



# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

(Cifras expresadas en miles pesos colombianos)

**Nota. 1. Naturaleza de la sociedad.**

**Entidad y duración**

La Empresa NATURAL BODY CENTER LTDA. Nit. 830.116.823-5 y domicilio principal en la ciudad de Bogotá, Colombia en la Calle 53 B No. 24 80 Consultorio 413, constituida mediante Escritura Pública No. 138 de la Notaria 62 de fecha Febrero 05 de 2003, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el día 03 de marzo de 2003 bajo el registro No. 00868729 del Libro IX. Su vigencia es hasta el 05 de febrero de 2023.

NATURAL BODY CENTER LTDA es una persona jurídica de derecho privado con ánimo de lucro de responsabilidad limitada, organizada como Institución Prestadora de Servicios de Salud-IPS.

**Objeto social**

Su objeto social principal es: “la prestación de servicios de medicina alopáticos como alternativos, y todo tipo de tratamiento para la salud humana en especial los comprendidos dentro de la estética, inclusive la compra y venta de tratamientos y/o productos de apoyo para los mismos, en desarrollo de su objeto”

**Nota. 2. política contables**

Natural body Center Ltda informa que por haberse acogido la circular externa 001 de 19 de enero 2016 superintendencia nacional de salud donde da la opción de aplicación cronograma preparadores de información financiera clasificados en grupo 2 NIIF para pymes Decreto 3022 de 2013 y modificatorios – y empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público Resolución 414 de 2014 y modificatorios, declaro que para las Entidades sometidas a inspección, vigilancia y control de la Superintendencia Nacional de Salud a través del Decreto 2496 de 2015 modificatorio del Decreto 2420 de 2015, se establece en el artículo 2o numeral 3 como período de transición el 1o de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2016, para los preparadores de información financiera clasificados en el Grupo 2 que hacen parte del Sistema General de Seguridad Social en Salud y Cajas de Compensación Familiar y decidan acogerse a este cronograma.

Por lo cual el cronograma de implementación será de acuerdo a esta norma de la siguiente manera:

Fecha de transición. Es el inicio del ejercicio anterior a la aplicación por primera vez del nuevo marco técnico normativo de información financiera, momento a partir del cual deberá iniciarse la construcción del primer año de información financiera de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo que servirá como base para la presentación de estados financieros comparativos. En el caso de la aplicación del nuevo marco técnico normativo en el corte al 31 de diciembre de 2017, esta fecha será el 1° de enero de 2016.

Estado de situación financiera de apertura. Es el estado en el que por primera vez se medirán de acuerdo con el nuevo marco normativo los activos, pasivos y patrimonio de las entidades que apliquen este título. Su fecha de corte es la fecha de transición. El estado de situación financiera de apertura no será puesto en conocimiento del público ni tendrá efectos legales en dicho momento.

Período de transición. Es el año anterior a la aplicación del nuevo marco técnico normativo durante el cual deberá llevarse la contabilidad para todos los efectos legales de acuerdo a la normatividad vigente al



momento de la expedición del Decreto 3022 de 2013 y, simultáneamente, obtener información de acuerdo con el nuevo marco normativo de información financiera, con el fin de permitir la construcción de información financiera que pueda ser utilizada para fines comparativos en los estados financieros en los que se aplique por primera vez el nuevo marco técnico normativo. En el caso de la aplicación del nuevo marco técnico normativo con corte al 31 de diciembre de 2017, este periodo iniciará el 1° de enero de 2016 y terminará el 31 de diciembre de 2016.

Esta información financiera no será puesta en conocimiento público ni tendrá efectos legales en dicho momento.

Últimos estados financieros conforme a los Decretos 2649 y 2650 de 1993 y demás normatividad vigente: Se refiere a los estados financieros preparados con corte al 31 de diciembre del año inmediatamente anterior a la fecha de aplicación. Para todos los efectos legales, esta preparación se hará de acuerdo con los Decretos 2649 y 2650 de 1993 y las normas que las modifiquen o adicione y la demás normatividad contable vigente sobre la materia para ese entonces. En el caso de la aplicación del nuevo marco técnico normativo con corte al 31 de diciembre de 2017, esta fecha será el 31 de diciembre de 2016.

