

CEO CENTRO ESTETICO ODONTOLOGICO COLOMBIA SAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019 - 2018

IPS CEO
Vigilados Supersalud

CONTENIDO

1.	Norma general de revelaciones	2
1.1.	naturaleza.....	2
1.2.	Objeto social.....	2
1.3.	ÓRGANOS DE ADMINISTRACION.....	2
1.4.	ENTE DE CONTROL.	2
2.	Principales políticas y prácticas contables	2
2.1.	Sistema Contable	2
2.2.	Unidad Monetaria	3
3.	efectivo y equivalentes al efectivo	3
4.	CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR.....	3
5.	Inventarios	4
6.	Propiedad, planta y equipo	4
7.	Diferidos.....	5
8.	Intangibles	5
9.	instrumentos financieros proveedores y obligaciones financieras	5
	6
10.	Costos y gastos por pagar	6
11.	BENEFICIOS A EMPLEADOS.....	7
12.	Capital social.....	7
13.	Utilidad o Pedida del Ejercicio	7
14.	Ingresos Operacionales – Costos.....	7
15.	Gastos de Administración.	8
16.	OTROS GASTOS	8

CEO CENTRO ESTETICO ODONTOLOGICO COLOMBIA SAS

REVELACIONES LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORTE: DICIEMBRE 31 DE 2020

1. NORMA GENERAL DE REVELACIONES

1.1. 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 12-50 Piso 6 del Edificio Megacentro Pinares, 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.

1.2. OBJETO SOCIAL

CEO CENTRO ESTETICO ODONTOLOGICO COLOMBIA 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

1.3. 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.

1.4. 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.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

2.1. 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 2018 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, 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 2020 vs. 2019

2.2. 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.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

CONCEPTO	2.020	2.019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
CAJA GENERAL	\$ 39.662.167	\$ 29.586.754	\$ 10.075.413	34%
CAJA MENOR	\$ 800.000	\$ 549.850	\$ 250.150	45%
BANCOLOMBIA CUENTA CORRIENTE 115-5188	\$ 37.893.947	\$ 29.131.429	\$ 8.762.518	30%
BANCOLOMBIA CUENTA AHORROS 115-51884	\$ 16.747.288	\$ 4.049.349	\$ 12.697.939	314%
COLPATRIA CUENTA DE AHORROS 005782005	\$ 9.826.844	\$ -	\$ 9.826.844	100%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 104.930.246	\$ 63.317.383	\$ 41.612.863	66%

4. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

El siguiente es el detalle de las cuentas comerciales por cobrar

CONCEPTO	2.020	2.019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
CLIENTES	\$ -	\$ -	\$ -	0%
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS	\$ 79.684.573	\$ 83.236.201	-\$ 3.551.628	-4%
SALDOS A FAVOR DE IMPUESTOS	\$ 12.152.905	\$ -	\$ 12.152.905	100%
ANTICIPOS Y AVANCES	\$ 5.946.249	\$ 379.599	\$ 5.566.650	1466%
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	\$ -	\$ -	\$ -	4668%

Al corte de diciembre 2020 no se tienen cuentas por cobrar con clientes, se evidencia un aumento en el saldo a favor de impuestos que corresponde al Impuesto de Renta de 2020, teniendo en cuenta que los ingresos disminuyeron considerablemente y que el costos y gastos de mantenimiento de la clínica no pueden ser disminuido en la misma proporción que los ingresos.

Las cuentas por cobrar a socios disminuye, porque se empiezan a realizar abonos por partes de ellos y se reclasifican como activos no corrientes teniendo en cuenta que son cuantían que superan más del año.

5. 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.

CONCEPTO	2.020	2.019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	\$ 69.600.159	\$ 68.114.000	\$ 1.486.159	2%
TOTAL INVENTARIOS	\$ 69.600.159	\$ 68.114.000	\$ 1.486.159	2%

6. 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.

