



BODY HEALT AND BEAUTY GYM LTDA

Nit: 830.092.823-1

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
(EN CIFRAS COMPLETAS)

Bogotá D.C.

Periodo Comprendido: 1 Enero al 31
Diciembre de:

		\$ 2.017	\$ 2.016
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE	NOTA		
Efectivo y Equivalentes	3	\$ 26.643.628	\$ 41.894.552
Deudores Comerciales	4	\$ 115.289.070	\$ 134.691.480
Inventarios Corrientes	5	\$ 0	\$ 0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 141.932.698	\$ 176.586.031
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta Y Equipo	6	\$ 778.496.662	\$ 714.113.924
Depreciación acumulada	7	-\$ 468.472.783	-\$ 408.529.611
Intangibles	8	\$ 0	\$ 0
Diferidos	9	\$ 284.032	\$ 10.424.494
TOTAL ACTIVO FIJO NETO		\$ 310.307.911	\$ 316.008.807
TOTAL ACTIVO		\$ 452.240.609	\$ 492.594.839
PASIVO			
CORRIENTE			
Obligaciones financieras	10	\$ 439.413	\$ 0
Proveedores	11	\$ 0	\$ 0
Cuentas por pagar	12	\$ 58.952.073	\$ 80.822.453
Impuestos gravámenes y tasas	13	\$ 2.027.062	\$ 25.449.408
Beneficios a Empleados	14	\$ 13.258.363	\$ 9.240.009
Pasivos estimados y provisiones	15	\$ 2.422.000	\$ 0
Diferidos	16	\$ 204.870.651	\$ 205.543.592
TOTAL PASIVO		\$ 281.969.562	\$ 321.055.462
PATRIMONIO			
PATRIMONIO			
Capital Social		\$ 60.000.000	\$ 60.000.000
Reserva Legal		\$ 7.973.630	\$ 7.973.630
Resultado del Ejercicio	17	\$ 21.314.288	\$ 40.087.594
Resultado Ejercicios Anteriores		\$ 82.333.083	\$ 42.245.489
TOTAL PATRIMONIO		\$ 171.621.000	\$ 171.539.377
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 452.240.609	\$ 492.594.839

ANDRES OMAR PEÑA PASCUAS

Gerente

JHON ALEXANDER MESA BECERRA

Contador Público TP. 123706-T



BODY HEALT AND BEAUTY GYM LTDA

Nit: 830.092.823-1

ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS (EN CIFRAS COMPLETAS)

	NOTA	Periodo Comprendido: 1 Enero al 31 Diciembre de:	
		<u>\$ 2.017</u>	<u>\$ 2.016</u>
INGRESOS OPERACIONALES			
OPERACIONES CONTINUAS			
Ingresos de actividades ordinarias	18	\$ 640.605.227	\$ 669.912.709
Dev. Reb. Desc. En vtas	19	\$ 0	\$ 0
Utilidad Bruta		\$ 640.602.207	\$ 669.912.709
GASTOS OPERACIONALES		\$ 633.639.903	\$ 590.588.610
Gastos Operacionales de Administración	20	\$ 92.313.941	\$ 55.854.906
Gastos Operacionales de Venta	21	\$ 525.919.094	\$ 534.733.704
Utilidad Operacional		\$ 22.369.172	\$ 79.324.099
INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES			
Otros Ingresos no Operacionales	22	\$ 9.664.972	\$ 9.603.970
Otros Egresos no Operacionales	23	\$ 5.028.120	\$ 7.167.725
Utilidad neta ant. De imptos		\$ 27.006.024	\$ 81.760.344
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	24	\$ 10.881.648	\$ 20.440.086
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		\$16.124.376	\$ 61.320.258

ANDRES OMAR PEÑA PASCUAS

Gerente

JHON ALEXANDER MESA BECERRA
Contador Público TP. 123706-T

REVELACIONES Y/O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2017 EN CIFRAS COMLETAS

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

BODY HEALTH AND BEAUTY GYM LTDA, es una empresa dedicada a la prestación de servicios de salud como un centro médico deportivo para mejoramiento de la salud donde se realizan todas y cada una de las actividades deportivas, dirigidos a la comunidad en general. Es una entidad de naturaleza jurídica privada, constituida en el 2011, iniciando actividades el 1º de Agosto del mismo año, IPS acreditada por la Secretaría de Salud de Bogotá D.C.

NOTA. No. 2 Principales políticas y prácticas contables.

