

EMERMEDICA ODONTOLOGICA S.A.S NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE Y 30 DE JUNIO DE 2017
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

EMERMEDICA ODONTOLOGICA S.A.S.

NIT: 900.326.653 - 4

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 DE DICIEMBRE Y 30 DE JUNIO DE 2017

(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

Activos	Notas	31 DICIEMBRE 2017	30 DE JUNIO 2017
Activos corrientes			
Disponible	3	\$ 4.435.315	\$ 4.532.437
Deudores	4	45.190.643	51.752.284
Total de los activos corrientes		<u>49.625.959</u>	<u>56.284.722</u>
Diferidos	5	2.987.083	8.875.550
Propiedades planta y equipo (neto)	6	40.258.751	44.567.543
		<u>43.245.834</u>	<u>53.443.093</u>
Total de los activos		<u>\$ 92.871.792</u>	<u>\$ 109.727.815</u>
<u>Pasivos y Patrimonio de los Accionistas</u>			
Pasivos corrientes			
Proveedores	7	11.641.121	18.639.357
Cuentas por pagar	8	134.502.299	125.471.319
Impuestos, gravámenes y tasas	9	6.439.403	0
Obligaciones Laborales	10	16.490.819	563.720
Pasivos Estimados y Otros Pasivos	11	616.000	20.671.774
Otros pasivos		11.668.709	13.791.100
Total de los pasivos corrientes		<u>181.358.351</u>	<u>179.137.270</u>
Total de los pasivos		<u>181.358.351</u>	<u>179.137.270</u>
Capital Suscrito y Pagado	12	25.000.000	25.000.000
Prima en Colocacion de Acciones		239.960.800	239.960.800
Utilidad y/o Perdida del Ejercicio	-	29.351.340	10.274.236
Utilidad y/o Perdida Acumulada	-	219.162.578	219.162.578
Utilidades retenidas - Adopcion por primera vez	-	104.933.441	104.933.441
Total Patrimonio	-	<u>88.486.559</u>	<u>69.409.455</u>
Total de los pasivos y del patrimonio		<u>\$ 92.871.792</u>	<u>\$ 109.727.815</u>

Las notas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros



EDUARDO MEOLA DE FEX
Representante Legal



JANNETH GADAVID RODRIGUEZ
Contador
T.P. 75307 - T

EMERMEDICA ODONTOLOGICA S.A.S NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE Y 30 DE JUNIO DE 2017
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

EMERMEDICA ODONTOLOGICA S.A.S.

NIT: 900.326.653 - 4

ESTADO DE RESULTADOS

A 31 DE DICIEMBRE Y 30 DE JUNIO DE 2017

(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

Descripción	Notas	31 DICIEMBRE 2017	30 DE JUNIO 2017
Ingresos Brutos	13	\$ 577.074.593	\$ 289.338.523
Devoluciones Rebajas y Descuentos		-	-
Ingresos Netos		577.074.593	289.338.523
Costo Servicios Prestados	14	353.435.227	185.615.003
Utilidad Bruta		223.639.366	103.723.520
Gastos Operacionales		260.172.922	126.444.513
Gastos Administracion	15	246.541.824	125.340.113
Gastos Comercial	16	13.631.098	1.104.400
Utilidad Operacional		-36.533.556	- 22.720.993
Ingresos no operacionales	17	38.630.097	38.596.345
Gastos no operacionales	18	31.447.881	24.337.232
Ganancia antes de provisión Para impuesto sobre la renta		-29.351.340	- 8.461.881
Provisión para impuesto sobre la renta		-	1.812.355
Utilidad del Ejercicio		\$ -29.351.340	\$ -10.274.236
Utilidad neta por acción		(117.405)	(41.097)

Las notas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros



EDUARDO MEOLA DE FEX
Representante Legal



JANNETH CADAVID RODRIGUEZ
Contador
T.P. 75307 - T

**EMERMEDICA ODONTOLOGICA S.A.S NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE Y 30 DE JUNIO DE 2017
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)**

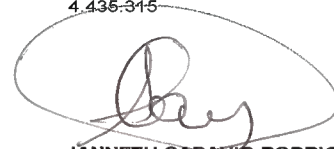
EMERMEDICA ODONTOLOGICA S.A.S.
NIT 900.326.653-4
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIRECTO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE Y 30 DE JUNIO DE 2017
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

