

CLINICA ORAL DENT LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Expresado en pesos-Vigilados Supersalud)
CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2022

	NOTAS	2022	2021	VAR.	%
ACTIVOS					
Efectivo y equivalentes a efectiv	3				
Cajas general y menores		12.947.388	4.956.831	7.990.557	161%
Bancos y Ctas de Ahorro		59.958.685	97.131.088	(37.172.403)	-38%
Total efectivo y sus equivalentes		72.906.073	102.087.919	(29.181.846)	-29%
Activos Financieros	4				
Cuentas por Cobrar a socios		-	-	-	
Cuentas por Cobrar a trabajadores		-	-	-	
Otrascuentas Por Cobrar		-	2.150.000	(2.150.000)	100%
Total Instrumentos Financieros		-	2.150.000	(2.150.000)	100%
Impuestos Corrientes Por Cobrar	5				
Anticipo impuesto al cree		-	-	-	
Anticipo impuesto ala Renta 2021/20		887.774	1.736.000	(848.226)	-49%
Total Impuestos Corrientes		887.774	1.736.000	(848.226)	-49%
Inventarios	6				
Total activo corriente		73.793.847	105.973.919	(32.180.072)	-30%
Propiedad, planta y equipo					
Maquinaria y Equipo		30.000.000	30.000.000	-	100%
Muebles y Enseres		18.099.120	17.509.040	590.080	3%
Equipos de Computo		23.522.632	16.321.852	7.200.780	44%
Equipos Odontologicos		127.040.108	100.563.562	26.476.546	26%
Flota y equipo de transporte		78.599.975	78.599.975	-	0%
Depreciacion Acumulada		(182.599.460)	(168.497.086)	(14.102.374)	8%
Total activo no corriente	7	94.662.375	74.497.343	(20.165.032)	-27%
TOTAL ACTIVOS		168.456.222	180.471.262	(12.015.040)	-7%

PASIVOS

Pasivos Financieros

Obligaciones Financieras		2.961.916	1.955.531	1.006.385	51%
Proveedores		17.394.219	31.599.158	(14.204.939)	100%
Total Instrumentos Financieros	8	20.356.135	33.554.689	(13.198.554)	-39%

Impuestos Corrientes por Pagar

Retencion en la fuente-auto renta		986.000	1.520.000	(534.000)	-35%
Retencion cree - autorenta		-	-	-	0%
Impuesto a la Renta y complementarios		1.566.000	6.733.000	(5.167.000)	-77%
Industria y comercio		5.006.000	3.642.000	1.364.000	37%
Industria y comercio retenido		480.000	455.000	25.000	5%
Total Impuestos Corrientes	9	8.038.000	12.350.000	(4.312.000)	-35%

Beneficios a Empleados

Aportes a entidades de Salud		328.000	241.600	86.400	36%
Aportes a Riesgos Laborales		85.900	63.100	22.800	36%
Aportes a Fondos de Pension		1.312.000	965.600	346.400	36%
Aportes a Caja de Compensacion		328.000	241.600	86.400	36%
Nomina por pagar		-	1.121.895	(1.121.895)	100%
Cesantias		6.534.157	4.487.662	2.046.495	46%
Intereses a Cesantias		718.971	421.615	297.356	71%
Vacaciones		3.722.500	1.538.174	2.184.326	142%
Total Beneficios a Empleados	10	13.029.528	9.081.246	3.948.282	43%

Pasivos Corrientes

Obligaciones Financieras L.P		-	-	-	0%
Deudas con Socios		22.753.387	30.123.047	(7.369.660)	100%

Pasivos no Corrientes

TOTAL PASIVOS		64.177.050	85.108.982	(20.931.932)	-25%
----------------------	--	-------------------	-------------------	---------------------	-------------

