

**U.E.DENT S.A.S.**  
**NIT: 900.244.463 - 9**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2.020 Y 2.019**  
**BOGOTÁ D.C. (CUNDINAMARCA)**  
**FECHA DE PUBLICACIÓN: 06 DE ABRIL DE 2.021**  
(Valores expresados en pesos colombianos)



ACTIVO	NOTAS	2020	2019	PASIVO	NOTAS	2020	2019
<b>Activo Corriente</b>				<b>Pasivo Corriente</b>			
1101 Efectivo	3	\$ 226.275.183	\$ 156.900.889	2105 Cuentas por pagar	12	\$ 25.231.413	\$ 11.151.712
1103 Equivalentes al efectivo	3	\$ 4.363.856	\$ 3.839.818	2120 Costos y gastos por pagar	13	\$ 70.974.491	\$ 74.815.598
1301 Deudores del sistema	4	\$ 3.945.300	\$ 2.075.950	2201 Retención en la fuente	14	\$ 6.007.418	\$ 5.890.459
1308 Cuentas por cobrar a accionistas	5	\$ 15.309.841	\$ 73.765.595	2203 Impuesto sobre las ventas por pagar	15	\$ 174.347	\$ 226.117
1313 Activos no financieros- Anticipos	6	\$ 2.848.151	\$ 5.124.770	2204 Impuesto de industria y comercio	15	\$ 3.326.000	\$ 3.288.000
1314 Anticipo de impuestos y contribuciones	7	\$ 27.356.538	\$ 36.117.907	2301 Beneficios a empleados	16	\$ 15.351.925	\$ 18.619.223
1401 Inventarios para ser vendidos	8	\$ 494.552	\$ 440.160	2403 Provisiones para obligaciones fiscales	17	\$ -	\$ 23.748.237
1403 Inventarios para ser consumidos en la prest. del serv.	8	\$ 24.085.467	\$ 43.218.792	2501 Anticipos y avances recibidos	18	\$ 87.294.875	\$ 67.944.034
				<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b><u>\$ 208.360.469</u></b>	<b><u>\$ 205.683.380</u></b>
<b>Total Activo Corriente</b>		<b><u>\$ 304.678.888</u></b>	<b><u>\$ 321.483.881</u></b>	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b><u>\$ 208.360.469</u></b>	<b><u>\$ 205.683.380</u></b>
<b>Activo No Corriente</b>				<b>PATRIMONIO</b>			
1314 Anticipo de impuestos y contribuciones	9	\$ 50.482.000	\$ 44.426.000	3101 Capital suscrito y pagado		\$ 50.000.000	\$ 50.000.000
1502 Propiedad, planta y equipo	10	\$ 181.133.834	\$ 173.464.234	3301 Reservas obligatorias		\$ 29.047.088	\$ 29.047.088
1592 Depreciación acumulada	10	\$ (138.186.601)	\$ (112.666.692)	3302 Reservas estatutarias		\$ 44.083.755	\$ 44.083.755
1701 Activos intangibles al costo	11	\$ 134.905.292	\$ 133.465.292	3501 Resultados del ejercicio		\$ (2.513.417)	\$ 36.757.424
1703 Amortización acumulada	11	\$ (125.524.806)	\$ (119.096.498)	3502 Resultados acumulados		\$ 95.301.791	\$ 92.295.649
				3503 Transición al nuevo marco técnico	19	\$ (16.791.079)	\$ (16.791.079)
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b><u>\$ 102.809.719</u></b>	<b><u>\$ 119.592.336</u></b>	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b><u>\$ 199.128.138</u></b>	<b><u>\$ 235.392.837</u></b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b><u>\$ 407.488.607</u></b>	<b><u>\$ 441.076.217</u></b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>\$ 407.488.607</u></b>	<b><u>\$ 441.076.217</u></b>

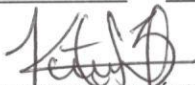
  
**AUGUSTO MARTÍNEZ GONZÁLEZ**  
**REPRESENTANTE LEGAL**

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

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2.020- 2.019  
BOGOTÁ D.C. (CUNDINAMARCA)  
FECHA DE PUBLICACIÓN: 06 DE ABRIL DE 2.021  
(Valores expresados en pesos colombianos)