Fecha de aplicación. Es aquella a partir de la cual cesará la utilización de la normatividad contable vigente al momento de expedición del Decreto 3022 de 2013 y comenzará la aplicación del nuevo marco técnico normativo para todos los efectos, incluyendo la contabilidad oficial, libros de comercio y presentación de estados financieros. En el caso de la aplicación del nuevo marco técnico normativo con corte al 31 de diciembre del 2017, esta fecha será el 1° de enero de 2017.

Primer período de aplicación. Es aquel durante el cual, por primera vez, la contabilidad se llevará, para todos los efectos, de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo. En el caso de la aplicación del nuevo marco técnico normativo, este período está comprendido entre el 1° de enero de 2017 y el 31 de diciembre de 2017.

Fecha de reporte. Es aquella en la que se presentarán los primeros estados financieros de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo. En el caso de la aplicación del nuevo marco técnico normativo será el 31 de diciembre de 2017. Los primeros estados financieros elaborados de conformidad con el marco técnico normativo, contenido en los anexos 2 y 2.1, del Decreto 2420 de 2015, o sus modificaciones o adiciones, deberán presentarse con corte al 31 de diciembre de 2017. Parágrafo 1°. Los órganos que ejercen inspección, vigilancia y control deberán tomar las medidas necesarias para adecuar sus recursos en orden a observar lo dispuesto en este capítulo.

Parágrafo 2°. El Consejo Técnico de la Contaduría Pública, resolverá las inquietudes que se formulen en desarrollo de la adecuada aplicación del marco técnico normativo de información financiera para los preparadores de información financiera del Grupo 2 que conforman el Sistema General de Seguridad Social en Salud (SGSSS) y Cajas de Compensación Familiar.

Estos serán sus últimos estados financieros bajo el decreto 2649.

Los registros contables de la Empresa, se efectúan siguiendo las normas prescritas por los decretos 2649 y 2650 de 1993, que definen los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, así como otras normas complementarias y ciertos principios de contabilidad aplicados, también concurrentes con dichos principios de contabilidad de general práctica en Colombia, los cuales podrían no estar de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en otros países.

Plan Contable: La IPS implemento el Plan único de cuentas para las IPS's Privadas de acuerdo a las resoluciones 1474 y 1646 de 2009 de la superintendencia de Salud, la cual regía a partir del 01 de enero de 2010 y derogó todas las normas anteriores que le sean contrarias.

Fecha de corte Estados Financieros: diciembre 31 de 2016

- a. *Unidad de Medida* – La unidad monetaria utilizada para la Empresa es el peso colombiano.
- b. *Periodo contable* - La Empresa tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.
- c. *Reconocimiento de Ingresos* – Son reconocidos de acuerdo con los contratos suscritos entre las partes y registrados con base al valor total y los servicios efectivamente prestados y facturados.
- d. *Obligaciones laborales* - Este pasivo corresponde a las obligaciones que la Empresa tiene por concepto las provisiones registradas para prestaciones legales con sus empleados, establecido bajo los parámetros de las leyes colombianas.
- e. *Apropiación impuesta de renta* - La Empresa registró una provisión para impuesto de renta y complementarios con base a depuración de la renta líquida gravable estimada a tasas especificadas en la ley de impuestos.
- f. *Corrección monetaria* –ajustó sus activos y pasivos no monetarios excluidos el Superávit por Valorizaciones y Cuentas de Orden para reconocer el efecto de la inflación hasta el 31 de diciembre de 2006. Puesto que la Ley 1111 de 2006 los eliminó para aplicar fiscalmente y el Decreto 1536 del 7 de mayo de 2007 los eliminó contablemente.
- g. *Utilidad neta por aportes o derechos* - Es determinada con base en el promedio ponderado de aportes o derechos en circulación durante el ejercicio.

