

U.E.DENT S.A.S.
NIT: 900.244.463 - 9
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2.024 - 2.023
BOGOTÁ D.C. (CUNDINAMARCA)
FECHA DE PUBLICACIÓN: 31 DE MARZO DE 2.025
(Valores expresados en pesos colombianos)



ACTIVO	NOTAS	2024	2023	VAR	VAR %	%	PASIVO	NOTAS	2024	2023	VAR	VAR %	%
Activo Corriente							Pasivo Corriente						
1101 Efectivo	3	\$ 214.047.417	\$ 191.106.144	\$ 22.941.273	12%	53%	2105 Cuentas por pagar	14	\$ 31.597.756	\$ 26.006.357	\$ 5.591.399	22%	8%
1203 Inversiones en instrumentos de deuda- CDT	4	\$ 108.996.561	\$ 98.544.358	\$ 10.452.203	11%	27%	2109 Cuentas por pagar con vinculados	15	\$ 1.385.791	\$ 16.709.525	\$ (15.323.734)	-92%	0%
1301 Deudores del sistema	5	\$ 3.663.874	\$ 5.450.814	\$ (1.786.940)	-33%	1%	2120 Costos y gastos por pagar	16	\$ 149.552.701	\$ 115.480.944	\$ 34.071.757	30%	36%
1313 Activos no financieros- Anticipos	6	\$ 14.009.811	\$ 21.025.811	\$ (7.016.000)	-33%	3%	2201 Retención en la fuente	17	\$ 13.478.000	\$ 9.891.000	\$ 3.587.000	36%	3%
1314 Anticipo de impuestos y contribuciones	7	\$ 14.548.000	\$ -	\$ 14.548.000	100%	4%	2203 Impuesto sobre las ventas por pagar	18	\$ 47.000	\$ 222.413	\$ (175.413)	100%	0%
1316 Cuentas por cobrar a trabajadores	8	\$ 2.262.179	\$ 1.635.000	\$ 627.179	38%	1%	2204 Impuesto de industria y comercio	19	\$ 3.770.000	\$ 3.898.000	\$ (128.000)	-3%	1%
1320 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	9	\$ (3.221.274)	\$ (3.212.024)	\$ (9.250)	0%	-1%	2301 Beneficios a empleados	20	\$ 50.796.923	\$ 47.585.824	\$ 3.211.099	7%	12%
1401 Inventarios para ser vendidos	10	\$ 2.170.716	\$ 1.371.788	\$ 798.928	58%	1%	2403 Impuesto de renta por pagar		\$ -	\$ 12.641.177	\$ (12.641.177)	-100%	0%
1403 Inventarios para ser consumidos en la prest. del serv.	10	\$ 49.283.328	\$ 40.265.186	\$ 9.018.142	22%	12%	2501 Anticipos y avances recibidos	21	\$ 167.251.264	\$ 179.722.322	\$ (12.471.058)	-7%	40%
							Total Pasivo Corriente		\$ 417.879.435	\$ 412.157.562	\$ 5.721.873	1%	49%
							Pasivo No Corriente						
							2501 Obligaciones Financieras	22	\$ 431.767.968	\$ 570.039.814	\$ (138.271.846)	-24%	51%
							Total Pasivo No Corriente		\$ 431.767.968	\$ 570.039.814	\$ (138.271.846)	-24%	51%
Total Activo Corriente		\$ 405.760.612	\$ 356.187.077	\$ 49.573.535	14%	25%	TOTAL PASIVO		\$ 849.647.403	\$ 982.197.376	\$ (132.549.973)	-13%	100%
Activo No Corriente							PATRIMONIO						
1502 Propiedad, planta y equipo	11	\$ 320.776.113	\$ 299.116.214	\$ 21.659.899	7%	26%	3101 Capital suscrito y pagado		\$ 50.000.000	\$ 50.000.000	\$ -	0%	6%
1592 Depreciación acumulada	11	\$ (221.917.033)	\$ (199.955.103)	\$ (21.961.930)	11%	-18%	3301 Reservas obligatorias		\$ 87.672.314	\$ 72.659.031	\$ 15.013.283	21%	11%
1701 Activos intangibles al costo	12	\$ 165.607.205	\$ 165.607.205	\$ -	0%	13%	3302 Reservas estatutarias		\$ 161.334.206	\$ 131.307.641	\$ 30.026.566	23%	20%
1703 Amortización acumulada	12	\$ (147.952.184)	\$ (142.930.200)	\$ (5.021.984)	4%	-12%	3501 Resultados del ejercicio		\$ 105.092.980	\$ 117.647.633	\$ (12.554.653)	-11%	13%
1808 Otros Activos- Leasing	13	\$ 1.200.000.000	\$ 1.200.000.000	\$ -	0%	97%	3502 Resultados acumulados		\$ 405.341.660	\$ 287.694.027	\$ 117.647.633	41%	51%
1810 Depreciación- Otros activos	13	\$ (77.777.770)	\$ (51.111.106)	\$ (26.666.664)	52%	-6%	3503 Transición al nuevo marco técnico	23	\$ (14.591.621)	\$ (14.591.621)	\$ -	0%	-2%
Total Activo No Corriente		\$ 1.238.736.331	\$ 1.270.727.010	\$ (31.990.679)	-3%	75%	TOTAL PATRIMONIO		\$ 794.849.540	\$ 644.716.711	\$ 150.132.829	23%	100%
TOTAL ACTIVO		\$ 1.644.496.943	\$ 1.626.914.087	\$ 17.582.856	1%	100%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 1.644.496.943	\$ 1.626.914.087	\$ 17.582.856	1%	100%