	31 DE DICIEMBRE 2017	30 DE JUNIO DE 2017
Actividades de Operación		
Utilidad del ejercicio	- 19.077.104	- 10.274.236
Partidas que no afectaron el efectivo		
Depreciación acumulada	5.888.792	6.354.886
Amortización acumulada	-	-
Provisiones	-	-
TOTAL	5.888.792	6.354.886
Total generación interna de recursos	- 13.188.312	- 3.919.350
Otras partidas del activo corriente		
Inversiones	-	-
Cuentas por cobrar	- 6.561.641	- 3.906.300
Inventarios	-	-
Gastos pagados por anticipado	- 5.888.467	3.926.570
Cargos diferidos	-	-
TOTAL	- 12.450.108	20.270
Otras partidas del pasivo corriente		
Proveedores	- 6.215.835	- 22.614.716
Cuentas por pagar	8.248.579	11.396.713
Pasivo por impuestos	6.439.403	- 1.533.000
Obligaciones laborales	15.927.098	- 10.418.938
Pasivos estimados y provisiones	- 20.055.773	20.365.274
Diferidos	- 2.122.390	- 14.132.400
Obligaciones financieras	-	-
TOTAL	2.221.082	- 16.937.068
Disminución en otras partidas del capital de trabajo	- 14.671.190	16.957.338
Actividades de Inversión: provistos (usados)		
Propiedades, planta y equipo	1.580.000	7.298.858
Crédito mercantil	-	-
Licencias	-	-
Cargos diferidos	-	-
Total recursos usados en actividades de inversión	1.580.000	7.298.858
Actividades de Financiación: provistos (usados)		
Obligaciones financieras		
Capital suscrito y pagado		
Prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social		
Reservas obligatorias		
Distribución de utilidades	-	-
Utilidades Retenidas - Adopción por primera vez	-	-
Total recursos usados en actividades de financiación	-	-
Variación total en el activo	- 97.122	- 28.175.546
Saldo de efectivo al inicio del periodo	4.532.437	32.707.983
Saldo de efectivo al final del periodo	4.435.315	4.532.437

Los suscritos representante legal y contador certificamos que hemos



EDUARDO MEOLA DE FEX
Representante Legal



JANNETH CAVAID RODRIGUEZ
Contador
T.P. 75307 - T

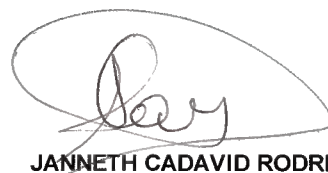
**EMERMEDICA ODONTOLOGICA S.A.S NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE Y 30 DE JUNIO DE 2017
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)**

EMERMEDICA ODONTOLOGICA S.A.S.
NIT 900.326.653-4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE Y 30 DE JUNIO DE 2017
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

	31 DE DICIEMBRE DE 2017	30 DE JUNIO DE 2017
Capital social		
Saldo inicial	25.000.000	25.000.000
Aumento durante el año	-	-
Saldo final	<u>25.000.000</u>	<u>25.000.000</u>
Prima en colocación de acciones		
Saldo inicial	239.960.800	239.960.800
Aumento neto durante el año	-	-
Saldo final	<u>239.960.800</u>	<u>239.960.800</u>
Reserva Legal		
Saldo inicial	-	-
Aumento neto durante el año	-	-
Saldo final	<u>-</u>	<u>-</u>
Ganancias /(Pérdidas) acumuladas		
Saldo inicial	- 219.162.578	- 219.162.578
Aumento neto durante el año	-	-
Disminución neta durante el año	-	-
Ganancia (Pérdida) del periodo	- 29.351.340	- 10.274.237
Saldo final	<u>- 248.513.918</u>	<u>- 229.436.815</u>
Utilidades retenidas - adopción por primera vez		
Saldo inicial	- 104.933.441	- 104.933.441
Aumento neto durante el año	-	-
Disminución neta durante el año	-	-
Saldo final	<u>- 104.933.441</u>	<u>- 104.933.441</u>
Total Patrimonio de los Accionistas	<u>- 88.486.559</u>	<u>- 69.409.456</u>

Los suscritos representante legal y contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados finalmente de los libros de contabilidad.


EDUARDO MEOLA DE FEX
Representante Legal


JANNETH CADAVID RODRIGUEZ
Contadora
T.P. 75307-T

*EMERMEDICA ODONTOLOGICA S.A.S NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE Y 30 DE JUNIO DE 2017
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)*

NOTA 1. ENTE ECONOMICO

Emermédica Odontológica S.A.S., fue constituida por Escritura Pública No. 6986 de la Notaría 47 de Bogotá el 24 de Noviembre de 2009. La Compañía tendrá una duración hasta el 24 de noviembre 2039. Su domicilio es la ciudad de Bogotá D.C.