**Nota. 3. Disponible**

A 31 de diciembre la cuenta de efectivo está compuesta de la siguiente manera:

CONCEPTO	2016	2015
Caja General	146.175	13.939
Caja Menor	2.000	2.000
Cta Cte BCSC No. 21002638958	28.811	11.085
Cta Cte BBVA 325-007169	10.982	168.197
Cta Cte Banco de Bogota No. 819033531	12.032	6.340
Cta Ahorros BCSC 24014614808	5.572	55.981
<b>TOTAL DISPOBILE</b>	<b>205.572</b>	<b>257.542</b>

El saldo en disponible está representado en caja y bancos sobre estos dineros, la Empresa no tiene ninguna restricción o limitación de disponibilidad y se ven reflejados las variaciones.

**NATURAL BODY CENTER LTDA**  
**AÑO 2016**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**



**Nota. 4. Inversiones**

A 31 de diciembre la cuenta de inversiones está compuesta de la siguiente manera:

	2016	2015
Acciones	28.920	22.982
Inversiones Cartera Colectiva	2.612	1.545
Fideicomisos de inversión Moneda nacional	381.438	455.440
<b>TOTAL INVERSIONES</b>	<b>412.970</b>	<b>479.967</b>

El incremento en acciones corresponde al reconocimiento por su valorización durante el año.

La cartera colectiva aumento debido al pago de dividendos decretados de las acciones que posee la empresa y los rendimientos generados en el periodo.

Las fiducias que tiene la empresa disminuyeron en un 16% debido al retiro del dinero de una de ella para solventar algunos pagos.

**Nota. 5. Deudores**

A 31 de diciembre la cuenta de deudores se presenta las siguientes obligaciones:

	2016	2015
Particulares - Personas Naturales	733	3.196
Particulares - Personas jurídicas	332	2.878
Cuentas corrientes comerciales	0	14.200
Anticipos , avances y depósitos	37.564	26.336
Ingresos por cobrar	466.202	726.797
Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	172.867	990
Reclamaciones	7.157	7.217
Cuentas por cobrar a trabajadores	20.822	293
Deudas de difícil cobro	60.770	0
<b>TOTAL DEUDORES CORRIENTE</b>	<b>766.447</b>	<b>781.907</b>
Provisiones	-275.959	-67.489
<b>TOTAL PROVISIONES DE DEUDORES</b>	<b>-275.959</b>	<b>-67.489</b>

Otros Ingresos por Cobrar no corriente	333.757	301.677
<b>TOTAL DEUDORES NO CORRIENTE</b>	<b>333.757</b>	<b>301.677</b>

<b>TOTAL DEUDORES</b>	<b>824.245</b>	<b>1.016.095</b>
-----------------------	----------------	------------------

**NATURAL BODY CENTER LTDA**  
**AÑO 2016**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**



Los ingresos por cobrar corresponden a ingresos por concepto de regalías y venta de negocios franquiciados. Las reclamaciones corresponden a incapacidades pendientes por pagar por las diferente EPS. Deudas de difícil cobro corresponden al 100% de la cartera provisionada que no se ha recuperado. Los ingresos por cobrar no corriente son por regalías de un franquiciado que tiene contrato firmado de pago a largo plazo. Las provisiones de cartera corresponden a ventas superiores a 360 días.

**Nota. 6. Inventario**

A 31 de diciembre el inventario está compuesto por:

<b>INVENTARIOS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Materia Prima	33.456	4.615
Productos terminados	53.229	27.840
<b>TOTAL INVENTARIO</b>	<b>86.686</b>	<b>32.455</b>

Este inventario lo componen el Material Auriculoterapia y los servicios complementarios tales como recetarios, DVD, tarjetas preferenciales entre otros que ofrece la Empresa, como herramientas necesarias para el logro del tratamiento. El aumento se debe a inversiones en los mismos.

