B.S.P. CORPOLASER LTDA.

Clínica Corpo Láser

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2016

ACTIVO	NOTAS Y REVELACIONES	2.016
ACTIVO CORRIENTE		
Disponible-Efectivo y Equivalentes al efectivo	3	78.330.516
Deudores Comerciales	4	62.031.008
Inventarios	5	44.147.591
Total activo corriente		**184.509.115**
PROPIEDADES DE INVERSION		
Encargo fiduciario	6	**98.799.194**
ACTIVO FIJO		
Propiedad planta y equipos	7	24.113.500
Total activo Fijo		**24.113.500**
ACTIVO NO CORRIENTE		
Otros Activos	8	117.498.675
Impuesto diferido		3.708.738
Total activo no corriente		**121.207.413**
TOTAL ACTIVO		**428.629.222**
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Obligaciones financieras	9	0
Proveedores y costos por pagar	10	105.963.551
Impuestos, gravámenes y tasas	11	19.188.726
Obligaciones Laborales	12	5.452.113
Pasivos estimados y Provisiones	13	29.980.882
Total pasivo corriente		**160.585.272**
TOTAL PASIVO		**160.585.272**
PATRIMONIO	14	
Aportes sociales		40.000.000
Reservas		13.751.292
Utilidades acumuladas ejercicios anteriores		186.504.034
Utilidad del ejercicio		27.788.624
TOTAL PATRIMONIO		**268.043.950**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**428.629.222**

BEATRIZ STELLA PEREZ DE GARAVITO
C.C. 41,525,843
GERENTE

CESAR ORLANDO RUIZ ARIAS
C.P.T 38553-T
CONTADOR

Cra. 13ª (Av. 9ª) No. 102-86 • Tels: 612 26 05 - 612 25 71 - 214 33 66
Fax: 215 37 13 Cel: 312 479 43 91 • Bogotá - Colombia
corpolaser98@hotmail.com

B.S.P. CORPOLASER LTDA.

CCL Clínica Corpo Láser

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
PERIODO DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2016

	NOTAS Y REVELACIONES	
INGRESOS OPERACIONALES		
Servicio Medicos	15	1.406.079.500
COSTOS DE OPERACIÓN		
Servicios Medicos	18	667.289.917
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	17	633.031.455
UTILIDAD OPERACIONAL		105.758.128
INGRESOS NO OPERACIONALES	16	3.294.323
EGRESOS NO OPERACIONALES	19	66.948.475
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		42.103.976
Provisión para Impuestos sobre la Renta		10.525.994
Provision Impuesto a la equidad CREE		3.789.358
UTILIDAD POR DISTRIBUIR DEL PERIODO		27.788.624

BEATRIZ STELLA PEREZ DE GARAVITO
C.C. 41,525,843
GERENTE

CESAR ORLANDO RUIZ ARIAS
C.P.T 38553-T
CONTADOR

Cra. 13ª (Av. 9ª) No. 102-86 • Tels: 612 26 05 - 612 25 71 - 214 33 66
Fax: 215 37 13 Cel: 312 479 43 91 • Bogotá - Colombia
corpolaser98@hotmail.com

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1- ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La Compañia B S P corpolaser ltda, se constituyó el 05 de agosto de 2004 según Escritura Pùblica, No 03410 del 5 de agosto de 2004 de la Notaria 2 de Bogotà, inscrita el 24 de agosto de 2004 bajo el nùmero 00949327 del libro IX, vigente hasta el 29 de octubre del 2035, cuyo objeto social principal es la prestacion de servicios medicos quirurgicos y tratamientos de estetica, para operar con los medios y en las modalidades previamente autorizadas por la superintendencia Nacional de Salud dentro del territorio nacional.

NOTA 2- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Ingresos

Los ingresos se registran por el sistema de causación, ya sea con la factura o con el contrato que soporte el vínculo comercial, los rendimientos financieros se registran como ingreso en el Estado de Resultados, En este momento la Empresa se encuentra en el Grupo 2 de las normas internacionales de información financiera. conforme a la norma.

