

SALUD BUCAL FAMILIAR LTDA

**ESTADOS FINANCIEROS
2020**



Salud Bucal
Familiar

CONTENIDO

Estados Financieros

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujo de Efectivo

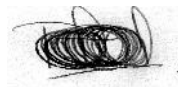
Notas a los Estados Financieros

SALUD BUCAL FAMILIAR LTDA
Nit 900.112.756-5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Grupo II

	Años terminados	
	2.020	2.019
ACTIVOS		
Activos Corrientes		
Efectivo y equivalentes al efectivo	57.810.389	12.575.853
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	1.491.636	76.500
Activos por impuestos corrientes	8.077.000	3.570
Inventarios	0	40.385.286
	67.379.025	53.041.209
Activos no corrientes		
Propiedad planta y equipo	817.748.470	747.973.720
	817.748.470	747.973.720
TOTAL ACTIVOS	885.127.495	801.014.929
PASIVOS		
Pasivos Corrientes		
Deudas y prestamos que devengan intereses	46.940.152	44.236.647
Cuentas por pagar Ciales y otras cuentas por pagar	61.063.338	112.049.605
Impuestos por pagar	4.796.000	8.080.000
Beneficios a empleados	39.871.715	28.379.369
	152.671.205	192.745.622
Pasivos no Corrientes		
Deudas y prestamos que devengan intereses	206.977.051	232.640.807
Cuentas por pagar Ciales y otras cuentas por pagar	364.594.228	224.364.744
Ingresos diferidos y acumulaciones	17.929.266	17.001.505
Pasivos por impuestos diferidos	26.200.553	26.048.863
	615.701.098	500.055.919
TOTAL PASIVOS	768.372.303	692.801.541
Patrimonio		
Capital emitido	15.000.000	15.000.000
Reservas	0	0
Resultados del ejercicio	8.541.804	9.949.417
Ganancias acumuladas por adopcion NIIF	61.510.476	61.510.476
Resultados Acumulados	31.702.913	21.753.496
Total Patrimonio	116.755.192	108.213.389
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	885.127.495	801.014.929




HECTOR PANTOJA BOHORQUEZ
Representante Legal



RAFAEL ALEXIS ESCOBAR PARDO
Contador Público T.P. 83159-T

SALUD BUCAL FAMILIAR LTDA
Nit. 900.112.756-5
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Grupo II

	2.020	2.019
Ingresos de Actividades Ordinarias	740.627.305	1.083.324.516
Costo de Venta de Servicios Prestados	314.248.807	466.673.989
Utilidad (pérdida) Bruta	<u>426.378.498</u>	<u>616.650.527</u>
Gastos de Administración	396.973.015	540.234.821
Gastos de Ventas	0	0
Utilidad (pérdida) Operacional	<u>29.405.483</u>	<u>76.415.706</u>
Costos Financieros	30.744.361	38.361.557
Otros Gastos y Perdidas	3.034.318	4.380.975
Ingresos Financieros	8.513.922	66.520
Otros Ingresos y Ganancias	11.769.766	309.444
Utilidad (pérdida) Antes de Imp de Renta	<u>15.910.494</u>	<u>34.049.139</u>
Gastos por impuesto a la Renta	7.368.690	24.099.722
Utilidad (pérdida) Neta	<u>8.541.804</u>	<u>9.949.417</u>



HECTOR PANTOJA BOHORQUEZ
Representante Legal



RAFAEL ALEXIS ESCOBAR PARDO
Contador Público T.P. 83159-T

SALUD BUCAL FAMILIAR LTDA
Nit. 900.112.756-5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Grupo II

	Capital Social	Reservas	Ganancias acumuladas adopción NIIF	Ganancias acumuladas	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2015	15.000.000	-	61.510.476	1.075.507	77.585.983
Aportes de los accionistas	-				-
Ganancia del período				11.611.114	11.611.114
Apropiaciones		-		-	-
Dividendos decretados				-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2016	15.000.000	-	61.510.476	12.686.621	89.197.097
Aportes de los accionistas	-				-
Ganancia del período				2.027.817	2.027.817
Apropiaciones		-		-	-
Dividendos decretados				-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2017	15.000.000	-	61.510.476	14.714.438	91.224.914
Aportes de los accionistas	-				-
Ganancia del período				7.039.058	7.039.058
Apropiaciones		-		-	-
Dividendos decretados				-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2018	15.000.000	-	61.510.476	21.753.496	98.263.972
Aportes de los accionistas	-				-
Ganancia del período				9.949.417	9.949.417
Apropiaciones		-		-	-
Dividendos decretados				-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2019	15.000.000	-	61.510.476	31.702.913	108.213.389
Aportes de los accionistas	-				-
Ganancia del período				8.541.804	8.541.804
Apropiaciones		-		-	-
Dividendos decretados				-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2020	15.000.000	-	61.510.476	40.244.716	116.755.192



