

CLINICA ORAL - DENT LTDA
Estado de Situación Financiera
De 1 de Enero a 31 de Diciembre de:
(Expresados en pesos colombianos - Vigilados Supersalud)

ACTIVO					PASIVO				
ACTIVO CIRCULANTE	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>	Notas	PASIVO CIRCULANTE	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>	Notas		
Caja	1,306,589.00	12,947,388.00	(3)	Obligaciones Financieras	3,167,252.00	2,961,916.00	(6)		
Bancos	60,097,723.00	59,958,685.00	(3)	Proveedores Nacionales	10,769,534.00	17,394,219.00	(7)		
Anticipos de impuestos	13,128,315.00	887,774.00	(4)	Cuentas por pagar	28,297,822.00	26,273,287.00	(8)		
Inventarios	0.00	0.00		Impuestos Gravámenes y Tasas	20,947,177.00	6,572,000.00	(9)		
Total Activo Circulante	<u>74,532,627.00</u>	<u>73,793,847.00</u>		Obligaciones Laborales	13,366,745.00	10,975,628.00	(10)		
				Total Pasivo Circulante	<u>76,548,530.00</u>	<u>64,177,050.00</u>			
				TOTAL PASIVO	<u>76,548,530.00</u>	<u>64,177,050.00</u>			
ACTIVO NO CIRCULANTE					PATRIMONIO				
Propiedad Planta y Equipo	128,259,075.00	94,662,375.00	(5)	Capital	22,000,000.00	22,000,000.00	(11)		
				Superavit de capital	0.00	0.00			
Total Activo No Circulante	<u>128,259,075.00</u>	<u>94,662,375.00</u>		Reservas	7,901,807.00	3,257,494.00			
				Revalorización del Patrimonio	0.00	0.00			
				Resultados del Ejercicio	21,967,608.00	8,916,892.00			
				Resultados de Ejercicios Anteriores	74,373,757.00	70,104,786.00			
				TOTAL PATRIMONIO	<u>126,243,172.00</u>	<u>104,279,172.00</u>			
TOTAL ACTIVO	<u>202,791,702.00</u>	<u>168,456,222.00</u>		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>202,791,702.00</u>	<u>168,456,222.00</u>			

OLGA YANIRA ARIZA CALA
Representante Legal


JAVIER DARÍO BAQUERO PAEZ
Contador
TP 122.052 -T

CLINICA ORAL - DENT LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
de Enero 1 a Diciembre 31 de:
(Expresados en pesos colombianos - Vigilados Supersalud)

		<u>2,023</u>		<u>2,022</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	(12)	632,313,100.00		451,840,000.00
COSTOS DE VENTAS Y PRESTACION DE SERVICIOS	(13)	95,975,606.73		72,307,115.00
UTILIDAD BRUTA		<u>536,337,493.27</u>		<u>379,532,885.00</u>
GASTOS OPERACIONALES				
Administración	(14)	484,932,848.31		351,399,149.00
Gastos de Personal		165,074,828.00	137,314,945.00	
Honorarios		174,268,548.70	97,569,700.00	
Impuestos		6,826,144.23	4,574,545.00	
Servicios		33,576,120.71	9,141,130.00	
Gastos Legales		1,269,800.00	7,816,077.00	
Depreciaciones		15,749,743.00	14,102,374.00	
Diversos		<u>17,201,925.94</u>	<u>12,534,183.00</u>	
Ventas		0.00		837,998.00
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>51,404,644.96</u>		<u>27,295,738.00</u>
Ingresos no Operacionales	(15)	0.00		901,239.00
Egresos no Operacionales	(16)	14,598,004.09		11,351,720.00
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA		<u>36,806,640.87</u>		<u>16,845,257.00</u>
Impuesto de Renta	(17)	14,839,033.00		7,928,365.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u><u>21,967,608.00</u></u>		<u><u>8,916,892.00</u></u>

OLGA YANIRA ARIZA CALA
Representante Legal


JAVIER DARIO BAQUERO PAEZ
Contador Público
TP 122.052 -T

CLINICA ORAL - DENT LTDA
NIT. 900,767,856-7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Expresados en pesos colombianos - Vigilados Supersalud)

1- ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La Sociedad Clínica Oral Dent, de naturaleza Limitada, comercial y de capital privado, se constituyó el 16 de agosto de 2007 por medio de escritura pública 5077 de la notaría 20 de Bogotá.

