

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**ODONTO ESTÉTICA ESPECIALIZADA SAS**  
**NIT 900.489.556-7**

Cifras expresadas en pesos colombianos  
**FECHA DE CIERRE : DICIEMBRE 31 DE 2024**  
**FECHA DE EXPEDICIÓN: FEBRERO 17 DE 2025**  
**VERSIÓN 1,0 FECHA DE ACTUALIZACIÓN 17-02-2025**  
**VIGILADO SUPERSALUD**

		2024	2023
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
1101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	N° 3 \$ 9.255.930	\$ 343.928.100
1313	ANTICIPO A PROVEEDORES	N° 4 \$ 27.500	\$ -
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	N° 4 \$ 32.803.879	\$ 26.153.636
1403	INVENTARIO	N° 5 \$ 127.327.390	\$ -
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 169.414.699</b>	<b>\$ 370.081.736</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
1308	CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO	N° 6 \$ -	\$ -
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	N° 6 \$ -	\$ 23.791.000
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	N° 7 \$ 115.520.838	\$ 133.279.803
1503	DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	N° 7 \$ -93.414.841	\$ -104.146.413
1701	ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	N° 8 \$ 197.488.996	\$ 146.230.640
1703	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO (CR)	N° 8 \$ -42.014.164	\$ -140.476.339
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$ 177.580.829</b>	<b>\$ 58.678.691</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 346.995.528</b>	<b>\$ 428.760.427</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
2105	CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	N° 9 \$ 28.064.722	\$ 97.379.312
2201	RETENCIÓN EN LA FUENTE	N° 10 \$ 3.615.000	\$ 4.213.000
2203	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS DE SERVICIOS POR PAGAR	N° 10 \$ 165.000	\$ 39.100.000
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO SALUD ARL Y CCF	N° 11 \$ 832.048	\$ 743.417
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO PENSIÓN	N° 12 \$ 1.472.000	\$ 1.315.200
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	N° 13 \$ 10.528.996	\$ 13.600.366
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 44.677.766</b>	<b>\$ 156.351.295</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
2101	BANCOS NACIONALES-PAGARES	N° 14 \$ -	\$ -
2501	OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	N° 14 \$ 160.915.605	\$ 131.525.698
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$ 160.915.605</b>	<b>\$ 131.525.698</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$ 205.593.371</b>	<b>\$ 287.876.993</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
3101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	15,1 \$ 190.000.000	\$ 190.000.000
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO	15,2 \$ 518.723	\$ -13.508.089
3502	RESULTADOS ACUMULADOS	15,3 \$ -49.116.566	\$ -35.608.477
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 141.402.157</b>	<b>\$ 140.883.434</b>
<b>TOTAL: PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>\$ 346.995.528</b>	<b>\$ 428.760.427</b>

Para constancia de lo anterior se firma en Armenia Quindío, a los diecisiete (17) días del mes de febrero del año dos mil veinticinco (2025).

  
**ISABEL CRISTINA GIRALDO RESTREPO**  
 Representante legal

  
**JORGE FERNANDO OSPINA GOMEZ**  
 C.P.T.P. N° 83993-T

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**ODONTO ESTÉTICA ESPECIALIZADA SAS**  
**NIT 900.489.556-7**

Cifras expresadas en pesos colombianos  
**FECHA DE CIERRE : DICIEMBRE 31 DE 2024**  
**FECHA DE EXPEDICIÓN: FEBRERO 17 DE 2025**  
 VERSIÓN 1,0 FECHA DE ACTUALIZACIÓN 17-02-2025  
 VIGILADO SUPERSALUD

