

ESTADOS FINANCIEROS

VIGILADO Supersalud 
Línea de Atención al Usuario 6500870 Bogotá
Línea Gratuita Nacional 018000910383

31 de diciembre de 2.020

OdontoPlus

La mejor Sonrisa a tu alcance!

ODONTOPLUS R&O LTDA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2020
 ENTIDAD NO PERTENECIENTE A GRUPO ECONÓMICO
 Cifras en Pesos Colombianos (COP\$)

ACTIVOS	NOTA	2019	2.020	VARIACION
Activos corrientes				
1101 Efectivo	3	22.456.150	70.699.220	(48.243.070)
1301 Cuentas por cobrar	4	126.696.502	102.254.513	24.441.989
1308 Cuentas por cobrar a socios y accionistas	4	68.702.836	242.402.189	(173.699.353)
1314 Activos por impuestos corrientes	5	15.966.669	9.413.834	6.552.835
Activos corrientes totales		233.822.156	424.769.756	(190.947.600)
Activos no corrientes				
1501 Propiedades, planta y equipo	6	21.769.147	28.149.063	(6.379.916)
1503 Depreciación acumulada propiedades planta y equipo	6	(20.254.958)	(20.254.958)	-
1701 Otros activos intangibles	7	963.000	963.000	-
Activos no corrientes totales		2.477.189	8.857.105	(6.379.916)
Activos totales		236.299.345	433.626.861	(197.327.516)
PASIVOS Y PATRIMONIO				
Pasivos corrientes				
2120 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	8	21.207.873	40.349.560	(19.141.687)
2201 Pasivo por impuesto	9	13.724.361	14.223.870	(499.509)
2301 Beneficios a los empleados	10	11.315.828	7.334.380	3.981.448
Pasivos corrientes totales		46.248.062	61.907.811	(15.659.748)
Pasivos totales		46.248.062	61.907.811	(15.659.748)
PATRIMONIO				
3101 Capital	11	20.100.000	20.100.000	-
3501 Resultado del ejercicio		23.983.420	12.415.301	11.568.119
3502 Resultado Acumulados		145.967.863	339.203.749	(193.235.886)
Patrimonio total		190.051.283	371.719.050	(181.667.767)
Patrimonio y pasivos totales		236.299.345	433.626.861	(197.327.516)



Dora Milena Ropain
 Representante Legal



Roger David Cervantes Ardila
 Contador Público
 TP 127771-T



ODONTOPLUS R&O LTDA
NIT: 900.242.759
ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2020
(CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019)

ESTADO DE RESULTADOS
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2020
ENTIDAD NO PERTENECIENTE A GRUPO ECONÓMICO
Cifras en Pesos Colombianos (COP\$)

	NOTA	2019	2020
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES			
4401 Ingresos por operaciones ordinarias	#####	619.266.482	610.281.408
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES		619.266.482	610.281.408
COSTO POR ATENCIÓN EN SALUD			
6101 Costos de venta y/o prestación de servicios	#####	382.206.141	409.591.629
TOTAL COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD		382.206.141	409.591.629
GANANCIA BRUTA		237.060.341	200.689.779
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN			
5101 Sueldos Y Salarios	#####	60.754.430	69.425.240
5107 Gatos Por Honorarios	#####	21.367.278	17.083.088
5108 Gastos Por Impuestos Distintos de Gastos Por Impuesto a las Ganancias	#####	5.432.410	3.937.987
5109 Arrendamientos Operativos	#####	11.630.000	18.183.991
5111 Contribuciones Y Afiliaciones	#####	781.252	-
5112 Seguros	#####	8.245.644	7.657.152
5113 Servicios	#####	60.261.579	45.494.583
5114 Gastos legales	#####	2.366.558	2.965.800
5115 Gastos de Representación Y Mantenimiento	#####	5.981.700	18.109.000
5116 Adecuación E Instalación	#####	1.880.880	1.027.000
5117 Gatos De Viaje	#####	-	-
5118 Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo	#####	3.036.336	-
5138 Diversos	#####	18.959.680	5.757.600
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		200.697.747	189.641.229
OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN			
4201 Intereses	#####	54.914	142.189
4211 Recuperaciones	#####	-	7.743.404
TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN		54.914	7.885.573
OTROS GASTOS			
5301 Gastos Financieros	#####	621.359	676.328
TOTAL OTROS GASTOS		621.359	676.328
IMPUESTO A LAS GANANCIAS			
5501 Impuesto A Las Ganancias Corrientes		11.812.729	5.842.494
TOTAL IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		11.812.729	5.842.494
GANANCIA NETA DEL PERIODO		23.983.420	12.415.301
GANANCIA DEL EJERCICIO		23.983.420	12.415.301