HECTOR PANTOJA BOHORQUEZ
Representante Legal



RAFAEL ALEXIS ESCOBAR PARDO
Contador Público T.P. 83159-T

SALUD BUCAL FAMILIAR LTDA
Nit. 900.112.756-5
Estado de Flujo de Efectivo
Grupo II

	2020	2019
Actividades de Operación		
Resultado del año antes de impuesto de renta	15.910.493,60	34.049.138,69
Ajustes conciliación resultados del ejercicio antes del		
Impuesto a la renta	0	0
Ganancias con los flujos netos de efectivo:	0	0
Depreciación y deterioro de valor de PPE	40.944.031,00	34.181.294,00
Amortización y deterioro de Intangibles	0	0
Utilidad Neta por venta de PPE	0	0
Ingresos por Impuestos Diferidos	0	0
Ajustes al Capital de Trabajo	40.944.031,00	34.181.294,00
Disminución en Deudores Comerciales (-)	-758.800,00	32.978.005,00
Aumento otras cuentas por cobrar (-)	-656.336,00	5.032.500,00
Aumento otros activos no financieros (-)	40.385.286,00	12.185.805,00
Disminución en Activos por Impuestos Corrientes (+)	-8.073.430,00	76.430,00
Aumento en cuentas por pagar comerciales (+)	89.243.216,52	139.693.857,44
Disminución en pasivos por impuestos (-)	-10.501.000,00	-19.410.000,00
Aumento en Beneficios a Empleados (+)	11.492.346,00	4.559.559,00
Aumento Ingresos Diferidos (+)	927.761,00	-148.285.604,00
Flujo Neto de efectivo procedente de actividades de operación	178.913.568,12	95.060.985,13
Actividades de Inversión		
Ingreso procedente de la venta de PPE	0	0
Ingreso de la venta de Instrumentos Financieros	0	0
Adquisición de PPE	-110.718.781,00	-380.062.951,00
Adquisición de Propiedades de Inversión	0	0
Adquisición de Instrumentos Financieros	0,00	0
Flujo Neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	-110.718.781,00	-380.062.951,00
Actividades de Financiación		
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	0	0
Prestamos recibidos	4.223.258,00	262.047.017,00
Prestamos cancelados	-27.183.509,00	-22.879.885,15
Flujo Neto de efectivo utilizado en actividades de Financiación	-22.960.251,00	239.167.131,85
Aumento neto de Efectivo y equiv al efectivo		
Diferencia de cambio neta	45.234.536,12	-45.834.834,02
Efectivo y equivalentes al efectivo al 1 de Enero	12.575.853,33	58.410.687,35
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre	57.810.389,45	12.575.853,33



HECTOR PANTOJA BOHORQUEZ
Representante Legal



RAFAEL ALEXIS ESCOBAR PARDO
Contador Público T.P. 83159-T

SALUD BUCAL FAMILIAR LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1. Información general

La Compañía Salud Bucal familiar Ltda. Es una sociedad de carácter Limitada radicada en Colombia. El domicilio de su sede social y principal es la ciudad de Bogotá. Sus actividades principales es el de la práctica odontológica, en especialidades de periodoncia, endodoncia, restauración dental entre otros. Sus ingresos son principalmente por servicios a pacientes personas naturales en la ciudad de Bogotá.

2. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMEs

Los estados financieros de Salud Bucal familiar Ltda., entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

3. Resumen de políticas contables

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.2. Base de acumulación (o devengo):

La empresa., 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.

3.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

3.4 Instrumentos Financieros

3.4.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y casi que de contado o anticipados, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.4.2. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.4.3. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.5. Inventarios

Los inventarios se registran al menor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

3.6. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

Clase de activos	Vida Útil	Tasa anual
Construcciones	50 años	2%
Equipo de Transporte	5 años	20%
Equipo Odontológico	10 años	10%
Equipo de Oficina	10 años	10%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las obligaciones que tiene la compañía por desmantelamiento de las mejoras en propiedades ajenas, se calculan con base en el valor actual del monto estimado a incurrir en el futuro para ello y se reconocen como mayor valor de las propiedades, planta y equipo para su depreciación en la vida remanente del activo.