	2024	2023
<b>INGRESOS</b>		
4101 INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 806.693.966	\$ 1.046.677.117
4211 DESCUENTOS COMERCIALES	\$ 3.613.444	\$ 2.997.086
4211 RECUPERACIONES	\$ -	\$ 271.790
4214 DIVERSOS	\$ 6.184	\$ 8.587
<b>INGRESOS NETOS</b>	<b>\$ 810.313.594</b>	<b>\$ 1.049.954.580</b>
5101 SUELDOS Y SALARIOS	\$ -	\$ -
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ -	\$ -
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ -	\$ -
5105 PRESTACIONES SOCIALES	\$ -	\$ -
5106 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ -	\$ -
5107 GASTOS POR HONORARIOS	\$ 212.310.744	\$ 150.134.795
5108 GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	\$ 16.061.035	\$ 19.603.461
5109 ARRENDAMIENTO OPERATIVO N° 16	\$ 52.836.072	\$ 64.450.732
5111 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 71.299.275	\$ 85.563.702
5112 SEGUROS	\$ 16.731.414	\$ 7.066.589
5113 SERVICIOS	\$ 15.992.401	\$ 15.207.689
5114 GASTOS LEGALES	\$ 610.944	\$ 1.827.600
5115 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 5.166.123	\$ 9.399.982
5116 ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	\$ -	\$ -
5117 GASTOS DE VIAJE	\$ -	\$ -
5118 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 2.487.637	\$ 11.277.240
5130 AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	\$ 6.448.168	\$ 6.226.491
5136 OTROS GASTOS	\$ 9.099.965	\$ 17.124.146
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>\$ 409.043.779</b>	<b>\$ 387.882.427</b>
5201 SUELDOS Y SALARIOS	\$ 149.015.227	\$ 98.327.384
5202 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ -	\$ -
5203 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ -	\$ 16.700.071
5205 PRESTACIONES SOCIALES	\$ -	\$ 20.738.754
5206 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ -	\$ 2.292.513
5213 SERVICIOS	\$ 21.065.223	\$ 30.248.577
5236 OTROS GASTOS	\$ -	\$ 6.913.852
<b>TOTAL GASTOS VENTAS</b>	<b>\$ 170.080.450</b>	<b>\$ 175.221.151</b>
5301 GASTOS FINANCIEROS	\$ 19.551.313	\$ 4.698.885
5501 IMPUESTOS	\$ 2.264.000	\$ 8.208.000
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>\$ 21.815.313</b>	<b>\$ 12.906.885</b>
6101 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 208.855.330	\$ 487.452.206
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>\$ 208.855.330</b>	<b>\$ 487.452.206</b>
5601 RESULTADO DEL EJERCICIO	<b>\$ 518.723</b>	<b>\$ -13.508.089</b>
<b>No se presentaron partidas de otros resultados integral</b>		

Para constancia de lo anterior se firma en Armenia Quindío, a los diecisiete (17) días del mes de febrero del año dos mil veinticinco (2025).



**ISABEL CRISTINA GIRALDO RESTREPO**  
 Representante legal



**JORGE FERNANDO OSPINA GOMEZ**  
 C.P.T.F. N° 96993-T

**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**ODONTO ESTÉTICA ESPECIALIZADA SAS**  
**NIT 900.489.556-7**

Cifras expresadas en pesos colombianos  
**FECHA DE CIERRE : DICIEMBRE 31 DE 2024**  
**FECHA DE EXPEDICIÓN: FEBRERO 17 DE 2025**  
**VERSIÓN 1,0 FECHA DE ACTUALIZACIÓN 17-02-2025**  
**VIGILADO SUPERSALUD**

**NOTA 1: DESCRIPCIÓN DEL ENTE**

ODONTO ESTÉTICA ESPECIALIZADA S.A.S identificada con Nit. 900.489.556-7, con domicilio principal en el municipio de Armenia Quindío, ubicada Cr 14 19 Norte 10 Bloque 1 ap. 04, fue constituida con la matrícula numero 00176681 el 05 de enero de 2012, su principal actividad es la prestación del servicio de odontología y todas sus especialidades, la empresa desarrolla la actividad económica bajo representación de Isabel Cristina Giraldo Restrepo.

**NOTA 2: PRACTICAS CONTABLES**

**Marco Normativo:** Los estados financieros de ODONTO ESTÉTICA ESPECIALIZADA S.A.S para el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2024 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, establecidas 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 Grupo 2.

**Unidad Monetaria:** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas del Estado de situación financiera y Estado de Resultado integral es el peso colombiano.

**Bases de medición:** los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

**Clasificación de partidas en corriente y no corriente:** Los rubros de activos y pasivos se clasifican como corrientes cuando se espera realizar el activo, tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación en el caso de los pasivos 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 clasificaran como no corrientes.

**NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera, incluye el dinero en caja y bancos, esta partida se actualiza cada período contable anual para conocer su saldo.

Efectivo	\$ 7.005.193
Banco Davivienda	\$ 2.250.737
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 9.255.930</b>

**NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR**

Esta partida esta conformada por los anticipos de proveedores y impuestos que se generan en el desarrollo de nuestra actividad y se espera realizar en un periodo no mayor a 12 meses.