	NOTAS	2020	2019
4101 Ingresos de las instituciones prestadoras del servicio de salud	20	\$ 1.237.782.580	\$ 1.751.489.031
4175 Devoluciones, Rebajas y Descuentos		\$ (26.873.073)	\$ (3.636.050)
<b>INGRESOS NETOS</b>		\$ 1.210.909.507	\$ 1.747.852.981
6101 Costos de la prestación del servicio de salud	21	\$ (874.060.615)	\$ (1.178.672.342)
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>\$ 336.848.892</b>	<b>\$ 569.180.639</b>
5101 Sueldos y salarios		\$ (38.318.059)	\$ (38.115.741)
5102 Contribuciones imputadas		\$ (1.613.159)	\$ (1.760.765)
5103 Contribuciones efectivas		\$ (7.088.177)	\$ (6.218.788)
5105 Prestaciones sociales		\$ (10.759.852)	\$ (8.612.879)
5106 Gastos de personal diversos		\$ (534.900)	\$ (1.061.290)
5107 Gastos por honorarios		\$ (61.428.027)	\$ (70.255.600)
5108 Gasto por impuesto de industria y comercio		\$ (13.784.000)	\$ (19.827.000)
5109 Arrendamientos operativos	22	\$ (87.823.805)	\$ (153.468.910)
5111 Contribuciones y afiliaciones		\$ (961.266)	\$ (565.937)
5112 Seguros	23	\$ (3.953.189)	\$ (3.845.189)
5113 Servicios	24	\$ (21.253.335)	\$ (21.295.149)
5114 Gastos legales		\$ (1.559.700)	\$ (2.031.600)
5115 Gastos de reparación y mantenimiento		\$ (750.000)	\$ (8.093.000)
5116 Adecuación e instalación		\$ (1.168.000)	\$ (11.132.300)
5118 Depreciación de propiedad, planta y equipo		\$ (25.519.909)	\$ (24.084.033)
5121 Deterioro de cuentas por cobrar		\$ (358.000)	\$ (4.451.400)
5130 Amortización activos intangibles		\$ (6.428.308)	\$ (5.880.480)
5136 Otros gastos	25	\$ (11.772.462)	\$ (25.615.630)
<b>Total Gastos operacionales de administración</b>		<b>\$ (295.074.148)</b>	<b>\$ (406.315.691)</b>
5201 Sueldos y salarios		\$ (16.728.954)	\$ (26.146.698)
5202 Contribuciones imputadas		\$ (91.040)	\$ (19.000)
5203 Contribuciones efectivas		\$ (3.389.528)	\$ (4.230.535)
5205 Prestaciones sociales		\$ (4.435.488)	\$ (5.905.388)
5206 Gastos de personal diversos		\$ (475.000)	\$ (553.000)
5213 Servicios de publicidad		\$ (18.083.134)	\$ (48.458.730)
<b>Total Gastos operacionales de ventas</b>		<b>\$ (43.203.144)</b>	<b>\$ (85.313.351)</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>\$ (1.428.400)</b>	<b>\$ 77.551.597</b>
4211 Recuperaciones	26	\$ 5.503.852	\$ 5.098.811
4214 Ingresos Diversos	27	\$ 23.998.483	\$ 31.296.174
<b>Mas Total ingresos no operacionales</b>		<b>\$ 29.502.335</b>	<b>\$ 36.394.985</b>
5301 Gastos financieros		\$ (26.977.589)	\$ (34.085.740)
5395 Gastos Diversos		\$ -	\$ -
<b>Total gastos no operacionales</b>		<b>\$ (26.977.589)</b>	<b>\$ (34.085.740)</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>\$ 1.096.346</b>	<b>\$ 79.860.842</b>
5501 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	28	\$ (3.609.763)	\$ (27.350.237)
<b>5601 UTILIDAD ANTES DE RESERVAS</b>		<b>\$ (2.513.417)</b>	<b>\$ 52.510.605</b>
RESERVA OBLIGATORIA	29	\$ -	\$ (5.251.061)
RESERVA ESTATUTARIA	30	\$ -	\$ (10.502.121)
<b>UTILIDAD/ PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>\$ (2.513.417)</b>	<b>\$ 36.757.424</b>
<b>UTILIDAD/ PERDIDA POR ACCIÓN</b>		<b>\$ (50)</b>	<b>\$ 735</b>

