

D.D.S CLINICA DE REHABILITACION

DENTAL LTDA.

NIT: 830.093.411-3

Bogotá

Publicado: 29-04-2017 Versión: 1 Fecha Actualización: 18-04-2017

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

2016-2015

DDS LTDA CLINICA DE REHABILITACION DENTAL

NIT: 830.093.411-3

Bogotá

Publicado: 29-04-2017 Versión: 1 Fecha Actualización: 18-04-2017

ESTADO INDIVIDUAL DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 31 de diciembre de 2016 (Periodo desde enero a diciembre)

Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo a la unidad

Activos Corrientes		2016	2015
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	34.453.381,00	42.812.156,00
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	6	121.978.323,00	25.569.239,00
Inventarios corrientes	7	12.414.871,00	45.158.073,00
Activos Corrientes Totales		168.846.575,00	113.539.468,00
Activos No Corrientes		2016	2015
Propiedades, planta y equipo	8	286.144.092,00	291.099.999,00
Otros Activos financieros no corrientes			561.458,00
Activos No Corrientes Totales		286.144.092,00	291.661.457,00
TOTAL ACTIVOS		454.990.667,00	405.200.925,00
Pasivos Corrientes		2016	2015
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	32.690.504,00	64.005.930,00
Pasivos por impuestos corrientes, corriente	9	9.918.000,00	3.741.000,00
Otros pasivos no financieros corrientes	9	2.117.587,00	
Otros pasivos financieros corrientes			
Préstamos corrientes	9	3.716.526,00	8.311.327,00
Provisiones corrientes			
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	9	23.383.411,00	10.886.565,00
Pasivos Corrientes Totales		71.826.028,00	86.944.822,00
Parte no corriente de préstamos no corrientes	9	0,00	48.333.323,00
Pasivos No Corrientes Totales		0,00	48.333.323,00

<u>Patrimonio</u>		2016	2015
Capital emitido	10	80.000.000,00	80.000.000,00
Ganancias acumuladas	10	298.271.884,00	187.079.303,00
Otras reservas	10	4.892.755,00	2.843.477,00
Patrimonio Total		383.164.639,00	269.922.780,00
Patrimonio atribuible a participaciones no controladoras		0,00	0,00
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		454.990.667,00	405.200.925,00



SANTIAGO GARCIA DUPERLY
Representante Legal



GUSTAVO CORAL RINCON
Contador Público
TP-17347-t

DDS LTDA CLINICA DE REHABILITACION DENTAL

NIT: 830.093.411-3

Bogotá

Publicado: 29-04-2017 Versión: 1 Fecha Actualización: 18-04-2017

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR FUNCIÓN DEL GASTO

A 31 de diciembre de 2016 (Periodo desde enero a diciembre)

Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo a la unidad

ESTADO DE RESULTADOS		2016	2015
(+) Ingresos de actividades ordinarias	11	1.545.576.591,00	1.270.914.372,00
(-) Costo de ventas	12	-999.237.454,00	-802.337.234,00
Margen Bruto		546.339.137,00	468.577.138,00
(+) Otros ingresos	13	839.256,00	3.570.471,00
(-) Gastos de administración	15	-446.284.188,00	-379.809.968,00
(-) Otros gastos	14	-14.469.639,00	-895.122,00
(-) Otras Perdidas	14		
(+) Otras Ganancias	13	92.749.072,00	35.479.404,00
(-) Costos financieros	14	-36.259.400,00	-39.197.449,00
Margen antes de Impuestos		142.914.238,00	87.724.474,00
Ingreso (gasto) por impuestos		-31.721.657,00	-26.653.677,00
TOTAL GANANCIA (PÉRDIDA) DEL PERIODO		111.192.581,00	61.070.797,00
-			
<u>Ganancia (pérdida), atribuible a participaciones no controladoras</u>		111.192.581,00	61.070.797,00
-			
OTROS RESULTADOS INTEGRALES NETO DE IMPUESTOS		2016	2015
<i>Componentes de otro resultado integral que no se reclasificarán al resultado del periodo</i>		111.192.581,00	61.070.797,00
TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES DEL PERIODO		111.192.581,00	61.070.797,00
<i>Resultado Integral atribuible</i>			
<u>Resultado integral atribuible a participaciones no controladoras</u>		111.192.581,00	61.070.797,00