El objeto de la Compañía es la prestación de servicios de salud en los ramos de la odontología, la administración y gestión de empresas relacionadas con su objeto social, consultorías en servicios relacionadas con su objeto social y los demás servicios relacionados con su objeto social.

La directiva de **EMERMEDICA ODONTOLOGICA S.A.S.** (en adelante la compañía), reconocieron los principios y prácticas contables establecidas en el decreto 2649 de 1993 y reglamentarios hasta el 31 de diciembre de 2014, a partir del 1° de enero de 2015 se reconocen los registros y principios contables con base en las normas internaciones de información financiera para pequeñas y medianas empresas (Pymes).

NOTA 2. BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación y comparación de los estados financieros la compañía se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 3022 de 2013. Las NCIF se basan en las Norma Internacional de Información Financiera, en adelante NIIF, junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB, por sus siglas en inglés).

- Bases de medición

Los estados financieros individuales han sido preparados sobre la base del costo histórico.

- Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Entidad (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan "en pesos colombianos", que es la moneda funcional de la Entidad y la moneda de presentación.

- Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los Montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

*EMERMEDICA ODONTOLOGICA S.A.S NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE Y 30 DE JUNIO DE 2017
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)*

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

- **Negocio en marcha:**

La gerencia prepara los estados financieros sobre la base de un negocio en marcha. En la realización de este juicio la gerencia considera la posición financiera actual de la Entidad, sus intenciones actuales y analiza el impacto de tales factores en las operaciones futuras de la Entidad. A la fecha de este informe no tenemos conocimiento de ninguna situación que nos haga creer que la Entidad no tenga la habilidad para continuar como negocio en marcha.

- **Importancia relativa y materialidad**

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, a las utilidades antes de impuestos o los ingresos operacionales. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a la utilidad antes de impuestos, o 0.5% de los ingresos operacionales brutos (En caso que se genere pérdida antes de impuestos).

NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros bajo las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptados en Colombia, a menos que se indique lo contrario.

Instrumentos financieros

La compañía clasifica sus Activos y Pasivos financieros en las siguientes categorías:

- A valor razonable con cambios en Resultados
- Préstamos y Cuentas a cobrar
- Disponibles para la venta.

La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La dirección determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

EMERMEDICA ODONTOLOGICA S.A.S NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE Y 30 DE JUNIO DE 2017 (Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

Efectivo y equivalente de efectivo:

El efectivo comprende, la caja general, caja menor, cuentas de ahorro en moneda nacional, encargos fiduciarios e inversiones admisibles en mercados activos fácilmente convertibles en efectivo aunque su tiempo de vencimiento sea superior a 90 días.

El efectivo se mide por su valor razonable, las variaciones en el valor razonable se reconocen con cargo al estado de resultados. Las variaciones pueden surgir producto de rendimientos devengados. Los costos de transacción no se incluyen en la medición del activo, sólo en el período en que se incurren, con cargo resultados.

El equivalente del efectivo se reconoce cuando se tienen inversiones que el mercado reconoce como de alta liquidez, con riesgo estimado como poco probable o inmaterial de cambio en su valor y cuyo horizonte de vencimiento es inferior a tres (3) meses, contados desde la fecha de adquisición. También reconoce la Entidad como equivalente del efectivo aquellas inversiones fácilmente convertibles en efectivo, aun cuando su tiempo de vencimiento supere los 90 días, contados desde la fecha de adquisición; las cuales son valoradas al costo amortizado, el cual se aproxima a su valor razonable dado el corto tiempo previsto para su maduración y el bajo riesgo asignado.

Activos financieros: Los activos financieros, al momento del reconocimiento inicial, se miden al valor razonable, adicionando los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero, cuando estos son materiales, para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado.

La compañía medirá un activo Financiero después del reconocimiento inicial.