AUGUSTO MARTÍNEZ GONZÁLEZ
REPRESENTANTE LEGAL

ANA GAMARRA LARA
REVISOR FISCAL
T.P. 171.668 - T

KATHERINE GISELL SÁNCHEZ P.
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 174.617 - T

U.E.DENT S.A.S.
NIT: 900.244.463 - 9



ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2.024- 2.023
BOGOTÁ D.C. (CUNDINAMARCA)

FECHA DE PUBLICACIÓN: 31 DE MARZO DE 2.025
(Valores expresados en pesos colombianos)

	NOTAS	2024	2023	VAR	%
4101 Ingresos de las instituciones prestadoras del servicio de salud		\$ 2.660.477.487	\$ 2.690.126.375	\$ (29.648.888)	-1%
4175 Devoluciones, Rebajas y Descuentos		\$ (7.906.500)	\$ (20.431.500)	\$ 12.525.000	-61%
INGRESOS NETOS	24	\$ 2.652.570.987	\$ 2.669.694.875	\$ (17.123.888)	-1%
6101 Costos de la prestación del servicio de salud	25	\$ (1.711.836.480)	\$ (1.773.136.034)	\$ 61.299.554	-3%
UTILIDAD BRUTA		\$ 940.734.507	\$ 896.558.841	\$ 44.175.666	5%
5101 Sueldos y salarios		\$ (124.274.667)	\$ (117.629.998)	\$ (6.644.669)	6%
5102 Contribuciones imputadas	26	\$ (346.533)	\$ (497.933)	\$ 151.400	-30%
5103 Contribuciones efectivas	27	\$ (20.470.064)	\$ (18.705.800)	\$ (1.764.264)	9%
5105 Prestaciones sociales		\$ (28.268.224)	\$ (25.431.723)	\$ (2.836.501)	11%
5106 Gastos de personal diversos	28	\$ (1.249.182)	\$ (895.800)	\$ (353.382)	39%
5107 Gastos por honorarios	29	\$ (108.310.000)	\$ (85.000.000)	\$ (23.310.000)	27%
5108 Gasto por impuesto de industria y comercio		\$ (39.354.489)	\$ (39.016.000)	\$ (338.489)	1%
5109 Arrendamientos operativos		\$ (661.000)	\$ (282.400)	\$ (378.600)	134%
5111 Contribuciones y afiliaciones		\$ (2.133.162)	\$ (3.409.601)	\$ 1.276.439	-37%
5112 Seguros	30	\$ (5.918.031)	\$ (8.003.061)	\$ 2.085.030	-26%
5113 Servicios	31	\$ (40.021.249)	\$ (35.468.433)	\$ (4.552.816)	13%
5114 Gastos legales		\$ (2.316.200)	\$ (2.611.976)	\$ 295.776	-11%
5115 Gastos de reparación y mantenimiento		\$ (10.988.001)	\$ (6.053.000)	\$ (4.935.001)	82%
5116 Adecuación e instalación		\$ (66.228.521)	\$ (27.138.444)	\$ (39.090.077)	144%
5117 Gastos de transporte		\$ (207.800)	\$ -	\$ (207.800)	100%
5118 Depreciación de propiedad, planta y equipo		\$ (13.884.443)	\$ (8.761.097)	\$ (5.123.346)	58%
5121 Deterioro de cuentas por cobrar		\$ (323.250)	\$ (364.000)	\$ 40.750	-11%
5130 Amortización activos intangibles		\$ (31.688.648)	\$ (32.638.648)	\$ 950.000	-3%
5136 Otros gastos	32	\$ (45.456.729)	\$ (36.074.752)	\$ (9.381.977)	26%
Total Gastos operacionales de administración		\$ (542.100.193)	\$ (447.982.666)	\$ (94.117.527)	21%
5201 Sueldos y salarios		\$ (42.930.600)	\$ (38.794.241)	\$ (4.136.359)	11%
5202 Contribuciones imputadas		\$ (43.333)	\$ -	\$ (43.333)	100%
5203 Contribuciones efectivas	33	\$ (6.642.771)	\$ (6.129.100)	\$ (513.671)	8%
5205 Prestaciones sociales		\$ (9.616.747)	\$ (8.767.370)	\$ (849.377)	10%
5206 Gastos de personal diversos		\$ (960.390)	\$ (534.000)	\$ (426.390)	80%
5213 Servicios de publicidad		\$ (25.717.467)	\$ (23.713.000)	\$ (2.004.467)	8%
5236 Otros gastos	34	\$ (11.076.000)	\$ (2.347.500)	\$ (8.728.500)	372%
Total Gastos operacionales de ventas		\$ (96.987.308)	\$ (80.285.211)	\$ (16.702.097)	21%
UTILIDAD OPERACIONAL		\$ 301.647.006	\$ 368.290.964	\$ (66.643.958)	-18%
4201 Ingresos financieros	35	\$ 11.863.237	\$ 7.299.448	\$ 4.563.789	63%
4211 Recuperaciones	36	\$ 9.651.285	\$ 11.834.129	\$ (2.182.844)	-18%
4213 Reversión de las pérdidas por deterioro de valor		\$ -	\$ 150.000	\$ (150.000)	-100%
4214 Ingresos Diversos	37	\$ 56.417.098	\$ 57.447.060	\$ (1.029.962)	-2%
Mas Total ingresos no operacionales		\$ 77.931.620	\$ 76.730.637	\$ 1.200.983	2%
5301 Gastos financieros	38	\$ (141.789.848)	\$ (175.995.365)	\$ 34.205.517	-19%
5395 Gastos Diversos		\$ (1.418.559)	\$ (2.825.198)	\$ 1.406.639	-50%
Total gastos no operacionales		\$ (143.208.407)	\$ (178.820.563)	\$ 35.612.156	-20%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		\$ 236.370.219	\$ 266.201.038	\$ (29.830.819)	-11%
5501 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	39	\$ (86.237.390)	\$ (98.132.990)	\$ 11.895.600	-12%
5601 UTILIDAD ANTES DE RESERVAS		\$ 150.132.829	\$ 168.068.048	\$ (17.935.219)	-11%
RESERVA OBLIGATORIA	40	\$ (15.013.283)	\$ (16.806.805)	\$ 1.793.522	-11%
RESERVA ESTATUTARIA	41	\$ (30.026.566)	\$ (33.613.610)	\$ 3.587.044	-11%
UTILIDAD DEL EJERCICIO		\$ 105.092.980	\$ 117.647.633	\$ (12.554.653)	-11%
UTILIDAD POR ACCIÓN		\$ 2.102	\$ 2.353		

