

OPALEN CENTRO MEDICO Y ESTETICO S.A.S
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2015
NORMA INTERNACIONAL
(Valores expresados en pesos colombianos)

		<u>AL 31 DE DICIEMBRE DE</u>
	Notas	<u>2015</u>
ACTIVOS		
Activo corriente		
Efectivo y equivalente al efectivo	3	\$ 4.331.000
Efectivo y equivalentes de efectivo		\$ 4.331.000
Cuentas por cobrar	4	\$ 76.436.000
Total deudores		\$ 76.436.000
Inventarios		0
Total Inventarios		\$ -
Total activo corriente		\$ 80.767.000
Activo no corriente		
Propiedades, planta y equipo	5	\$ 229.854.000
Total propiedad, planta y equipo		\$ 229.854.000
Total activo no corriente		\$ 229.854.000
TOTAL ACTIVOS		\$ 310.621.000
Pasivo corriente		
Cuentas por pagar- Proveedores Nacionales	6	\$ 23.444.928
Obligaciones laborales	7	\$ 5.456.000
Pasivos por impuestos	8	\$ 5.876.000
Total pasivo corriente		\$ 34.776.928
Pasivo no corriente		
Operaciones de financiamiento	9	\$ 91.644.636
Proveedores Nacionales		\$ 79.766.436
Total pasivo no corriente		\$ 171.411.072
TOTAL PASIVOS		\$ 206.188.000
Patrimonio		
Capital	10	\$ 75.000.000
Reserva legal		9.927.564
Resultados Acumulados		\$ 3.903.436
Resultado Integral		\$ 15.602.000
TOTAL PATRIMONIO		\$ 104.433.000
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 310.621.000

*Las notas 1 al 13 son parte integrante de los estados financieros.



DIANA MARCELA MORENO M.
Representante Legal



LUZ DARY BONILLA SALCEDO
Contadora Pública
T.P. 73847-T

OPALEN CENTRO MEDICO Y ESTETICO SAS
Estado de Resultados Integral
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Valores expresados en pesos colombianos)

		<u>AÑO TERMINADO</u> <u>AL 31 DE DICIEMBRE DE</u> <u>2015</u>
INGRESOS OPERACIONALES	11	
Ingresos de actividades ordinarias		\$ 324.080.000
Total ingresos de actividades ordinarias		\$ 324.080.000
COSTOS DE VENTAS		\$ 65.460.000
Costos de ventas y operación		\$ 65.460.000
UTILIDAD BRUTA		258.620.000
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de Administración	12	238.389.680
Total gastos de administración		\$ 238.389.680
Total Costos y gastos operacionales		303.849.680
Gastos no operacionales	13	
Gastos financieros		\$1.782.320
Total gastos no operacionales		\$ 1.782.320
UTILIDAD OPERACIONAL		\$ 18.448.000
Provisión de impuesto de renta		\$2.846.000
TOTAL IMPUESTOS		2.846.000
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		\$ 15.602.000
Utilidad neta por cuotas de interés		0,01

*Las notas 1 al 13 son parte integrante de los estados financieros.


DIANA MARCELA MORENO M.
Representante Legal


LUZ DARY BONILLA SALCEDO
Contadora Pública
T.P. 73847-T

OPALEN CENTRO MEDICO Y ESTETICO S.A.S
Notas a los Estados Financieros
BAJO ESTANDARES NIF
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2015

NOTA 1 - RESUMEN PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

CONSTITUCIÓN

La sociedad fue constituida en Camara de Comercio con la matrícula No.01982261 de fecha 14 de abril de 2010. La sociedad fue vendida en el año 2014 a la señora DIANA MARCELA MORENO MORENO, quién actualmente es la Representante Legal de la sociedad. La sociedad actualmente no esta disuelta y su vigencia es hasta el 10 de abril de 2040.

OBJETO SOCIAL

El objeto social : La sociedad tendrá por objeto, el desarrollo de las siguientes actividades: A) La prestación de servicios médicos y estéticos para el tratamiento de la obesidad como prevención y corrección de trastornos metabólicos, cardiovasculares, osteoarticulares y endocrinológicos en manos de profesionales de la salud, basados en principios científicos usando tratamientos y procedimientos corporales integrales con tecnología laser y equipos de última tecnología para lograr equilibrio entre salud y belleza y bienestar. B) Así mismo, podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero. C) Todas las demás inherentes al objeto del desarrollo del objeto social. D) Garantizar obligaciones a terceros.

NOTA 2 - POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

SISTEMA CONTABLE

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

ACTIVOS

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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro.

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.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Representan activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social.

De acuerdo con la vida útil probable o estimada, establecida con base en el avalúo técnico realizado y que sirvió de referencia para ajustar y reconocer como costo en los estados financieros el valor atribuido; el cual se tomará como punto de partida para reconocer su deterioro como consecuencia de la contribución a la generación de sus ingresos, a través del método de depreciación de línea recta, en los casos en que corresponda.