La preparación de los estados contables se hizo bajo las normas y principios de contabilidad impartidos por la Contaduría General de la Nación y otras disposiciones legales.

Para el reconocimiento contable de los hechos financieros y económicos se aplicó la base de causación, la asignación de los costos y gastos se realiza de acuerdo a una distribución relacionada con la mano de obra contratada y los ingresos por facturación.

DIFERIDOS

Corresponde a cargos y gastos pagados por anticipados, tales como seguros, software, papelería, etc. Los cuales se amortizan mensualmente con base en el sistema de causación de acuerdo a la materialidad se cargaran al gasto directamente en el año que ocurra según política.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, plantas y equipo se registran al costo de adquisición. La depreciación se calcula sobre el costo ajustado por el método de línea recta, con base en la vida útil de los activos la cual corresponden a 40 años o 2,22% anual, para construcciones y edificaciones, 10 años o 10% Anual, para maquinaria, equipos de oficina, equipos médicos quirúrgicos, 5 años o 20% Anual para equipos de computación y comunicación.

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

La provisión para impuestos sobre la renta y complementarios se determina con base en la utilidad comercial con el objeto de relacionar adecuadamente los ingresos del período con sus costos y gastos correspondientes.

CAUSACION

Los ingresos y egresos se registran con base al sistema de causación y aceptación de los ingresos.

NOTA No 3. Efectivo y Equivalentes

Registra los valores que se tenían en dinero a diciembre 31 de 2017, las cuenta de Caja, Banco y Cuentas de Ahorro por valor de \$ 26.643.628,89, producto de la venta de su actividad principal.

Efectivo y Equivalentes

Caja	\$ 1.292.570,76	\$ 31.164.502,76
Caja General	\$ 1.292.570,76	\$ 31.164.502,76
Bancos	\$ 23.955.375,13	\$ 10.730.048,74
Banco Davivienda	\$ 23.955.375,13	\$ 10.730.048,74
Total Efectivo y Equivalentes	\$ 25.247.628,89	\$ 41.894.551,50

NOTA No 4. Deudores Comerciales

Los Deudores están representados en los clientes a quienes BODY HEALTH AND BEAUTY GYM LTDA presta servicios en salud, como I.P.S, personas particulares y cuentas por cobrar a socios o accionistas, Anticipos, avances y depósitos, Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor, Cuentas por cobrar a trabajadores a 31 de Diciembre de 2017 este valor asciende **\$ 115.289.070,81**

DEUDORES COMERCIALES

Clientes	\$ 15.428.700,00	\$ 16.903.700,00
A socios y Accionistas	\$ 28.561.316,00	\$ 28.561.316,00
Anticipos y Avances	\$ 19.844.554,00	\$ 32.045.554,00
Ingresos x cobrar	\$ 41.767.348,00	\$ 41.767.348,00
Anticipos impuestos y contribuciones	\$ 9.647.152,81	\$ 35.413.561,62
Deudores Varios	\$ 0,00	\$ 0,00
Provisión Clientes	\$ 0,00	\$ 0,00
Total Deudores	\$ 115.289.070,81	\$ 134.691.479,62

NOTA No 6. Propiedad planta y equipo.

Maquinaria y equipo, Equipo de oficina, Equipo de cómputo y comunicación, Maquinaria y equipo médico científico, Depreciación acumulada, todos estos bienes, que se poseía a corte 31 de diciembre 2017 por valor de **\$ 310.023.879,36**

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO COSTO HISTORICO

Maquinaria y Equipo	\$ 704.178.003,46	\$ 641.453.377,46
Maquinas Varias	\$ 220.882.972,00	\$ 220.882.972,00
Caldera a gas	\$ 1.600.800,00	\$ 1.600.800,00
Equipos de Maquina de pesas	\$ 6.800.000,00	\$ 6.800.000,00
Equipo de Maquinaria de escala	\$ 234.000.000,00	\$ 234.000.000,00
Calentador a Gas	\$ 949.900,00	\$ 949.900,00
Extractores	\$ 280.000,00	\$ 280.000,00
Plataformas Vibratorias	\$ 4.273.500,00	\$ 4.273.500,00
tallimetro y teniometro	\$ 180.000,00	\$ 180.000,00
cabina de sonido	\$ 575.000,00	\$ 575.000,00
torniquete pedestal	\$ 3.300.000,00	\$ 3.300.000,00
Elipticas	\$ 56.326.880,00	\$ 56.326.880,00
Trotadora RT Bruden	\$ 38.210.457,46	\$ 38.384.607,46
Caldera Electrica	\$ 2.400.000,00	\$ 2.400.000,00