AUGUSTO MARTÍNEZ GONZÁLEZ
REPRESENTANTE LEGAL

ANA GAMARRA LARA
REVISOR FISCAL
T.P. 171.668 - T

KATHERINE GISELL SÁNCHEZ P.
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 174.617 - T

U.E.DENT S.A.S.
NIT: 900.244.463 - 9



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DE 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 - 2023
BOGOTÁ D.C. (CUNDINAMARCA)
FECHA DE PUBLICACIÓN: 31 DE MARZO DE 2.025
(Valores expresados en pesos colombianos)

	2024	2023
FLUJOS DE EFECTIVO GENERADOS POR LAS OPERACIONES DEL AÑO:		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 150.132.829	\$ 168.068.048
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
Depreciación	\$ 21.961.930	\$ 21.050.480
Amortización	\$ 31.688.648	\$ 32.638.648
TOTAL	\$ 203.783.407	\$ 221.757.176
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Deudores	\$ (6.362.989)	\$ 99.213.062
Inventarios	\$ (9.817.070)	\$ 7.342.624
Inversiones	\$ (10.452.203)	\$ (98.544.358)
Obligaciones financieras	\$ (138.271.846)	\$ (111.522.328)
Cuentas por pagar	\$ (9.732.335)	\$ (49.334.777)
Costos y gastos por pagar	\$ 34.071.757	\$ 20.605.775
Impuestos, gravámenes y tasas	\$ 3.283.587	\$ 2.039.737
Beneficios a empleados	\$ 3.211.099	\$ 22.008.637
Pasivos estimados y provisiones	\$ (12.641.177)	\$ (81.770.994)
Anticipos y avances recibidos	\$ (12.471.058)	\$ (9.871.995)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ (159.182.235)	\$ (199.834.617)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedad, planta y equipos	\$ (21.659.899)	\$ (70.134.275)
Aumento de Intangibles	\$ -	\$ (1.140.000)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ (21.659.899)	\$ (71.274.275)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Pago de dividendos	\$ -	\$ -
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$ -	\$ -
DISPONIBLE INICIO AÑO	\$ 191.106.144	\$ 240.457.860
DISPONIBLE FINAL	\$ 214.047.417	\$ 191.106.144

AUGUSTO MARTÍNEZ GONZÁLEZ
REPRESENTANTE LEGAL

ANA GAMARRA LARA
REVISOR FISCAL
T.P. 171.668 - T

KATHERINE GISSELL SÁNCHEZ P.
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 174.617 - T

U.E.DENT S.A.S.
NIT: 900.244.463 - 9



**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DE 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 - 2023
BOGOTÁ D.C. (CUNDINAMARCA)
FECHA DE PUBLICACIÓN: 31 DE MARZO DE 2.025
(Valores expresados en pesos colombianos)**

RECURSOS FINANCIEROS GENERADOS POR LAS OPERACIONES DEL AÑO:

UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 150.132.829	\$ 168.068.048
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL CAPITAL DE TRABAJO		
Depreciación	\$ 21.961.930	\$ 21.050.480
Amortización	\$ 31.688.648	\$ 32.638.648
TOTAL RECURSOS FINANCIEROS GENERADOS EN EL AÑO	\$ 203.783.407	\$ 221.757.176

RECURSOS FINANCIEROS UTILIZADOS EN:

Adquisición de propiedad, planta y equipos	\$ 21.659.899	\$ 70.134.275
Aumento de Intangibles	\$ -	\$ 1.140.000
TOTAL RECURSOS FINANCIEROS UTILIZADOS EN EL AÑO	\$ 21.659.899	\$ 71.274.275

CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO

Aumentos (disminuciones) en el activo corriente

Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 22.941.273	\$ (49.351.716)
Inversiones	\$ 10.452.203	\$ 98.544.358
Deudores	\$ 6.362.989	\$ (99.213.062)
Inventarios	\$ 9.817.070	\$ (7.342.624)
	\$ 49.573.535	\$ (57.363.044)

Disminuciones (aumentos) en el pasivo corriente

Cuentas por pagar	\$ 9.732.335	\$ 49.334.777
Costos y gastos por pagar	\$ (34.071.757)	\$ (20.605.775)
Impuestos, gravámenes y tasas	\$ (3.283.587)	\$ (2.039.737)
Beneficios a empleados	\$ (3.211.099)	\$ (22.008.637)
Pasivos estimados y provisiones	\$ 12.641.177	\$ 81.770.994
Otros pasivos	\$ 12.471.058	\$ 9.871.995
	\$ (5.721.873)	\$ 96.323.617

AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN EL CAPITAL DE TRABAJO

\$ 43.851.662	\$ 38.960.573
----------------------	----------------------

AUGUSTO MARTÍNEZ GONZÁLEZ
REPRESENTANTE LEGAL

ANA GAMARRA LARA
REVISOR FISCAL
T.P. 171.668 - T

KATHERINE GISELL SÁNCHEZ P.
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 174.617 - T

U.E.DENT S.A.S.
NIT: 900.244.463 - 9
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2.024
BOGOTÁ D.C. (CUNDINAMARCA)
FECHA DE PUBLICACIÓN: 31 DE MARZO DE 2.025
 (Valores expresados en pesos colombianos)

	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	RESULTADOS		RESERVA LEGAL	TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO TÉCNICO NORMATIVO	TOTAL PATRIMONIO
		ACUMULADOS	DEL EJERCICIO			
Saldo a 31 de Dic de 2.023	\$ 50.000.000	\$ 287.694.027	\$ 117.647.633	\$ 203.966.671	\$ (14.591.621)	\$ 644.716.711
Apropiación del año 2.024	\$ -	\$ 117.647.633	\$ (117.647.633)	\$ 45.039.849	\$ -	\$ 45.039.849
Resultados del ejercicio	\$ -	\$ -	\$ 105.092.980	\$ -	\$ -	\$ 105.092.980
Saldo a 31 de Dic de 2.024	\$ 50.000.000	\$ 405.341.660	\$ 105.092.980	\$ 249.006.520	\$ (14.591.621)	\$ 794.849.540



AUGUSTO MARTÍNEZ GONZÁLEZ
REPRESENTANTE LEGAL



ANA GAMARRA LARA
REVISOR FISCAL
T.P. 171.668 - T



KATHERINE GISSELL SÁNCHEZ P.
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 174.617 - T

U.E.DENT S.A.S.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2024

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.

U.E.Dent S.A.S. identificada con Nit: 900.244.463-9 con domicilio en la ciudad de Bogotá, en la Kr 58 128ª 71, es una empresa constituida por documento privado el día 03 de Octubre de 2.008. Su objeto social consiste en la prestación de servicios odontológicos y de manera secundaria la comercialización de productos odontológicos. El término de duración de la sociedad es indefinido y su nombre comercial es Odontología de Marlon Becerra Sede Niza.

NOTA 2. PRÁCTICAS Y POLÍTICAS CONTABLES.

Los presentes estados financieros de U.E.DENT S.A.S. entidad individual, a 31 de diciembre de 2.024 presentados comparativamente con el año 2.023, son los octavos estados financieros preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB (International Accounting Standards Board), y adoptadas en Colombia por la ley 1314 de 2009, reglamentado por el decreto 3022 de 2013, decreto 2420 de 2015 y su respectivo anexo 2 modificado por el decreto 2496 de 2015.

La fecha de transición a la NIIF para Pymes fue el 1 de enero de 2.016. Por lo tanto U.E.DENT S.A.S. ha elaborado sus últimos estados financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia el 31 de diciembre de 2.016, por el principio de comparabilidad en NIIF.

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación.

Periodo Contable.

La empresa tiene definido efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

Unidad monetaria.

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las

cuentas del Estado de situación financiera, Estado de Resultado integral y demás estados financieros es el peso colombiano.

Base contable de acumulación (devengo o causación).