Los piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de ocho smlv (salario mínimo legal vigente). De lo contrario se tratan como inventarios.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

3.7. Arrendamientos

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la compañía. El activo correspondiente se reconoce entonces al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o, si es menor al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Un valor similar se reconoce como un pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre la carga financiera y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. La carga financiera se reconoce como gastos financieros en el estado de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la compañía.

El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La causación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento. Los costos de arrendamiento de maquinaria son cargados a los costos de producción de cada mes y los correspondientes a los demás activos se cargan a gastos en el estado de resultados. Los costos asociados, tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos cuando se incurren.

3.8. Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados como parte del costo de ventas.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una

reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

3.9. Impuesto a la renta

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta.

Los activos y / o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras. Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Compañía tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

3.10. Beneficios a empleados

Los obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

3.11. Provisiones

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la compañía y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

3.12. Capital Social

El capital Social representa el valor nominal de las cuotas o partes de interés social que han sido pagadas.

3.13. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

3.14. Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

4.1. Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

4.2. Vida útil de las propiedades planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la compañía en forma anual.

4.3. Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la compañía.

La estimación de la provisión para desmantelamiento parte de un análisis a la fecha del reporte financiero de las actividades estimadas a realizar en un futuro, el costo actual con referencia al mercado proyectado con base en tasas estimadas de crecimiento de los mismos y descontadas con base en la tasa de la curva de rendimientos de los títulos del Gobierno.

4.4. Activos por impuestos diferidos

La evaluación de las rentas liquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la compañía, que se ajusta para ingresos y gastos no gravables significativos. Cuando los ingresos fiscales previsible indican que la Compañía no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, una reserva de valuación se registra.

SALUD BUCAL FAMILIAR LTDA

5. Notas y revelaciones a los Estados Financieros

5.1. Efectivo y equivalentes de efectivo (Sección 11)

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 incluyen los siguientes componentes:

		31 de Diciembre de 2020	31 de Diciembre de 2019
11	DISPONIBLE		
1105	Caja	14.358.958,56	6.976.621,00
1110	Bancos	378.708,22	541.182,34
1120	Cuentas de Ahorro	43.072.722,71	5.058.049,99
	Total Efectivo y equivalente a efectivo	57.810.389,49	12.575.853,33

* Estas cuentas proporcionaron una rentabilidad que osciló entre el 0.5% y el 1.5% E.A.

5.2 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (Sección 11)

Los deudores comerciales comprenden:

	31 de Diciembre de 2020	31 de Diciembre de 2019
DEUDORES		
Clientes	835.300,00	76.500,00
Intereses	656.336,00	0,00
Pago Gastos Anticipados y Avances	0,00	0,00
Total	1.491.636,00	76.500,00

Al cierre de 2020 y 2019 se presentan facturas de clientes nacionales que cumplen las condiciones normales de mercado, por tanto no se hace necesario traer a valor presente ni generan intereses.

Los Gastos Anticipados y Avances en Efectivo hacen referencia a anticipos a proveedores, y estos se legalizan en los siguientes 90 días.

5.3. Activos por Impuestos Corrientes (Sección 11)

El saldo de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de diciembre de 2020, 2019 incluye:

	31 de Diciembre de 2020	31 de Diciembre de 2019
RETENCION EN LA FUENTE	0,00	0,00
CRÉE A FAVOR	0,00	0,00
AUTORRETENCION RENTA	0,00	0,00
ICA RETENIDO	0,00	3.570,00
Total	0,00	3.570,00

5.4. Propiedad Planta y Equipo (Sección 17)

Las propiedades planta y equipo se componen de las siguientes tipos de activos fijos:

	Diciembre 31 de 2020	Diciembre 31 de 2019
Propiedades Planta y Equipo (No Corriente)		
Construcciones y edificaciones	676.862.562	676.862.562
Equipo de Oficina	20.701.775	20.701.775
Equipo de Cómputo y Procesamiento de Datos	44.152.172	44.152.172
Equipo Médico	163.357.132	52.638.351
Equipos en Leasing	57.120.000	57.120.000
Depreciación	-144.445.171	-103.501.140
Total	817.748.470	747.973.720

El resumen de esta partida para el año 2020 es el siguiente:

	Saldo inicial	Compras	Bajas	Depreciación	PPE Neto
Construcciones y edificaciones	627.679.397	0	0	-18.856.968	608.822.429
Equipo de Oficina	11.206.301	0	0	-2.070.180	9.136.121
Equipo de Cómputo y Comunicaciones	19.058.331	0	0	-5.966.812	13.091.519
Equipo Médico	32.909.691	110.718.781	0	-14.050.071	129.578.401
Equipo Médico en Leasing	57.120.000	0	0	0	57.120.000
Total	747.973.720	110.718.781	0	-40.944.031	817.748.470

Según la reforma tributaria aprobada por la ley 1819 de 2016 algunas tasas de depreciación cambian y se harán efectivas a partir de las compras de propiedad planta y equipo efectuadas a partir del 1 de Enero de 2017. Los cambios significativos para SBF SALUD BUCAL FAMILIAR LTDA tiene que ver con las construcciones y edificaciones .