SANTIAGO GARCÍA DUPERLY
Representante Legal


GUSTAVO CORAL RINCON
Contador Público
TP-17347-t



DDS LTDA CLINICA DE REHABILITACION DENTAL

NIT: 830.093.411-3

Bogotá

Publicado: 29-04-2017 Versión: 1 Fecha Actualización: 18-04-2017

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 31 de diciembre de 2016 (Periodo desde enero a diciembre)
Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo a la unidad

	<u>Capital Emitido</u>	<u>Otras reservas</u>	<u>Ganancias acumuladas</u>	<u>Totales</u>
-				
-				
<u>Patrimonio al comienzo del Periodo</u>	<u>80.000.000,00</u>	<u>2.843.477,00</u>	<u>187.079.303,00</u>	<u>269.922.780,00</u>
<i>Incremento (disminución) debido a cambios</i>				
<u>Total incremento (disminución) debido a cambios</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Cambios en el patrimonio</i>				
Ganancia (pérdida) del Periodo			111.192.581,00	111.192.581,00
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	0,00	2.049.278,00	0,00	2.049.278,00
<u>Total incremento (disminución) en el patrimonio</u>	<u>0,00</u>	<u>2.049.278,00</u>	<u>111.192.581,00</u>	<u>113.241.859,00</u>
<u>PATRIMONIO AL FINAL DEL PERIODO</u>	<u>80.000.000,00</u>	<u>4.892.755,00</u>	<u>298.271.884,00</u>	<u>383.164.639,00</u>


SANTIAGO GARCÍA DUPEPLY
Representante Legal


GUSTAVO CORAL RINCON
Contador Público
TP-17347-t



DDS LTDA CLINICA DE REHABILITACION DENTAL

NIT: 830.093.411-3

Bogotá

Publicado: 29-04-2017 Versión: 1 Fecha Actualización: 18-04-2017

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A 31 de diciembre de 2016 (Periodo desde enero a diciembre)

Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo a la unidad

2016

Flujo de efectivo provenientes de actividades operacionales -

Utilidad (pérdida) del Ejercicio 111.192.581,00

Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo proveniente de actividades operacionales -

Otros Gastos 2.049.278,00

Retiro de Activo Fijo 20.026.899,00

Cambios netos en operaciones de Activos y Pasivos:

Disminución o (Aumento) Cuentas por cobrar comerciales -96.409.084,00

Disminución o (Aumento) Inventarios 32.743.202,00

Disminución o (Aumento) Activos financieros no corrientes 561.458,00

Aumento o (Disminución) Cuentas por pagar comerciales -31.315.426,00

Aumento o (Disminución) Pasivos por impuestos corrientes 6.177.000,00

Aumento o (Disminución) Otras cuentas por pagar corrientes 2.117.587,00

Aumento o (Disminución) Beneficios laborales corrientes 12.496.846,00

Efectivo neto proveniente de actividades operacionales 59.640.341,00

Flujo de efectivo provisto (utilizado) en actividades de inversión -

Adquisición de Activos Fijos -15.070.992,00

Total flujo de efectivo provisto (utilizado) en actividades de inversión: -15.070.992,00

Flujo de efectivo provisto (utilizado) en actividades de financiamiento -

Aumento o (Disminución) Obligaciones bancarias corrientes -4.594.801,00

Aumento o (Disminución) Obligaciones bancarias no corrientes -48.333.323,00

Total flujo de efectivo provisto (utilizado) en actividades de financiamiento: -52.928.124,00

Variación neta del efectivo provisto (utilizado) en el período	-8.358.775,00
Efectivo y equivalentes de efectivo -	
Al inicio del período	42.812.156,00
<hr/>	
Efectivo y equivalente de efectivo al cierre del Período	34.453.381,00
<hr/>	



SANTIAGO GARCÍA DUPERLY
Representante Legal



GUSTAVO CORAL RINCON
Contador Público
TP-17347-t



DDS LTDA CLINICA DE REHABILITACION DENTAL

NIT: 830.093.411-3

Bogotá

Publicado: 29-04-2017 Versión: 1 Fecha Actualización: 18-04-2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

A 31 de diciembre de 2016 (Periodo desde enero a diciembre)

Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo a la unidad

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

DDS LTDA; es una sociedad legalmente constituida como una Sociedad Limitada, radicada en Colombia, siendo su Sede Social y Principal Centro de Negocio sus instalaciones Ubicadas en la Carrera 9 No. 60 - 39 en Bogotá. Como su objeto Social: realizar todos los servicios médicos y odontológicos, compra y venta de equipos, materiales e instrumentación odontológica y médica y todo lo relacionado con la rama odontológica. En desarrollo su objeto la sociedad podrá adquirir, arrendar, gravar y enajenar inmuebles de la sociedad en garantía de las operaciones que celebre, negociar toda clase de títulos valores, otorgados endosarlos, pagarlos descargarlos, etc., y en general realizar toda clase de operaciones que celebre, negociar toda clase de títulos valores, otorgados, endosarlos, pagarlos descargarlos, etc., y en general realizar toda clase de operaciones comerciales o financieras que se realicen directamente con el objeto social.