Anticipo a proveedores	\$ 27.500
Anticipo de renta y complementarios	\$ 23.890.000
Autorretencion especial a titulo de renta	\$ 8.913.879
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 32.831.379</b>

**NOTA 5: INVENTARIO**

Se reconocen como inventario los activos adquiridos necesarios para ser utilizados en la prestación de servicios de practica odontologica y se cargan a los costos de produccion cuando se utilizan.

Inventario	\$ 127.327.390
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 127.327.390</b>

**NOTA 6: OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Esta partida esta conformada por saldos a favor de impuestos y prestamos a socios que se generan en el desarrollo de nuestra actividad y no se espera hacer efectiva la devolución.

Prestamos a socios	\$ -
Saldo a favor IVA	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ -</b>

**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**ODONTO ESTÉTICA ESPECIALIZADA SAS**  
**NIT 900.489.556-7**

Cifras expresadas en pesos colombianos  
**FECHA DE CIERRE : DICIEMBRE 31 DE 2024**  
**FECHA DE EXPEDICIÓN: FEBRERO 17 DE 2025**  
 VERSIÓN 1,0 FECHA DE ACTUALIZACIÓN 17-02-2025  
 VIGILADO SUPERSALUD

**NOTA 7: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

La propiedad, planta y equipo incluye el importe de la maquinaria y equipo, equipo de oficina, equipo de computación, flota y equipo de transporte, los activos fijos se miden al costo neto, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro, si las hubiera. El costo incluye el precio de adquisición, los costos directamente relacionados a la ubicación del activo en el lugar, mejoras o reparación si las necesitara, la depreciación se calcula de forma lineal, y se analiza cada activo para darle una vida útil acorde a sus capacidades o funcionamiento.

	Saldo 31 dic 2023	Compras o mejoras	Depreciación del periodo	Retiros o ventas	Saldo 31 de dic 2024
Maquinaria y equipo	\$ 82.345.438	\$ -	- \$	- \$	\$ 82.345.438
Equipo de oficina	\$ 17.610.218	\$ -	- \$	- \$	\$ 17.610.218
Equipo de computación y comunicación	\$ 12.416.182	\$ -	- \$	- \$	\$ 12.416.182
Flota y equipo de transporte	\$ 3.149.000	\$ -	- \$	- \$	\$ 3.149.000
<b>Sub Total</b>	<b>\$ 115.520.838</b>	<b>\$ -</b>	<b>- \$</b>	<b>- \$</b>	<b>\$ 115.520.838</b>
<b>Depreciación</b>					
Maquinaria y equipo	\$ 65.387.365		\$ 1.819.407		\$ 67.206.772
Equipo de oficina	\$ 13.812.112		\$ 668.230		\$ 14.480.342
Equipo computación y comunicación	\$ 8.578.727		\$ -		\$ 8.578.727
Flota y equipo de transporte	\$ 3.149.000		\$ -		\$ 3.149.000
<b>Sub Total</b>	<b>\$ 90.927.204</b>		<b>\$ 2.487.637</b>		<b>\$ 93.414.841</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 24.593.634</b>	<b>- \$</b>	<b>2.487.637</b>	<b>- \$</b>	<b>22.105.997</b>

**NOTA 8: OTROS ACTIVOS INTANGIBLES**

Se clasificarán como intangibles los bienes controlados (no consumidos) que puedan venderse, transferirse, arrendarse, usarse o darse en explotación, este se midió al costo neto y se amortizan a 6 años, a demás se paga una cuota de afiliación mensual en el caso de la franquicia.

	Saldo 31 dic 2023	Compras o mejoras	Depreciación del periodo	Retiros o ventas	Saldo 31 de dic 2024
Franquicia	\$ 138.463.834	\$ 51.258.356		\$ -	\$ 189.722.190
Licencia	\$ 7.766.806	\$ -	- \$	- \$	\$ 7.766.806
<b>Sub Total</b>	<b>\$ 146.230.640</b>	<b>\$ 51.258.356</b>	<b>- \$</b>	<b>- \$</b>	<b>\$ 197.488.996</b>
<b>Amortización</b>					
Franquicia	\$ 32.634.512		- \$ 6.291.339		\$ 38.925.851
Licencia	\$ 2.931.484		- \$ 156.829		\$ 3.088.313
<b>Sub Total</b>	<b>\$ 35.565.996</b>	<b>- \$</b>	<b>6.448.168</b>	<b>- \$</b>	<b>\$ 42.014.164</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 110.664.644</b>	<b>- \$</b>	<b>6.448.168</b>	<b>- \$</b>	<b>155.474.832</b>

**NOTA 9: PROVEEDORES**

Los proveedores se tienden normalmente a cancelar en un promedio de 30 a 90 días y no generan intereses.

