con un incremento en los activos o una disminución de los pasivos, y, además ii) el valor del ingreso es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.

d. Costos y gastos: Se reconoce un costo o un gasto en el Estado de Resultados cuando i) surge una disminución de los beneficios económicos futuros relacionados con la disminución en los activos o el incremento en los pasivos, y, además ii) el costo o gasto es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.

A continuación se describen las principales prácticas y políticas del **LA CLINICA ODONTOSUR S.A.S** en concordancia con lo anterior, junto con la descripción de cada una de las notas de revelación a los estados financieros.

- El efectivo y el equivalente de efectivo lo constituyen todos los recursos disponibles en cajas principales y auxiliares, así como en bancos nacionales. También se incluyen las inversiones de alta liquidez que puedan ser fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento original igual o menor a (12) doce meses. Debido al corto vencimiento de estas inversiones el valor registrado se aproxima al valor razonable de mercado.
- **LA CLINICA ODONTOSUR S.A.S** reconoce como un pasivo financiero de naturaleza acreedor (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados en: prestación de servicios recibidos o la compra de bienes a crédito, y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros. Se reconoce una cuenta por pagar en el Estado de Situación Financiera, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones: i) Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción, ii) Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad y iii) Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.
- Los ingresos de actividades ordinarias son los incrementos de beneficios económicos durante el periodo, que se generan en la realización de las actividades ordinarias o habituales de **LA CLINICA ODONTOSUR S.A.S**, aumentan el patrimonio y no están relacionados con aportes de los copropietarios.

NOTA 3 DISPONIBLE: Registra la existencia en dinero, efectivo, disponible en forma inmediata.

El saldo a 31 de diciembre se encuentra comprendido así:

	<u>2017</u>
Caja	1,295,060
Banco Davivienda	20,946,496
Banco BBVA	872,512
Cuentas de Ahorros Bancolombia	7,147,592
Certificados de Depósito Bancolombia	5,682,743
	<u>35,944,403</u>

NOTA 4 DEUDORES: Representa los Derechos a favor de la empresa, originados en la prestación del servicio y giro ordinario del negocio.

	<u>2017</u>
Anticipos Proveedores	913,000
Anticipo impuesto de Renta	8,856,000
Retención en la fuente	16,895,927
Impuesto descontable CREE 0.8%	10,595,000
	<u>37,259,927</u>

NOTA 5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: Comprende el conjunto de las cuentas que registran los bienes de cualquier naturaleza que posee el ente económico, con la intención de emplearlo en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus negocios o que se posean por el apoyo que prestan en la producción de bienes o servicios.

	<u>2017</u>
Propiedad Planta y Equipo	
Construcciones y Edificaciones	317,500,000
Equipo de Oficina	78,147,732
Equipo de Computación y Comunicación	73,817,475
Equipo Médico Científico	205,722,106
Depreciación	-40,000,000
	<u>635,187,313</u>

NOTA 6 DIFERIDOS: Registra el valor de los gastos pagados por anticipado que realiza el ente económico los cuales se deben amortizar durante el periodo que se reciban los servicios.

	<u>2017</u>
Seguros pagados por Anticipado	
Suramericana	5,527,586
	<u>5,527,586</u>

NOTA 7 OBLIGACIONES FINANCIERAS: Comprende el valor de las obligaciones contraídas por el ente económico mediante la obtención de recursos provenientes de establecimientos de crédito o de otras instituciones financieras.

	<u>2017</u>
Obligaciones Financieras	
Leasing BOLIVAR	0
	<u>0</u>

NOTA 8 PROVEEDORES: Obligaciones contraídas por el ente económico por concepto de la adquisición de bienes y/o servicios en desarrollo de su objeto social.

	<u>2017</u>
HERNAN A. OCHOA ZULETA	2,062,091
DIEZ DORA	523,000
NATALIA EUGENIA VALENCIA CARDE	370,000
MARISELA PEÑA MONTOYA	755,000
TERESITA GONZALEZ DUQUE	535,500
DELIO OSORIO MIRANDA	1,147,000
DUQUE MEJIA JAIME ARMANDO	275,000
GONZALO A. ESCOBAR MURILLO	99,000
HECTOR RICARDO MONTOYA ESTRADA	1,430,000
JOHN ERNEY RODAS GUTIERREZ	590,000
PAPELERIA Y SERVICIOS S.A.S.	1,660,474
EURODENT	1,697,300
FARPAG LABORATORIOS	559,270
ALMACEN CEO LTDA	188,612