  
AUGUSTO MARTÍNEZ GONZÁLEZ  
REPRESENTANTE LEGAL

  
KATHERINE GISSELL 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 2020**  
**BOGOTÁ D.C. (CUNDINAMARCA)**  
**FECHA DE PUBLICACIÓN: 06 DE ABRIL DE 2.021**  
 (Valores expresados en pesos colombianos)

FLUJOS DE EFECTIVO GENERADOS POR LAS OPERACIONES DEL AÑO:	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ (2.513.417)
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	
Depreciación	\$ 25.519.909
Amortización	\$ 6.428.308
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 29.434.800</b>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
Deudores	\$ 61.568.392
Inventarios	\$ 19.078.933
Cuentas por pagar	\$ 14.079.701
Costos y gastos por pagar	\$ (3.841.107)
Impuestos, gravámenes y tasas	\$ 103.189
Beneficios a empleados	\$ (3.267.298)
Pasivos estimados y provisiones	\$ (23.748.237)
Anticipos y avances recibidos	\$ 19.350.841
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ 83.324.414</b>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Adquisición de propiedad, planta y equipos	\$ (7.669.600)
Aumento de Intangibles	\$ (1.440.000)
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>\$ (9.109.600)</b>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:	
Pago de dividendos	\$ (33.751.282)
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>\$ (33.751.282)</b>
DISPONIBLE INICIO AÑO	\$ 160.740.707
<b>DISPONIBLE FINAL</b>	<b>\$ 230.639.039</b>

  
**AUGUSTO MARTÍNEZ GONZÁLEZ**  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
**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 LA SITUACIÓN FINANCIERA**  
**DE 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
**BOGOTÁ D.C. (CUNDINAMARCA)**  
**FECHA DE PUBLICACIÓN: 06 DE ABRIL DE 2.021**  
 (Valores expresados en pesos colombianos)

<b>RECURSOS FINANCIEROS GENERADOS POR LAS OPERACIONES DEL AÑO:</b>	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ (2.513.417)
<b>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	
Depreciación	\$ 25.519.909
Amortización	\$ 6.428.308
<b>TOTAL RECURSOS FINANCIEROS GENERADOS EN EL AÑO</b>	<b><u>\$ 29.434.800</u></b>
<b>RECURSOS FINANCIEROS UTILIZADOS EN:</b>	
Adquisición de propiedad, planta y equipos	\$ 7.669.600
Aumento de Intangibles	\$ 1.440.000
<b>TOTAL RECURSOS FINANCIEROS UTILIZADOS EN EL AÑO</b>	<b><u>\$ 9.109.600</u></b>
<b>CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	
Aumentos (disminuciones) en el activo corriente	
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 69.898.332
Deudores	\$ (67.624.392)
Inventarios	\$ (19.078.933)
	<b><u>\$ (16.804.993)</u></b>
Disminuciones (aumentos) en el pasivo corriente	
Cuentas por pagar	\$ (14.079.701)
Costos y gastos por pagar	\$ 3.841.107
Impuestos, gravámenes y tasas	\$ (103.189)
Beneficios a empleados	\$ 3.267.298
Pasivos estimados y provisiones	\$ 23.748.237
Otros pasivos	\$ (19.350.841)
	<b><u>\$ (2.677.089)</u></b>
<b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b><u>\$ (19.482.082)</u></b>

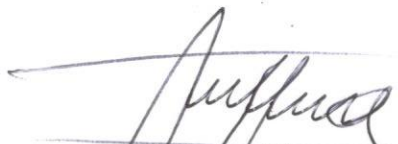
  
**AUGUSTO MARTÍNEZ GONZÁLEZ**  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
**KATHERINE GISELL SÁNCHEZ P.**  
 CONTADOR PUBLICO  
 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 2.020**  
**BOGOTÁ D.C. (CUNDINAMARCA)**  
**FECHA DE PUBLICACIÓN: 06 DE ABRIL DE 2.021**  
 (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 2.019	\$ 50.000.000	\$ 92.295.649	\$ 36.757.424	\$ 73.130.843	\$ (16.791.079)	\$ 235.392.837
Apropiación del año 2.020	\$ -	\$ 3.006.142	\$ (36.757.424)	\$ -	\$ -	\$ (33.751.282)
Resultados del ejercicio	\$ -	\$ -	\$ (2.513.417)	\$ -	\$ -	\$ (2.513.417)
Saldo a 31 de Dic de 2.020	\$ 50.000.000	\$ 95.301.791	\$ (2.513.417)	\$ 73.130.843	\$ (16.791.079)	\$ 199.128.138