Camonadora Life Fitness	\$ 49.999.998,00	\$ 49.999.998,00
Escaleras Stars Masters	\$ 15.000.000,00	\$ 15.000.000,00
Maquinas Varias Cualos	\$ 6.499.720,00	\$ 6.499.720,00
Otros	\$ 62.898.776,00	\$ 0,00

Equipo de Oficina	\$ 44.671.180,00	\$ 42.682.509,00
--------------------------	-------------------------	-------------------------

Muebles y Enseres	\$ 23.129.900,00	\$ 23.129.900,00
Silla Zona humeda	\$ 96.000,00	\$ 96.000,00
Equipos	\$ 13.478.244,00	\$ 11.489.564,00
Colchonetas	\$ 4.409.845,00	\$ 4.409.845,00
DVD	\$ 109.150,00	\$ 109.150,00
Bascula Electrica	\$ 127.800,00	\$ 127.800,00
escritorio y sillo	\$ 210.000,00	\$ 210.000,00
seguros de maquinas	\$ 215.250,00	\$ 215.250,00
Archivador	\$ 500.000,00	\$ 500.000,00
Mancuernas	\$ 235.000,00	\$ 235.000,00
TRX	\$ 2.160.000,00	\$ 2.160.000,00

Equipo de Computacion y Comunicacion	\$ 29.647.479,00	\$ 29.978.038,00
---	-------------------------	-------------------------

Equipo procesamiento Datos	\$ 21.061.035,00	\$ 21.061.035,00
Equipo de telecomunicaciones	\$ 8.586.444,00	\$ 8.917.003,00

Total Propiedad Planta y Equipo Costo Historico	\$ 778.496.662,46	\$ 714.113.924,46
--	--------------------------	--------------------------

NOTA 7 :

DEPRECIACION ACUMULADA

Maquinaria y Equipo	-\$ 404.248.999,50	-\$ 340.874.055,00
Equipo de Oficina	-\$ 39.392.668,60	-\$ 39.870.556,00
Equipos de Comput y Comunicación	-\$ 24.831.115,00	-\$ 27.785.000,00

Total Depreciación Acumulada	-\$ 468.472.783,10	-\$ 408.529.611,00
------------------------------	---------------------------	---------------------------

TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 310.023.879,36	\$ 305.584.313,46
--	--------------------------	--------------------------

NOTA No 9. Diferidos

Comprende los Gastos Pagados por Anticipado y los Cargos Diferidos que son los costos y gastos en que incurre la I.P.S. y que por su naturaleza y característica se pueden amortizar de acuerdo a las reglas generales.

DIFERIDOS

Gastos Pagados por Anticipado (Seguros)	\$ 0,00	\$ 2.624.696,00
Cargos Diferidos (Organización y Pre operativos)	\$ 284.032,00	\$ 6.799.798,00
Total Diferidos	\$ 284.032,00	\$ 9.424.494,00

NOTA No. 11. Obligaciones financieras.

Registra las obligaciones contraídas por la empresa, para la adquisición de bienes y servicios propios de la I.P.S. para el 31 de diciembre 2017 con un valor de **\$439.413,09**

OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$ 439.413,09	\$ 0,00
Total Obligaciones Financieras	\$ 439.413,09	\$ 0,00

NOTA No. 12. Cuentas Por Pagar

Corresponde a las obligaciones contraídas por BODY HEALTH AND BEAUTY GYM LTDA, a favor de terceros por conceptos diferentes a Obligaciones Financieras y Proveedores, asciende a **\$ 58.952.073,92** al 31 de diciembre de 2017.

CUENTAS POR PAGAR

Costos y Gtos por Pagar	\$ 56.671.509,72	\$ 76.114.814,72
Retención en la Fuente por pagar	\$ 1.354.013,00	\$ 2.371.428,00
Impuesto de IVA retenido	\$0,00	\$ 636.744,00
Autorretenciones	\$0,00	\$ 0,00
Reteica	\$ 546.483,00	\$ 566.389,00
Retenciones y Aportes de Nomina	\$ 380.068,20	\$ 400.603,20
Otros Costos	\$0,00	\$ 732.474,00
Total Cuentas por Pagar	\$ 58.952.073,92	\$ 80.822.452,92

NOTA No. 13. Impuestos, Gravámenes y Tasas

Es el valor registrado para reportar al Estado en la próxima declaración tributaria **\$ 2.027.062,00** Al 31 de diciembre de 2017.

