



COLEGIO DE CIRUJANO DENTISTA DE CHILE A.G.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

al 31 de diciembre 2018 y 2017

Enero, 2020

Las notas adjuntas números 1 a la 17,
forman parte integral de estos estados financieros

COLEGIO DE CIRUJANO DENTISTA DE CHILE A.G.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

al 31 de diciembre de 2018 y 2017

CONTENIDO

Estados de situación financiera
Estado de resultados integrales
Estado de cambios en el patrimonio neto
Estado de flujos de efectivo
Notas a los estados financieros

\$: Pesos chilenos
M\$: Miles de pesos chilenos
US\$: Dólares
UF : Unidad de fomento

-----o0o-----

Las notas adjuntas números 1 a la 17,
forman parte integral de estos estados financieros

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores directores de:
Colegio de Cirujano Dentista de Chile A.G.:

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de Colegio de Cirujano Dentista de Chile A.G., que comprende el estado de situación financiera clasificado al 31 de diciembre de 2018 y el correspondiente estado de cambios en el patrimonio neto, de resultado integral y de flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y la presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes). Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros a base de nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad que los estados financieros están exentos de representaciones incorrectas significativas.

Una auditoría comprende efectuar procedimientos para obtener evidencia suficiente y apropiada sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros ya sea debido a fraude o error. Al efectuar estas evaluaciones de los riesgos, el auditor considera el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero sin el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión. Una auditoría incluye, también, evaluar lo apropiadas que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Las notas adjuntas números 1 a la 17,
forman parte integral de estos estados financieros

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Base para la opinión con salvedad N°1

Al 31 de diciembre de 2018, no obtuvimos la totalidad las conciliaciones bancarias relacionadas con las cuentas corrientes de la Institución. En consecuencia, no obtuvimos evidencia relacionada con el control e integridad de los saldos bancarios asociados a tales cuentas.

Base para la opinión con salvedad N°2

Al 31 de diciembre de 2018, el rubro “Patrimonio”, registra movimientos con cargo a resultados acumulados por un monto total de M\$230.764 los cuales no poseen respaldos sustentables. En consecuencia, no pudimos obtener la suficiente y adecuada documentación de auditoría para determinar si estos ajustes tienen un sustento que expliquen su naturaleza.

Base para la opinión con salvedad N°3

Al 31 de diciembre de 2018, la Institución mantiene la cuenta “cuotas morosas” la cual presenta una antigüedad superior a un año por un saldo de M\$88.231, la cual no ha sido provisionada.

Opinión con salvedad

En nuestra opinión, excepto por los efectos de los asuntos descritos en los párrafos anteriores “Base para la opinión con salvedades”, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Colegio de Cirujano Dentista de Chile A.G. al 31 de diciembre de 2018 y el cambio en el patrimonio neto, el resultado integral y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para Pymes).

Énfasis en un asunto

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 fueron auditados por otros auditores quienes emitieron una opinión limpia con fecha 16 de julio de 2018.

Arnaldo Zanzana Fuica
Auditor

Javier Monje
Englobally Chile SpA.

Santiago, 31 de enero de 2020

Las notas adjuntas números 1 a la 17,
forman parte integral de estos estados financieros

COLEGIO DE CIRUJANO DENTISTA DE CHILE A.G.

INDICE

Notas	Página
Estados de situación financiera	6
Estado de resultados integrales	8
Estado de cambios en el patrimonio neto	9
Estado de flujos de efectivo	10
Notas explicativas a los estados financieros	11
1 Constitución de la Institución	11
2 Resumen de las principales políticas contables	12
2.1 Bases de preparación	12
2.2 Periodo contable	12
2.3 Bases de medición	12
2.4 Moneda de presentación y moneda funcional	12
2.5 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes	12
2.6 Transacciones en moneda extranjera	12
2.7 Efectivo, equivalente al efectivo	13
2.8 Propiedades, plantas y equipos	14
2.9 Beneficios al personal	15
2.10 Provisiones, activos contingentes y pasivos contingentes	15
2.11 Reconocimientos de ingresos	15
3 Estimaciones y juicios críticos	16
4 Cambios contables	16
5 Efectivo y efectivo equivalente	16
6 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	17
7 Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	18
8 Activos por impuestos	18
9 Propiedades, plantas y equipos	19
10 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	20
11 Otros pasivos financieros no corrientes	20
12 Beneficios a los empleados	21
13 Ingresos por aportes	22
14 Gasto de administración	23
15 Contingencias, compromisos y garantías	24
16 Hechos posteriores	24
17 Aprobación de los estados financieros	24