PATRIMONIO

Capital Social	11	22.000.000	22.000.000	-	0%
Reserva Legal		3.257.494	3.257.494	-	0%
Utilidades o Perdidas Acumuladas		70.104.786	60.572.113	9.532.673	16%
Utilidad del Ejercicio		8.916.892	9.532.673	(615.781)	-6%
TOTAL PATRIMONIO		104.279.172	95.362.280	8.916.892	9%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		168.456.222	180.471.262	(12.015.040)	-7%

Olga Yanira Ariza C.
Representante legal
Original Firmado

Arturo Milton Valencia B
Contador Mat 28.599-T
Original Firmado

CLINICA ORAL DENT LTDA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO
(Expresado en pesos-Vigilados Supersalud)
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

		2022	2021	VAR.	
INGRESOS ACTIVADES ORDINARIAS	12				
Servicios Odontologicos		451.840.000	329.219.100	(122.620.900)	-37,2%
Otros Ingresos		901.239	-	(901.239)	# DIV 0
TOTAL INGRESOS		452.741.239	329.219.100	(123.522.139)	-37,5%
COSTO DE VENTA	13				
Servicios Odontologicos		72.307.115	42.678.221	(29.628.894)	-69,4%
UTILIDAD BRUTA		380.434.124	286.540.879	(93.893.245)	-32,8%
GASTOS OPER. DE ADMON					
Gastos de Personal		137.314.945	111.190.630	(26.124.315)	-23,5%
Honorarios		97.569.700	48.340.000	(49.229.700)	-101,8%
Impuestos		4.574.545	6.142.888	1.568.343	25,5%
Arrendamientos		48.000.000	48.000.000	-	0,0%
Contribuciones y Afiliaciones		-	-	-	100,0%
Seguros		949.104	1.494.481	545.377	36,5%
Servicios		9.141.130	8.275.954	(865.176)	-10,5%
Gastos Legales		7.816.077	1.495.700	(6.320.377)	-422,6%
Mantenimiento y Reparaciones		19.397.091	11.586.301	(7.810.790)	-67,4%
Adecuaciones e instalaciones		-	-	-	100,0%
Depreciaciones		14.102.374	9.858.481	(4.243.893)	-43,0%
Diversos		12.534.183	9.255.600	(3.278.583)	-35,4%
TOTAL GASTOS OPER. DE ADMON	14	351.399.149	255.640.035	(95.759.114)	-37,5%
OTROS EGRESOS					
Gastos de Venta		837.998	1.495.783	657.785	44,0%
Gastos Financieros		11.351.720	11.520.436	168.716	1,5%
TOTAL OTROS EGRESOS	15	12.189.718	13.016.219	826.501	6,3%
TOTAL EGRESOS		363.588.867	268.656.254	(94.932.613)	-35,3%
UTILIDAD DEL EJERCICIO		16.845.257	17.884.625	1.039.368	5,8%
Renta y complementarios 2022/21	16	7.928.365	8.351.952	423.587	5,1%
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS		8.916.892	9.532.673	615.781	6,5%

Olga Yanira Ariza C.
Representante legal
Original Firmado

Arturo Milton Valencia B
Contador Mat 28.599-T
Original Firmado

CLINICA ORAL DENT LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(Cifras expresadas en pesos Colombianos-supervigilado Supersalud)

NOTA NRO 1 - ENTIDAD REPORTANTE

La Clinica Oral Dent Ltda es una Persona Juridica, Sujeta al codigo de comercio y normas complementarias constituidas mediante escritura Publica Nro 0005077 de la notaria 20 de Bogota registrada el 16 de agostos de 2007 el 29 de agosto de 2007 bajo el libro nro

NOTA NRO 2 - PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

En su contabilidad y en la presentacion de los Estados Financieros, de La Compañía registra sus valores en concordancia, a las normas contables de general aceptacion y lo prescrito en los decretos 2706 de 2012 y decreto reglamentario 2420 de 2015 ajustadas en el anexo 3 NIF

No se aplican ajustes integrales por inflacion conforme a las normas lagales vigentes.