**Nota. 7. Diferidos:**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Seguros	3.654	4.446
Programas para computadores (Software)	1.423	3.017
Diferido Impto. Renta	30.168	9.103
Diferido Impto. Cree	13.718	3.278
Licencias	3.760	0
<b>TOTAL DIFERIDOS</b>	<b>52.723</b>	<b>19.844</b>

Para el año 2016 aumenta el registro en diferidos del impuesto de renta y cree, los demás ítems disminuyen debido a la amortización en el año de estas compras.

**Nota. 8. Propiedad Planta y Equipo**

A 31 de diciembre la cuenta de propiedad planta y equipo se compone de la siguiente manera:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Terrenos	501.410	95.083
Oficinas	2.820.738	1.800.409
Maquinaria y equipo	43.486	39.589

**NATURAL BODY CENTER LTDA**  
**AÑO 2016**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**



	2016	2015
Muebles y Enseres	133.302	218.238
Equipos	1.924	22.925
Otros	9.251	7.779
Equipo de Computación y Comunicación	57.302	135.237
Equipo de Telecomunicaciones	19.328	25.219
Otros	19.487	18.041
Equipo-medico científico	231.772	197.125
Flota y equipo de transporte	160.322	160.322
<b>TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>3.998.322</b>	<b>2.719.967</b>
<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>		
Construcciones y edificaciones	-542.220	-435.522
Maquinaria y equipo	-10.834	-13.554
Equipo de oficina	-75.380	-213.683
Equipo de cómputo y comunicación	-62.076	-148.138
Maquinaria y equipo médico científico	-152.200	-153.246
Equipo de transporte	-92.658	-61.150
<b>TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>-935.368</b>	<b>-1.025.293</b>

El aumento en terrenos y oficina se debe a la compra de un nuevo consultorio y la compra de la sede administrativa y en equipo médico se debe al pago de las cuentas corrientes comerciales que cancelaron con activos equipos médicos.

<b>INTANGIBLES</b>	2016	2015
PATENTES	14.349	12.000

El aumento por concepto de intangibles corresponde a la inscripción nuevas fórmulas de nuevos sabores y mejoramiento del yogurt

**Nota. 9. Obligaciones financieras**

Se componen de la siguiente manera:

	2016	2015
Tarjetas de credito	12.367	0
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES</b>	<b>12.367</b>	<b>0</b>
Prestamo BCSC	400.000	0

**NATURAL BODY CENTER LTDA**  
**AÑO 2016**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**



<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES</b>	<b>400.000</b>	<b>0</b>
---	----------------	----------

**CUENTAS POR PAGAR**

	2016	2015
Cuentas Corrientes Comerciales	-	69
Costos y gastos por pagar	494.347	72.845
Retención en la fuente e imp. de timbre	25.822	10.618
Impuesto a las ventas retenido	1.668	1.014
Impuesto de industria y comercio retenido	1.359	1.127
Retenciones y aportes de nomina	24.571	23.031
<b>Total Cuentas por pagar corrientes</b>	<b>547.767</b>	<b>108.704</b>

	2016	2015
Deudas con accionistas o socios	969.614	889.572
Acreedores varios	2.711	90.135
<b>Total Cuentas por pagar no corrientes</b>	<b>972.325</b>	<b>979.707</b>

<b>Total Cuentas por pagar corrientes</b>	<b>1.520.092</b>	<b>1.088.411</b>
---	------------------	------------------

El aumento en cuentas por pagar corresponde principalmente a:

Obligaciones por honorarios de los médicos los cuales se cancelaron en enero,  
 Incremente financiación con socios para compra sede administrativa.

Los servicios corresponden a las remodelaciones que se realizaron en el mes de diciembre de algunas sedes  
 Los otros corresponden a la compra de Material Auriculoterapia del año 2016 dado que tenemos un acuerdo de pago anual con el proveedor.