PASIVOS

Agrupan las obligaciones a cargo de la empresa originadas en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es inferior a un año

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

CUENTAS CORRIENTES
Bancos en Moneda Nacional

\$	4.331.000
\$	4.331.000

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a valores a favor de la empresa por concepto de prestación de servicios, realizados en el desarrollo de sus operaciones, de acuerdo con el objeto social de la misma, valores cuyo plazo de recuperación es inferior a 180 días en un 10%, conformada por:

Cientes Nacionales
Bogotá Distrito Capital

\$	76.436.000
\$	76.436.000

Total deudores clientes

\$	76.436.000
-----------	-------------------

No hay reconocimiento de deterioro de cartera en el período porque ningún cliente supera 30 días de mora, y de acuerdo con las políticas contables de la empresa, al cierre no se reconocería deterioro, si los clientes no superan 30 días de no pago.

NOTA 5 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Integran este rubro los muebles y enseres, los equipos telefónicos y de computación y maquinaria, adquiridos por la empresa para el normal funcionamiento de la misma, así:

El saldo de propiedad, planta y equipo a 31 de diciembre comprende:

\$229.854.000

Máquinaria y Equipo

\$170.018.760

Muebles y Enseres

\$12.936.210

Equipo de computación y comunicación

\$1.848.030

Total activos fijos

\$	184.803.000
-----------	--------------------

NOTA 6 - PROVEEDORES NACIONALES

El saldo de proveedores nacionales a 31 de diciembre comprende:

\$23.444.928

Proveedores Nacionales

\$ 23.444.928

Total proveedores nacionales

\$	23.444.928
-----------	-------------------

NOTA 7 - Obligaciones laborales

Valor causado por pagar a los trabajadores originados en una relación laboral tales como cesantías, intereses de cesantías, vacaciones a Enero 1 de El saldo de otros gastos y costos por pagar a 31 de diciembre comprende:

\$5.456.000

Obligaciones laborales

\$ 5.456.000

Total obligaciones laborales

\$	5.456.000
-----------	------------------

NOTA 8 - PASIVOS POR IMPUESTOS

El saldo de impuestos, gravámenes y tasas a 31 de diciembre comprende: **\$3.030.000**

Retención en la fuente	\$366.000
Impuesto al valor agregado	\$2.356.000
Impuesto de industria y comercio	\$308.000
Total Impuestos, gravámenes y tasas	\$3.030.000

Provisión para impuesto de renta	2.846.000
Provisión Impuesto de Renta	\$2.846.000
TOTAL PROVISION IMPUESTO DE RENTA	\$ 2.846.000

NOTA 9 - OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Las operaciones de financiamiento corresponden a un leasing solicitado a DAVIVIENDA, el cual tiene un plazo a 5 años y esta destiando a pagar parte de la deuda adquirida para la compra de nuevos equipos médicos. Las deudas a largo plazo son generadas por la compra de equipos.

Leasing	91.644.636
Proveedores a largo plazo	\$ 79.766.436
TOTAL OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	\$ 171.411.072

NOTA 10 - PATRIMONIO

El saldo de patrimonio a 31 de diciembre comprende: **\$104.433.000**

CAPITAL SOCIAL

El capital social esta constituido por los aportes de la señora DIANA MARCELA MORENO MORENO, quienes aportó \$75.000.000, de los Diana Marcelo Moreno Moreno 100% \$75.000.000

Total cuotas o partes de interés social	100%	\$ 75.000.000
--	------	----------------------

RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación colombiana, la compañía debe apropiar por lo menos el 10% de las utilidades netas de cada ejercicio a la reserva legal hasta que ésta sea igual al 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida hasta la liquidación de la empresa, pero si puede utilizarse para absorber pérdidas. La reserva legal es de libre disponibilidad para los socios en cuanto a que dicha reserva exceda el 50% del capital suscrito.

Reserva legal	9.927.564
Total reservas	\$ 9.927.564

NOTA 11 - INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales por los periodos terminados el 31 de diciembre comprenden:

Ingresos de actividades ordinarias	\$324.080.000
Prestación de Servicios	
Ingresos de actividades ordinarias	\$324.080.000
Total ingresos operacionales netos	\$ 324.080.000

NOTA 12 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración por los periodos terminados el 31 de diciembre comprenden:

Gastos de personal	\$103.602.000
Total gastos de personal	\$ 103.602.000
Gastos generales	\$134.787.680
Total gastos generales	\$ 134.787.680

NOTA 13 - GASTOS NO OPERACIONALES

Los gastos no operacionales por los periodos terminados el 31 de diciembre comprenden:

Gastos financieros	\$1.782.320
Total gastos no operacionales	\$ 1.782.320


Diana Marcela Moreno Noreno
Representante Legal


LUZ DARY BONILLA SALCEDO
Contadora Pública
T.P. 73847-T

*Las notas 1 al 13 son parte integrante de los estados financieros.