NOTA 2. BASES DE ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Gerencia General de DDS LTDA declara, explícitamente y sin reservas, que estos estados financieros se han preparado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) publicado en el Anexo 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y en el anexo 2.1 del Decreto 2496 de 2015, que componen el Marco Técnico Normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2.

También declara que DDS LTDA es un negocio en marcha y que estos estados financieros son anuales y cumplen con los requisitos que garantizan la presentación razonable de los mismos, pues presentan las partidas incorporadas cumplen con las definiciones y los criterios de reconocimiento.

No se han hecho cambios en las partidas presentadas desde el año anterior ni existe evidencia de riesgos que generen un futuro ajuste. Tampoco se observan dificultades para que la empresa pague los patrimonios a los propietarios.

NOTA 3. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Importancia Relativa Y Materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace 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, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

Efectivo Y Equivalentes De Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

Activos Financieros

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial

La Empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

(a) Préstamos y cuentas por cobrar:

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

(b) Activos financieros disponibles para la venta:

Los activos financieros disponibles para la venta son activos financieros no derivados que se designan en esta categoría o que no clasifican para ser designados en ninguna de las otras categorías. Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que la Gerencia

tenga intención expresa de vender el activo dentro de los 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera. Reconocimiento y medición. Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de la liquidación, fecha en la que se realiza la compra o venta del activo.

(c) Las inversiones se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción en el caso de todos los activos financieros que no se registran a valor razonable a través de resultados. Los activos financieros que se reconocen a valor razonable a través de resultados se reconocen inicialmente a valor razonable y los costos de transacción se reconocen como gasto en el estado de resultado del período y otro resultado integral. Las inversiones se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones expiran o se transfieren y se ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad. Los activos financieros disponibles para la venta y a valor razonable a través de ganancias o pérdidas se registran posteriormente a su valor razonable con efecto en resultados.

Deterioro De Activos Financieros

La Compañía evalúa al final de cada período, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado sólo si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y que el evento de pérdida, (o eventos), tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que pueden estimarse de forma fiable.

Inventarios

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor.

El costo se determina usando el método de promedio ponderado, el valor neto de realización es el valor de uso estimado en el curso normal de las operaciones. El costo de los productos terminados y en curso incluye los costos de diseño, las materias primas, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de producción relacionados (basados en una capacidad operativa normal), y no incluye costos por intereses. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos variables de venta aplicables.

Propiedades, Planta Y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan. Comprenden principalmente con maquinaria, vehículos y equipos de comunicación y cómputo. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación.

Las propiedades en el curso de construcción para fines de producción, suministro o administrativos se contabilizan al costo, menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. El costo incluye para los activos calificados, los costos por préstamos capitalizados bajo el método de la tasa de interés efectiva. Estas propiedades se clasifican en las categorías de propiedades, planta y equipo cuando estén terminadas y listas para uso previsto.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que genere beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultado del período y otro resultado integral en el período en que estos se incurren. La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se calcula utilizando el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual durante el estimado de su vida útil.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que deriven del uso continuo del activo. Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

Cuentas Por Pagar Comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Impuesto a la renta corriente, impuesto de renta para la equidad (CREE)

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente, impuesto de renta para la equidad (CREE) y el impuesto diferido. El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio u otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en el resultado integral respectivamente. El cargo por impuesto a la renta corriente e impuesto a la renta para la equidad (CREE) se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Compañía, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

Ingresos

(a) Ingresos – Venta

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes neto de descuentos y devoluciones en el curso normal de las operaciones. La Compañía reconoce los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades. Los ingresos deben ser reconocidos en el mes en que fueron entregadas las mercancías. Cuando el valor de una cuenta por cobrar se deteriora, se reduce su valor en libros a su monto recuperable.