La compañía tiene por objeto social las Actividades de servicios odontológicos.

2- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

a) Política de contabilidad básica:

Para sus registros contables y para la preparación de sus Estados Financieros la compañía se rige por los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, que son prescritos por disposición legal.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas que la Compañía ha adoptado en concordancia con lo anterior:

b) Ajustes por inflación

Hasta el año 2006 se reconocía el efecto de las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda, utilizando el porcentaje de ajuste para el año gravable - PAAG, el cual se basaba en la variación porcentual del índice de precios al consumidor para ingresos medios, determinado por el DANE. Dicho índice se aplicaba sobre los activos y pasivos no monetarios, el patrimonio, y las cuentas de orden no monetarias. Las valorizaciones y el superávit por valorizaciones no se ajustaban. Pero con el Decreto Reglamentario 1536 de Mayo 7 de 2007 se eliminaron los ajustes por Inflación Contables.

c) Propiedades, planta y equipo y depreciación

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo, que en lo pertinente incluye: **a)** gastos de financiación o diferencia en cambio sobre pasivos en moneda extranjera incurridos para su adquisición hasta que se encuentren en condiciones de utilización, y **b)** ajustes por inflación desde el 1 de enero de 1992, excluyendo diferencias en cambio capitalizadas y aquella parte de los intereses capitalizados que corresponden a inflación.

Las ventas y retiros de tales activos se descargan al costo neto ajustado respectivo, y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan a resultados.

La depreciación se calcula sobre el costo por el método de línea recta, con base en la vida útil probable de los activos a las tasas anuales del 5% para edificios, 10% para maquinaria y equipo, muebles y enseres y herramientas, y 20% para vehículos y equipo de cómputo.

Las depreciaciones y el mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.

d) Pasivos laborales

Registra el valor de las obligaciones contraídas por la Compañía para empleados por concepto de prestaciones sociales, como consecuencia del derecho adquirido de conformidad con las disposiciones legales vigentes y los pactos laborales vigentes.

e) Impuesto sobre la renta

La provisión para impuesto sobre la renta y complementarios se determina con base en la utilidad comercial con el objeto de relacionar adecuadamente los ingresos del periodo con sus costos y gastos correspondientes y se registra por el monto del pasivo estimado. El efecto de las diferencias temporales que implique el pago de un menor o mayor impuesto en el año corriente, calculado a tasas actuales, se registra como un impuesto diferido por pagar o por cobrar según se aplique, siempre que exista expectativa razonable de que dichas diferencias se reviertan.

f) Periodos de comparación

La información revelada en los estados financieros y sus notas, se reflejarán a 31 de Julio de 2017 y 2018.

g) Causación

Todos los ingresos, costos y gastos se llevan a resultados por el sistema de causación.

3- DISPONIBLE

El detalle del disponible en moneda legal al 31 de Diciembre estaba compuesto así:

	<u>2,023</u>	<u>2,022</u>
Caja general	906,589	12,947,388
Caja menor	400,000	0
Bancos	60,097,723	59,958,685
Total disponible	<u>61,404,312</u>	<u>72,906,073</u>

No se poseen saldos en moneda extranjera.

4- DEUDORES

El detalle del Deudores al 31 de Diciembre estaba compuesto así:

	<u>2,023</u>	<u>2,022</u>
Anticipos de impuesto renta	4,354,589	0
Anticipos de impuesto ica	1,201,952	0
Autorrenta	6,684,000	0
Anticipo renta	887,774	887,774
Deudores Varios	0	0
Total deudores	<u>13,128,315</u>	<u>887,774</u>

5- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

No existen hipotecas o reservas de dominio sobre los mismos, ni han sido cedidos en garantía prendaria.