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

De renta y Complementarios Vigencia fiscal	\$ 0,00	\$ 0,00
Impuesto Sobre las Ventas por Pagar	\$ 608.000,00	\$ 952.000,00
De Industria y Comercio	\$ 1.419.062,00	\$ 1.180.408,00
Impuesto Renta para la Equidad	\$ 0,00	23.317.000,00
Total Imptos gravámenes y Tasas	\$ 2.027.062,00	\$ 25.449.408,00

NOTA No. 14. Beneficios a Empleados

Comprende el valor de los pasivos a cargo de BODY HEALTH AND BEAUTY GYM LTDA, y a favor de los trabajadores. Por valor de **\$ 13.258.363,00**

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Salarios por Pagar	\$ 3.854.404,00	\$ 434,00
Cesantías Consolidadas	\$ 4.831.682,00	\$ 5.004.932,00
Intereses sobre Cesantías	\$ 757.457,00	\$ 673.295,00
Prima de Servicios	\$ 1.633.675,00	\$ 2.268.494,00
Vacaciones Consolidadas	\$ 2.181.146,00	\$ 1.292.854,00
Total Obligaciones Laborales	\$ 13.258.363,00	\$ 9.240.009,00

NOTA No. 15. Pasivos estimados y provisiones

Comprende los valores provisionados por el ente económico por concepto de desudas que se consideran serán difíciles de recuperar por su periodo tan amplio

desde la generación de la factura, a 31 de Diciembre de 2017 se provisionaron los valores de **\$ 2.422.000,00**

PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Para Obligaciones Laborales	\$ 0,00	\$ 421.000,00
Para Clientes	\$ 2.422.000,00	\$ 19.379.000,00
Total Pasivos Estimados y Provisiones	\$ 2.422.000,00	\$ 19.800.000,00

NOTA No. 16. Anticipos y Avances Recibidos

Comprende el conjunto de cuentas que se derivan de obligaciones a cargo del ente económico, contraídas en desarrollo de actividades que por su naturaleza especial no pueden ser incluidas apropiadamente en los demás grupos del pasivo esto por ser un ingreso recibido por anticipado, a 31 de Diciembre de 2017 el valor corresponde a **\$ 204.870.651,00**

**PASIVOS
DIFERIDOS**

Ingresos Recibidos por Anticipado		
Trimestre Gimnasio	\$ 29.980.031,00	\$ 3.433.763,00
Semestre Gimnasio	\$ 53.329.055,00	\$ 68.856.653,00
Año Gimnasio	\$ 112.972.824,00	\$ 123.849.622,00
Ocho meses Gym	\$ 1.068.816,00	\$ 520.332,00
mes gimnasio	\$ 2.507.400,00	\$ 83.063,00
Cuatrimestre Gimnasio	\$ 1.541.712,00	\$ 1.959.191,00
Bimestre Gimnasio	\$ 3.470.813,00	\$ 6.840.968,00
Total Diferidos	\$ 204.870.651,00	\$ 205.543.592,00

NOTA No. 17. Patrimonio

El Patrimonio es la diferencia de comparar el activo total y el pasivo externo del mismo, producto de los recursos netos que han sido suministrados por los socios, ya sea directamente o como consecuencia del desarrollo en el giro ordinario de su actividad social. El Patrimonio de BODY HEALT AND BEAUTY GYM LTDA, está totalizado en **\$278.410.000,12** por el año 2017.

PATRIMONIO

Capital Social	\$ 60.000.000,00	\$ 60.000.000,00
Reserva Legal	\$ 7.973.629,60	\$ 7.973.629,60
Resultado del Ejercicio	\$ 21.314.288,00	\$ 40.087.594,00
Resultado Ejercicios Anteriores	\$ 82.333.083,01	\$ 42.245.489,01
Total Patrimonio	\$ 171.621.000,61	\$ 110.219.118,61

NOTA No. 18. Ingresos Operacionales

Comprende los valores recibidos y causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social, clasificados por Unidades Funcionales que a 31 de diciembre de 2017 suman \$ **640.605.227,47**.