\* NOTA 31

  
**AUGUSTO MARTÍNEZ GONZÁLEZ**  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
**KATHERINE GISELL 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 2020**

**(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 principal es la prestación de servicios odontológicos y de manera secundaria la comercialización de productos odontológicos. El término de duración de la sociedad es indefinido.

**NOTA 2. PRÁCTICAS Y POLÍTICAS CONTABLES.**

Los presentes estados financieros de U.E.DENT S.A.S. entidad individual, a 31 de diciembre de 2.020 presentados comparativamente con el año 2.019, son los cuartos 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 y Estado de Resultado integral es el peso colombiano.

**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>2020</u>	<u>2019</u>	<u>VAR %</u>
Caja general	\$ 5.427.500	\$ 3.988.450	36%
Cuentas corrientes	\$ 220.847.683	\$ 152.912.439	44%
Aportes sociales- Bancoomeva	\$ 4.363.856	\$ 3.839.818	14%
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b><u>\$ 230.639.039</u></b>	<b><u>\$ 160.740.707</u></b>	<b><u>43%</u></b>

**NOTA 4. 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 5. CUENTAS POR COBRAR A ACCIONISTAS.**

Es la deuda que poseen los accionistas de la empresa, con corte a 31 de diciembre. Se espera que sea cancelada en el corto plazo.

**NOTA 6. ACTIVOS NO FINANCIEROS- ANTICIPOS.**

Esta cuenta se compone de la siguiente manera:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>VAR %</u>
Anticipo- Incapacidad por cobrar a EPS	\$ 654.828	\$ -	
Anticipo a contratistas	\$ -	\$ 3.276.448	-100%
Anticipo a trabajadores	\$ -	\$ 50.000	-100%
Gastos pagados por anticipado- Seguros	\$ 1.574.325	\$ 1.538.325	2%
Gastos pagados por anticipado- Servicios	\$ 618.998	\$ 259.997	138%
<b>TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS- ANTICIPOS</b>	<b><u>\$ 2.848.151</u></b>	<b><u>\$ 5.124.770</u></b>	<b><u>-44%</u></b>

Las incapacidades por cobrar, se esperan hacer efectivas a más tardar dentro de los próximos tres meses. Los gastos pagados por anticipado por concepto de seguros, se refieren a la compra del seguro de Responsabilidad civil (cubrimiento hasta el mes de marzo 2021) y el seguro de Todo

riesgo (cobrimiento hasta el mes de octubre de 2021) a nombre de la empresa, los cuales tienen vigencia de un año y el gasto se está amortizando y reconociendo mensualmente. Y el gasto pagado por anticipado por concepto de servicios, se refiere al pago realizado por activación y soporte del programa odontológico "Gestión Odontológica", el cual también tiene una vigencia anual y su amortización se realiza de la misma manera al anterior.

**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.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>VAR %</u>
Anticipo de impuesto de renta	\$ 1.700.000	\$ 2.023.000	-16%
Retención en la fuente	\$ 14.801.125	\$ 18.818.070	-21%
Impuesto a las ventas retenido	\$ 3.712	\$ 838	343%
Impuesto de industria y comercio retenido	\$ 906.701	\$ 841.999	8%
Saldo a favor IVA	\$ 29.000	\$ 161.000	-82%
Autorretención renta	\$ 9.916.000	\$ 14.273.000	-31%
<b>TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR</b>	<b><u>\$ 27.356.538</u></b>	<b><u>\$ 36.117.907</u></b>	<b>-24%</b>

**NOTA 8. 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 9. ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES- NO CORRIENTES.**

En esta cuenta está registrado el saldo a favor del impuesto de Renta que la empresa ha venido generando en los últimos años. Este no se espera hacer efectivo en el corto plazo.