La entidad elabora sus estados financieros, utilizando la base contable de acumulación (devengo o causación). De acuerdo con lo anterior las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

Clasificación de partidas en corriente y no corriente.

Los rubros de activos y pasivos se clasifican como corrientes cuando se espera realizar el activo, y se tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación, en el caso de los pasivos cuando se espera liquidarlos en el ciclo normal de la operación (12 meses después del periodo en que se informa) los demás activos y pasivos se clasificarán como no corrientes.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Incluye el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras y las inversiones a corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento no mayor a 90 días, y se mantienen a su valor nominal.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>VAR %</u>
Caja general	\$ 22.462.500	\$ 3.878.100	479%
Cuentas corrientes	<u>\$ 191.584.917</u>	<u>\$ 187.228.044</u>	2%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>\$ 214.047.417</u>	<u>\$ 191.106.144</u>	<u>12%</u>

NOTA 4. INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DEUDA- CDT.

Con corte a 31 de diciembre la empresa poseía cuatro CDT's, tres con el Banco de Bogotá y uno con el Banco Davivienda. Todos con un plazo de seis meses y a su vencimiento se prorrogan.

NOTA 5. DEUDORES DEL SISTEMA.

Hace referencia a la cartera que poseen los pacientes con la entidad, con respecto a los tratamientos odontológicos realizados y no pagados en su totalidad, con corte a 31 de diciembre.

NOTA 6. ACTIVOS NO FINANCIEROS- ANTICIPOS.

Esta cuenta está compuesta por los siguientes ítems:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>VAR %</u>
Anticipo- Incapacidad por cobrar a EPS (1)	\$ 1.213.333	\$ 109.771	1005%
Anticipo a proveedores (2)	\$ 4.924.916	\$ 3.026.637	63%
Anticipo a contratistas (2)	\$ 3.605.661	\$ 14.986.000	-76%
Anticipo a trabajadores (3)	\$ 1.541.000	\$ 291.947	428%

Otros anticipos (4)	\$ 957.700	\$ -	100%
Gastos pagados por anticipado- Seguros (5)	\$ 999.952	\$ 1.841.454	-46%
Gastos pagados por anticipado- Servicios (6)	\$ 767.249	\$ 770.002	0%
TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS- ANTICIPOS	\$ 14.009.811	\$ 21.025.811	-33%

(1) Son las incapacidades médicas de los trabajadores que están en proceso de cobro a las EPS.

(2) Se refiere a la salida de dinero por anticipado de servicios que se prestarán los primeros meses del año 2025.

(3) Hace referencia al pago anticipado de una parte de la nómina del mes de enero de 2025, para dos trabajadores.

(4) Registra el pago por mayor valor a los fondos de pensiones Protección y Colpensiones por concepto de intereses moratorios de las planillas de los meses de abril y mayo de 2020, los cuales según resolución no debían generar interés sí se pagaban antes del 30 de junio de 2024. Ya se solicitó ante cada uno la devolución y se encuentra en proceso.

(5) Registra la compra del seguro Multiriesgo y del seguro de Responsabilidad civil, menos su amortización (cobrimiento hasta el mes de febrero y marzo de 2025 respectivamente).

(6) Se refiere al pago realizado al programa "Gestión Odontológica" para el uso durante un año (hasta el mes de julio de 2025), de su módulo de facturación electrónica, el cual también se amortiza y reconoce mensualmente.

NOTA 7. ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR.

Esta cuenta está conformada por los anticipos de impuestos que se generan en el desarrollo de la actividad económica y que se esperan realizar en un periodo no mayor a 12 meses. Este saldo es el saldo a favor presupuestado en la renta del año gravable 2024.

NOTA 8. CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES.

Registra los prestamos realizados a trabajadores de la compañía que se proyecta, serán cancelados durante el año 2025.

NOTA 9. DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR.

Registra las deudas de pacientes con la empresa que, por el tiempo transcurrido, y la alta probabilidad de no ser cancelada, entre otros criterios; fue considerada incobrable.

NOTA 10. INVENTARIOS.

Los inventarios de la compañía están compuestos por productos para la venta no fabricados por la empresa, y por insumos y materiales odontológicos; y son valorados al costo, o al valor neto de realización, el que sea menor.

NOTA 11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Son activos tangibles controlados por la empresa y que posee para su uso o suministro de servicios o para propósitos administrativos, y se espera usar por más de un periodo.

La propiedad, planta y equipo de la compañía está registrada al costo, y la depreciación de la misma es calculada según el método de línea recta por el tiempo estimado de vida útil de cada activo.