- Al valor razonable, dependiendo del tipo o clasificación del activo.
- Al costo amortizado y someterse a pruebas periódicas para detectar un deterioro en su valor y será aplicable tanto a aquellas inversiones de capital no cotizadas en las que excepcionalmente los métodos para determinar el valor razonable resultan inapropiados o excesivamente costosos:
 1. Prestamos.
 2. Cuentas por cobrar originados por la empresa y no disponibles para su negociación
 3. Inversiones a ser mantenidas hasta el vencimiento
 4. Activos financieros disponibles para la venta o negociables y cuyo valor razonable no pueda ser determinado de forma fiable.
- La compañía revisará sus estimaciones cobros periódicamente, y ajustará el valor en libros computando el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, utilizando la tasa de interés efectiva original del instrumento financiero.
- Los activos financieros disponibles para la venta y los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se contabilizan posteriormente por su valor razonable

EMERMEDICA ODONTOLOGICA S.A.S NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE Y 30 DE JUNIO DE 2017 (Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

Los activos financieros se dan de baja en el balance cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones han vencido o se han transferido y se ha traspasado sustancialmente todos los riesgos y ventajas derivados de su titularidad la diferencia Entre:

- El valor en libros (medido en la fecha de la baja en cuentas)
- La contraprestación recibida (incluyendo los nuevos activos obtenidos menos los nuevos pasivos asumidos)
- Se reconocerá en el resultado del periodo.

Pasivos financieros: Un pasivo financiero es toda obligación contractual de entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o de intercambiar activos financiero s o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Entidad. Es también un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la Entidad.

La medición inicial de un pasivo financiero se realizará a valor razonable y la medición posterior de acuerdo al concepto se realizarán las siguientes mediciones:

- Se valorarán al costo original menos el principal pagado o amortizado.
- Al valor al razonable, dependiendo de la clasificación del pasivo si son mantenidos para su negociación.
- Las cuentas por pagar al valor no descontado en efectivo u otra contraprestación; para
- Las cuentas por pagar con fines de financiación se medirán al costo amortizado
- Los costos por préstamos al Valor resultante por ajustes en la tasa de interés pactada al inicio.
- La compañía revisará sus estimaciones de pagos periódicamente, y ajustará el valor en libros computando el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, utilizando la tasa de interés efectiva original del instrumento financiero.

La compañía solo dará de baja en cuentas un pasivo financiero cuando se haya extinguido, es decir, cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

Propiedad, planta y equipo

Reconocimiento y medición: Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos su depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro. Por su parte, el costo incluye precio de compra, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es adquirido por medio de un intercambio total o parcial con otro activo cualquiera incluido otro elemento de propiedades, planta y equipo, es valorado al valor razonable, y ante la eventualidad que la Administración

EMERMEDICA ODONTOLOGICA S.A.S NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE Y 30 DE JUNIO DE 2017
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

no pueda razonablemente determinar de manera técnica dicho valor razonable o éste simplemente no exista, el importe asignado es el del valor del activo entregado. Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es recibido de parte de un tercero, como sucede en el caso de una donación, la medición inicial se efectúa al valor razonable del bien recibido, reconociendo simultáneamente un ingreso por el valor razonable del activo recibido.

La utilidad o pérdida por retiro o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento. La utilidad o pérdida se reconoce con cargo al resultado del período.

La medición posterior de los activos fijos se realizará al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, se agrupará los activos fijos en las siguientes clases y se utilizarán los criterios de valoración indicados:

CLASE	Valorización
Equipo de cómputo y Comunicación	Costo Atribuido
Muebles y Enseres	Costo Atribuido
Equipo Procesamiento de datos	Costo Atribuido
Equipo de Telecomunicaciones	Costo Atribuido
Equipo Médico Científico	Costo Atribuido
Flota y Equipo de Transporte	Costo Atribuido

Depreciación: La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso y se hará de acuerdo a la estimación de vida útil que se haga para los activos.

Las vidas útiles estimadas son las siguientes:

Vidas útiles estimadas o tasas de amortización utilizadas- meses	Vida Util en
Equipos de procesamiento de datos	60
Muebles y enseres	60
Equipo odontológicos	120

Las reparaciones y mantenimientos periódicos de estos activos se cargan al resultado, en los casos de mantenimientos estructurados, mejoras y adiciones que aumenten la capacidad productiva de los activos o incrementen su vida útil, se capitalizan como un mayor valor de los activos.

EMERMEDICA ODONTOLOGICA S.A.S NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE Y 30 DE JUNIO DE 2017
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

Provisiones y pasivos contingentes

Una provisión es reconocida cuando se tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, y resulta probable que para liquidar la obligación se produzca la salida de recursos que incorporan beneficios económicos. Una provisión se reconoce con base en una estimación fiable basada en juicios, cuyos resultados pueden concluir que el evento analizado resulta:

MEDICION - RESULTADO	TRATAMIENTO CONTABLE
Prácticamente seguro: Superior al 90%	<i>Provisión: Reconocimiento y revelación.</i>
Probable: Mayor al 50% y menor al 90%	<i>Provisión: Reconocimiento y revelación.</i>
Posible pero no probable: Superior al 10% pero inferior al 50%	<i>Pasivo contingente: Revelación.</i>
Remoto: Menor o igual al 10%	<i>Remota: No aplica revelación.</i>