En la obligación financiera se debe a que se adquirió un crédito ante BCSC para el pago de la compra de la sede administrativa de la empresa y las demás obligaciones corresponden al pago de impuestos y aportes parafiscales los cuales se cancelaron en el mes de enero de 2016.

**NOTA. 10. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS NETOS**

	2016	2015
Impuesto Renta Vigencia fiscal corriente	179.470	32.317
Impuesto al CREE	87.109	36.664
Impuesto sobre las ventas por pagar	14.546	32.353
De industria y comercio	11.455	8.741
Impuesto al Consumo	4.319	3114



<b>TOTAL IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>296.899</b>	<b>113.189</b>
--	----------------	----------------

La mayor variación presentada en este rubro corresponde principalmente al valor de la renta y el impuesto de cree por la aplicación del anticipo 2015 y registro de las retenciones a lugar sobre nuestros ingresos.

**Nota. 11. Obligaciones laborales**

A 31 de diciembre la cuenta por concepto de obligaciones laborales se compone como sigue:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Nómina por pagar	1.618	30.280
Cesantías consolidadas	41.888	45.025
Intereses sobre cesantías	5.416	5.140
Vacaciones	45.026	55.794
<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>93.948</b>	<b>136.239</b>

Los saldo por nomina corresponden a vacaciones retenidas de los gerentes a solicitud de los mismos, los cesantías e intereses de cesantías serán cancelados acorde a la ley durante la vigencia 2016 en el mes de febrero de 2017.

**Nota. 12. Diferidos – Venta diferida de negocios franquiciados.**

A 31 de diciembre la cuenta por concepto de obligaciones laborales se compone como sigue:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Ventas Franquicias	180.944	301.676
<b>INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO</b>	<b>180.944</b>	<b>301.676</b>

Los ingresos diferidos se originan en la venta de los derechos de explotación de know-how y goodwill a través de contratos de franquicia, efectuados a mediano plazo. Y que serán amortizados en forma mensual de acuerdo con los contratos establecidos y pactos celebrados con los compradores de los mismos.

**Nota. 13. Otros Pasivos**

A 31 de diciembre la cuenta por concepto de otros Pasivos se compone de la siguiente manera:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Por prestación de servicios de salud	297.811	249.096
Sobre Contratos	206	0
Otros	875	0
Otros *	427	694
Valores Recibidos de Terceros	0	50.526

**NATURAL BODY CENTER LTDA**  
**AÑO 2016**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**



<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>299.319</b>	<b>300.316</b>
----------------------	----------------	----------------

El incremento reflejado en la cuenta anticipos de clientes, obedece a las campañas realizadas para dar continuidad al tratamiento generando beneficios a los pacientes.

\*Los depósitos recibos corresponden al registro de ingresos de empresas con alianzas comerciales para el presente año corresponden a Salud a la Carta SAS.

**Nota. 14. Patrimonio**

A 31 de diciembre el resultado de la operación es el siguiente:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Capital social	1.204.000	464.000
Reservas y fondos	194.137	161.310
Revalorización del patrimonio	1.251	1.251
Resultados del ejercicio	456.542	328.265
Resultados de ejercicios anteriores	0	617.920
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1.855.930</b>	<b>1.572.746</b>

En el año 2016 se cancelaron el 100% de las utilidades acumuladas y se aumentó el capital social en 740.000 millones de pesos.

**Nota. 15. Ingresos Netos**

Al 31 de diciembre los Ingresos obtenidos en el periodo se descomponen así:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Unidad funcional de consulta externa	4.642.942	3.477.372
Otras actividades relacionadas con la salud	28.659	18.280
Unidad funcional de mercadeo	517.128	389.529
Menos devoluciones, rebajas y descuentos	-276.034	-191.924
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>4.912.695</b>	<b>3.693.257</b>

Los ingresos operacionales de la empresa tuvieron un aumento 33% ya que se continúan con estrategias comerciales y de calidad para garantizar el logro de los objetivos propuestos por los pacientes que sean un referente a para futuros pacientes.