Las notas adjuntas números 1 a la 17,
 forman parte integral de estos estados financieros

COLEGIO DE CIRUJANO DENTISTA DE CHILE A.G.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

	<u>Nota</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	N°	M\$	M\$
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalente al efectivo	5	339.967	246.151
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	18.829	14.713
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	7	295.141	134.952
Activos por impuestos	8	16.221	8.073
Inventarios		4.844	10.538
Total activos corrientes		<u>675.002</u>	<u>414.427</u>
Activos no corrientes			
Propiedades, plantas y equipos (neto)	9	2.081.551	2.130.546
Total activos no corrientes		<u>2.081.551</u>	<u>2.130.546</u>
TOTAL ACTIVOS		<u><u>2.756.553</u></u>	<u><u>2.544.974</u></u>

Las notas adjuntas números 1 a la 17,
 forman parte integral de estos estados financieros

COLEGIO DE CIRUJANO DENTISTA DE CHILE A.G.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

	<u>Nota</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	N°	M\$	M\$
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Otros pasivos financieros corrientes	11	111.164	230.571
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	176.672	90.704
Otros pasivos no financieros		2.512	2.191
Beneficios a los empleados	12	13.613	-
Total pasivos corrientes		<u>303.962</u>	<u>323.466</u>
Patrimonio			
Capital social		1.365.706	1.365.706
Superávit acumulado		1.086.885	855.802
Total patrimonio		<u>2.452.591</u>	<u>2.221.508</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u><u>2.756.553</u></u>	<u><u>2.544.974</u></u>

Las notas adjuntas números 1 a la 17,
 forman parte integral de estos estados financieros

COLEGIO DE CIRUJANO DENTISTA DE CHILE A.G.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Por los períodos comprendidos entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2018 y 2017

	<u>Nota</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	N°	M\$	M\$
Resultado operacional			
Ingresos por aportes	13	1.462.963	1.402.750
Gastos por beneficios a los empleados		(261.652)	(198.204)
Gastos por depreciación		(54.382)	(19.173)
Otros ingresos		679	-
Gasto de administración	14	(1.143.145)	(1.166.898)
Costos financieros		(4.211)	(15.624)
Resultado por unidad de reajuste		67	-
Total superávit		319	2.850
SUPERÁVIT DEL EJERCICIO		319	2.850

Las notas adjuntas números 1 a la 17,
 forman parte integral de estos estados financieros

COLEGIO DE CIRUJANO DENTISTA DE CHILE A.G.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Por los periodos comprendidos entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2018 y 2017

	Capital Emitido M\$	Superávit acumulado M\$	Total patrimonio M\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2018	1.365.706	855.801	2.221.508
Déficit del ejercicio	-	(91.396)	(91.396)
Otros Incremento/(disminución)		319	319
Saldo final al 31 de diciembre de 2018	<u>1.365.706</u>	<u>1.086.885</u>	<u>2.452.591</u>
Saldo inicial al 1 de enero de 2017	1.325.513	789.965	2.115.478
Superávit del ejercicio	-	2.850	2.850
Otros Incremento/(disminución)	40.194	62.986	103.180
Saldo final al 31 de diciembre de 2017	<u>1.365.706</u>	<u>855.801</u>	<u>2.221.508</u>

Las notas adjuntas números 1 a la 17,
 forman parte integral de estos estados financieros

COLEGIO DE CIRUJANO DENTISTA DE CHILE A.G.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los ejercicios comprendidos entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2018 y 2017