La administración reconocerá una provisión siempre que existan las siguientes características:

- Obligación Presente
- Salida Probable de Recursos que Incorporen Beneficios Económicos
- Estimación Fiable del Valor de la Obligación

Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación derivada de los mismos, recibida o por recibir. Cuando la contraprestación se recibe en un periodo superior a un año, el valor razonable es menor que la cantidad nominal de efectivo o equivalente de efectivo por recibir, por tanto la Administración aplica el método del costo amortizado descontando los flujos a una tasa de mercado. La diferencia entre el valor razonable y el valor nominal de la contraprestación es reconocida como ingresos por intereses durante el plazo otorgado de pago.

Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios o para la entrega de bienes en periodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida.

El pasivo reconocido, es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio, cuando finaliza la obligación de prestar el servicio, para el cual fue entregado el anticipo.

*EMERMEDICA ODONTOLOGICA S.A.S NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE Y 30 DE JUNIO DE 2017
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)*

Venta de servicios: Los ingresos procedentes de la venta de servicios son reconocidos y registrados cuando el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el cual se informa, pueda ser medido con fiabilidad. El valor del ingreso puede medirse con fiabilidad cuando además es probable la generación de beneficios económicos asociados y los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción, pueden también medirse con fiabilidad.

Impuestos sobre la renta

El gasto por impuestos sobre la renta se expresa como el impuesto corriente. El gasto de impuesto es reconocido en el estado de resultados excepto en la parte que corresponda a partidas reconocidas en la cuenta de otro resultado integral en el patrimonio. En este caso el efecto del impuesto corriente es también reconocido en dicha cuenta.

Impuesto corriente: El impuesto corriente es la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto a la renta relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del periodo corriente el cual es reconocido como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado y como un activo si la cantidad ya Pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe por pagar por esos periodos.

El gasto por impuesto corriente sobre la renta, se reconoce en el año de acuerdo con la depuración fiscal efectuada a la ganancia (perdida) contable.

La provisión por impuesto corriente del año sobre la renta es el resultado de multiplicar ganancia (pérdida) fiscal por la tarifa del impuesto sobre la renta aplicable para el año fiscal objeto del cálculo, conforme lo establecen las normas tributarias vigentes en la fecha del cálculo. En algunos casos específicos, las disposiciones legales vigentes determinan que el impuesto corriente sobre la renta se determine por metodología dispuesta por un sistema de renta especial: Renta presunta. El reconocimiento del impuesto corriente sobre la renta se efectúa mediante el registro de un gasto y un pasivo en las cuentas por pagar denominado impuesto sobre la renta por pagar. En periodos intermedios la Entidad puede reconocer la provisión corriente del impuesto sobre la renta a partir de estimaciones y juicios soportados en la legislación fiscal vigente y la realidad económica de la Entidad.

EMERMÉDICA ODONTOLÓGICA S.A.S NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE Y 30 DE JUNIO DE 2017
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

EMERMÉDICA ODONTOLÓGICA S.A.S
NIT: 900.326.653 - 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DICIEMBRE Y 30 DE JUNIO 2017
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 3 - DISPONIBLE

El disponible comprende: la caja menor, cuenta corriente en moneda nacional, compone el saldo final arrojado al corte del presente ejercicio a 31 de Diciembre y 30 de junio de 2017, existen partidas conciliatorias que puedan alterar a futuro el saldo de la cuenta bancaria. El saldo del disponible comprende:

	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2017</u>	<u>30 DE JUNIO</u> <u>2017</u>
CAJA	830.450	3.017.900
BANCOS	3.604.865	1.514.537
Total Disponible	<u>4.435.315</u>	<u>4.532.437</u>

las partidas conciliatorias estan identificadas y se depuran en el siguiente periodo

NOTA 4 - DEUDORES

A 31 de diciembre y a 30 de junio de 2017 las cuentas por cobrar estaban conformadas de la siguiente manera:

	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2017</u>	<u>30 DE JUNIO</u> <u>2017</u>
DEUDORES NACIONALES	7.458.648	13.042.259
ANTICIPOS Y AVANCES	38.039	8.299.431
ANT.IMP.Y COMTRIB.A SALDOS A.F	35.552.530	28.146.215
DEUDORES VARIOS	2.141.426	2.264.379
Total Deudores	<u>45.190.643</u>	<u>51.752.284</u>