Obligaciones Financieras (Sección 11)

Las Deudas y Préstamos que devengan interés se clasifican de la siguiente manera :

OBLIGACIONES FINANCIERAS	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO	
Leasing Banco Davivienda	14.599.458,27	14.599.458,27	0,00
Leasing Banco Davivienda 9202	198.857.976,00	21.306.211,71	177.551.764,29
Leasing Banco Davivienda 1010556	40.459.769,00	11.034.482,45	29.425.286,55
Total	253.917.203,27	46.940.152,44	206.977.050,83

Las obligaciones financieras en su totalidad son originadas en la moneda local y tienen plazo de pago entre un año y 10 años. El costo financiero de los leasing oscila entre el 12,23 y el 19,45% anual

El banco emisor de estos leasing habitacional y de equipos es Banco Davivienda.

5.5 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar (Sección 11 y 22)

El movimiento de las Cuentas por Pagar Comerciales para el año 2020 y 2019 es el siguiente:

	31 de Diciembre de 2020	31 de Diciembre de 2019
Proveedores por pagar	53.560.652,00	42.737.020,44
Costos y gastos por pagar	107.160,00	59.769.951,00
Retención en la fuente	2.466.000,00	4.525.000,00
Retención de Industria y Comercio	973.626,00	1.783.000,00
Retenciones y aportes de nomina	3.955.900,00	3.234.634,00
Total cuentas por pagar comerciales corrientes	61.063.338,00	112.049.605,44

Cuentas por pagar a partes relacionadas	364.594.227,94	224.364.743,94
Total cuentas por pagar comerciales no corrientes	364.594.227,94	224.364.743,94

Los saldos por pagar serán cancelados en el año 2021, no se generan intereses y se reconocen al costo dado que dichos pagos no presentan financiación implícita.

5.6. Pasivos por Impuestos Corrientes (Sección 11 y 22)

El saldo de impuestos por pagar al 31 de diciembre de 2020, 2019 incluye:

	31 de Diciembre de 2020	31 de Diciembre de 2019
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS		
De Renta y complementarios	0,00	488.000,00
De industria y comercio	4.796.000,00	7.592.000,00
Total	4.796.000,00	8.080.000,00

Conciliación entre la utilidad Contable y Renta Líquida a Diciembre 2020

	Diciembre 31 de 2020	Diciembre 31 de 2019
Utilidad antes de Impuesto ColGAAP	7.511.266	47.685.942
Parqueaderos	890.950	2.267.168
Combustibles y lubricantes	830.000	4.677.067
Otros gastos	9.107.181	6.445.435
Impuestos asumidos	1.367.838	-821.061
Intereses de mora	268.000	78.009
Gastos medicos y drogas	238.748	0
Gastos no deducibles	1.290.248	0
Otros gastos extraordinarios	0	5.123.985
Otros gastos diversos	-4.432	4.296.080
Impuesto cuatro por mil	2.105.827	1.052.913
Renta Líquida Gravable	22.552.712	71.298.375
Impuesto a la renta 32%	7.217.000	23.528.000
Impuesto a la Riqueza	0	0
Impuesto de Renta ganancia ocasional	0	0
Total Gasto por Impuesto del año	7.217.000	23.528.000
Impuesto de Renta Corriente 32%	7.217.000	23.528.000
Impuesto de Renta ganancia ocasional	0	0
Total Impuesto de Renta	7.217.000	23.528.000
Menos retenciones 2020	9.369.000	13.241.000
Menos autorretenciones 2020	5.925.000	8.926.000
Menos saldo a favor 2019	0	873.000
Saldo a pagar año 2020	-8.077.000	488.000

La determinación de la Renta Presuntiva de los años terminados en 31 de diciembre de 2020 se presenta a continuación:

	Diciembre 31 de 2020	Diciembre 31 de 2019
Patrimonio Liquido Año Anterior	55.327.000	31.168.000
Porcentaje de Presunción 1.5 % (2020) 3.5%(2019)	830.000	468.000
Renta presuntiva al cierre del año	<u>830.000</u>	<u>468.000</u>

5.7. Beneficios a Empleados (Sección 28)

El saldo de beneficios a empleados al 31 de diciembre de 2020 incluye:

	31 de Diciembre de 2020	31 de Diciembre de 2019
OBLIGACIONES LABORALES		
Salarios por Pagar	0,00	0,00
Cesantías consolidadas	19.068.421,00	12.652.126,00
Intereses sobre cesantías	1.419.669,00	619.338,00
Vacaciones consolidadas	19.383.625,00	15.107.905,00
Liquidaciones por pagar	0,00	0,00
Total	<u>39.871.715,00</u>	<u>28.379.369,00</u>

Los saldos por pagar a por Beneficios a los empleados serán cancelados en el año 2021, no se generan intereses y se reconocen al costo dado que dichos pagos no presentan financiación implícita.

5.8. Ingresos

5.8.A. Ingresos de Actividades Ordinarias (Sección 23)

Los ingresos de actividades ordinarias del año 2020

	Diciembre 31 de 2020	Diciembre 31 de 2019
INGRESOS		
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	741.108.805	1.098.041.299
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y	481.500	14.716.783
Total	<u>740.627.305</u>	<u>1.083.324.516</u>

Su actividad principal es la de la práctica odontológica, en especialidades de periodoncia, endodoncia, restauración dental entre otros. Sus ingresos son principalmente por servicios a pacientes personas naturales en la ciudad de Bogotá.

5.8.B. Ingresos Financieros

	Diciembre 31 de 2020	Diciembre 31 de 2019
INTERESES	31.522	40.240
DESCUENTOS COMERCIALES	362.400	26.280
Total	<u>393.922</u>	<u>66.520</u>

Los ingresos por intereses están generados por los rendimientos de la Cuenta de ahorros en la cuenta de ahorros de Banco Davivienda
Los descuentos comerciales se originan en la relación comercial con los proveedores de la Compañía.

5.8.C. Otros Ingresos o Ganancias

	Diciembre 31 de 2020	Diciembre 31 de 2019
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	0	153.196
SUBSIDIOS ESTATALES	8.120.000	0
INDEMNIZACION	11.769.766	156.248
Total	19.889.766	309.444

5.9. Gastos

5.9.A. Gastos de Administración

	Diciembre 31 de 2020	Diciembre 31 de 2019
GASTOS DE PERSONAL	194.551.237,00	179.972.394,00
HONORARIOS	12.523.100,00	14.925.000,00
IMPUESTOS	50.924.477,66	52.161.548,65
ARRENDAMIENTOS	0,00	469.470,00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	828.126,00	904.861,00
SEGUROS	6.593.986,00	7.190.432,00
SERVICIOS	25.525.930,00	24.863.635,00
GASTOS LEGALES	1.881.527,00	2.116.780,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	33.520.755,00	177.977.971,00
GASTOS DE VIAJE	991.333,00	0,00
DEPRECIACIONES	40.944.031,00	34.181.294,00
DIVERSOS	28.688.512,00	45.471.435,00
Total	396.973.014,66	540.234.820,65

En los gastos de administración el rubro más importante se refiere a gastos de personal y mantenimiento y reparaciones que concentran cada uno aproximadamente el 49% del total de gastos de administración.

La **Depreciación y Amortización** se ven afectadas en mayor valor respecto a COLGAAP debido a que en la Adopción de las NIIF, en el balance de apertura, se evaluaron los activos fijos por el método del costo atribuido lo que valorizo estos activos y generó una mayor depreciación en NIIF para las PYMES

5.9.B. Costos Financieros

	Diciembre 31 de 2020	Diciembre 31 de 2019
Costos Financieros		
Gastos Bancarios	716.925,00	800.396,00
Comisiones	10.429.876,54	13.861.781,45
Intereses	19.597.559,00	23.648.379,33
Descuentos comerciales	0,00	51.000,00
	30.744.360,54	38.361.556,78

5.9.C. Otros Gastos y Pérdidas

	Diciembre 31 de 2020	Diciembre 31 de 2019
Otros Gastos y Pérdidas		
Costos y gastos de Ejercicios Anteriores	140.000,00	2.349.380,00
Impuestos asumidos	1.367.838,00	-821.018,84
Gastos no deducibles	1.290.248,00	2.754.432,00
Intereses de mora	268.000,00	78.009,00
Otros gastos extraordinarios	-27.336,62	95,00
Ajuste al peso	-4.431,77	20.077,80
	3.034.317,61	4.380.974,96

En este rubro se reconocen todos los gastos y pérdidas que no tienen que ver con la operación de la compañía como por ejemplo, Gastos no deducibles, de ejercicios anteriores ajustes al peso e impuestos asumidos.