El detalle del Propiedad Planta y Equipo al 31 de Diciembre estaba compuesto así:

	<u>2,023</u>	<u>2,022</u>
Elevador para discapacitados	30,000,000	30,000,000
Equipo de oficina	18,099,120	18,099,120
Equipo de Computo y Comunicación	23,522,632	23,522,632
Equipo odontologico	175,631,752	127,040,108
Flota y equipo de transporte	78,599,975	78,599,975
Depreciación acumulada		
Equipo de oficina	(95,554,366)	(182,599,460)
Equipo de computo y comunicaciones	(23,440,063)	0
Flota y equipo de transporte	(78,599,975)	0
Total depreciación	(197,594,404)	(182,599,460)
Total activos depreciados	<u>128,259,075</u>	<u>94,662,375</u>

6- OBLIGACIONES FINANCIERAS

El detalle del Obligaciones Financieras al 31 de Diciembre estaba compuesto así:

	<u>2,023</u>	<u>2,022</u>
Tarjeta credito Banco Bogota	3,167,252	2,961,916
Total Obligaciones Financieras	<u>3,167,252</u>	<u>2,961,916</u>

7- PROVEEDORES

(1) En el rubro de Proveedores se encuentran las deudas con Proveedores.

El detalle del Deudores al 31 de Diciembre estaba compuesto así:

	<u>2,023</u>	<u>2,022</u>
Proveedores		
Casa Dental Gabriel Velasquez & Cia SAS	10,769,534	17,394,219
Suministros y repuestos	0	0
Insumos	0	0
Total Proveedores	<u>10,769,534</u>	<u>17,394,219</u>

8- CUENTAS POR PAGAR

El detalle del Cuentas por Pagar al 31 de Diciembre estaba compuesto así:

	<u>2,023</u>	<u>2,022</u>
Costos y gastos por pagar	9,706,800	0
Deudas con Accionistas	14,107,962	22,753,387
Retencion en la fuente	1,969,552	986,000
Impuesto de ica retenido	390,008	480,000

Aportes a entidades e.p.s.	339,100	328,000
Aportes a ARL	88,900	85,900
Aportes al i.c.b.f. sena y ccf	339,100	328,000
Acreedores Varios	1,356,400	1,312,000
Total deudores	<u>28,297,822</u>	<u>26,273,287</u>

9- IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

El detalle del Impuestos Gravámenes y Tasas al 31 de Diciembre estaba compuesto así:

	<u>2,023</u>	<u>2,022</u>
De Renta y Complementarios	14,839,033	1,566,000
Industria y comercio	6,108,144	5,006,000
Total Impuestos Tasas y Gravámenes	<u>20,947,177</u>	<u>6,572,000</u>

10- OBLIGACIONES LABORALES

El detalle del Obligaciones Laborales al 31 de Diciembre estaba compuesto así:

	<u>2,023</u>	<u>2,022</u>
Salarios por pagar	0	0
Cesantias Consolidadas	6,829,495	4,059,495
Intereses sobre cesantia	807,250	237,984
Vacaciones consolidadas	5,730,000	4,775,556
Prima de servicios	0	0
Total Obligaciones Laborales	<u>13,366,745</u>	<u>9,073,035</u>

11- PATRIMONIO

a) Capital Social

La sociedad no ha readquirido acciones y tampoco existen acciones privilegiadas o preferenciales.

b) Superávit de capital

El detalle del Superavit de Capital al 31 de Diciembre estaba compuesto así:

	<u>2,023</u>	<u>2,022</u>
Capital suscrito y pagado	22,000,000	0
Total Superávit de capital	<u>22,000,000</u>	<u>0</u>

c) Reserva legal y estatutaria

De acuerdo con la ley comercial colombiana, el 10% de las utilidades netas de cada año debe ser apropiado como reserva legal, hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente por lo menos al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distribuible sino hasta la liquidación de la Compañía, pero debe utilizarse para absorber pérdidas acumuladas

d) Resultado del ejercicio

Después de haber efectuado los ajustes correspondientes a las cuentas de balance en el año 2023 el resultado para la compañía durante este periodo fue una utilidad de \$ 23.934.917.00.

12- INGRESOS OPERACIONALES

(1) Los ingresos operacionales de la compañía están dados principalmente por los servicios odontológicos.