La composición de la propiedad, planta y equipo es la siguiente:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>VAR %</u>
Equipos odontológicos	\$ 163.004.696	\$ 147.504.697	11%
(-) Depreciación acumulada equipos odontológicos	\$ (139.810.790)	\$ (131.733.303)	6%
Equipo de oficina	\$ 37.581.324	\$ 34.381.424	9%
(-) Depreciación acumulada equipo de oficina	\$ (30.879.558)	\$ (29.308.102)	5%
Equipo de computación y comunicación	\$ 52.331.158	\$ 49.371.158	6%
(-) Depreciación acumulada equipo de computación	\$ (34.268.066)	\$ (28.155.119)	22%
Maquinaria y equipo	\$ 22.858.559	\$ 22.858.559	0%
(-) Depreciación acumulada maquinaria y equipo	\$ (10.958.571)	\$ (9.258.567)	18%
Otras construcciones y edificaciones	\$ 45.000.376	\$ 45.000.376	0%
(-) Depreciación acumulada otras construcciones	\$ (6.000.048)	\$ (1.500.012)	300%
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	<u>\$ 98.859.080</u>	<u>\$ 99.161.111</u>	<u>0%</u>

NOTA 12. ACTIVOS INTANGIBLES.

Son activos identificables sin apariencia física, de los cuales la entidad tiene control sobre los recursos y existen beneficios económicos futuros. En esta cuenta esta registrada la franquicia "Odontología de Marlon Becerra", la renovación de la misma por el periodo comprendido entre el año 2022 a 2028; y los softwares y licencias adquiridos y utilizados en la compañía, cada uno con su respectiva amortización. La amortización se realiza de acuerdo a la vida útil de cada activo. A continuación, se especifican los valores de las cuentas.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>VAR %</u>
Franquicia	\$ 143.125.913	\$ 143.125.913	0%
(-) Amortización acumulada franquicia	\$ (125.470.892)	\$ (120.543.908)	4%
Licencias y software	\$ 22.481.292	\$ 22.481.292	0%
(-) Amortización acumulada	\$ (22.481.292)	\$ (22.386.292)	0%
TOTAL INTANGIBLES	<u>\$ 17.655.021</u>	<u>\$ 22.677.005</u>	<u>-22%</u>

NOTA 13. OTROS ACTIVOS- LEASING.

En esta cuenta está registrada la compra de la construcción donde opera la empresa desde hace catorce años. Esta se realizó por medio de leasing adquirido con Banco Davivienda. También se

registra su respectiva depreciación.

NOTA 14. CUENTAS POR PAGAR.

La compañía maneja sus cuentas por pagar (Proveedores) a un plazo de 30 a 60 días y no tienen intereses.

NOTA 15. CUENTAS POR PAGAR CON VINCULADOS.

Es la deuda que tiene la empresa con los accionistas de la misma con corte a 31 de diciembre, y que se espera ser cancelada durante el año 2025.

NOTA 16. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR.

Está conformado en su totalidad por obligaciones a corto plazo, no tienen intereses, y está clasificado de la siguiente manera:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>VAR %</u>
Honorarios	\$ 113.999.622	\$ 92.167.308	24%
Servicios públicos	\$ 389.835	\$ -	100%
Laboratorios	\$ 22.590.707	\$ 9.816.754	130%
Otros costos y gastos por pagar	\$ 12.572.537	\$ 13.496.882	-7%
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 149.552.701	\$ 115.480.944	30%

NOTA 17. RETENCIÓN EN LA FUENTE.

Este pasivo hace referencia a la retención en la fuente practicada en el mes de diciembre de 2023 y a la retención de Ica practicada entre noviembre y diciembre del mismo año. Estos impuestos se cancelan en enero de 2024.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>VAR %</u>
Retención en la fuente por pagar	\$ 11.073.000	\$ 7.786.000	42%
Retención en la fuente de Ica	\$ 2.405.000	\$ 2.105.000	14%
TOTAL RETENCIÓN EN LA FUENTE	\$ 13.478.000	\$ 9.891.000	36%

NOTA 18. IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR.

Esta cuenta corresponde al IVA por pagar del tercer cuatrimestre de 2024, el cual se cancela en enero de 2025.

NOTA 19. IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS POR PAGAR.

Este pasivo por impuestos hace referencia al ICA de Bogotá del sexto bimestre del año gravable 2024 el cual, de acuerdo a los topes establecidos por la entidad encargada, se presenta de manera bimestral. Este impuesto se cancela durante el mes de febrero del año 2025.

NOTA 20. BENEFICIOS A EMPLEADOS.

El pasivo por beneficios a empleados es a corto plazo, y se cancela de acuerdo a las fechas establecidas por el gobierno nacional. Estos pasivos laborales de la compañía comprenden:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>VAR %</u>
Aportes a seguridad social en salud	\$ 1.183.800	\$ 1.123.480	5%
Aportes a ARL	\$ 779.300	\$ 719.700	8%
Aportes a caja de compensación	\$ 1.180.300	\$ 1.131.000	4%
Aportes a fondos pensionales	\$ 5.802.800	\$ 7.393.904	-22%
Otros	\$ 145.068	\$ 166.748	-13%
Nomina por pagar	\$ -	\$ 1.049.795	-100%
Cesantías	\$ 29.029.111	\$ 26.168.545	11%
Intereses a las cesantías	\$ 3.400.877	\$ 3.025.518	12%
Vacaciones	\$ 9.275.667	\$ 6.807.134	36%
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	<u>\$ 50.796.923</u>	<u>\$ 47.585.824</u>	<u>7%</u>

Durante el año 2024 fueron cancelados los aportes a fondos pensionales de los meses de abril y mayo de 2020 por motivo de la disminución en la tarifa del aporte a pensión (del 16% al 3%) establecida por el decreto legislativo 558 de 2020 como respuesta a la emergencia económica generada por la pandemia del Covid-19, y el cual posteriormente fue declarado inexecutable.