	2018	2017
	M\$	M\$
FLUJO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN:		
Superávit del ejercicio	(91.396)	2.850
CARGOS (ABONOS) A RESULTADOS QUE NO REPRESENTAN FLUJO DE EFECTIVO		
Ajuste por inventario	-	(4.861)
Depreciación del ejercicio	54.382	32.675
Deterioros	90.522	-
Provisión vacaciones	13.614	-
Otros cargos que no representan efectivo y efectivo equivalente	16.373	-
(AUMENTO) DISMINUCIÓN DE ACTIVOS, QUE AFECTAN AL FLUJO DE EFECTIVO		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	467	21.209
Activos por impuestos	(8.148)	618
Inventarios	5.695	-
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	(71.958)	(111.652)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE PASIVOS, QUE AFECTAN AL FLUJO DE EFECTIVO		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	85.968	28.619
Otros pasivos financieros	-	230.571
Beneficios a los empleados	13.614	-
Pasivos por impuestos corrientes	-	(3.191)
Flujo neto positivo originado por actividades de la operación	109.133	196.847
FLUJO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adiciones de activo fijo	(6.156)	(342.419)
Flujo negativo originado por actividades de inversión	(6.156)	(342.419)
FLUJO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aumento capital	-	103.179
Pago créditos	(9.161)	-
Flujo negativo originado por actividades de financiamiento	(9.161)	103.179
Flujo neto total positivo (negativo) del ejercicio	93.816	(42.392)
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente	246.151	288.544
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	339.967	246.151

Las notas adjuntas números 1 a la 17,
forman parte integral de estos estados financieros

COLEGIO DE CIRUJANO DENTISTA DE CHILE A.G.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

NOTA 1 CONSTITUCION DE LA CORPORACIÓN

a) Constitución

El Colegio de Cirujano Dentista de Chile A.G., es una Asociación Gremial de carácter nacional, regida por los preceptos del Decreto Ley N° 3.621 de 1981, por las normas del Decreto Ley N°2.757 de 1979 y sus modificaciones, y por las disposiciones contenidas en sus Estatutos. Para todos los efectos legales, esta asociación gremial es la sucesora legal del Colegio de Dentistas de Chile y continuadora del Colegio de Dentistas de Chile A.G., creada por Ley. La sede del Consejo Nacional y de la Mesa Directiva Nacional está ubicada en la avenida Santa María N°1990 de la comuna Providencia, en la Ciudad de Santiago. Su finalidad es realizar actividades que permitan el beneficio de sus miembros y de la odontología en general, preocupándose del bienestar y la salud bucal de la población en general.

b) Operaciones

El "COLEGIO DE CIRUJANO DENTISTA DE CHILE A.G.", como asociación gremial tiene por objeto:

- Proveer de Seguros para cubrir los gastos en caso de enfermedad o fallecimiento de los colegiados.
- Disponer de la Central de Abastecimiento Odontológico (CADO), con precios preferentes en los insumos para los colegiados.
- Beneficios culturales y de esparcimiento.
- Unificar en un gremio a los Cirujano-dentistas.

Para lo anterior tiene a disposición de los agremiados:

Central de Abastecimiento y Distribución de Elementos de Uso Odontológico (C.A.D.O.) – Unidad creada para satisfacer la más amplia gama posible de insumos que demanden los Colegiados y los estudiantes en el ejercicio de la profesión. Su presencia en el mercado contribuye a regular precios y calidad, la atención es deferente y preferencial para brindar la mejor atención y asesoría. Estas dependencias cuentan con un amplio espacio para exhibir y atender a los colegiados, quienes, siendo de Santiago o de otras regiones, pueden cotizar los materiales que necesiten.

NOTA 2: RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 Bases de preparación

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la administración de Colegio de Cirujano Dentista de Chile A.G, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) emitida por el International Accounting Standards Board (IASB), los que han sido aceptados en Chile bajo la denominación de Normas de Información Financiera de Chile (NIFCH).