Los Ingresos Operacionales al 31 de Diciembre estaban compuestos así:

	<u>2,023</u>	<u>2,022</u>
Servicios odontológicos	632,313,100	451,840,000
Devoluciones en Ventas	0	0
Total ingresos Operacionales	<u>632,313,100</u>	<u>451,840,000</u>

13- COSTO DE VENTAS Y PRESTACION DE SERVICIOS

El Costo de Ventas al 31 de Diciembre estaba compuesto así:

	<u>2,023</u>	<u>2,022</u>
Insumos servicios odontológicos	95,975,607	72,307,115
Materias Primas	0	0
Total Costo de Ventas y Prestacion de Servicios	<u>95,975,607</u>	<u>72,307,115</u>

14- GASTOS DE ADMINISTRACION

El detalle de Gastos de Administración al 31 de Diciembre estaba compuesto así:

	<u>2,023</u>	<u>2,022</u>
Gastos de Personal	165,074,828	137,314,945
Honorarios	174,268,549	97,569,700
Impuestos	6,826,144	4,574,545
Arrendamientos	48,000,000	48,000,000
Seguros	3,099,316	949,104
Servicios	33,576,121	9,141,130
Gastos legales	1,269,800	7,816,077
Mantenimiento y reparaciones	15,245,203	19,397,091
Depreciaciones	15,749,743	14,102,374
Iva mayor valor gasto	4,621,218	0
Diversos	17,201,926	12,534,183
Total Gastos Administración	<u>484,932,848</u>	<u>351,399,149</u>

1 Gastos de Ventas

	<u>2,023</u>	<u>2,022</u>
Impuestos	0	837,998
Contribuciones	0	0
Seguros	0	0
Servicios	0	0
Gastos legales	0	0

Mantenimiento y Reparaciones	0	0
Adecuación y mantenimiento	0	0
Gastos Viaje	0	0
Diversos	0	0
Total Gastos Ventas	0	837,998

15- El detalle de Ingresos no Operacionales al 31 de Diciembre estaba compuesto así:

	<u>2,023</u>	<u>2,022</u>
Financieros	0	901,239
Impuestos asumidos	0	0
Total ingresos no operacionales	0	901,239

16- El detalle de Otros Gastos al 31 de Diciembre estaba compuesto así:

	<u>2,023</u>	<u>2,022</u>
Financieros GMF	1,884,233	0
Intereses	3,518,125	0
Gastos bancarios	8,060,862	11,351,720
Impuestos asumidos	1,130,356	0
Gastos Diversos	4,428	0
Total Gastos no operacionales	14,598,004	11,351,720

17- CONCILIACION ENTRE RUBROS CONTABLES Y FISCALES

La siguiente es la conciliación entre la utilidad contable y la renta gravable, estimada por el año terminado en diciembre 31 de 2023:

UTILIDAD (PERDIDA) COMERCIAL ANTES DE IMPUESTOS		36,806,641
Mas: COSTOS Y GASTOS NO DEDUCIBLES		
Timbre	0	0
Gravámenes a los movimientos financieros	942,116	0
Otros impuestos	0	0
Impuestos asumidos	1,130,356	0
Gastos no Deducibles	0	0
Impuesto Industria y Comercio	0	0
Intereses de Mora	3,518,125	0
Gastos de Ejercicios Anteriores	0	0
Depreciación	0	0
	0	0
Multas Sanciones y Litigios	0	5,590,597

Menos: PARTIDAS QUE DISMINUYEN LA RENTA

Gravamen a los movimientos financieros	0	
Industria y comercio sin avisos y tableros (provisión)	0	
Deducción especial 30%	0	
Depreciación Fiscal	0	
- Vehiculos	0	
- Equipo de computo	0	
- Construcciones y Edificaciones	0	
- Muebles y Enseres	0	
- Valoracion inversiones	0	
		0

RENDA LIQUIDA**42,397,238****RENDA PRESUNTIVA:**

Patrimonio líquido fiscal 2022	104,279,000	0	0
--------------------------------	-------------	---	---

RENDA LIQUIDA GRAVABLE - LA MAYOR DE LAS DOS**42,397,238****IMPUESTO SOBRE LA RENTA:** 35.00% **14,839,033****IMPUESTO DE RENTA:****14,839,033**

Gasto impuesto de renta 2023	14,839,033	
Gasto impto diferido credito 2023	0	
Gasto impto diferido debito 2023	0	
Mayor valor prov renta 2023		

El impuesto sobre la renta y complementario fue calculada sobre la base de renta Liquida.