NOTA 21. OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS.

Se refiere a los abonos realizados por los pacientes para su tratamiento odontológico, que a la fecha aún no se han ejecutado. Mientras se realizan, se registran en esta cuenta.

NOTA 22. OBLIGACIONES FINANCIERAS.

Registra el saldo de la deuda por medio de leasing, adquirido con el banco Davivienda a un plazo de diez años, para la compra de la casa donde está ubicada la empresa.

NOTA 23. TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO TÉCNICO NORMATIVO.

Son los ajustes que se debieron realizar en la contabilidad local, ya que no cumplían con las exigencias del nuevo marco técnico normativo- NIIF para pymes.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>VAR %</u>
Cargos diferidos- adecuaciones en propiedad ajena	\$ 44.301.835	\$ 44.301.835	0%
Amortización acumulada- adecuaciones en propiedad ajena	\$ (27.510.756)	\$ (27.510.756)	0%
Cuentas por pagar- No se espera desprenderse de recursos	\$ (2.199.458)	\$ (2.199.458)	0%
TOTAL AJUSTES	<u>\$ 14.591.621</u>	<u>\$ 14.591.621</u>	<u>0%</u>

NOTA 24. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Los ingresos de actividades ordinarias por prestación de servicios odontológicos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida teniendo en cuenta el importe por descuentos comerciales otorgados.

NOTA 25. COSTOS DE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO.

Los rubros que componen los costos de la prestación del servicio son:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>VAR %</u>
Costos de personal	\$ 332.012.015	\$ 296.018.245	12%
Honorarios odontológicos	\$ 652.490.492	\$ 683.512.360	-5%
Insumos y materiales	\$ 242.184.025	\$ 273.997.081	-12%
Laboratorios	\$ 134.690.712	\$ 146.995.725	-8%
Regalías- franquicia	\$ 284.945.059	\$ 291.533.304	-2%
Mantenimiento de equipos odontológicos	\$ 11.430.434	\$ 19.397.806	-41%
Servicios	\$ 2.881.784	\$ 2.774.873	4%
Depreciaciones	\$ 8.077.487	\$ 12.289.383	-34%
Otros	\$ 770.000	\$ -	100%
Radiografías	\$ 40.532.000	\$ 42.233.000	-4%
Costo de productos para la venta	\$ 1.822.472	\$ 4.384.257	-58%
TOTAL COSTOS DE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO	<u>\$ 1.711.836.480</u>	<u>\$ 1.773.136.034</u>	<u>-3%</u>

NOTA 26. CONTRIBUCIONES IMPUTADAS GASTO ADMINISTRATIVO.

Esta cuenta está compuesta de la siguiente manera:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>VAR %</u>
Incapacidades	\$ 43.333	\$ 77.333	-44%
Gastos médicos y drogas	\$ 303.200	\$ 420.600	-28%
TOTAL CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	<u>\$ 346.533</u>	<u>\$ 497.933</u>	<u>-30%</u>

NOTA 27. CONTRIBUCIONES EFECTIVAS GASTO ADMINISTRATIVO.

Hace referencia a los siguientes gastos de personal:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>VAR %</u>
Aportes ARL	\$ 1.342.368	\$ 1.249.600	7%
Aportes a fondos de pensiones	\$ 14.422.696	\$ 13.075.500	10%
Aportes a cajas de compensación	\$ 4.705.000	\$ 4.380.700	7%
TOTAL CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	<u>\$ 20.470.064</u>	<u>\$ 18.705.800</u>	<u>9%</u>

NOTA 28. GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS.

Esta cuenta está compuesta por los siguientes rubros:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>VAR %</u>
Dotación	\$ 1.249.182	\$ 630.800	98%
Capacitación de personal	\$ -	\$ 265.000	-100%
TOTAL GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	<u>\$ 1.249.182</u>	<u>\$ 895.800</u>	<u>39%</u>

NOTA 29. GASTOS POR HONORARIOS.

Esta cuenta está compuesta así:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>VAR %</u>
Junta directiva	\$ 80.000.000	\$ 60.000.000	33%
Asesoría Jurídica	\$ 4.760.000	\$ -	100%
Seguridad y Salud en el Trabajo	\$ 5.050.000	\$ 10.500.000	-52%
Honorarios contables	\$ 18.500.000	\$ 14.500.000	28%
TOTAL HONORARIOS	<u>\$ 108.310.000</u>	<u>\$ 85.000.000</u>	<u>27%</u>

NOTA 30. SEGUROS.

Reconoce el gasto amortizado mensualmente de la póliza de Responsabilidad civil y la póliza Todo Riesgo a nombre de la empresa.

NOTA 31. SERVICIOS.