Egresos

Los gastos se registraron en los periodos correspondientes como costos y/o gastos del ejercicio.

NOTA 3 - DISPONIBLE - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El saldo comprende:

	2.016
Caja	1.638.202
Bancos Moneda nacional	3.844.793
Bancos Cuentas de ahorro	72.847.521
Total Disponible	**78.330.516**

NOTA 4 - DEUDORES

El saldo comprende:

Clientes	40.405.719
Cuentas por cobrar socios	12.559.687
Deterioro deudores	(637.398)
Anticipo de impuestos	9.703.000
Total Deudores	**62.031.008**

El rubro de la cuenta Clientes corresponde a facturas pendientes por cobrar a la fecha de cierre del Balance y pertenecen a servicios prestados por nuestra empresa, los cuales normalmente serán cancelados en el mes siguiente, hay que dejar claro que a pesar de que es un valor bastante alto es una cartera que no tiene peligro, ya que son clientes muy puntuales y cancelan mes vencido. Se presente un detrioro por costo amortizado de la cudenta por cobrar socios ya que se encuentra un saldo por cobrar superior a 90 dias segun la politica en la aplicacion de las NIIF

Los anticipos de impuestos y contribuciones, corresponde a descuentos realizados por los clientes en el momento de cancelacion de las facturas, entre ellos encontramos. Las retenciones en la fuente, Industria y comercio y anticipo de renta, algunos ruros anteriores son descontados de la declaración de renta, industria y comercio, Actividad Ecenta de IVA.

	2.016
NOTA 5: INVENTARIOS	
Medicamentos e Insumos	44.147.591
	44.147.591

NOTA 6: PROPIEDADES DE INVERSION

El saldo comprende:

	2.016
Encargo fiduciario	98.799.194
Total no Corriente	**98.799.194**

El saldo que refleja esta cuenta corresponde a inversiones temporales en un Encargo fiduciario con el Banco Davivienda, realizadas para obtener algunos rendimientos financieros y mantener un ahorro para pagos imprevistos.

NOTA 7 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo comprende:

	2.016
Depreciable	
Equipo de Oficina	20.534.512
Equipo de computación y comunicación	15.385.600
Equipo medico cientifico	459.039.404
Total Depreciable	**494.959.516**
Menos:	
Depreciación acumulada	470.846.016
Total Activo Fijo	**24.113.500**

Respecto a los activos fijos, podemos informar que son todos los elementos con que cuenta la empresa para el desarrollo de sus actividades, los cuales se vienen depreciando de acuerdo a la norma, de igual manera se puede informar que los ajustes por inflacion no se aplicaron teniendo en cuenta que a partir del año 2007, no es de obligatorio cumplimiento, el cual fue reglamentado con el Decreto 1536 del 7 de mayo de 2007.

NOTA 8 – OTROS ACTIVOS

El saldo comprende:

	2.016
Deudores Varios por litigios	130.950.306
Deterioro Otros activos	-13.451.631
Total Intangibles	**117.498.675**

Revelaciones: Se informa que la cuenta Deudores varios de la Aseguradora QBE SEGUROS S:A se encuentra deteriorada por costo amortizado por mora el saldo de la cuenta es de $1,980,000 y el costo amortizado por valo presente es de $203,392 es decir, que el Valor Razonable es de $1,776,608 segun calculo. El saldo auxiliar de la cuenta en litigio del Señor Ignacio esteban Cortes, segun informe del abogado se encuentra en proceso y es probable su cobro, se le aplica Costo amortizado por mora y se llega al Valor razonable, Costo amortizado $13,248,239 Valor razonable $67,237,358

NOTA 9 OBLIGACIONES FINANCIERAS

El saldo comprende:

Corto plazo	0
Total Obligaciones a largo plazo	**0**

Las obligaciones financieras , corresponden al saldo de préstamos otorgados por las entidades bancarias.