Dora Milena Ropain
Representante Legal

Roger David Cervantes Ardila
Contador Público
TP 127771-T



ODONTOPLUS R&O LTDA

NIT: 900.242.759

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2020

(CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2020

ENTIDAD NO PERTENECIENTE A GRUPO ECONÓMICO

Cifras en Pesos Colombianos (COP\$)

	Capital	Ganancias acumuladas	Ganancia del periodo	Patrimonio total
Balance al 01 de Enero de 2019	20.100.000	2.717.132	33.441.380	56.258.512
Traslado a Ganancias acumuladas	-	33.441.380	(33.441.380)	-
Aumento en utilidades	-	-	12.415.301	12.415.301
Balance a 31 de Diciembre de 2019	20.100.000	36.158.512	12.415.301	68.673.813
Traslado a Ganancias acumuladas	-	12.415.301	(12.415.301)	-
Aumento en utilidades	-	-	23.983.420	23.983.420
Balance a 31 de Diciembre de 2020	20.100.000	48.573.813	23.983.420	92.657.233
Variacion	-	12.415.301	11.568.119	23.983.420

Dora Milena Ropain
Representante Legal

Roger David Cervantes Ardila
Contador Público
TP 127771-T



ODONTOPLUS R&O LTDA

NIT: 900.242.759

ESTADO FINANCIERO

31 DE DICIEMBRE DE 2020

(CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2020
ENTIDAD NO PERTENECIENTE A GRUPO ECONOMICO
Cifras en Pesos Colombianos (COP\$)

	Notas	2.020
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Ganancia del periodo		-
Ajuste por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	72.130.194	
Amortización de intangibles	36.000.000	
Perdida por deterioro de cuentas por cobrar	-	
Impuesto diferido del periodo	-	
Flujos de efectivo incluidos en actividades de Inversión		
Ingresos por intereses	-	
Ganancia en venta de equipos	-	
Cambios en activos y pasivos de operación:		
Aumento en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(275.728.532)	
Disminución en inventarios	(988.016.871)	
Disminución en activos No financieros corrientes	-	
Aumento en activos por impuestos corrientes	-	
Aumento en cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	131.300.762	
Aumento en Cuentas por pagar en impuestos corrientes	71.998	
Disminución en beneficios a los empleados por pagar a corto y largo plazo	(3.354.443)	
Aumento en otros activos no corrientes	-	
Aumento en Propiedades de Inversión	-	
Disminución en Otros Pasivos	99.933.966	
Disminución en obligaciones financieras	-	
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(927.662.526)	
Flujos de efectivo por actividades de Inversión		
Flujos de efectivo para actividades de financiación		
Reembolsos de préstamos	943.030.003	
Aumento o disminución en Ganancias acumuladas	(109.476.495)	
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	833.553.508	
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	(94.109.418)	
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del periodo	164.808.638	
Efectivo y equivalentes al efectivo al finalizar el periodo	70.699.220	

Dora Milena Ropain
Representante Legal

Roger David
Cervantes Ardila



ODONTOPLUS R&O LTDA
ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2020
(CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019)

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ENTIDAD NO PERTENECIENTE A GRUPO ECONÓMICO

NOTA 1

La Sociedad **ODONTOPLUS R&O LTDA.**, Fue creada mediante escritura pública 0087275 de la Notaria Segunda de Valledupar, con fecha de 23 de Septiembre de 2008, inscrita el 9 de Septiembre de 2008, bajo el número 00017033 del libro IX; domiciliada en el Municipio de Valledupar, departamento del Cesar, ubicada en la avenida fundación diagonal 21 No. 20-75 cuyo objeto social principal es la realización de actividades relacionadas con la práctica médica y odontológica sin internación.

NOTA 2

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES SISTEMA CONTABLE

El Estado de Situación Financiera de apertura y sus revelaciones se presentan ajustadas al nuevo marco normativo Decreto 3022 de 2013.

1. Adopción de la Normativa Contable aplicable

ODONTOPLUS R&O LTDA para preparar y elaborar los estados financieros adoptó como marco de referencia la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades Pymes a partir de enero de 2015.

La gerencia es la principal responsable, en velar que dichos estados financieros estén preparados y presentados con los requerimientos que establece la NIIF para las PYMES.

2. Supuestos contables

ODONTOPLUS R&O S.A.S. para elaborar sus estados financieros, los estructura bajo los siguientes supuestos contables:

a) **Base de acumulación (o devengo)**

ODONTOPLUS R&O S.A.S. reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los períodos con los cuales se relacionan.

b) **Negocio en marcha**

La entidad preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la empresa, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

3. Bases de medición

La entidad para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

a) Costo histórico

Para los activos de **ODONTOPLUS R&O S.A.S.** el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

b) Valor razonable

ODONTOPLUS R&O S.A.S. reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

4. Características cualitativas

ODONTOPLUS R&O S.A.S. al elaborar sus estados financieros aplicará las características cualitativas a la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos de la entidad y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

5. Moneda funcional

La entidad expresará en los encabezados de los estados financieros la utilización de la moneda funcional, la cual es el COP (Peso Colombiano).