ANDINA DE TEGNOLOGIAS S.A.S.	8,337,155
AMERICA DENTAL LTDA	1,070,000
MEGA DENTALES	11,067,138
IMAX	65,000
RP DENTAL S.A.	402,742
PROTOTAL S.A.	11,864,923
BH SALUD S.A.	710,000
DENTAL LA 83 S.A.S.	1,147,400
PLACECOL	457,252
DENTSPLY FINANCE CO.	1,506,464
GLOBOTECH DISPLAY DE COLOMBIA	261,313
ZIMPLANT & CIA S.A.S.	1,063,500
IMPORTACIONES DENTAL UNIVERSIT	2,986,700
HOSPIMEDICS S.A.	536,860
ALDENTAL S.A.	4,348,480
DENTALES ANTIOQUIA LTDA	4,458,755
DENTALES TAURO LTDA	4,321,146
UDP-SOPORTE Y COMUNICACIONES	286,790
SUNSTAR AMERICAS INC COLOMBIA	366,135
INNOVACION DENTAL	514,000
INVERSIONES ALDIDENT SAS	157,850
ABC DENTAL S.A.S	4,275,036
DENTALES MEDELLIN	566,337
LABORATORIOS DENTAID S.A.S.	1,920,130
PRISMA DENTAL LAB MEDELLIN	224,000
MANOHAY COLOMBIA S.A.S.	186,000
MICRO VISION S.A.S.	2,758,345
DESENLACE S.A.S.	142,800
EASY SMILE INNOVATION S.A.S	1,448,850
ABC MEDICAL SAS	190,000
	<u>79,533,348</u>

NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR: Registra aquellos pasivos del ente económico originados por la prestación de servicios, honorarios, pasivos a favor de los socios y/o accionistas por concepto de prestamos, retención en la fuente a favor de la administración de impuestos nacionales, pasivos a cargo del ente económico y a favor de los trabajadores o beneficiarios originados en virtud de las normas legales, gastos financieros entre otros.

2017

SERVICIOS TECNICOS

SUMINISTRO PROTECC IND Y SALUD	475,200
MANAPOWER PROFESSIONAL LTDA	900,000
CONSULTORIA EN GESTION DE RIES	321,030
MAQUEL S.A.	1,335,459
UDP-SOPORTE Y COMUNICACIONES	2,432,250
UNITECOD S.A.S.	276,000
FEMTO S.A.S.	476,203
IDEAS Y SOLUCIONES CREATIVAS	1,656,000
TECNICPOLO S.A	6,610,157
LINEA BTL S.A.S	1,772,500

SEGUROS

SURAMERICANA DE SEGUROS	4,833,353
DEUDAS CON ACCIONISTAS-SOCIOS	
MONCADA DIEZ CESAR AUGUSTO	18,597,300
MONCADA DIEZ DANIEL GUILLERMO	23,031,899
RETENCION EN LA FUENTE	5,848,134

RETENCIONES Y APORTES DE NOMIN

APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL

APORTES POR SALUD	977,300
APORTES POR PENSION	3,591,800
A.R.P	443,900
FONDO SOLIDARIDAD PENSIONAL	35,000
APTS SENA-ICBF-CAJAS DE COMPEN	874,700

OTROS ACREEDORES VARIOS

CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR	30,882,673
--------------------------------	------------

105,370,858

NOTA 10 IMPUESTO GRAVÁMENES Y TASAS: Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del estado y a cargo del ente económico por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el periodo fiscal.

2017

Impuestos Gravámenes y Tasas
Impuesto de renta y complementario

0

NOTA 11 OBLIGACIONES LABORALES: Comprende el valor de los pasivos a cargo del ente económico y a favor de los trabajadores o beneficiarios originados en virtud de las normas legales.

2017

Obligaciones Laborales	
Cesantías	19,790,412
Intereses / Cesantías	2,401,931
Vacaciones	8,714,559
Provisiones Diversas	35,542,043
	<u>66,448,945</u>

NOTA 12 INGRESOS RECIBIDOS POR TERCEROS: Registra las sumas de dinero recibidas por el ente económico de clientes e ingresos recibidos para terceros como anticipos o avances originados en la prestación del servicio o en las ventas a realizar.

2017

NATALIA MONSALVO LONDOÑO	3,697,236
LINA MARCELA BETANCUR PAZ	18,832,932
PAOLA CIRO	433,261
CORREA ALEJANDRA	2,399,969
PAULA ANDREA CORTEZ JIMENEZ	854,610
MARIA DEL PILAR VILLEGAS Z	546,904
RODRIGO ARTURO ECHEVERRY RODRI	306,150
EDGAR OCAMPO	108,000
JORGE MARIO GUTIERREZ GUZMAN	171,352
MONCADA DIEZ CESAR AUGUSTO	211,273,341
ABADIA EDWAR	3,489,022
MONCADA DIEZ DANIEL GUILLERMO	167,475,854
CESAR ALVAREZ ARANGO	3,842,149
MELISSA HERNANDEZ VIANA	28,000
ELIANA MARITZA CARDENAS ALZATE	7,599,339
CATALINA FRANCO TAMAYO	866,400
NATALIA JIMENEZ CARMONA	3,020,754
LUIS SEBASTIAN ARIAS HERNANDEZ	140,000
JULIANA GARCIA TABARES	1,107,365

426,192,638

NOTA 13 INGRESOS OPERACIONALES: Cuenta que representa los ingresos percibidos por el ente económico, provenientes de la prestación de servicios.