2.2 Período contable

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de situación financiera clasificados al 31 de diciembre de 2018 y 2017.
- Estados de cambios en el patrimonio neto por los periodos comprendidos entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2018 y 2017.
- Estados de resultados integrales por los períodos comprendidos entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2018 y 2017.
- Estados de flujos de efectivos por los períodos comprendidos entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2018 y 2017.

2.3 Bases de medición

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

2.4 Moneda de presentación y moneda funcional

La moneda funcional de la Institución es el peso chileno. Los estados financieros se presentan en miles de pesos chilenos, redondeándose a la unidad más cercana (M\$). La moneda funcional se ha determinado considerando el entorno económico en que la Institución desarrolla sus operaciones y la moneda en que se generan sus principales flujos de efectivo.

NOTA 2: RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)

2.5 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, aquellos con vencimiento superior a dicho período.

2.6 Transacciones en moneda extranjera

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 el estado de resultados, excepto si se difieren en patrimonio neto como las coberturas de flujos de efectivo calificadas.

Los activos y pasivos en dólar estadounidense y en unidades de fomento han sido traducidos al peso chileno a los tipos de cambio vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros, de acuerdo al siguiente detalle:

<u>Moneda</u>		<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
		\$	\$
Dólar norteamericano	USD	695,69	615,22
Unidad de fomento	UF	27.565,79	26.798,14

2.7 Efectivo, equivalente al efectivo

2.7.1 Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo, incluyen el disponible en caja y cuentas corrientes bancarias. Dada la estructura organizacional de la Institución y la normativa legal, esta no puede mantener fondos en inversiones de renta fija o variable.

2.7.2 Estados de flujos de efectivo

Para efectos de presentación de los estados de flujos de efectivo, éstos se clasifican en las siguientes actividades:

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Institución, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: constituyen las actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

NOTA 2: RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)

2.8 Propiedades, planta y equipos

2.8.1 Reconocimiento y medición

Las partidas de propiedades, planta y equipos son valorizadas al costo de adquisición menos depreciación acumulada.

El costo incluye costos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo y cualquier otro costo directamente atribuible al proceso operativo que permita que el activo esté apto para operar, así como los costos de desmantelar, remover, restaurar el lugar donde están ubicados.

Cuando partes de una partida de propiedades, planta y equipos poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas (componentes importantes) de propiedades, planta y equipos.

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedades, planta y equipos (calculada como la diferencia entre la utilidad obtenida de la disposición y el valor en libros del elemento) se reconoce en resultados.

2.8.2 Depreciación

Los elementos de propiedades, planta y equipos se deprecian desde la fecha en la que están instalados y en condiciones de ser usado. Los elementos de propiedades, planta y equipos se deprecian usando el método lineal en resultados con base en las vidas útiles estimadas de cada componente.

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son las siguientes:

Conceptos	Vidas Útil
Instalaciones	120 meses
Muebles y útiles	84 meses
Maquinarias y equipos	96 meses
Vehículos	84 meses

Los métodos de depreciación, vidas útiles, valores residuales y análisis de indicadores de deterioro son revisados en cada fecha de balance y ajustados si fuere necesario.

2.9 Beneficios a los empleados

Los beneficios a los empleados son reconocidos como gasto cuando se presta el servicio relacionado. Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar si la Institución posee la obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

NOTA 2: RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)

2.10 Provisiones, activos contingentes y pasivos contingentes

Una provisión se reconoce si es resultado de un suceso pasado, la Institución posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación. Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro a la tasa antes de impuestos que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. Los cambios en el valor de la provisión por el efecto del paso del tiempo en el descuento se reconocen como costos financieros.

(i) Activos contingentes

La Institución no deberá reconocer un activo contingente como un activo. La Institución revelará un activo contingente cuando un flujo de beneficios económicos hacia la entidad es probable. Sin embargo, cuando el flujo de beneficios económicos hacia la entidad es prácticamente seguro, entonces el activo relacionado no es un activo contingente y su reconocimiento es apropiado.