**NOTA 10. 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 valor razonable, 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>2020</u>	<u>2019</u>	<u>VAR %</u>
Equipos odontológicos	\$ 129.500.772	\$ 126.561.172	2%
(-) Depreciación acumulada equipos odontológicos	\$ (92.354.041)	\$ (72.211.691)	28%
Equipo de oficina	\$ 27.356.624	\$ 27.356.624	0%
(-) Depreciación acumulada equipo de oficina	\$ (25.749.394)	\$ (23.410.750)	10%
Equipo de computación y comunicación	\$ 23.146.438	\$ 19.546.438	18%
(-) Depreciación acumulada equipo de computación	\$ (19.423.997)	\$ (17.044.251)	14%
Maquinaria y equipo	\$ 1.130.000	\$ -	
(-) Depreciación acumulada maquinaria y equipo	\$ (659.169)	\$ -	
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b><u>\$ 42.947.233</u></b>	<b><u>\$ 60.797.542</u></b>	<b><u>-29%</u></b>

**NOTA 11. 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", 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>2020</u>	<u>2019</u>	<u>VAR %</u>
Franquicia	\$ 113.564.000	\$ 113.564.000	0%
(-) Amortización acumulada franquicia	\$ (105.023.514)	\$ (99.629.514)	5%
Licencias y software	\$ 21.341.292	\$ 19.901.292	7%
(-) Amortización acumulada	\$ (20.501.292)	\$ (19.466.984)	5%
<b>TOTAL INTANGIBLES</b>	<b><u>\$ 9.380.486</u></b>	<b><u>\$ 14.368.794</u></b>	<b><u>-35%</u></b>

**NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR.**

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

**NOTA 13. 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>2020</u>	<u>2019</u>	<u>VAR %</u>
Honorarios	\$ 46.741.809	\$ 48.112.844	-3%
Servicios públicos	\$ 517.148	\$ 341.170	52%
Laboratorios	\$ 6.828.102	\$ 7.167.259	-5%
Otros costos y gastos por pagar	\$ 16.887.432	\$ 19.194.325	-12%
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>	<b><u>\$ 70.974.491</u></b>	<b><u>\$ 74.815.598</u></b>	<b><u>-5%</u></b>

**NOTA 14. RETENCIÓN EN LA FUENTE.**

Este pasivo hace referencia a la retención en la fuente practicada en el mes de diciembre de 2020, a las autorretenciones practicadas en diciembre de acuerdo al decreto 2201 de 2016 y a la retención de Ica practicada entre noviembre y diciembre del mismo año. Estas se cancelan en enero de 2021.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>VAR %</u>
Retención en la fuente	\$ 2.646.875	\$ 2.614.804	1%
Autorretenciones	\$ 1.454.000	\$ 1.342.000	8%
Retención en la fuente de Ica	\$ 1.906.543	\$ 1.933.655	-1%
<b>TOTAL RETENCIÓN EN LA FUENTE</b>	<b>\$ 6.007.418</b>	<b>\$ 5.890.459</b>	<b>2%</b>

**NOTA 15. IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS POR PAGAR.**

Este pasivo por impuestos hace referencia al Iva por pagar del tercer cuatrimestre de 2020, y al Ica por pagar del sexto bimestre del mismo año, los cuales se cancelan en el mes de enero del año 2021.

**NOTA 16. 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>2020</u>	<u>2019</u>	<u>VAR %</u>
Aportes a seguridad social en salud	\$ 377.552	\$ 399.027	-5%
Aportes a ARL	\$ 87.500	\$ 175.700	-50%
Aportes a caja de compensación	\$ 387.900	\$ 397.100	-2%
Aportes a fondos pensionales (1)	\$ 3.445.598	\$ 1.692.400	104%
Otros	\$ 115.058	\$ 112.000	3%
Cesantías	\$ 7.602.353	\$ 9.411.569	-19%
Intereses a las cesantías	\$ 866.181	\$ 1.032.281	-16%
Vacaciones	\$ 2.469.783	\$ 5.399.146	-54%
<b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>\$ 15.351.925</b>	<b>\$ 18.619.223</b>	<b>-18%</b>

(1) Dentro del pasivo por aportes a fondos pensionales, además de los aportes de diciembre tanto del trabajador como del empleador que se pagan hasta enero de 2021; también se encuentran los aportes del empleador dejados de cancelar durante 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. En ese momento, U.E.DENT S.A.S. se acogió a esta disminución, la cual varios meses después fue declarada inexecutable por la Corte Constitucional, generando así una deuda que se

espera ser cancelada a corto plazo, tan pronto el gobierno regule la manera de hacerlo.

