

ORAL JMA SAS

Nit 901.037.913

MUNICIPIO DE MEDELLIN-DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA

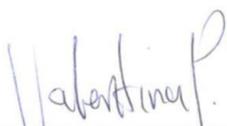
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

VIGILADO SUPER SALUD

ESTDO FINANCIEROS COMPARATIVOS A DICIEMBRE 31 DE 2017

EXPRESADO EN PESOS

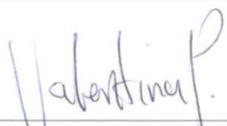
NOMBRE DE CUENTA	NOTAS	2,017
ACTIVO		
CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes del efectivo	3	8,189,458
Deudores Comerciales	4	146,750
Gastos pagados por anticipado	6	6,194,088
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		14,530,296
ACTIVOS FIJOS (P,P y E; Leasing)		
Equipo De Oficina		6,050,000
Maquinaria Y Equipo Medico - Cientifico		23,593,833
Depreciacion Acumulada		(453,744)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5	29,190,089
TOTAL ACTIVO		43,720,385
PASIVO CORRIENTE		
Acreedores Comerciales (Proveedores)	7	487,444
Otros Acreedores (C yG x P)	7	14,748,129
Beneficio a los empleados	7	1,590,997
TOTAL PASIVO CORRIENTE		16,826,570
TOTAL PASIVO		16,826,570
PATRIMONIO		
Capital		46,000,000
Resultados Del Ejercicio		(19,106,185)
Participación socios controladores		50.00%
Participación socios minoritarios		50.00%
TOTAL PATRIMONIO		26,893,816
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		43,720,386


ANA VALENTINA PINEDA JARAMILLO
Representante Lega


MARIA ISABEL ROJAS RESTREPO
Contadora
T.P 83380-T

ORAL JMA SAS
 Nit 901.037.913
MUNICIPIO DE MEDELLIN-DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA
ESTADO DE RESULTADOS
VIGILADO SUPER SALUD
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A DICIEMBRE 31 DE 2017
EXPRESADO EN PESOS

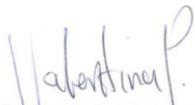
NOMBRE DE CUENTA	NOTAS	2017	
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	8	156,454,937	100%
Odontología		56,619,837	
Ondontopediatria		6,279,750	
Ortodoncia		49,338,000	
Endodoncia		12,138,200	
Protesis		27,603,400	
Oral Pass		3,675,000	
MOS		800,750	
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS		0	0%
Devoluciones, Rebajas y Descuentos		0	
VENTAS NETAS		156,454,937	100%
COSTOS OPERACIONALES	8	111,702,750	71%
Materiales		20,100,417	
Laboratorio		8,594,900	
Servicios		31,415,333	
Honorarios		51,592,100	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		44,752,187	29%
MENOS: OTROS GASTOS OPERACIONALES	8	60,392,868	39%
De Administración		60,392,868	
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL		-15,640,681	-10%
MAS: OTROS INGRESOS ORDINARIOS	8	-3,465,504	-2%
Financieros		29,038	
MENOS: GASTOS FINANCIEROS		3,494,542	
MAS: GANANCIAS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS			
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		-19,106,185	-12%
PROVISION IMPUESTO DE RENTA Y CREE		0	0%
UTILIDAD NETA		-19,106,185	-12%


 ANA VALENTINA PINEDA JARAMILLO
 Representante Legal


 MARIA ISABEL ROJAS RESTREPO
 Contadora
 T.P 83380-T

ORAL JMA SAS
NIT 901.037.913
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31