NOTA NRO 3- EFECTIVOS Y SUS EQUIVALENTES

CAJA GENERAL Y MENORES

Corresponde al Fondo Fijo constituido por el Representante Legal por valor de \$ 400.000.00 y subsetible de ser incrementado por el mismo;acorde a la proporcionalidad del gasto para el buen funcionamiento de la compañía.

BANCOS- CUENTAS DE AHORRO

El componente de bancos presenta el siguiente detalle reflejado en las conciliaciones bancarias asi:

ENTIDAD FINANCIERA	2022	2021	VARIACION
BANCO DAVIVIENDA CUENTA CORRIENTE	33.820.369	33.820.369	-
BANCO DE BOGOTA CUENTA CORRIENTE	36.932.588	36.932.588	-
BANCO COLPATRIA CUENTA CORRIENTE	26.378.131	26.378.131	-
	97.131.088	97.131.088	-

NOTA NRO 4- ACTIVOS FINANCIEROS

Corresponde a giros efectuados suceptibles de reconocimiento de intereses conforme a capitulo 7 del decreto 2706 de 2012

Activos Financieros	2022	2021	VARIACION
Cuentas por Cobar a socios	-	-	-
Cuentas por Cobar a trabajadores	-	-	-
Otras cuentas Por Cobar	-	2.150.000	(2.150.000)
Total Instrumentos Financieros	-	2.150.000	-2.150.000

NOTA NRO 5- IMPUESTOS CORRIENTES POR COBAR

En este componente se reflejan los diferentes anticipos o saldos a favor por cobar originados de las normas locales para estos efectos de cada pais. Y se detalla a continuacion:

Impuestos Corrientes Por Cobar	2022	2021	VARIACION
Anticipo impuesto al cree-auto renta	-	-	-
Anticipo impuesto ala Renta 2018/19	887.774	1.736.000	(848.226)
Total Impuestos Corrientes	889.796	1.738.021	-848.226

NOTA NRO 6- INVENTARIOS

El valor reflejado en el componente de inventarios;representa los insumos y medicamentos aplicables para la prestacion del servicio de los pacientes de la Clinica Oral Dent Ltda. a continuacion presento los valores reflejados en libros.

	2022	2021	VARIACION
Insumos Odontologicos	-	-	-
	-	-	-

NOTA NRO 7- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad Planta y Equipo fue Valorizada a su costo historico al igual que su depreciacion se efectua de acuerdo a las normas de contabilidad generalmente aceptadas en colombia conforme al decreto 2706 de 2012 asi:

	2022	2021	VARIACION
Muebles y Enseres	30.000.000	30.000.000	-
Equipos de Computo	23.522.632	16.321.852	7.200.780
Equipos Odontologicos	127.040.108	100.563.562	26.476.546
Flota y equipo de transporte	78.599.975	78.599.975	-
Depreciacion Acumulada	(182.599.460)	(168.497.086)	(14.102.374)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	76.563.255	56.988.303	19.574.952

NOTA NRO 8- PASIVOS FINANCIEROS

Corresponde a giros recibidos de entidades financieras o de terceros susceptibles de reconocimiento de intereses conforme a capitulo 7 del decreto 2706 de 2012

	2022	2021	VARIACION
Pasivos Financieros			
Obligaciones Financieras	2.961.916	1.955.531	1.006.385
Proveedores	17.394.219	31.599.158	(14.204.939)
Total Instrumentos Financieros	20.356.135	33.554.689	(13.198.554)

NOTA NRO 9- IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

En este componente se reflejan los diferentes tributos por pagar de impuestos corrientes de las normas locales para estos efectos de cada Pais. Y se detallan asi :

	2022	2021	VARIACION
Impuestos Corrientes Por Pagar			
Retencion en lafuente-auto renta	986.000	1.520.000	(534.000)
Retencion cree - autorenta	-	-	-
Impuesto a la Renta y complementarios	1.566.000	6.733.000	(5.167.000)
Industria y comercio	5.006.000	3.642.000	1.364.000
Industria y comercio retenido	480.000	455.000	25.000
Total Impuestos Corrientes	8.038.000	12.350.000	(4.312.000)