2017

Ventas Servicios Sociales y de Salud	1,479,407,205
	<u>1,479,407,205</u>

NOTA 14 COSTO DE VENTAS: Registra el valor de los costos incurridos por el ente económico en las actividades directamente relacionadas con la prestación de servicios de odontología.

2017

Costo de Ventas	
Servicios Odontológicos	493,069,331
	<u>493,069,331</u>

NOTA 15 GASTOS DE ADMINISTRACION: Los gastos operacionales de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social del ente económico y se registran sobre la base de la causación, son las sumas o valores en los que se incurre y que están directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación y organización de las políticas operativas, financieras, comercial, legal y administrativa.

2017

Gastos de Administración	
Gastos de Personal	231,678,170
Honorarios	48,087,965
Arrendamientos	75,594,758
Seguros	16,328,673
Servicios	167,982,557
Gastos Legales	2,465,939
Mantenimiento y Reparación	48,741,523
Depreciaciones	40,000,000
Diversos	40,094,605
	<u>670,974,190</u>

NOTA 16 GASTOS DE VENTAS; Comprende las sumas causadas y/o pagadas por gastos relacionados directamente con las ventas en el desarrollo del objeto social del ente económico.

2017

Gastos de Ventas	
Gastos de Personal	208,611,506
Servicios	74,480,078
	<u>283,091,584</u>

NOTA 17 INGRESOS NO OPERACIONALES: Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social o giro normal del ente económico e incluye entre otros rendimientos financieros, arrendamientos, indemnizaciones, recuperaciones de deducciones e ingresos de ejercicios anteriores.

2017

Ingresos no Operacionales	
Financieros	1,195,103
Arrendamientos	739,000
Recuperaciones	12,058,442
Indemnizaciones	14,635,070
Diversos	1,012
	<u>28,628,627</u>

NOTA 18 GASTOS NO OPERACIONALES; Comprende las sumas causadas y/o pagadas por gastos no relacionados directamente con el desarrollo del objeto social del ente económico.

2017

Gastos no Operacionales	
Financieros	34,111,989
	<u>34,111,989</u>

Cesar Augusto Moncada Diez 98557390

CESAR AUGUSTO MONCADA DIEZ
Representante Legal

Gloria Eugenia Valencia R.
GLORIA EUGENIA VALENCIA R.
Contadora
T.P. 53378-T
C.C. 43.540.486

Medellín, 10 de Febrero de 2018

Señores
SUPERSALUD
Medellín

ASUNTO: CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017

Los suscritos Representante Legal y Contadora Publica de la sociedad **CLINICA ODONTO SUR S.A.S.** Identificada con Nit: 900.050.590-2 Nos permitimos declarar que para los Estados Financieros a 31 de Diciembre del año 2017, allegados a esa entidad, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 ley 222 de 1995).

Atentamente,

CLINICA ODONTO SUR S.A.S
NIT: 900.050.590-2


98557390
CESAR AUGUSTO MONCADA DIEZ
Representante Legal


GLORIA EUGENIA VALENCIA R.
Contadora
T.P. 53378-T
C.C. 43.540.486

INFORME DEL REVISOR FISCAL

Por el tipo y naturaleza de esta sociedad no requiere Revisor Fiscal

Medellín, 10 de Febrero de 2018

Señores
SUPERSALUD
Medellín

ASUNTO: DISTRIBUCION DE UTILIDADES

Yo como Representante Legal de la sociedad **CLINICA ODONTO SUR S.A.S.** Identificada con Nit: 900.050.590-2. Me permito certificar que para el año 2016 **NO** se decretó distribución alguna de utilidades.

Atentamente,

CLINICA ODONTO SUR S.A.S
NIT: 900.050.590-2


98557390
CESAR AUGUSTO MONCADA DIEZ
Representante Legal

Medellín, 10 de Febrero de 2018

Señores
SUPERSALUD
Medellín

ASUNTO: PUBLICACION ESTADOS FINANCIEROS

Yo como Representante Legal de la sociedad **CLINICA ODONTO SUR S.A.S.** Identificada con Nit: 900.050.590-2. Me permito informar que los Estados Financieros de la empresa serán publicados a partir de 15 de abril de 2017 en la página www.odontosur.com.co

Atentamente,

CLINICA ODONTO SUR S.A.S
NIT: 900.050.590-2

 98557390
CESAR AUGUSTO MONCADA DIEZ
Representante Legal