(b) Prestación de servicios

La Compañía presta servicios de diversas actividades. El reconocimiento de los ingresos por la prestación de servicios se efectúa en el período contable en que se prestan los servicios.

Reconocimiento de costos y gastos

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Moneda Funcional

(a) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía 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 compañía y la moneda de presentación.

(b) Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados. Las ganancias en cambio relacionadas con préstamos, efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de resultados del período y otro resultado integral en el rubro “ingresos financieros”. Las pérdidas en cambio se presentan en el estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro “gastos financieros”.

Capital social

Las cuotas y partes comunes se clasifican en el patrimonio.

Reservas

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas, que por Ley Colombiana se establece para La sociedad Limitada, por lo que se creará una reserva legal que ascenderá por lo menos al cincuenta por ciento del capital suscrito, formada con el diez por ciento de las utilidades líquidas de cada ejercicio. Cuando esta llegue a dicho límite o al previsto en los estatutos, si fuere mayor, la sociedad no tendrá la obligación de continuar incrementándola, pero si disminuye volverá a apropiarse el mismo diez por ciento de tales utilidades hasta que la reserva alcance nuevamente el monto fijado.

NOTA 4. CAMBIOS EN LAS POLÍTICAS CONTABLES, ESTIMACIONES Y ERRORES

Con motivo de la publicación del anexo 2.1 del Decreto 2496 de 2015, la empresa ajusta sus políticas contables, pero ninguna genera un efecto retroactivo, pues corresponde a cambios

en la presentación de la información y no varía los métodos de medición ni los criterios de reconocimiento usados anteriormente.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes incluyen la caja, los depósitos a la vista en entidades bancarias y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo con un vencimiento original de doce meses o menos, mantenidas con el propósito de cubrir compromisos de pago a corto plazo.

Los saldos de las cuentas bancarias se han ajustado para reflejar el monto disponible para la entidad. Pueden presentarse diferencias entre el reportado por esta y el saldo del extracto emitido por la entidad financiera. De ser así, se documenta la conciliación bancaria con las explicaciones del caso.

Se han reconocido los dineros en las cajas y en los depósitos bancarios así:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2016	2015
Efectivo	\$ 34.453.381	\$ 42.812.156
Equivalente al Efectivo	0	0
TOTAL	\$ 34.453.381	\$ 42.812.156

La Gerencia General informa que el Efectivo y Equivalente al Efectivo; no tiene ninguna restricción sobre su uso.

Además, no existe evidencia objetiva de deterioro del valor para los recursos reconocidos como Efectivo y Equivalente al Efectivo. Tampoco se han realizado bajas a valores materiales de esta partida.

NOTA 6. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En esta partida se encuentran aquellos instrumentos de deuda derivados de los contratos formales e implícitos, donde se generan flujos de efectivo por cobrar para la empresa.

Actualmente la empresa cuenta con instrumentos financieros de deuda a terceros así:

DEUDORES COMERCIALES	2016	2015
Deudas Comerciales	\$ 121.978.323	\$ 25.569.239
D. Partes Relacionadas	0	0
Deudas de Terceros	0	0
TOTAL	\$ 121.978.323	\$ 25.569.239

NOTA 7. INVENTARIOS

Dentro de la sección de Inventarios se clasifican los activos tangibles e Intangibles mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones, aquellos que se encuentran en proceso de producción con vista a una venta o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción o en la prestación de servicios.

INVENTARIOS	2016	2015
Insumos odontológicos	12.414.871,00	45.158.073,00
TOTAL	\$2.274.652.145	\$1.980.741.443

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Durante el periodo de transición se identificaron que elementos sí podían ser reconocidos en esta partida. Además, se calcularon las vidas útiles basadas en la expectativa real de uso de los elementos para corregir los valores de Depreciación Acumulada.

Por lo tanto, con el ejercicio de aplicación de las políticas contables de NIIF para PYMES, en el concepto de ACTIVO y vida útil real de cada uno de los elementos en el saldo a 31 de Diciembre de 2016 en NIIF, los valores reconocidos fueron los siguientes:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2016	2015
TOTAL	<u>286.144.092,00</u>	<u>291.099.999,00</u>

NOTA 9. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Dentro de las cuentas por pagar se reconocen los contratos formales e implícitos que dan lugar a un derecho contractual a pagar efectivo u otro activo financiero a otra empresa, negocio o persona.