Esta cuenta está compuesta por los siguientes servicios:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>VAR %</u>
Servicio de aseo	\$ 2.701.950	\$ 2.498.624	8%
Servicio de energía	\$ 12.632.700	\$ 11.668.670	8%
Agua y alcantarillado	\$ 1.729.502	\$ 1.802.510	-4%
Telefonía, televisión e internet	\$ 8.852.705	\$ 8.216.903	8%
Servicio de vigilancia	\$ 1.932.316	\$ 1.949.664	-1%
Servicio de mensajería	\$ 5.404.072	\$ 4.665.233	16%
Otros servicios	\$ 6.768.004	\$ 4.666.829	45%
TOTAL SERVICIOS	<u>\$ 40.021.249</u>	<u>\$ 35.468.433</u>	<u>13%</u>

NOTA 32. OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS.

Hace referencia a los siguientes gastos:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>VAR %</u>
Aseo y cafetería	\$ 12.632.494	\$ 10.391.905	22%
Papelería	\$ 4.012.519	\$ 6.659.539	-40%
Taxis y buses	\$ 76.600	\$ 83.150	-8%
Restaurantes	\$ 5.510.350	\$ 6.775.879	-19%
Parqueaderos	\$ 780.000	\$ 2.270.000	-66%
Diversos	\$ 22.444.766	\$ 9.894.279	127%
TOTAL OTROS GASTOS	\$ 45.456.729	\$ 36.074.752	26%

NOTA 33. CONTRIBUCIONES EFECTIVAS- GASTO DE VENTAS.

Esta cuenta está conformada por los siguientes gastos de personal:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>VAR %</u>
Aportes ARL	\$ 392.524	\$ 369.100	6%
Aportes a fondos de pensiones	\$ 4.691.147	\$ 4.320.000	9%
Aportes a cajas de compensación	\$ 1.559.100	\$ 1.440.000	8%
TOTAL CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 6.642.771	\$ 6.129.100	8%

NOTA 34. OTROS GASTOS DE VENTAS.

Hace referencia a las comisiones que se cancelan por cumplimiento de metas.

NOTA 35. INGRESOS FINANCIEROS.

Reconoce el ingreso obtenido por los rendimientos financieros generados por el saldo en las cuentas bancarias y CDT.

NOTA 36. RECUPERACIONES.

Hace referencia a:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>VAR %</u>
Descuentos comerciales condicionados	\$ 9.253.108	\$ 9.886.958	-6%
Reintegro de otros costos y gastos	\$ 398.177	\$ 1.947.171	-80%
TOTAL RECUPERACIONES	\$ 9.651.285	\$ 11.834.129	-18%

NOTA 37. INGRESOS DIVERSOS.

Estos ingresos corresponden a:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>VAR %</u>
Aprovechamientos	\$ 4.108.132	\$ 575.659	614%
Ajuste al peso	\$ 9.867	\$ 10.278	-4%

Servicio de radiografías	\$ 49.405.000	\$ 49.843.000	-1%
Venta de productos odontológicos	\$ 2.894.099	\$ 7.018.123	-59%
TOTAL INGRESOS DIVERSOS	\$ 56.417.098	\$ 57.447.060	-2%

NOTA 38. GASTOS FINANCIEROS.

Se refiere al gasto incurrido durante el año 2023 por el uso de los diferentes servicios del sistema financiero.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>VAR %</u>
Comisiones bancarias	\$ 32.119.730	\$ 33.186.067	-3%
Intereses leasing	\$ 93.895.476	\$ 128.259.656	-27%
Gravamen movimiento financiero	\$ 9.468.900	\$ 9.246.382	2%
Otros gastos financieros	\$ 6.305.742	\$ 5.303.260	19%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	\$ 141.789.848	\$ 175.995.365	-19%

NOTA 39. IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS.

Se refiere al gasto por impuesto de renta que se calcula incurriría la empresa cuando presente el impuesto del año gravable 2024.

NOTA 40. RESERVA OBLIGATORIA.

La compañía reserva anualmente, de acuerdo con las disposiciones del código de comercio, el 10% de su utilidad después de impuestos. Esta reserva no es distribuible antes de la liquidación de la sociedad, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas.

NOTA 41. RESERVA ESTATUTARIA.

De acuerdo a los estatutos, la junta directiva estipuló reservar el 20% de su utilidad después de impuestos, para imprevistos.

NOTA 42. DIVIDENDOS.

Durante el año 2023, no se decretaron ni pagaron dividendos a los accionistas.

NOTA 43. INDICADORES FINANCIEROS.

En cumplimiento con lo ordenado en el artículo 291 del Código de Comercio, a continuación se suministra la siguiente información financiera:

INDICADORES	2.024	2.023
Índice de solvencia	1,94	1,66
índice de Liquidez	0,97	0,86
índice de endeudamiento	1,07	1,52
Razón de utilidad a ventas netas	3,96%	4,41%
Rentabilidad de los activos	0,06	0,07
Rentabilidad patrimonial	0,13	0,18
EBITDA	\$ 355.297.584	\$ 421.980.092