INGRESOS OPERACIONALES

OTRAS ACTIVIDADES DE LA SALUD (Actividad Gimnasio)	\$ 640.605.227,47	\$ 669.912.709,00
Total Ingresos Operacionales Brutos	<u>\$ 640.605.227,47</u>	<u>\$ 669.912.709,00</u>

NOTA No. 19. Ingresos No Operacionales

Son los ingresos generados por la actividad de Arrendamientos, Rendimientos financieros, Indemnizaciones, Utilidad en venta de propiedad planta y equipo, Recuperaciones, Diversos, diferente a la razón social del ente que a 31 de diciembre de 2017 tiene un valor de \$ **9.664.345,00**

INGRESOS NO OPERACIONALES

Arrendamientos	\$ 9.662.972,00	\$ 9.600.000,00
Diversos	\$ 1.244,00	\$ 3.970,00
Total No Operacionales	<u>\$ 9.664.345,00</u>	<u>\$ 9.603.970,00</u>

NOTA No. 20. Gastos Administrativos

Corresponde al valor de los gastos pagados o causados por BODY HEALT AND BEAUTY GYM LTDA, necesarios en la prestación de los servicios de salud, relacionados con la parte administrativa para el 31 de diciembre de 2017 por un valor de \$ **92.313.941,17**

OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Gastos de Personal	\$ 28.021.967,00	\$ 27.177.136,00
Honorarios	\$ 32.633.334,00	\$ 9.008.798,00
Impuestos	\$ 17.686.328,17	\$ 10.164.428,86
Arrendamiento	\$ 7.200.000,00	\$ 4.800.000,00
Seguros	\$ 1.638.448,00	\$ 1.752.186,00
Servicios	\$ 2.060.398,00	\$ 224.000,00
Gastos Legales	\$ 718.400,00	\$ 630.000,00
Mantenimientos	\$ 100.560,00	\$ 0,00
Depreciaciones	\$ 173.897,00	\$ 447.060,00
Diversos	\$ 2.080.609,00	\$ 1.651.297,00
Total Operacionales de Administración	<u>\$ 92.313.941,17</u>	<u>\$ 55.854.905,86</u>

NOTA No. 21. Gastos Operacionales de Venta

Corresponde a los gastos que directamente son requeridos e indispensables para la generación del ingreso en la prestación del servicio de salud, correspondiendo básicamente y de manera representativa a la prestación de servicios de los profesionales como los arrendamientos de las instalaciones este valor asciende a \$ **525.919.094,00**

OPERACIONALES DE VENTA

Gastos de Personal	\$ 56.716.459,00	\$ 53.527.047,00
Honorarios	\$ 20.087.516,00	\$ 21.298.000,00
Impuestos	\$ 12.924.155,00	\$ 17.233.832,00
Arrendamiento	\$ 136.800.000,00	\$ 139.200.000,00
Seguros	\$ 1.013.742,00	
Servicios	\$ 199.958.080,00	\$ 213.007.371,00
Mantenimiento Y Reparaciones	\$ 13.816.783,00	\$ 28.755.951,00
Adecuaciones e Instalaciones	\$ 17.054.007,00	\$ 8.232.963,00
Depreciaciones	\$ 54.982.241,00	\$ 41.296.188,00
Amortizaciones	\$ 3.412.770,00	
Diversos	\$ 9.553.341,00	\$ 12.182.352,00
Total Operacionales de Venta	\$ 525.919.094,00	\$ 534.733.704,00

NOTA No. 22. Gastos No Operacionales

Son los gastos con entidades financieras y jurídicas, Extraordinarios que a 31 de diciembre de \$2017 se incurrieron por valor de **\$ 5.028.120,18**

GASTOS NO OPERACIONALES


Gastos Bancarios	\$ 4.304.000,18	\$ 7.230.745,40
Extraordinarios	\$ 724.120,00	\$ 3.229,00
Total Gastos no Operacionales	\$ 5.028.120,18	\$ 7.233.974,40

NOTA No. 24. Utilidad Operacional del ejercicio

Registra el valor de los resultados positivos obtenidos por el contribuyente, como consecuencia de las operaciones realizadas durante los períodos con valor de **\$27.008.288,00**

NOTA No. 26. Utilidad O Perdida Liquida

Representa las utilidades y/o dineros con que realmente cuenta la empresa para distribuir entre sus accionistas al 31 de Diciembre de 2017 y que luego de cumplir todos sus compromisos comerciales y fiscales resulta el valor de **\$21.314.288**


JHON ALEXANDER MESA B.
Contador Público
MATRICULA No 123706-T

