CEO CENTRO ESTETICO ODONTOLOGICO COLOMBIA SAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017 - 2016

IPS CEO

Vigilados Supersalud

Contenido

[1. Norma general de revelaciones 2](#_Toc511134607)

[1.1. naturaleza 2](#_Toc511134608)

[1.2. Objeto social 2](#_Toc511134609)

[1.3. ÓRGANOS DE ADMINISTRACION 2](#_Toc511134610)

[1.4. ENTE DE CONTROL. 2](#_Toc511134611)

[2. Principales políticas y prácticas contables 2](#_Toc511134612)

[2.1. Sistema Contable 2](#_Toc511134613)

[**2.2.** Unidad Monetaria 3](#_Toc511134614)

[3. efectivo y equivalentes al efectivo 3](#_Toc511134615)

[4. CLIENTES 3](#_Toc511134616)

[5. Inventarios 4](#_Toc511134617)

[6. Propiedad, planta y equipo 4](#_Toc511134618)

[7. Diferidos 4](#_Toc511134619)

[8. Intangibles 4](#_Toc511134620)

[9. Proveedores 5](#_Toc511134621)

[10. Costos y gastos por pagar 5](#_Toc511134622)

[11. BENEFICIOS A EMPLEADOS 5](#_Toc511134623)

[12. Otros pasivos 6](#_Toc511134624)

[13. Capital social 6](#_Toc511134625)

[14. Utilidad o Pedida del Ejercicio 6](#_Toc511134626)

[15. Ingresos Operacionales – Costos 6](#_Toc511134627)

[16. Gastos de Administración. 7](#_Toc511134628)

[17. OTROS GASTOS 7](#_Toc511134629)

**CEO CENTRO ESTETICO ODONTOLOGICO COLOMBIA SAS**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORTE: DICIEMBRE 31 DE 2017**

# Norma general de revelaciones

## naturaleza

La compañía **CEO – CENTRO ESTETICO ODONTOLOGICO COLOMBIA SAS**. Nit.900.199.347-1 y domicilio principal en la ciudad Pereira Colombia en la Cra 19 entre calles 12 y 14, constituida mediante documento privado, inscrito en la Cámara de Comercio de Pereira el día 8 de febrero de 2008 bajo el registro No. 1010760 del Libro IX. Reformada mediante documento privado el 8 de junio de 2009 inscrito en la misma Cámara de Comercio el 10 de julio de 2009. Su vigencia es hasta el 8 de junio de 2029.

## Objeto social

CEO SAS se dedica a prestar servicios de salud, estética oral y facial, comercializar servicios de salud, la prestación general de servicios de maxilofacial consistente en salud oral y cirugía plástica y estética…”

## ÓRGANOS DE ADMINISTRACION

La dirección y administración de la persona jurídica corresponde a la Asamblea General de Accionistas, y la Gerencia, quien actúa como su representante legal.

## ENTE DE CONTROL.

 La IPS es vigilada por la Superintendencia de Salud, y las actuaciones de la administración es controlada por el Revisor Fiscal, nombrado por la Asamblea General de Accionistas, quien permanente realiza las recomendaciones pertinentes, además de acompañar el proceso de revisión y presentación de las declaraciones tributarias.

# Principales políticas y prácticas contables

## Sistema Contable

La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía **CEO CENTRO ESTETICO ODONTOLOGICO COLOMBIA SAS.**, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Salud y normas legales expresas en Colombia, Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Dec. 2706 de 2012, para las empresas del Grupo 3, que deben llevar una contabilidad simplificada, que da lugar al Régimen Simplificado de Contabilidad de Causación para Microempresas, NIF. Además, se aplicó la Orientación 15 de CTCP de 2016 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 PolíticasContables, aprobado por la asamblea.

La contabilidad se lleva por el sistema de causación, reconociendo los ingresos, costos y gastos incurridos en cada vigencia, aunque no se haya hecho efectivo su recaudo o pago.

Se presentaron los Estados Financieros comparativos año 2017 vs. 2016

## Unidad Monetaria

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el peso colombiano.

# efectivo y equivalentes al efectivo

Comprende la existencia en dinero efectivo en caja y depósitos bancarios a nombre de CEO CENTRO ESTETICO COLOMBIA SAS asi



# CLIENTES

El siguiente es el detalle de las cuentas comerciales por cobrar



# Inventarios

Materia Prima y Accesorios: Representa el valor de los materiales odontológicos registrados a costo de adquisición y que son necesarios para la empresa para la prestación de los servicios odontológicos.



# Propiedad, planta y equipo

Representa el valor de los equipos odontológicos, unidades e instrumentales, aportados por los socios de la Empresa en su constitución, así como los adquiridos con posterioridad a su creación. Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base al método línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren.

# Diferidos

Al corte de diciembre 2017 no se cuenta con activos diferidos.

# Intangibles

Representa el valor del aplicativo contable adquirido por la empresa para el registro de la información, así como las demás licencias en poder de la empresa para el correcto funcionamiento y cumplimento de las normas legales en cuanto a derechos de software.



# Proveedores

Comprende las obligaciones contraídas por la empresa a favor de los proveedores por concepto de la adquisición de materiales necesarios para la normal prestación de los servicios, a continuación se presenta el detalle de nuestros principales proveedores:



# Costos y gastos por pagar

Comprende las obligaciones contraídas por la Empresa a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras. Con corte al 31 de diciembre la empresa procura dejar saneados sus pasivos.



# BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponde al valor de los pasivos a cargo de la empresa y a favor de los trabajadores en virtud de la relación contractual laboral.



# Otros pasivos

En Anticipos y Avances Recibidos se registran todos los anticipos que nos dan los pacientes para empezar los tratamientos de ortodoncia, odontología, de rehabilitación oral o endodoncia.

# Capital social

El capital de la empresa es de origen privado y está dividido en acciones cuyo valor nominal es de $100.000 cada una, el total del capital suscrito y pagado es de $150.000.000. El total del capital autorizado es de $300.000.000.

# Utilidad o Pedida del Ejercicio

La utilidad contable después de impuesto es de $9.941.599

# Ingresos Operacionales – Costos

La Entidad utiliza el sistema de causación, según el cual los ingresos y gastos se registran cuando se causan independientemente que se hayan cobrado o pagado en efectivo.

Los ingresos operacionales corresponden al valor por concepto de la prestación de los servicios odontológicos especializados de cirugía maxilofacial, endodoncia, rehabilitación oral, ortodoncia y por el servicio de anestesia y sedación. Servicios que obedecen al giro normal del negocio; así mismo, el costo de operación del servicio está dado por los conceptos que tienen relación directa de causalidad con los mencionados servicios, tales como material odontológico, gastos de clínica y valor servicios profesionales especialistas y mano de obra de las auxiliares.

# Gastos de Administración.

Los gastos de administración de la empresa se resumen de la siguiente manera:



# OTROS GASTOS

Adicionalmente para su normal funcionamiento la Empresa requiere asumir otros gastos tales como gastos financieros y los diversos dentro de los cuales se encuentran gastos de papelería, aseo cafetería, combustibles y otros.