(ii) Pasivos contingentes

Un pasivo contingente es una obligación posible, pero incierta o una obligación corriente que no es reconocida porque no cumple con una o ambas de las condiciones para que una entidad reconozca una provisión. La Institución no deberá reconocer un pasivo contingente como un pasivo. La revelación de un pasivo contingente es requerida a menos que la posibilidad de un flujo de recursos desde la entidad sea remota. Cuando la Corporación es conjunta e individualmente responsable por una obligación, la parte de la obligación que se espera será cubierta por terceros es tratada como un pasivo contingente.

2.11 Reconocimiento de ingresos

Los principales ingresos de la Institución corresponden a ingresos por concepto de cuotas sociales, venta de insumos dentales y arriendos de inmuebles, los cuales son registrados sobre base devengada.

NOTA 3: ESTIMACIONES Y JUICIOS CRITICOS.

Las estimaciones y juicios se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se creen razonables bajo las circunstancias.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para Pymes exige que en su preparación se realicen estimaciones y juicios que afectan los montos de activos y pasivos, la exposición de los activos y pasivos contingentes en las fechas de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos durante el período. Por ello los resultados reales que se observen en fechas posteriores pueden diferir de estas estimaciones.

Los principios contables y el área que requiere una mayor cantidad de estimaciones y juicios en la preparación de los estados financieros es la siguiente:

Litigios y contingencias

La Institución evalúa periódicamente la probabilidad de pérdida de sus litigios y contingencias de acuerdo a las estimaciones realizadas por sus asesores legales. En los casos que la administración de la Institución y sus respectivos abogados han opinado que se obtendrán resultados favorables o que los resultados son inciertos y los juicios se encuentran en trámite, no se han constituido provisiones al respecto.

NOTA 4: CAMBIOS CONTABLES

Durante el período comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2018 no se efectuaron cambios contables, en relación al ejercicio anterior, que puedan afectar, significativamente, la interpretación de estos estados financieros.

NOTA 5: EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE

a) La composición del rubro efectivo y efectivo equivalente es la siguiente:

Detalle	31-12-2018	31-12-2017
	M\$	M\$
Caja y fondo fijo	500	500
Bancos	233.467	129.548
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	106.000	116.103
Total	339.967	246.151

NOTA 5: EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE (continuación)

b) La composición de los Bancos de acuerdo a las distintas áreas cuentas, es la siguiente:

Detalle	31-12-2018	31-12-2017
	M\$	M\$
Banco Chile 1590179309	882	1.000
Banco Chile 1590179407	3.053	377
Banco Chile 1594051507	3.070	1.601
Banco Chile 1594051409	40	82
Banco Chile 50798866784	777	734
Banco Itau 201790564	125.400	66.270
Banco Itau 201802884	29.261	19.873
Banco Itau 201804854	16.765	4.882
Banco Itau 201803380	-	453
Banco Itau 1200021345	111	111
Banco Itau 2060097303	1.957	751
Banco Itau 206159061	1.597	2.398
Banco Itau 206169370	7.936	2.203
Banco Itau 206169360	4.730	4.492
Banco Itau 207129916	12.925	10.700
Banco Itau 0202501597	4.789	3.313
Banco Itau 206169390	8.590	1.370
Banco Itau 0206169380	11.584	8.938
Total	233.467	129.548

NOTA 6: DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

La composición de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, a las fechas indicadas es la siguiente:

Detalle	31-12-2018	31-12-2017
	M\$	M\$
Cheques por cobrar	6.236	7.259
Facturas por cobrar	7.354	5.219
Cheques protestados	1.486	545
Otros	1.462	1.690
Provisiones incobrables	2.292	-
Total	18.829	14.713

NOTA 7: CUENTAS POR COBRAR A ENTIDADES RELACIONADAS

La composición de las cuentas por cobrar a entidades relacionadas, es la siguiente:

Detalle	31-12-2018	31-12-2017
	M\$	M\$
Cuentas por cobrar regionales	78.631	46.721
Cuotas sociales por cobrar	128.279	-
Colegiaturas en mora	88.231	88.231
Total	295.141	134.952

NOTA 8: ACTIVOS POR IMPUESTOS

La composición de los activos por impuestos es la siguiente:

Detalle	31-12-2018	31-12-2017
	M\$	M\$
PPM	16.221	8.073
Total	16.221	8.073

NOTA 9: PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

- a) La composición de las cuentas de propiedades, planta y equipos, a las fechas indicadas es la siguiente:

Detalle	31-12-2018	31-12-2017
	M\$	M\$
Terrenos	1.831.951	1.831.951
Bienes raíces	1.024.129	1.024.129
Muebles y útiles	18.069	13.943
Equipos computacionales	7.407	6.424
Equipos eléctrico científico	643	366
Depreciación acumulada bienes raíces	(789.522)	(737.280)
Depreciación acumulada muebles y útiles	(4.723)	(2.857)
Depreciación acumulada a equipos computacionales	(6.034)	(5.765)
Depreciación acumulada equipo eléctrico científico	(369)	(366)
Totales	2.081.551	2.130.546

- b) El gasto por depreciación del periodo es de M\$54.382 (M\$19.173 para el 2017)

NOTA 10: CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, a las fechas indicadas es la siguiente:

Detalle	31-12-2018	31-12-2017
	M\$	M\$
Seguro de responsabilidad civil	55.935	48.178
Proveedores	80.266	32.868
Proyecto FDI	16.765	4.882
Leyes sociales por pagar	4.895	3.509
Provisión facturas	5.685	-
Otras cuentas por pagar	13.126	1.267
Total	176.672	90.704

NOTA 11: OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

La composición de los otros pasivos financieros, a las fechas indicadas es la siguiente:

Detalle	31-12-2018	31-12-2017
	M\$	M\$
Crédito Bullet Banco Chile	-	114.454
Crédito Hipotecario Banco Chile	111.164	116.116
Total	111.164	230.571

NOTA 12: BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La composición de este rubro, a las fechas indicadas es la siguiente:

Detalle	31-12-2018	31-12-2017
	M\$	M\$
Provisión de vacaciones	13.614	-
Total	13.614	-

NOTA 13: INGRESOS POR APORTES

La composición de las cuentas de ingresos operacionales, a las fechas indicadas es la siguiente:

Detalle	31-12-2018	31-12-2017
	M\$	M\$
Ingresos por cuotas colegiados	1.111.111	1.054.074
Ingreso por ventas Cado	192.478	225.393
Ingresos por cursos Eo Chile	5.726	6.174
Ingresos uso Pirque	1.553	-
Ingresos por Salones	23.730	18.884
Ingresos por Estacionamiento	4.750	2.118
Ingresos por Running	2.587	-
Ingresos fiesta aniversario	13.116	-
Otros ingresos por aportes	91.418	15.570
Ingresos centenario	-	17.730
Otros ingresos	16.494	78.971
Corrección monetaria	-	(16.063)
Total	1.462.963	1.402.750

NOTA 14: GASTOS DE ADMINISTRACION

La composición de este rubro a las fechas indicadas es la siguiente:

Detalle	31-12-2018	31-12-2017
	M\$	M\$
Honorarios y asesorías	85.581	115.835
Ayudas y aportes	44.413	39.878
Actividades gremiales y sociales	134.178	31.641
Costo de ventas	166.207	192.029
Seguros colegiados	378.884	295.683
Captación colegiados	27.356	23.837
Castigo colegiaturas morosas	88.231	61.049
Gastos de administración	46.267	58.938
Impuestos no recuperables	-	104.256
Centenario	-	118.804
Mejoras cede nacional	-	22.130
Otros gastos de administración	158.414	102.818
Vacaciones devengadas	13.614	-
Total	1.143.145	1.166.898

NOTA 15: CONTINGENCIAS, COMPROMISOS Y GARANTIAS

Al 31 de diciembre de 2018, no existen juicios pendientes que puedan afectar la situación financiera y patrimonial de la sociedad.

NOTA 16: HECHOS POSTERIORES

Entre la fecha de cierre de los estados financieros y la emisión de estos (21 de enero de 2020), no han ocurrido hechos posteriores que deban ser mencionados.

NOTA 17: APROBACIÓN ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros fueron aprobados por la administración con fecha 21 de enero de 2020.