**NOTA 17. PROVISIONES PARA OBLIGACIONES FISCALES.**

En esta cuenta se registra la provisión del impuesto de renta, pero debido a la pérdida contable del ejercicio, para el año gravable 2.020 no hay provisión.

**NOTA 18. 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 19. 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>2020</u>	<u>2019</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%
<b>TOTAL AJUSTES</b>	<b><u>\$ 16.791.079</u></b>	<b><u>\$ 16.791.079</u></b>	<b><u>0%</u></b>

**NOTA 20. 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 21. COSTOS DE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO.**

Los rubros que componen los costos son:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>VAR %</u>
Costos de personal	\$ 69.757.576	\$ 86.734.828	-20%
Honorarios odontológicos	\$ 375.671.006	\$ 552.115.556	-32%
Insumos y materiales	\$ 161.301.638	\$ 192.463.328	-16%
Laboratorios	\$ 104.085.425	\$ 98.433.750	6%
Regalías- franquicia	\$ 136.306.859	\$ 204.159.588	-33%
Mantenimiento de equipos odontológicos	\$ 8.185.328	\$ 11.113.313	-26%
Servicios	\$ 9.406.663	\$ 13.274.851	-29%
Radiografías	\$ 6.977.000	\$ 17.654.000	-60%
Costo de productos para la venta	\$ 2.369.120	\$ 2.723.128	-13%
<b>TOTAL COSTOS DE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO</b>	<b><u>\$ 874.060.615</u></b>	<b><u>\$ 1.178.672.342</u></b>	<b><u>-26%</u></b>

**NOTA 22. ARRENDAMIENTO OPERATIVO.**

Debido a la emergencia económica generada por la pandemia del Covid-19, se logró acordar con el arrendador una disminución en el canon de arrendamiento durante la misma.

**NOTA 23. SEGUROS.**

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

**NOTA 24. SERVICIOS.**

Esta cuenta está compuesta por los siguientes servicios:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>VAR %</u>
Servicio de aseo	\$ 1.414.550	\$ 1.140.517	24%
Servicio de energía	\$ 5.896.190	\$ 7.803.320	-24%
Agua y alcantarillado	\$ 1.188.410	\$ 1.659.188	-28%
Servicio celular	\$ 3.754.838	\$ 1.449.267	159%
Telefonía, televisión e internet	\$ 4.181.732	\$ 4.028.014	4%
Servicio de vigilancia	\$ 1.786.537	\$ 1.592.123	12%
Servicio de mensajería	\$ 232.000	\$ 180.000	29%
Otros servicios	\$ 2.799.078	\$ 3.442.720	-19%
<b>TOTAL SERVICIOS</b>	<b><u>\$ 21.253.335</u></b>	<b><u>\$ 21.295.149</u></b>	<b><u>0%</u></b>

**NOTA 25. OTROS GASTOS.**

Hace referencia a los siguientes gastos:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>VAR %</u>
Suscripciones periódicos y revistas	\$ -	\$ 414.900	-100%
Aseo y cafetería	\$ 4.482.454	\$ 8.607.840	-48%
Papelería	\$ 1.339.278	\$ 1.639.970	-18%
Taxis y buses	\$ 344.600	\$ 760.400	-55%
Restaurantes	\$ 417.800	\$ 3.127.961	-87%
Diversos	\$ 5.188.330	\$ 11.064.559	-53%
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b><u>\$ 11.772.462</u></b>	<b><u>\$ 25.615.630</u></b>	<b><u>-54%</u></b>