Las otras actividades relacionadas con la salud humana, presentaron aumentaron en 56% debido a que se adquirió nuevo equipo médico y nuevos consultorios para impulsar los tratamientos de estética.

**NATURAL BODY CENTER LTDA**  
**AÑO 2016**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**



El aumento del 43% en descuentos se da por la acogida de las promociones otorgadas por los pagos anticipados.

El aumento del 32% en unidad funcional de mercadeo se debe a la apertura de nuevos sabores de yogurt y a frecuentes campañas comerciales para impulsar los productos.

**Nota. 16. Costo de Ventas Unidad Funcional de Mercadeo**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Costo	633.816	193.949
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>633.816</b>	<b>193.949</b>

El aumento del costo en el 33% se debe a que en año 2016 se ha impulsado la venta de los nuevos sabores de yogurt y al material requerido para la consulta propia y de la franquicia.

**Nota. 17. Gastos Operacionales de Administración y ventas**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Gastos Administrativos	1.879.808	1.767.846
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES ADMINISTRACION</b>	<b>1.879.808</b>	<b>1.767.846</b>

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Gastos Ventas	2.013.969	1.484.878
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES VENTAS</b>	<b>2.013.969</b>	<b>1.484.878</b>

**Nota. 18. Gastos no operacionales**

Al 31 de diciembre los otros ingresos se descomponen así:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Gastos y Comisiones Bancarias	2.053	681
Comisiones	24.173	18.396
Intereses	67.084	1
Otros Utilidad contratos cuentas en Participación	140.209	176.900
Perdida en Venta y retiro de bienes	9.506	21.394

**NATURAL BODY CENTER LTDA**  
**AÑO 2016**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**



Gastos Extraordinarios	10.881	11.426
Intereses Moratorios	37	67
Sanciones Tributarias	19	0
Donaciones	250.000	230.592
Otros gastos no deducibles	17.156	257
<b>Total Gastos No Operacionales</b>	<b>521.118</b>	<b>459.714</b>

Los Gastos Diversos, corresponden principalmente a la donación realizada en dinero a CISBE con Nit 900183551-6 persona jurídica de derecho privado, sin ánimo de lucro, organizada como Asociación, inscrita mediante documento privado reconocido bajo el No. 00128170 en la Cámara de Comercio de Bogotá el 6 de noviembre de 2007, para el desarrollo de obras sociales y de investigación acordes a su objeto social.

En resumen los gastos de la compañía registraron un aumento en el siguiente porcentaje cada uno con respecto al año anterior:

<b>GASTOS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>%</b>
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	1.879.808	1.767.846	6,33
OPERACIONALES DE VENTAS	2.013.969	1.484.878	35,63
NO OPERACIONALES	521.118	459.714	13,36

De los gastos efectuados por la compañía de administración no tuvieron un aumento significativo mientras los gastos de ventas si presento una variación del 34% más con respecto al año pasado y se evidencian en los siguientes rublos se presentaron las variaciones más altas:

<b>CONCEPTO</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>%</b>
ADECUACION E INSTALACION	49.937	4.278	1067,25
PROVISIONES	211.695	57.020	271,26
SERVICIOS	329.295	214.228	53,71
ARRENDAMIENTOS	108.214	72.358	49,55
DIVERSOS	196.434	141.630	38,70
IMPUESTOS, TASAS Y GRAVAMENES	66.185	52.503	26,06
HONORARIOS	537.147	429.667	25,01
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	53.616	42.970	24,78
GASTOS DE VIAJE	12.542	53.839	-76,70

Se puede ver que los gastos más altos fueron en adecuación de consultorios nuevos y sede administrativa, en la provisión de cartera de la cual se está realizando gestión de cobranza para recuperar este dinero, servicios

**NATURAL BODY CENTER LTDA**  
**AÑO 2016**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**



por las nuevas instalaciones, arrendamiento por el convenio de estética, pero también vemos que se ha realizado una disminución en gasto de viajes.