La cartera de clientes que posee la entidad corresponde a su vinculado economico Emermédica S.A., y no supera los 30 dias de vencimiento

EMERMEDICA ODONTOLOGICA S.A.S NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE Y 30 DE JUNIO DE 2017
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

NOTA 5 - DIFERIDOS

Los diferidos se registran a su costo de adquisicion; están representados por gastos pagados por anticipado, y cargos diferidos, cuya cobertura y periodo de amortizacion se realiza de acuerdo a las politicas establecidas por la administracion. A 31 de diciembre y a 30 de junio de 2017 el saldo de diferidos comprende:

	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2017</u>	<u>30 DE JUNIO</u> <u>2017</u>
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2.987.083	8.875.550
	-	-
Total Diferidos	<u>2.987.083</u>	<u>8.875.550</u>

Los gastos pagados por anticipado hacen referencia a la renovación de las pólizas de seguros No. 25452-8030 Todo Riesgo y póliza 12/25452 de Responsabilidad Civil con vigencia de un año contado a partir del 27 de abril del 2017.

También, se encuentra en amortización el Servicio de Dosimetría para 6 usuarios que se ejecuto durante el 2017.

EMERMEDICA ODONTOLOGICA S.A.S NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE Y 30 DE JUNIO DE 2017
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

NOTA 6 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Los activos fijos se contabilizan al costo de adquisición, y disminuyen mensualmente con la depreciación de acuerdo a la vida útil de cada uno de ellos, se aplica método de depreciación de línea recta. A 31 de diciembre y a 30 de junio de 2017 el saldo de propiedad, planta y equipo comprende:

	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2017</u>		<u>30 DE JUNIO</u> <u>2017</u>
EQUIPOS DE OFICINA	31.152.827		29.572.827
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	5.342.984		5.342.984
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	86.334.612		86.334.612
DEPRECIACIONES ACUMULADAS	- 82.571.672	-	76.682.880
Total Propiedades Planta y Equipos	<u>40.258.751</u>		<u>44.567.543</u>

En el mes de junio de 2017, se realizó la compra de 2 archivadores en madera y 1 archivador metálico para el área administrativa por valor de \$7.310.000.

Para el corte del periodo contable del primer semestre de 2017 no se realizó ningún tipo de cambio de estimación contable la cual deba ser revelada.

El análisis de la depreciación de los activos fijos se realiza de acuerdo con lo que se encuentra cargado en el sistema contable de tal manera que los activos se deprecien correctamente y en su totalidad, más no se ha realizado un inventario físico que avale que todas las existencias sean reales y que aún cuenten con vida útil.

EMERMEDICA ODONTOLOGICA S.A.S NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE Y 30 DE JUNIO DE 2017
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

NOTA 7 - PROVEEDORES

Son las obligaciones que contrae la sociedad a favor de terceros y que se encuentran pendientes por cancelar al cierre del período, el valor actual se encuentra ajustado de acuerdo con la moneda funcional pactada para el pago (peso colombiano). a 31 de diciembre y a 30 de junio de 2017 el saldo de proveedores comprende:

	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2017</u>	<u>30 DE JUNIO</u> <u>2017</u>
PROVEEDORES NACIONALES	11.641.121	18.639.354
Total Proveedores	<u>11.641.121</u>	<u>18.639.354</u>

El saldo a 31 de diciembre de 2017, corresponde al suministro de insumos médicos

NOTA 8 - CUENTAS POR PAGAR

La entidad tiene establecida una política de pagos a proveedores de 30 días. Actualmente se registra un saldo por pagar a la casa matriz que asciende a los 97 MM los cuales no han podido ser reintegrados ya que no se cuenta con la liquidez necesaria para hacerlo, el saldo a 31 de diciembre y a 30 de junio de 2017 compone:

	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2017</u>	<u>30 DE JUNIO</u> <u>2017</u>
A CASA MATRIZ	97.884.497	95.111.897
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	30.945.593	25.769.987
RETENCION EN LA FUENTE	1.890.940	1.204.999
RETENCION APORTES NOMINA	3.781.267	3.384.437
Total Cuentas por Pagar	<u>134.502.296</u>	<u>125.471.319</u>

Dentro del rubro de cuentas por pagar, la cifra está compuesta por honorarios, mantenimientos, arrendamientos, servicios públicos y gastos diversos

EMERMEDICA ODONTOLOGICA S.A.S NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE Y 30 DE JUNIO DE 2017
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