ACREEDORES COMERCIALES CORRIENTES	2016	2015
Deudas con Terceros	<u>32.690.504,00</u>	<u>64.005.930,00</u>
Deudas Partes Relacionadas	<u>0</u>	<u>0</u>
Ingresos Diferidos	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	<u>32.690.504,00</u>	<u>64.005.930,00</u>

NOTA 10. PATRIMONIO

Luego de deducir al activo los saldos del pasivo, se obtiene el valor del patrimonio. Durante el año 2016 se ajusta el patrimonio por efecto de los resultados obtenidos en el periodo.

No existen ajuste por cambios en las políticas ni por correcciones de errores, al igual que no se han repartido dividendos, ni emitido más instrumentos del patrimonio.

PATRIMONIO	2016	2015
Capital Social	<u>80.000.000,00</u>	<u>80.000.000,00</u>
Reservas	<u>298.271.884,00</u>	<u>187.079.303,00</u>
Ganancias Acumuladas	<u>4.892.755,00</u>	<u>2.843.477,00</u>
TOTAL	<u>383.164.639,00</u>	<u>269.922.780,00</u>

NOTA 11. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos corresponden a Incrementos en los beneficios económicos, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos o disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio (excepto los aportes de los propietarios).

Por tanto, los Ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades habituales de DDS LTDA.

<u>Ingresos de actividades ordinarias</u>	2016	2015
Ingresos de actividades ordinarias	\$ 1.545.576.591	\$ 1.270.914.372
<u>Total Ingresos Operacionales</u>	<u>\$ 1.545.576.591</u>	<u>\$ 1.270.914.372</u>

NOTA 12. COSTOS DE VENTAS

Se reconocen como Costos De Ventas y los otros costos que están relacionados con los dineros invierte y utiliza DDS LTDA; para ofrecer sus servicios.

<u>Costo de Ventas</u>	2016	2015
Costo de ventas	-\$ 999.237.454,00	-\$ 802.337.234,00
<u>Margen Bruto</u>	<u>\$ 546.339.137,00</u>	<u>\$ 468.577.138,00</u>

NOTA 13. OTROS INGRESOS

Los ingresos corresponden a Incrementos en los beneficios económicos, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos o disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, sin embargo, en este caso no corresponden a los beneficios generados por las actividades ordinarias de la organización.

CUENTA	NOMBRE CUENTA	2.016	2.015
42	NO OPERACIONALES	839.256	3.570.471
4210	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	671.044	1.729.836
421005	Intereses	0	2.425
421030	Descuentos comerciales condicionados	671.044	1.727.411
4250	RECUPERACIONES	38.100	1.834.074
425045	Reintegro de otros costos y gastos	38.100	1.554.856
425095	Otras Recuperaciones	0	279.218
4255	INDEMNIZACIONES	128.870	0
425520	Por incapacidades	128.870	0
4295	DIVERSOS	1.242	6.561

NOTA 14. OTROS GASTOS

Se reconocen como Otros Gastos a los gastos que surgen de la actividad ordinaria de la compañía y que no corresponden a Gastos No Operacionales que no tienen nada que ver con la Administración dentro de los cuales se encuentran:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	2.016	2.015
53	NO OPERACIONALES	50.729.039	39.187.772
5305	FINANCIEROS	36.259.400	38.134.115
530505	GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	22.202.791	3.232.645
530510	Comisiones	8.398.414	23.859.546
530515	Intereses	5.465.697	6.446.496
530520	Diferencia en cambio	68.218	
530525	GASTOS GMF		4.595.221
530595	Otros gastos financieros	124.280	207
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	77.274	139.217
531510	Impuestos asumidos	77.108	139.217
531595	Otros gastos extraordinarios	166	
5350	GASTOS DIVERSOS	14.392.365	914.440
535020	Multas, Sanciones y Litigios	27.558	14.440
535025	Donaciones	20.000	100.000
535050	Otros	14.344.807	800.000

NOTA 15. GASTOS DE ADMINISTRACION

Se reconocen como Gastos Operacionales de Administración los gastos generados en el desarrollo de las Actividades Ordinarias, directamente relacionados con la gestión administrativa, directiva, financiera y legal. Excluyendo los Gastos por Depreciaciones y los Gastos por Deterioros del Valor de los Activos.

	2016	2015
Gastos de administración	-	-
	446.284.188,00	379.809.968,00
Total Gastos de Administración	446.284.188,00	379.809.968,00