6. Presentación de estados financieros

a) Presentación razonable

La entidad presentará razonable y fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información.

b) Cumplimiento de la NIIF para las PYMES

La entidad elaborará sus estados financieros con base a la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), que es el marco de referencia adoptado.

c) Frecuencia de la información

La empresa presentará un juego completo de estados financieros anualmente, el cual estará conformado por: un estado de situación financiera; un estado de resultado integral; un estado de cambios en el patrimonio; un estado de flujo de efectivo y notas de las principales políticas significativas de la empresa.

d) Revelaciones en las notas a los estados financieros

e) Nota a los estados financieros sobre políticas contables utilizadas por las PYMES

ACTIVOS

Representan los recursos obtenidos por la entidad como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, depósitos a plazo (vencimiento a tres meses), equivalentes al efectivo, moneda extranjera.

CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

INVENTARIOS

Están constituidos por los materiales o suministros que se consumen en el proceso de construcción o en la prestación de servicios.

INTANGIBLES

Los intangibles corresponden a activos intangibles no monetarios identificables que carecen de sustancia física.

PASIVOS

Agrupan las obligaciones a cargo de la empresa originadas en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad puede ser inferir a un año.

NOTA 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros. Comprenden el disponible, inversiones financieras y depósitos especiales con vencimiento dentro de los noventa (90) días desde la fecha de su adquisición y con bajo nivel de riesgo en cambios de su valor. También se incluyen las inversiones o depósitos que cumplan con la totalidad de las siguientes condiciones:

- Que sean fácilmente convertibles en efectivo.
- Están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.
- Debido al corto vencimiento de estas inversiones el valor registrado se aproxima al valor razonable de mercado.

	2019	2020	VARIACIÓN
Cajas menores	100.000	100.000	-
Bancos	22.356.150	70.599.220	(48.243.070)
TOTAL	22.456.150	70.699.220	(48.243.070)

NOTA 4

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Representan aquellos derechos exigibles de cobro por parte de la entidad por la venta de servicios durante el periodo, préstamos realizados a socios y accionistas y otros terceros con garantía personal y todas aquellas cuentas por cobrar en participación relacionadas con el giro normal del negocio.

	2019	2020	VARIACIÓN
Clientes nacionales	126.696.502	102.254.513	24.441.989
A socios o accionistas	68.702.836	242.402.189	(173.699.353)

195.399.337	344.656.702	(149.257.365)
--------------------	--------------------	----------------------

NOTA 5

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Representan los impuestos a favor de la entidad, causados en el periodo y en periodos anteriores, los cuales deberán ser tomados en los periodos fiscales correspondientes tales como saldos a favor, retenciones a favor y anticipos de impuestos.

	2019	2020	VARIACIÓN
Anticipo de Industria y Comercio	3.266.000	-	3.266.000
Retencion en la fuente	12.700.669	9.413.834	3.286.835
	15.966.669	9.413.834	6.552.835

NOTA 6

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y perdidas por deterioro.

	2019	2020	VARIACIÓN
Equipo de oficina	6.285.097	10.634.097	(4.349.000)
Equipo de cómputo y comunicación	5.435.050	7.465.966	(2.030.916)
Equipo medico científicos	10.049.000	10.049.000	-
Depreciacion acumulada	(20.254.958)	(20.254.958)	-
	1.514.189	7.894.105	(6.379.916)

NOTA 7

INTANGIBLES

Dentro de este grupo se presentan aquellos activos no corporales como los derechos de usufructo, licencias de softare y demas

	2019	2020	VARIACIÓN
Programas y aplicaciones	963.000,00	963.000	0,00
	963.000,00	963.000,00	0,00

El valor del derecho de uso de la volqueta perteneciente a Ingenieria y Construcciones C&M S.A.S., es amortizado en beneficio de Clemente Oñate, debido a que éste posee el control y obtiene beneficios

NOTA 8

CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses. Constituyen aquellas obligaciones de pago contraidas por la entidad para cubrir las necesidades del giro normal del negocio.