**Nota. 19. Ingresos No Operacionales**

CONCEPTO	2016	2015
Rendimientos Financieros	55.192	51.919
Dividendos y participaciones	930	446
Arrendamientos	51.264	58.372
Comisiones *	115.704	86.582
Amortización Venta intangibles	125.731	180.929
Recuperaciones	6.853	82
Indemnizaciones	5.376	1.194
Diversos Regalías	465.665	428.071
Ajuste al peso	11	1
Revalorizaciones	5.937	0
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>832.663</b>	<b>807.596</b>

Los ingresos no operacionales, aumentaron un 3% con respectó al año anterior por las ventas de franquicias ha disminuido la amortización de diferido porque algunas de las ventas ya registraron en su totalidad durante el año.

\*Desde el año 2015 se realizó un convenio con una entidad que vende productos alimenticios que pueden ser consumidos por los pacientes durante su tratamiento, él nos deja en consignación los productos y le cobramos comisión por la venta y han venido aumentando estas ventas.

**Presentación y Reclasificaciones**

Para efectos de presentación, y en cumplimiento del Decreto 2650 de 1993, se han reclasificado algunas cifras de los Estados Financieros 2016.

Cuenta	Sucursal	Debito	Credito
13170501	Villavicencio	256	
13170502	Ibague	9.635	
13170504	Pasto	5.857	
13170506	Medellin	6.044	
13170508	Tunja	536	
13170509	Duitama	1.409	
13170510	Sogamoso	508	

**NATURAL BODY CENTER LTDA**  
**AÑO 2016**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**



Cuenta	Sucursal	Debito	Credito
13170511	Chiquinquirá	1.479	
13170512	Popayan	8.715	
13170513	Ipiales	1.067	
23170102	Villavicencio		256
23170103	Ibague		9.635
23170106	Medellin		6.044
23170107	Pasto		5.857
23170109	Popayan		8.715
23170110	Tunja		536
23170111	Duitama		1.409
23170112	Chiquinquirá		508
23170113	Sogamoso		1.479
23170114	Ipiales		1.067
<b>Totales</b>		<b>35.507</b>	<b>35.507</b>

**INDICADORES FINANCIEROS**

Los ingresos operacionales por venta de servicios de salud y línea complementaria totales crecieron un 33 % al pasar de 3.693.258 a 4.912.694 millones.

Los gastos totales antes de la apropiación del impuesto de renta fueron de 4.414.895 millones, el 18,9% más que el año 2015 conformados así: 42,58% gastos de administración, 45,62% gastos de ventas y 0,85% gastos no operacionales.

Los pasivos aumentaron en un 46% y el Patrimonio presentó variación positiva en un 18% con relación al año anterior por la generación de una mayor utilidad, en general las razones financieras más comunes evidencian el desempeño de la sociedad.

INDICADORES FINANCIEROS			
		2016	2015
Razón de liquidez:	Veces	0,87	1,71
Capital Trabajo:	Valores en miles	-182.805	624.145
<b>Nivel de endeudamiento total:</b>			
Sobre las Ventas	%	8,4%	0,0%
Sobre los Activos	%	29,5%	<b>30,2%</b>
Sobre los Pasivos	%	48,9%	54,6%
<b>Endeudamiento Financiero</b>			
Rentabilidad Patrimonial	%	24,6%	20,9 %

**NATURAL BODY CENTER LTDA**  
**AÑO 2016**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**



INDICADORES FINANCIEROS			
		2016	2015
Margen Neto Sobre las Ventas	%	11,7%	10,1%

Entre el 1 de Enero del año 2016 y la fecha de la preparación de este informe no han sucedido hechos importantes dignos de mencionar.

Bogotá, D.C. 31 de marzo de 2016.