FLUJOS DE FONDOS DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	2,017
Resultado neto del período	-19,106,185
Ajustes para conciliar la utilidad con el efectivo neto provisto por las operaciones:	
Gasto Depreciación	-453,744
Gastos Financieros	0
Otras Partidas que no implican salida o ingreso	0
Total fuentes estado de resultados	-19,559,929
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES	
(Incremento) y/o disminucion Cuentas por cobrar clientes	146,750
(Aumento) y/o disminucion Gastos pagados por anticipado	6,194,088
(Aumento) y/o disminucion Otras cuentas por cobrar	0
(Aumento) y/o Disminucion Inventarios	0
(Aumento) y/o disminucion C xC a Trabajadores	0
Aumento y/o (Disminucion) Cuentas x pagar proveedores	487,444
Aumento y/o (Disminucion) Impuestos por pagar	0
Aumento y/o (Disminucion) de costos y gastos por pagar	16,339,126
Aumento y/o (Disminucion) otras cuentas por pagar	0
Total fuentes del balance	23,167,408
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	3,607,479
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	
Adquisición Inversiones	-11,796,937
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE ACTIVIDADES INVERSION	-11,796,937
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION:	
Aumento y/o (Disminucion) Obligaciones financ. corto plazo	0
Incremento y/o (Disminucion) obligaciones financ. a largo plazo	0
Menos Gastos Financieros	0
Pago de dividendos	0
Aumento y/o (Disminucion) de Reservas	0
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0
INCREMENTO Y/O DISMINUCION NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO DE LAS OPERACIONES	-8,189,458
EFFECTIVO Y SU EQUIVALENTE AL INICIO DEL PERIODO	0
EFFECTIVO Y SU EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO	8,189,458
DIFERENCIA DEL EFECTIVO INICIAL Y FINAL	-8,189,458


 ANA VALENTINA PINEDA JARAMILLO

Representante Legal



MARIA ISABEL ROJAS RESTREPO
 Contadora
 T.P 83380-T

ORAL JMA SAS
NIT 901.037.913
ESTOS DE CAMBIOS EN EL PATROMIONIO
A DICIEMBRE 31

PATRIMONIO	DIC 31/2016	Débitos	Créditos	Dic 31/2017
Capital Social	46,000,000			46,000,000
Reservas	0	0	0	0
Resultados del Ejercicio	0	-19,106,185	0	-19,106,185
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0
TOTAL PATRIMONIO	0	-19,106,185	0	26,893,815
Participación Controladora	75.60%			50.00%
Participación socios minoritarios	24.40%			50.00%



ANAVENTINA PINEDA JARAMILLO
Representante Legal



MARIA ISABEL ROJAS RESTREPO
Contadora Pública

ORAL JMA S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO DICIEMBRE 2017
VIGILADO SUPER SALUD
(Cifras Expresas en Pesos)

NOTA No 1.

DESARROLLO DE LA EMPRESA:

El 21 de diciembre de 2016, se constituyó Oral JMA S.A.S, con el objeto de prestar servicios odontológicos, tanto a profesionales de práctica privada individual, como a grupos asociativos, empresas de medicina prepagada, EPS, cooperativas y en general a todas las personas y entidades relacionadas con la prestación de servicios de salud en el campo de la odontología general y especializada

NOTA 2 PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para la contabilización de los registros contables y la presentación de estados financieros la entidad observa los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, prescritos por disposición legal según el decreto 2649/93 y conforme a la ley 43 de 1990, empieza la preparación de la contabilidad bajo la nueva reglamentación contable, Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), para microempresas según el decreto 3022 de diciembre 27 de 2013.

INVERSIONES

Desde un punto de vista más estricto la inversión comprende solo los desembolsos de recursos financieros destinados a la adquisición de instrumentos de producción. En esta cuenta se registran todos los depósitos y/o aportes que se realizan a entidades de salud.

DEUDORES

Registra el saldo de las deudas de clientes por la venta de servicios. La empresa tiene como política de ventas otorgar crédito máximo hasta 30 y 60 días por la

facturación de los servicios, tanto para las EPS, empresas de medicina prepagada como los convenios que tiene con las IPS y algunos clientes particulares.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

La propiedad Planta y equipo se contabilizan al costo histórico, más las adiciones y mejoras generadas durante el período contable. Las ventas y retiros de tales activos se descargan al costo neto ajustado respectivo y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto se llevan a resultados.

La depreciación se calcula sobre el costo ajustado, se deprecia por el método de línea recta, con base en la vida útil probable de los activos: construcciones y edificaciones 20 años, maquinaria y equipo de oficina 10 años, para equipo de transporte y equipo de computación a 5 años y equipo de comunicación a 10 años.

Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.

De acuerdo con el Decreto 3019 de 1989, los activos fijos cuyo costo no superan 50 UVT o sea un millón cuatrocientos ochenta y siete mil seiscientos cincuenta pesos \$(1.487.650) se deprecian en su totalidad en el mes siguiente al de su adquisición.

IMPUESTOS

La compañía presenta el impuesto de Renta sobre la utilidad fiscal del ejercicio. Se presentaron y pagaron en forma oportuna las declaraciones de Retención en la fuente, Declaración de Renta e Impuesto de Industria y Comercio.

INVENTARIOS

El departamento de contabilidad, recibe mes a mes el consumo y saldo final del inventario físico al cierre de mes, compuesto principalmente de material de (insumos críticos), para valorizar el inventario y afectar el costo real al estado de resultados.

DIFERIDOS

En los gastos pagados por anticipado se incluye el valor de la póliza de seguro de responsabilidad civil y Multi riesgo que se va amortizando mensualmente.

En la cuenta de Cargos Diferidos se llevan los pagos por gastos de organización y pre-operativos, programas de computador y/o licencias, mejoras en propiedad ajena por adecuación de las sedes de la Empresa, dotación de empleados y gastos publicitarios y mantenimientos de equipos, Estos activos se amortizan partiendo de su causación.

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Comprende las obligaciones vigentes al término del periodo que tiene la sociedad con entidades financieras de corto plazo en créditos ordinarios y a terceros.

PROVEEDORES

Son deudas contraídas con diferentes empresas por compra de suministros odontológicos para la prestación del servicio.

CUENTAS POR PAGAR

Corresponden al monto adeudado por la sociedad por concepto de costos y gastos causados por pagar, servicios e impuestos, aportes de seguridad social y parafiscal.

OBLIGACIONES LABORALES

Las obligaciones laborales (vacaciones, prima, cesantías e intereses a las cesantías) fueron ajustadas al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes, en el mes de mayo la empresa se acogió a la ley 1607 de 2012 que exonera a la empresa del pago a los parafiscales y se aplica la tarifa de Autorrenta.

CAPITAL SOCIAL

Representa el valor de los aportes efectuados por los socios a la sociedad, para proveerla de los recursos necesarios para el desarrollo de su objeto social y para garantizar ante terceros y acreedores la solvencia de la entidad.

RESERVAS

Representa los recursos que han sido tomados de las utilidades de la sociedad con el fin de satisfacer requerimientos legales, estatutarios u ocasionales. De acuerdo con las disposiciones legales, la compañía debe constituir una reserva legal que ascenderá por lo menos al 50% del capital de aportes, formado con el 10% de la utilidad neta de cada ejercicio.

RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los ingresos y los gastos de la empresa corresponden a los del giro normal de los negocios, se contabilizan por el sistema de causación se encuentran debidamente clasificados como operacionales y no operacionales, siguiendo

para ello las instrucciones del Plan Único de Cuentas y son registrados con base en el sistema de causación.

BALANCE GENERAL

Miles de Pesos

ACTIVO

NOTA No 3.

EFFECTIVO

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta la compañía y puede utilizar para fines generales o específicos.

Los dineros en Caja corresponden a dineros recibidos después del cierre bancario y se consignan en los primeros días del mes de enero de 2.018.

Representa el saldo disponible distribuido de la siguiente forma:

	2.017
DISPONIBLE	8.189.458
Bancolombia Cta Corriente	8.189.458

Las cuentas bancarias no presentan embargos ni restricciones financieras para su manejo.

NOTA No 4.