DETALLE	EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE COMPUTO	EQUIPO MEDICO-CIENTIFICO	EQUIPO DE TRANSPORTE
31/12/2019	\$ 124.472.621	\$ 12.947.914	\$ 15.063.999	\$ 84.990.000
Adiciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Anticipos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Traslados	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Bajas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
31/12/2020	\$ 124.472.621	\$ 12.947.914	\$ 15.063.999	\$ 84.990.000

7. DIFERIDOS

Al corte de diciembre 2020 no se cuenta con activos diferidos.

8. 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 cumplimiento de las normas legales en cuanto a derechos de software.

CONCEPTO	2.020	2.019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
SOFTWARE CONTABLE	\$ 5.900.000	\$ 5.900.000	\$ -	0%
AMORTIZACIONES	-\$ 1.083.996	-\$ 1.083.996	\$ -	0%
TOTAL INTANGIBLES	\$ 4.816.004	\$ 4.816.004	\$ -	0%

9. INSTRUMENTOS FINANCIEROS PROVEEDORES Y OBLIGACIONES FINANCIERAS

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:

PROVEEDOR	2.020	2.019	VARIACION
BH SALUD SA	\$ 15.000	\$ 15.393.900	-\$ 15.378.900
CALCULASER SA	\$ 1.322.144	\$ 1.758.216	-\$ 436.072
DANIEL ALEJANDRO MOSCOSO	\$ 192.000	\$ -	\$ 192.000
JOSE MARTIN CUARTAS MUNOZ	\$ 2.492.219	\$ 2.709.089	-\$ 216.870
LA INSTRUMENTADORA SAS	\$ 578.513	\$ 1.872.142	-\$ 1.293.629
LUIS FERNANDO POSADA	\$ 1.851.701	\$ 1.930.520	-\$ 78.819
EURODENT LTDA	\$ 1.650.000	\$ -	\$ 1.650.000
MEDISERVICIOS SA	\$ -	\$ 996.864	-\$ 996.864
MIS IMPLANTS SAS	\$ 1.529.420	\$ 2.115.950	-\$ 586.530
MONICA RESTREPO	\$ 100.000	\$ 155.500	-\$ 55.500
MONICA RAMIREZ GIRALDO	\$ 905.100	\$ -	\$ 905.100
QUIRUFARMA	\$ 67.054		\$ 67.054
TOTAL PROVEEDORES	\$ 10.703.151	\$ 26.932.181	-\$ 16.229.030

Durante el 2019 se registró la compra de un automóvil, el cual fue adquirido con capital de la empresa y con recursos del sector financiero; Adicional se solicita un crédito a la entidad de Bancolombia para financiar las operaciones, teniendo en cuenta que los consultorios estuvieron cerrados por más de cuatro (4) meses por la pandemia del covid-19, los cuales a la fecha del cierre se encuentra con pagos al día, a continuación se detalla el estado de las obligaciones financieras:

CONCEPTO	2.020	2.019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
TARJETAS DE CREDITO	\$ -	\$ 900.186	-\$ 900.186	-100%
PAGARES	\$ 49.775.605	\$ -	\$ 49.775.605	100%
CREDITO BANCO DE OCCIDENTE	\$ 30.335.009	\$ 35.178.494	-\$ 4.843.485	-14%
TOTAL INTANGIBLES	\$ 80.110.614	\$ 36.078.680	\$ 44.031.934	122%

10. 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 de 2020:

CONCEPTO	2.020	2.019	ABSOLUTA	RELATIVA
HONORARIOS	\$ 37.279.777	\$ 17.602.568	\$ 19.677.209	112%
ARRENDAMIENTOS	\$ 8.594.100	\$ 327.250	\$ 8.266.850	2526%
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 44.690	\$ -	\$ 44.690	0%
SEGUROS	\$ 2.396.663	\$ -	\$ 2.396.663	0%
OTROS	\$ 1.592.952	\$ 6.341.760	-\$ 4.748.808	-75%
TOTAL	\$ 49.908.182	\$ 24.271.578	\$ 25.636.604	106%

CONCEPTO	2.020	2.019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	\$ 2.811.000	\$ 2.038.922	\$ 772.078	38%
INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 78.000	\$ 1.868.000	-\$ 1.790.000	-96%
TOTAL	\$ 2.889.000	\$ 3.906.922	-\$ 1.017.922	-26%

11. 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.