Proveedores nacionales	\$ 28.064.722
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 28.064.722</b>

**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**ODONTO ESTÉTICA ESPECIALIZADA SAS**  
**NIT 900.489.556-7**

Cifras expresadas en pesos colombianos  
**FECHA DE CIERRE : DICIEMBRE 31 DE 2024**  
**FECHA DE EXPEDICIÓN: FEBRERO 17 DE 2025**  
 VERSIÓN 1,0 FECHA DE ACTUALIZACIÓN 17-02-2025  
 VIGILADO SUPERSALUD

**NOTA 10: CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas por pagar se tienden normalmente a cancelar en un promedio de 30 a 60 días a continuación se describen los saldos de cuentas por pagar.

Retención en la fuente	\$ 3.615.000
Impuesto sobre las ventas de servicios por pagar	\$ 165.000
Otras cuentas por pagar	\$ -
Deudas con socios	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3.780.000</b>

**NOTA 11: RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA**

Se tienden normalmente a cancelar en un promedio de 1 a 10 días a continuación se describe el saldo de esta partida.

Aporte entidad promotora de salud	\$ 368.000
Aportes a Administradora de riesgo profesionales	\$ 96.048
Aportes a i.c.b.f, sena y cajas de compensación	\$ 368.000
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 832.048</b>

**NOTA 12: ACREEDORES VARIOS**

Se tienden normalmente a cancelar en un promedio de 1 a 10 días a continuación se describe el saldo de esta partida.

Aportes a fondos de pensión	\$ 1.472.000
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.472.000</b>

**NOTA 13: PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES**

Se registra las provisiones que se generan con los trabajadores y se consignan o pagan según sea el caso de la partida, esto siempre y cuando el trabajador finalice un periodo (anual) de trabajo en caso de que salga antes de cumplirse el año de trabajo se le liquida inmediatamente las partidas correspondientes a continuación se muestra la formas de pago y los valores de las provisiones a la fecha.

Cesantías	Se consignan al fondo de cesantías de cada empleado en febrero del año siguiente del que se provisiono.
Inte cesantías	Se paga el 31 de diciembre de cada año
Vacaciones	Cuando cumpla el año de trabajo se le darán 15 días libres remunerados
Prima	Se paga 2 veces al año 30 de junio y 31 de diciembre

Cesantías	\$ 7.506.509
Inte cesantías	\$ -
Vacaciones	\$ 3.022.487
Prima	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 10.528.996</b>

**NOTA 14: OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Las otras cuentas por cobrar corresponden a obligaciones financieras y anticipos de clientes para tratamientos odontológicos (solo se factura el ingreso al terminar el tratamiento), con un periodo de cancelación mayor a un año.

Obligaciones financieras	\$ -
Anticipos para terceros	\$ 160.915.605
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 160.915.605</b>

**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**ODONTO ESTÉTICA ESPECIALIZADA SAS**  
**NIT 900.489.556-7**

Cifras expresadas en pesos colombianos  
**FECHA DE CIERRE : DICIEMBRE 31 DE 2024**  
**FECHA DE EXPEDICIÓN: FEBRERO 17 DE 2025**  
 VERSIÓN 1,0 FECHA DE ACTUALIZACIÓN 17-02-2025  
 VIGILADO SUPERSALUD

**NOTA 15: CAPITAL SOCIAL**

1) Al 31 de diciembre de 2024 el capital social de ODONTO ESTÉTICA ESPECIALIZADA S.A.S no ha tenido cambios.

Capital autorizado	\$	300.000.000
Capital suscrito	\$	110.000.000
<b>Capital suscrito y pagado</b>	<b>\$</b>	<b>190.000.000</b>

2)		
Utilidad del ejercicio	\$	518.723

3)		
Resultados acumulados	\$	-49.116.566

**NOTA 16: ARRENDAMIENTO**

El tipo de arrendamiento es operativo y en el año se pago un canon promedio mensual de \$5.926.595



**ISABEL CRISTINA GIRALDO RESTREPO**  
 Representante legal



**JORGE FERNANDO OSPINA GOMEZ**  
 C.P. T.P. N° 93993-T