	2019	2020	VARIACIÓN
Honorarios	20.398.573	5.778.542	14.620.031
otros pasivos	-	33.493.519	(33.493.519)
Aportes a Salud-empleados	129.700	176.000	(46.300)
Aportes a ARL	17.200	23.000	(5.800)
Aportes a Caja de compensacion	132.400	176.000	(43.600)
Aportes a fondos de pensiones	530.000	702.500	(172.500)
	21.207.873	40.349.561	(19.141.688)

NOTA 9**IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR**

Representan las obligaciones fiscales que tiene la entidad a la fecha de corte de estos Estados Financieros, cuyos montos deben ser cancelados en el corto plazo. De igual forma se presentan aquellas estimaciones contables con respecto al impuesto a las ganancias, donde se busca preveer el monto a pagar por impuesto a las ganancias del año gravable correspondiente a estos Estados Financieros.

	2019	2020	VARIACIÓN
RETENCIONES EN LA FUENTE			
Honorarios	421.304	537.339	(116.035)
Servicios	83.948	-	83.948
Compras	200.014	1.104.152	(904.138)
Autorretenciones por renta	834.000	473.386	360.614
Retenciones de Industria y comercio	372.366	-	372.366
OTROS IMPUESTOS			
Impuesto a las ganancias	11.812.729	9.387.993	2.424.736
Industria y comercio	-	2.721.000	(2.721.000)
	13.724.361	14.223.870	(499.509)

NOTA 10**BENEFICIOS A EMPLEADOS**

comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios. Los beneficios a corto plazo a los empleados, son aquellos distintos de los beneficios por terminación de contrato cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

	2019	2020	VARIACIÓN
Salarios por pagar	2.838.514	-	2.838.514
Cesantías consolidadas	3.700.592	4.821.593	(1.121.001)
Intereses sobre cesantías	444.072	475.394	(31.322)
Prima de servicios	1.850.296	-	1.850.296
Vacaciones consolidadas	2.482.354	2.037.393	444.961
	11.315.828	7.334.380	3.981.448

NOTA 11**PATRIMONIO**

Patrimonio es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos. También representan las acciones o participaciones emitidas por la entidad ante terceros en el momento de su constitución, los resultados del periodo y aquellos resultados de periodos anteriores.

	2019	2020	VARIACIÓN
Capital social	20.100.000	20.100.000	-
Resultado integral	23.983.420	12.415.301	11.568.119
Utilidades acumuladas	145.967.863	339.203.749	(193.235.886)
	190.051.283	371.719.050	(181.667.767)

NOTA 12**INGRESOS POR OPERACIONES ORDINARIAS**

Son aquellos ingresos obtenidos por la entidad en el giro normal del negocio y que son reconocidos durante el periodo.

	2019	2020	VARIACIÓN
--	------	------	-----------

Servicios sociales y de salud	619.266.482	610.281.408	8.985.074
	619.266.482	610.281.408	8.985.074

La entidad obtuvo ingresos propios a través de su actividad económica

OTROS INGRESOS

	2019	2020	VARIACIÓN
Intereses financieros	54.914	142.169	(87.255)
Diversos	-	7.743.404	(7.743.404)
	54.914	7.885.573	(7.830.659)

Los intereses financieros representan ingresos obtenidos por uso de la cuenta de ahorros.

NOTA 13

COSTO DE VENTA Y/O PRESTACION DE SERVICIOS

Este rubro representa aquellas erogaciones que se realizaron para lograr poner en marcha la prestación del servicio.

	2019	2020	VARIACIÓN
<u>COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS</u>			
Honorarios	277.211.630	233.999.692	43.211.938
Materiales e insumos	104.994.511	175.591.937	(70.597.426)
	382.206.141	409.591.629	(27.385.488)

NOTA 14

GASTOS DE ADMINISTRACION

Representan todos aquellos gastos en los que se incurren para lograr llevar a cabo la prestación del servicio.

	2019	2020	VARIACIÓN
Gastos de personal	60.754.430	69.425.240	(8.670.810)
Honorarios	21.367.278	17.083.096	4.284.182
Impuestos	5.432.410	3.937.967	1.494.443
Arrendamientos	11.630.000	18.183.991	(6.553.991)
Contribuciones y afiliaciones	781.252	-	781.252
Seguros	8.245.644	7.657.152	588.492
Servicios	60.261.579	45.494.583	14.766.996
Gastos legales	2.366.558	2.965.600	(599.042)
Mantenimiento y reparaciones	5.981.700	18.109.000	(12.127.300)
Adecuación e instalaciones	1.880.880	1.027.000	853.880
Gastos de viajes	-	-	-
Depreciaciones	3.036.336	-	3.036.336
Diversos	18.959.680	5.757.600	13.202.080
	200.697.747	189.641.229	11.056.518

NOTA 15

OTROS GASTOS

Representan gastos que no corresponden al giro normal del negocio, sin embargo deben ser reconocidos debido a que se incurren para lograr prestar el servicio de forma indirecta.

	2019	2020	VARIACIÓN
Financieros	621.359	676.328	(54.969)
	621.359	676.328	(54.969)