CONCEPTO	2.020	2.019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
CESANTIAS CONSOLIDADAS	1.961.314	-5.215	1.966.529	-37709%
VACACIONES CONSOLIDADAS	235.272	1.028.244	-792.972	0%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	-141.326	250.872	-392.198	-156%
TOTAL	2.055.260	1.273.901	781.359	61%

12. 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.

13. UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO

La utilidad contable después de impuesto es de \$ 329.975.

14. 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.

CONCEPTO	2.020	2.019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 604.434.820	\$ 814.670.822	-210.236.002	-25,81%
FINANCIEROS	\$ 3.615.380	\$ 4.624.977	-1.009.597	-21,83%
RECUPERACIONES	\$ 21.362	\$ 5.371.275	-5.349.913	100,00%
DIVERSOS	\$ 3.480.544	\$ 1.201	3.479.343	289585,64%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	611.552.106	824.668.276	-213.116.170	-26%

El aumento en los ingresos Diversos corresponde a las subvenciones entregadas por parte del gobierno para subsidiar la nomina y prima de los empleados.

15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

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

CONCEPTO	2.020	2.019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
GASTOS DE PERSONAL	\$ 376.471	\$ 1.383.105	-\$ 1.006.634	-72,78%
HONORARIOS	\$ 16.646.312	\$ 20.689.600	-\$ 4.043.288	-19,54%
IMPUESTOS	\$ 7.011.891	\$ 10.312.704	-\$ 3.300.813	-32,01%
ARRENDAMIENTOS	\$ 46.710.000	\$ 2.337.500	\$ 44.372.500	1898,29%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ -	\$ 414.060	-\$ 414.060	-100,00%
SEGUROS	\$ 4.593.684	\$ 6.118.098	-\$ 1.524.414	100,00%
SERVICIOS	\$ 23.121.910	\$ 55.723.947	-\$ 32.602.037	-58,51%
GASTOS LEGALES	\$ 1.523.100	\$ 1.317.800	\$ 205.300	15,58%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 6.278.154	\$ 3.560.000	\$ 2.718.154	76,35%
ADECUACION E INSTALACION	\$ -	\$ 80.184	-\$ 80.184	1,00%
GASTOS DE VIAJE	\$ 300.300	\$ 1.585.800	-\$ 1.285.500	-81,06%
DEPRECIACIONES	\$ 19.503.450	\$ 22.695.890	-\$ 3.192.440	-14,07%
AMORTIZACIONES	\$ -	\$ 270.999	-\$ 270.999	100,00%
DIVERSOS	\$ 40.499.515	\$ 54.353.614	-\$ 13.854.099	-25,49%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	\$ 166.564.787	\$ 180.843.301	-\$ 14.278.514	-8%

16. OTROS GASTOS

Adicionalmente para su normal funcionamiento la Empresa requiere asumir otros gastos tales como gastos financieros y los diversos y/o extraordinarios que corresponde a gastos sin cumplimiento de requisitos.

CONCEPTO	2.020	2.019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
GASTOS FINANCIEROS	\$ 17.821.598	\$ 17.071.260	\$ 750.338	4,40%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 481.287	\$ 2.644.660	-\$ 2.163.373	-81,80%
GASTOS DIVERSOS	\$ 2.721.660	\$ 10.979.923	-\$ 8.258.263	-75,21%
TOTAL DIVERSOS	\$ 21.024.545	\$ 30.695.843	-\$ 9.671.298	-32%