DEUDORES COMERCIALES

Comprende los siguientes saldos y está representado por edades así:

	2.017
DEUDORES COMERCIALES	146.750
Deudores comerciales	146.750

NOTA No 5

	2.017
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	29.190.089
Equipo de Oficina	6.050.000
Equipo Médico Científico	23.593.833
Depreciación Acumulada	-453.744

NOTA No 5

	2.017
DIRERIDOS	6.194.088
Poliza de responsabilidad civil	6.194.088

Corresponde a la Póliza de responsabilidad Civil de clínica y hospitales la cual se amortiza en un periodo de un año

PASIVO

Nota No 7

	2.017
CUENTAS POR PAGAR	16.826.570
Acreeedores Comerciales (Proveedores)	487.444
Otros Acreeedores (CyGxP)	14.748.129
Beneficio a empleados	1.590.997

La cuenta de Costos y gastos por pagar corresponde a Honorarios por Servicios profesionales y servicios externos de laboratorio.

ESTADO DE RESULTADOS

En pesos

NOTA No 8 INGRESOS OPERACIONALES

Registra los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento del objeto social.

	2.017
INGRESOS OPERACIONALES	156.454.937
Odontología General	56.619.837
Odontopediatria	6.279.750
Ortodoncia	49.338.000
Endodoncia	12.138.200
Protesis	27.603.400
Oral Pass	3.675.000
Material de Apoyo (MOS)	800.750

Para el año 2017 se cumple con la expectativa del ingreso presupuestado teniendo en cuenta la zona donde está ubicada la sede.

COSTOS OPERATIVOS

Representa la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios en la prestación de los servicios vendidos de acuerdo al objeto social

	2.017
COSTOS DE OPERACIÓN	111.702.750
Materiales	20.100.417
Ser. Laboratorio	8.594.900
Servicios	31.415.333
Honorarios Odontologos	51.592.100

Los costos durante el año 2017 equivalen al 71% del ingreso teniendo en cuenta la inversión inicial para poder operar.

GASTOS OPERACIONALES

Comprende aquellos gastos ocasionados en el desarrollo del objeto social principal y registra las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionado con la gestión administrativa y las actividades operativas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal.

PERSONAL

En este rubro encontramos: Salarios, subsidio de transporte, cesantías, intereses, vacaciones, prima de servicios, incapacidades, aportes a EPS, ARL, pensiones, Parafiscales del todo el personal administrativo, como departamento de contable, gerente, mensajero, sistemas, calidad y oficios varios.

HONORARIOS

En la cuenta de honorarios se incluyen todos los servicios incurridos en el año 2017 se encuentran honorarios de Asesoría Jurídica, Asesoría Gestión Humana, Honorarios Mercadeo y de Calidad

SEGUROS

Se encuentra la póliza multirriesgo, la de responsabilidad civil y Clínicas y Hospitales.

SERVICIOS

En este rubro encontramos el servicio de vigilancia, celulares, internet, teléfono, acueducto y alcantarillado, energía, televisión, correo, portes y telegramas, gastos de refrigerios y copias cursos de radiología y otros servicios.

LEGALES

Los gastos legales correspondientes a la renovación de la matricula mercantil, gastos notariales, tramites y licencias, firma digital de Certicámara para la presentación de informes a la Supersalud.

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

Se encuentran los mantenimientos correctivos y preventivos de equipo de cómputo, equipo de oficina, maquinaria y equipo y mantenimientos y adecuaciones locativas.

GASTOS DIVERSOS

Dentro de este rubro encontramos: Gastos de representación y relaciones públicas corresponde a regalos, obsequios en los días especiales, refrigerios de comité, ramos, entre otros. Elementos de Aseo y cafetería, Útiles papelería y fotocopias, Taxis y Buses, Parquaderos.

GASTOS FINANCIEROS

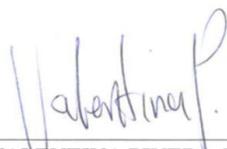
Conformando este rubro se encuentran los gastos bancarios, Intereses corrientes, Intereses de sobregiro, manejo de tarjeta, cobro de sucursal virtual.

GASTOS FINANCIEROS Y EXTRAORDINARIOS.

	2.017
	3.465.504
Gastos Financieros	3.465.504

Los gastos financieros están representados en: G.M., y comisiones bancarias

Atentamente,



ANA VALENTINA PINEDA JARAMILLO

Representante Legal



MARIA ISABEL ROJAS RESTREPO

Contadora

T.P 83380-T