**NOTA 26. RECUPERACIONES.**

Reconoce el ingreso obtenido por descuentos comerciales por pronto pago y el reintegro de otros costos y gastos.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>VAR %</u>
Descuentos comerciales condicionados	\$ 4.288.969	\$ 4.833.868	-11%
Reintegro de otros costos y gastos	\$ 1.214.883	\$ 264.943	359%
<b>TOTAL RECUPERACIONES</b>	<b>\$ 5.503.852</b>	<b>\$ 5.098.811</b>	<b>8%</b>

**NOTA 27. INGRESOS DIVERSOS.**

Estos ingresos corresponden a:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>VAR %</u>
Ingresos financieros (1)	\$ 324.770	\$ 351.407	-8%
Aprovechamientos (2)	\$ 646.560	\$ 115.869	458%
Subvenciones del gobierno (3)	\$ 10.312.000	\$ -	
Ajuste al peso	\$ 20.450	\$ 28.228	-28%
Servicio de radiografías	\$ 9.501.000	\$ 27.051.500	-65%
Venta de productos odontológicos	\$ 3.193.703	\$ 3.749.170	-15%
<b>TOTAL INGRESOS DIVERSOS</b>	<b>\$ 23.998.483</b>	<b>\$ 31.296.174</b>	<b>-23%</b>

(1) Son los rendimientos financieros generados por el saldo en las cuentas bancarias.

(2) Ingresos generados por los ajustes realizados.

(3) Durante la pandemia del COVID-19, el gobierno nacional creó el Programa de Apoyo al Empleo Formal –PAEF– con el fin de apoyar y proteger el empleo formal del país. Este iba dirigido a las entidades que vieran disminuidos sus ingresos en más de un 20% mensual y debía ser destinado exclusivamente para el pago de la nómina de sus empleados. U.E.DENT S.A.S. cumpliendo los requisitos establecidos, se postuló y recibió este subsidio por los meses de abril, mayo, junio y agosto de 2020, y lo destinó de acuerdo a lo exigido.

**NOTA 28. IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS.**

Se refiere al gasto incurrido durante el año 2020 por la diferencia entre el impuesto de renta y complementarios provisionado, y el efectivamente liquidado.

**NOTA 29. 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 distribible antes de la liquidación de la sociedad, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas. Teniendo en cuenta que durante el ejercicio del año 2020 no hubo utilidad, no se realiza la respectiva reserva.

**NOTA 30. RESERVA ESTATUTARIA.**

De acuerdo a los estatutos, la junta directiva estipuló reservar el 20% de su utilidad después de impuestos, para imprevistos. Teniendo en cuenta que durante el ejercicio del año 2020 no hubo utilidad, no se realiza la respectiva reserva.

**NOTA 31. DIVIDENDOS.**

Durante el año 2020, se pagó a los accionistas la suma de Treinta y tres millones setecientos cincuenta y un mil doscientos ochenta y dos pesos m/cte (\$33.751.282) por concepto de distribución de utilidades y pago de dividendos.

Sabiendo que en el año gravable 2.020 no se generó utilidad, no se pagaría durante este año (2.021) valor alguno a los accionistas por concepto de dividendos.

**NOTA 32. INDICADORES FINANCIEROS.**

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


<b>INDICADORES</b>	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
Índice de solvencia	1,96	2,14
Índice de Liquidez	1,46	1,55
Índice de endeudamiento	1,05	0,87
Razón de utilidad a ventas netas	-0,21%	2,10%
Rentabilidad de los activos	(0,01)	0,08
Rentabilidad patrimonial	(0,01)	0,16

**NOTA 33. GENERALIDADES.**

La emergencia económica desatada por la pandemia del Covid-19 afectó la operación normal de la compañía, la cual cumpliendo con las diferentes cuarentenas dispuestas por el gobierno nacional y distrital para mitigar la misma, no tuvo atención a pacientes durante varias semanas a lo largo del año. Comportamiento que se ve reflejado en los estados financieros e indicadores.



**AUGUSTO MARTÍNEZ GONZÁLEZ**  
Representante Legal  
CC 4.243.860 de Santa Sofía (Boyacá)



**KATHERINE G. SÁNCHEZ**  
CC 1.014.216.905 de Bogotá  
T.P 174617-T  
Contador Público