NOTA 9 - IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

Son deudas de la compañía a favor del estado, de obligatorio cumplimiento, las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal. Las cuales serán presentadas y pagadas en el próximo período. El saldo a 31 de diciembre y a 30 de junio de 2017 por impuestos, gravámenes y tasas comprende:

	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2017</u>	<u>30 DE JUNIO</u> <u>2017</u>
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	6.439.403	- 0
Total Impuestos, Gravámenes y Tasas	<u>6.439.403</u>	<u>- 0</u>

NOTA 10 - OBLIGACIONES LABORALES

Los pasivos laborales son responsabilidades de carácter obligatorio, de la sociedad con los empleados, de acuerdo a lo establecido en el código laboral. El saldo a 31 de diciembre y a 30 de junio de 2017 de las obligaciones laborales comprende:

	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2017</u>	<u>30 DE JUNIO</u> <u>2017</u>
CESANTIAS CONSOLIDADAS	10.658.765	111
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.212.468	1
VACACIONES CONSOLIDADAS	4.619.586	563.608
Total Obligaciones Laborales	<u>16.490.819</u>	<u>563.720</u>

Al cierre de 2017, se logró cumplir con el pago de las cesantías y sus respectivos intereses en las fechas estipuladas por ley y a los fondos correspondientes.

EMERMEDICA ODONTOLOGICA S.A.S NOTAS A LOS ESTADOS
 FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE Y 30 DE JUNIO DE 2017
 (Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

NOTA 11 - OTROS PASIVOS Y PASIVOS ESTIMADOS

Comprenden las provisiones constituidas para el cumplimiento de obligaciones para las cuales aún se tiene algún grado de incertidumbre en cuanto a su materialización o valor final y el cual estima una probable desembolso de fondos. El saldo a 31 de diciembre y a 30 de junio de 2017 de pasivos estimados y provisiones comprende:

	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2017</u>	<u>30 DE JUNIO</u> <u>2017</u>
PARA OBLIGACIONES LABORALES	-	8.852.863
PARA OBLIGACIONES FISCALES	-	5.054.355
PROVISIONES DIVERSAS	616.000	6.764.556
INGR. RECIBIDOS X ANTICIPADO	11.668.709	13.791.100
Total Otros Pasivos	<u><u>12.284.709</u></u>	<u><u>34.462.874</u></u>

De acuerdo a la naturaleza de sus ingresos y con fin de reflejar correctamente la información a partir del segundo semestre del año 2016 se implementó el uso de la cuenta de ingresos recibidos por anticipado con el fin de registrar el ingreso en el momento en que se presta el servicio.

NOTA 12 - PATRIMONIO

<u>Capital Autorizado</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2017</u>	<u>30 DE JUNIO</u> <u>2017</u>
Capital autorizado, 500 acciones comunes de valor nominal de \$ 100,000 cada una.	<u><u>50.000.000</u></u>	<u><u>50.000.000</u></u>
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	25.000.000	25.000.000
PRIMA EN COLOCACION ACCIONES	239.960.800	239.960.800
UTILIDAD DEL EJERCICIO	- 29.351.340	- 10.274.236
PERDIDAS ACUMULADAS	- 219.162.578	- 219.162.578
GANANCIAS RETENIDAS	- 104.933.441	- 104.933.441
Total Patrimonio	<u><u>-88.486.559</u></u>	<u><u>-69.409.455</u></u>

EMERMEDICA ODONTOLOGICA S.A.S NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE Y 30 DE JUNIO DE 2017
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

NOTA 13 - INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos son provenientes del desarrollo de su objeto social, el saldo a 31 de diciembre y a 30 de junio de 2017 los ingresos comprenden:

	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2017</u>	<u>30 DE JUNIO</u> <u>2017</u>
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	577.074.593	289.338.523
Total Ingresos Operacionales	<u>577.074.593</u>	<u>289.338.523</u>

La compañía genera sus ingresos a partir de la prestación de los siguientes servicios Odontológicos:

- Urgencias odontológicas
- Valoración de odontología
- Odontología general
- Cirugía
- Endodoncia
- Odontopediatría
- Ortodoncia
- Periodoncia
- Rehabilitación oral
- Controles de ortodoncia

NOTA 14 - GASTOS OPERATIVOS

El saldo a 31 de diciembre y a 30 de junio de 2017, los costos por servicios prestados se encuentran conformados de la siguiente forma:

Comprendían a:	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2017</u>	<u>30 DE JUNIO</u> <u>2017</u>
MANO DE OBRA DIRECTA	131.503.974	70.428.897
COSTOS INDIRECTOS	221.931.253	115.186.106
Total Gastos Operativos	<u>353.435.227</u>	<u>185.615.003</u>