NOTA NRO 10 - BENEFICIOS A EMPLEADOS - OBLIGACIONES LABORALES

Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestacion que la Clinica Oral Dent proporciona a sus trabajadores, a cambio de sus servicios y se detallan asi:

	2022	2021	VARIACION
Aportes a entidades de Salud	328.000	241.600	86.400
Aportes a Riesgos Laborales	85.900	63.100	22.800
Aportes a Fondos de Pension	1.312.000	965.600	346.400
Aportes a Caja de Compensacion	328.000	241.600	86.400
Cesantias	6.534.157	4.487.662	2.046.495
Intereses a Cesantias	718.971	421.615	297.356
Vacaciones	3.722.500	1.538.174	2.184.326
	13.029.528	7.959.351	5.070.177

NOTA NRO 11- PATRIMONIO

La situacion patrimonial de la Clinica Oral Dent Ltda presenta el siguiente analisis:

	2022	2021	VARIACION
Capital Social	22.000.000	22.000.000	-
Reservas	3.257.494	3.257.494	-
Utilidades o Perdidas Acumuladas	70.104.786	60.572.113	9.532.673
Utilidad del Ejercicio	8.916.892	9.532.673	(615.781)
TOTAL PATRIMONIO	104.279.172	95.362.280	8.916.892

NOTA NRO 12- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos representan flujos de entradas de efectivo y otros conceptos para el mantenimiento y conservacion de los diferentes bienes y servicio

	2022	2021	VARIACION
Servicios Odontologicos	451.840.000	329.219.100	122.620.900
Otros Ingresos	901.239	-	901.239
	452.741.239	329.219.100	123.522.139

NOTA NRO 13- COSTO DE VENTA

Representan consumos de los los diferentes medicamentos y otros servicios relacionados para la prestacion del servicio

	2022	2021	VARIACION
Servicios Odontologicos	72.307.115	42.678.221	29.628.894
	72.307.115	42.678.221	29.628.894

NOTA NRO 14- GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

La Clinica incurrio en las siguientes erogaciones para su mantenimiento y conservacion de los bienes y servicios para la atencion de sus paciente:

	2022	2021	VARIACION
Gastos de Personal	137.314.945	111.190.630	26.124.315
Honorarios	97.569.700	48.340.000	49.229.700
Impuestos	4.574.545	6.142.888	(1.568.343)
Arrendamientos	48.000.000	48.000.000	-
Contribuciones y Afiliaciones	-	-	-
Seguros	949.104	1.494.481	(545.377)
Servicios	9.141.130	8.275.954	865.176
Gastos Legales	7.816.077	1.495.700	6.320.377
Mantenimiento y Reparaciones	19.397.091	11.586.301	7.810.790
Adecuaciones e instalaciones	-	-	-
Depreciaciones	14.102.374	9.858.481	4.243.893
Diversos	12.534.183	9.255.600	3.278.583
TOTAL GASTOS OPER. DE ADMON	351.399.149	255.640.035	95.759.114

NOTA NRO 15- OTROS EGRESOS

La Clinica incurrio en otras erogaciones para su mantenimiento y conservacion de los bienes para una mejor prestacion de servicios odontologicos.

	2022	2021	VARIACION
Gastos Financieros	837.998	1.495.783	(657.785)
Gastos extraordinarios	11.351.720	11.520.436	(168.716)
TOTAL OTROS EGRESOS	12.189.718	13.016.219	102.455.089

NOTA NRO 16- RENTA Y COMPLEMENTARIOS - IMPUESTO A LAS GANNCIAS

Corresponde al valor a pagar a la Direccion de Impuestos y Aduanas Naciones equivalente al 31 y 35 % según las legales vigentes. E incluido el impuesto anticipo de autorenta.

	2022	2021	VARIACION
Provision Renta y Complementarios	72.307.115	42.678.221	29.628.894
	72.307.115	42.678.221	29.628.894

Olga Yanira Ariza C.
Representante legal

Arturo Milton Valencia B
Contador Mat 28.599-T