**ANYELA LILIANA SALAZAR CASTIBLANCO**  
Contador General Natural Body Center Ltda.  
Tarjeta Profesional No. 143602-T



## CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento a lo establecido en la Ley 222 de 1995, artículo 37 y en el Decreto 2649 de 1993, en su artículo 57, los suscritos Representante Legal y Contador Público; de **Natural Body Center Ltda** por medio del presente documento certificamos que hemos preparado y verificado los Estados Financieros y sus respectivas notas presentadas para los periodos comprendidos entre diciembre 31 de 2016 y diciembre 31 de 2015 y que estos han sido tomados fielmente de los libros oficiales y auxiliares de contabilidad respectivos. Se ha verificado previamente la observancia a las normas y principios contables de general aceptación especialmente las afirmaciones sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, evaluación y presentación de los Estados Financieros.

Igualmente certificamos de acuerdo con la Ley 603 de 2000 que **Natural Body Center Ltda** ha adquirido de los respectivos proveedores autorizados, todas las licencias originales del software que tiene instalados en sus equipos.

También de conformidad con el Decreto 1406 de 1999, Natural Body Center Ltda, ha realizado todos los aportes requeridos por la seguridad social de cada uno de sus empleados.

Damos fe que los Libros y Estados Financieros están a disposición con la oportunidad establecida en el Código de Comercio.

Dada en Bogotá, D.C. a los veinte y siete (27) días del mes de marzo de dos mil siete (2017).

(Firmado Original)

**RICARDO ERNESTO VILLORIA DELGADO**  
Representante Legal

(Firmado Original)

**ANYELA LILIANA SALAZAR**  
Contador Público  
Tarjeta Profesional No. 143602 –T



## **INFORME DEL REVISOR FISCAL**

A la Junta General de Socios de:

### **NATURAL BODY CENTER LTDA- IPS**

He auditado el balance general de la Compañía NATURAL BODY CENTER LTDA, al 31 de diciembre de 2015 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio, de cambios en la situación financiera y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y el resumen de las políticas contables más significativas. Los estados financieros correspondientes al año 2014 fueron examinados por otro contador público que ejercía como revisor fiscal, quien emitió dictamen limpio sobre ellos.

La administración es responsable por la preparación y la correcta presentación de estos estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno adecuado para la preparación y presentación de los estados financieros, libres de errores significativos, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; así como efectuar las estimaciones contables que resulten razonables en las circunstancias.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en mis auditorías. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y llevar a cabo mi trabajo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Tales normas requieren que planifique y la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres errores significativos. Una auditoría de estos estados financieros incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que soporta las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos de auditoría seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo su evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros. En la evaluación del riesgo, el auditor considera el control interno de la compañía que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye, evaluar los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones contables significativas hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Considero que mis auditorías me proporcionan una base razonable para expresar mi opinión.

En mi opinión, estados financieros antes mencionados tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos la situación financiera de NATURAL BODY CENTER LTDA al 31 de diciembre de 2015, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio, los cambios en su situación financiera y sus flujos de efectivo por el años terminado en esas fecha, de conformidad los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, los cuales fueron uniformemente aplicados.

Además, basada en el alcance de mis auditorias informo que la compañía ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la Junta General de Socios y de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de accionistas se llevaron y conservaron debidamente; el informe de gestión de los administradores guarda la debida concordancia con los estados financieros básicos y la Compañía no se encuentra en mora por conceptos de aportes al sistema de seguridad social integral. Mi evaluación del control interno, efectuada con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoria no puso de manifiesto que la compañía no haya seguido medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que estén en su poder.

Con respecto a la aplicación de las normas de información financiera – NIIF; quedo aplazada su aplicación para la Compañía; en virtud del Decreto 2496 de diciembre 23 del 2015, artículo 2. En el cual se definió que el periodo de transición iniciará el 1 de enero de 2016 y terminará el 31 de diciembre de 2016, y la aplicación del nuevo marco técnico operativo inicial el 1 de Enero del 2017.

(Original firmado)

CARMENZA LOZANO SOTO  
Revisor Fiscal  
TP 20295-t

23 de febrero del 2016