EMERMEDICA ODONTOLOGICA S.A.S NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE Y 30 DE JUNIO DE 2017
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

NOTA 15 - GASTOS ADMINISTRATIVOS

Esta conformado por todos los gastos que la compañía incurrió durante el periodo para el desarrollo de su objeto social, su registro se realiza mediante el metodo de causacion, el saldo a 31 de diciembre y a 30 de junio de 2017 de los gastos administrativos comprende:

	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2017</u>	<u>30 DE JUNIO</u> <u>2017</u>
GASTOS DE PERSONAL	88.281.164	44.950.857
HONORARIOS	3.360.000	2.690.000
IMPUESTOS	19.896.223	10.416.274
ARRENDAMIENTOS	94.488.001	46.563.237
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	485.860	181.842
SEGUROS	10.511.043	5.363.230
SERVICIOS	16.323.288	9.208.978
GASTOS LEGALES	146.650	146.650
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	872.323	553.500
DEPRECIACIONES	2.478.865	1.530.721
DIVERSOS	9.623.029	3.714.447
Total Gastos Administracion	<u>246.541.824</u>	<u>125.340.113</u>

No hubo variaciones significativas en los gastos administrativos a 31 de diciembre con respecto a 30 de junio de 2017

EMERMEDICA ODONTOLOGICA S.A.S NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE Y 30 DE JUNIO DE 2017
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

NOTA 16 - GASTOS COMERCIAL

El saldo a 31 de diciembre de 2017 y 30 de junio de 2017 comprende:

	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2017</u>	<u>30 DE JUNIO</u> <u>2017</u>
IMPUESTOS	1.708.640	-
SERVICIOS	10.818.058	-
GASTOS LEGALES	1.104.400	1.104.400
Total Gastos Comercial	<u>13.631.098</u>	<u>1.104.400</u>

Los gastos de ventas presentan aumento en el segundo semestre de 2017 debido a la contratación de servicios de call center para ofrecer los servicios odontológicos que presta la compañía.

NOTA 17 - INGRESOS NO OPERACIONALES

Se conforma por todos aquellos ingresos percibidos por compañía que no tienen relación con su objeto social, para este ejercicio obedece principalmente a la depuración que se realizó a los saldos de cuentas por pagar por concepto de prestaciones sociales y parafiscales. El saldo a 31 de diciembre y 30 de junio de 2017 comprende:

	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2017</u>	<u>30 DE JUNIO</u> <u>2017</u>
RECUPERACIONES	19.023.420	19.023.420
DIVERSOS	19.606.677	19.572.925
Total Ingresos No Operacionales	<u>38.630.097</u>	<u>38.596.345</u>

por \$17.258.817,00 y uno por \$2.215.000 correspondientes a un ajuste del balance de apertura por pasivos a nombre de Emermedica S.A., que al realizar la respectiva verificación, Emermedica no registra dichas cuentas por cobrar a la compañía por lo que se procede con el ajuste.

EMERMEDICA ODONTOLOGICA S.A.S NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE Y 30 DE JUNIO DE 2017
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

NOTA 18 - GASTOS NO OPERACIONALES

Esta conformado por los gastos pagados o causados que no estan relacionados directamente con el desarrollo de objeto social pero hacen parte importante de la misma. El saldo a 31 de diciembre y 30 de junio de 2017 de los gastos no operacionales comprenden:

	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2017</u>	<u>30 DE JUNIO</u> <u>2017</u>
FINANCIEROS	11.912.613	4.811.812
GASTOS EXTRAORDINARIOS	19.516.822	19.516.822
GASTOS DIVERSOS	18.446	8.599
Total Gastos No Operacionales	<u>31.447.881</u>	<u>24.337.232</u>

En el primer semestre del año 2017 se realiza depuración a 30 de junio de 2017 de la cuenta 1355 de Anticipos de impuestos y contribuciones y se ajusta a la cuenta 5315 de gastos extraordinarios, la suma de \$7.933.294,00 correspondientes a retenciones de los años 2014, 2015 no tomados en cuenta para las respectivas liquidaciones. De igual maneja se ajusta la suma de \$4.836.000 por mayor valor del impuesto CREE 2016 no provisionado.

Para Abril de 2017, se causa a la cuenta 5315 de gastos extraordinarios, la cuenta de cobro No. 002 por \$5.227.400 como reintegro de gastos ocasionados por reparaciones realizadas a la sede de Alsacia en el año 2015 a Emermedica S.A.