NOTA 10 – PROVEEDORES Y CUENTAS POR PA

El saldo comprende:

A proveedores	65.533.726
Arrendamientos	12.000.000
Honorarios	24.384.208
Servicios	4.045.617
Total Cuentas por Pagar	**105.963.551**

En Esta oportunidad las cuentas por pagar, reflejan las deudas con terceros, entre los que contamos como representativos . Los costos y gastos, corresponden a adquisiciones hechas para el funcionamiento de la Empresa; y los otros rubros como intereses generados por dineros que se han prestado; los terceros corresponden a servicios profesionales y generales prestados por terceros a la Empresa.

NOTA 11 – IMPUESTO GRAVAMENES Y TASAS

El saldo comprende:

Retenciones en la fuente	1.214.085
Retenciones ICA por pagar	513.289
Impuesto sobre la renta	10.525.994
Impuesto sobre la renta y equidad CREE	3.789.358
de Industria y Comercio	3.146.000
Total Impuesto Gravámenes y Tasas	**19.188.726**

Este rubro corresponde a la liquidacion de los impuestos que se deben pagar.

NOTA 12 – OBLIGACIONES LABORALES

El saldo comprende:

Sueldos por pagar	0
Retenciones y aportes de	5.452.113
Total Obligaciones Laborales	**5.452.113**

Es el reflejo de las obligaciones que posee la empresa con cada uno de sus trabajadores .

NOTA 13 – PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

El saldo comprende:

Cesantias	14.643.900
Prima de Servicio	0
Intereses sobre Cesantias	2.873.847
Vacaciones	12.463.135
Total Obligaciones Laborales	**29.980.882**

Los saldos de estas cuentas reflejan el valor de las obligaciones por Cesantias e Intereses sobre las cesantias que se deben cancelar conforme a la ley, las vacaciones se dejan causadas para ser utilizadas en el momento que el personal tomen vacaciones o en el momento que se retire de la compañia.

NOTA 14 – (PATRIMONIO

El saldo comprende:

	2.016
Capital social	40.000.000
Reservas	13.751.292
Utilidades acumuladas de	186.504.034
Utilidades del ejercicio	27.788.624
Patrimonio	**268.043.950**

NOTA 15 – INGRESOS OPERACIONALES

El saldo comprende:

	2.016
Ingresos Servicios Medicc	1.406.079.500
Devoluciones y Rebajas	0
INGRESOS OPERACIONALES	**1.406.079.500**

En la relacion anterior se evidencia la distribucion de los ingresos, por la prestacion de servicios mèdicos.

NOTA 16 – INGRESOS NO OPERACIONALES

Reintegro Costos y Gasto:	280.130
Financieros	3.014.193
Total Ingresos No Operacionales	**3.294.323**

NOTA 17 – GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

El saldo comprende:

Gastos de personal	285.708.374
Honorarios	58.915.294
Impuestos	27.753.000
Arrendamientos	144.000.000
Seguros	757.000
Mantenimiento y Reparac	20.978.635
Servicios	54.271.260
Gastos legales	2.468.716
Afiliaciones y contribucion	344.728
Diversos	37.834.448
Total gastos Operacionales de Administración	**633.031.455**

NOTA 18 – COSTOS DE OPERACIÓN

El saldo comprende:

Gastos de personal	158.459.539
Honorarios medicos	218.776.316
Mantenimiento equipos	20.454.838
Seguros	1.465.354
Suministros a pacientes	27.320.973
Insumos y medicamentos	239.963.857
Servicios	849.040
Total Costos de Operación	**667.289.917**

NOTA 19 – GASTOS NO OPERACIONALES

El saldo comprende:

	2.016
Gasto deterioro cartera	14.089.029
Depreciaciones	50.376.830
Gastos bancarios	2.192.113
Intereses	215.503
Gastos Extraordinarios	75.000
Total Gastos no Operacionales	**66.948.475**

BEATRIZ STELLA PREZ DE GARAVITO
C.C. 41,525,843
GERENTE

CESAR ORLANDO RUIZ ARIAS
C.P.T 38553-T
CONTADOR