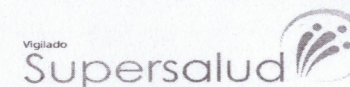
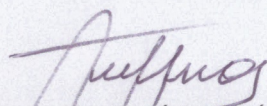
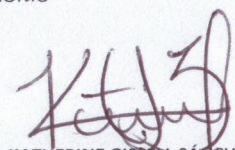


U.E.DENT S.A.S.
 NIT: 900.244.463 - 9
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2.021 Y 2.020
BOGOTÁ D.C. (CUNDINAMARCA)
 FECHA DE PUBLICACIÓN: 01 DE ABRIL DE 2.022
 (Valores expresados en pesos colombianos)

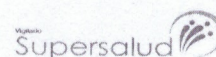


ACTIVO	NOTAS	2021	2020	PASIVO	NOTAS	2021	2020
Activo Corriente				Pasivo Corriente			
1101 Efectivo	3	\$ 127.108.143	\$ 226.275.183	2105 Cuentas por pagar	13	\$ 25.587.837	\$ 25.231.413
1103 Equivalentes al efectivo	3	\$ 4.932.491	\$ 4.363.856	2109 Cuentas por pagar con vinculados	14	\$ 20.800.000	\$ -
1301 Deudores del sistema	4	\$ 3.955.710	\$ 6.254.700	2120 Costos y gastos por pagar	15	\$ 97.625.752	\$ 70.974.491
1308 Cuentas por cobrar a accionistas	5	\$ -	\$ 15.309.841	2201 Retención en la fuente	16	\$ 7.521.021	\$ 6.007.418
1313 Activos no financieros- Anticipos	6	\$ 320.665.706	\$ 2.848.151	2203 Impuesto sobre las ventas por pagar	17	\$ 220.329	\$ 174.347
1314 Anticipo de impuestos y contribuciones	7	\$ 42.311.429	\$ 27.356.538	2204 Impuesto de industria y comercio	17	\$ 19.582.000	\$ 3.326.000
1320 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	8	\$ (2.669.400)	\$ (2.309.400)	2301 Beneficios a empleados	18	\$ 17.067.149	\$ 15.351.925
1401 Inventarios para ser vendidos	9	\$ 528.678	\$ 494.552	2403 Provisiones para obligaciones fiscales	19	\$ 46.737.053	\$ -
1403 Inventarios para ser consumidos en la prest. del serv.	9	\$ 43.635.138	\$ 24.085.467	2501 Anticipos y avances recibidos	20	\$ 152.404.948	\$ 87.294.875
				Total Pasivo Corriente		\$ 387.546.089	\$ 208.360.469
Total Activo Corriente		\$ 540.467.895	\$ 304.678.888	TOTAL PASIVO		\$ 387.546.089	\$ 208.360.469
Activo No Corriente				PATRIMONIO			
1314 Anticipo de impuestos y contribuciones	10	\$ 75.055.000	\$ 50.482.000	3101 Capital suscrito y pagado		\$ 50.000.000	\$ 50.000.000
1502 Propiedad, planta y equipo	11	\$ 199.648.597	\$ 185.862.393	3301 Reservas obligatorias		\$ 39.045.506	\$ 28.827.142
1592 Depreciación acumulada	11	\$ (159.022.029)	\$ (142.915.160)	3302 Reservas estatutarias		\$ 64.080.592	\$ 43.643.864
1701 Activos intangibles al costo	12	\$ 164.467.205	\$ 134.905.292	3501 Resultados del ejercicio		\$ 71.528.543	\$ (2.513.417)
1703 Amortización acumulada	12	\$ (131.758.806)	\$ (125.524.806)	3502 Resultados acumulados		\$ 91.248.753	\$ 93.762.171
				3503 Transición al nuevo marco técnico	21	\$ (14.591.621)	\$ (14.591.621)
Total Activo No Corriente		\$ 148.389.967	\$ 102.809.719	TOTAL PATRIMONIO		\$ 301.311.773	\$ 199.128.138
TOTAL ACTIVO		\$ 688.857.862	\$ 407.488.607	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 688.857.862	\$ 407.488.607


 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 RESULTADOS INTEGRAL
DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2.021- 2.020
BOGOTÁ D.C. (CUNDINAMARCA)
FECHA DE PUBLICACIÓN: 01 DE ABRIL DE 2.022
(Valores expresados en pesos colombianos)

	NOTAS	2021	2020
4101 Ingresos de las instituciones prestadoras del servicio de salud		\$ 1.774.281.973	\$ 1.237.782.580
4175 Devoluciones, Rebajas y Descuentos		\$ (53.372.687)	\$ (26.873.073)
INGRESOS NETOS	22	\$ 1.720.909.286	\$ 1.210.909.507
6101 Costos de la prestación del servicio de salud	23	\$ (1.272.150.721)	\$ (894.202.965)
UTILIDAD BRUTA		\$ 448.758.565	\$ 316.706.542
5101 Sueldos y salarios		\$ (44.651.206)	\$ (38.318.059)
5102 Contribuciones imputadas		\$ (270.578)	\$ (1.613.159)
5103 Contribuciones efectivas		\$ (7.499.759)	\$ (7.088.177)
5105 Prestaciones sociales		\$ (10.579.088)	\$ (10.759.852)
5106 Gastos de personal diversos		\$ (1.184.300)	\$ (534.900)
5107 Gastos por honorarios		\$ (81.130.974)	\$ (61.428.027)
5108 Gasto por impuesto de industria y comercio		\$ (19.582.000)	\$ (13.784.000)
5109 Arrendamientos operativos	24	\$ -	\$ (87.823.805)
5111 Contribuciones y afiliaciones		\$ (1.348.976)	\$ (961.266)
5112 Seguros	25	\$ (4.066.229)	\$ (3.953.189)
5113 Servicios	26	\$ (25.973.180)	\$ (21.253.335)
5114 Gastos legales		\$ (1.718.850)	\$ (1.559.700)
5115 Gastos de reparación y mantenimiento		\$ (2.573.001)	\$ (750.000)
5116 Adecuación e instalación		\$ (4.710.300)	\$ (1.168.000)
5118 Depreciación de propiedad, planta y equipo		\$ (2.834.148)	\$ (5.377.559)
5121 Deterioro de cuentas por cobrar		\$ (430.000)	\$ (358.000)
5130 Amortización activos intangibles		\$ (6.234.000)	\$ (6.428.308)
5136 Otros gastos	27	\$ (27.166.686)	\$ (11.772.462)
Total Gastos operacionales de administración		\$ (241.953.275)	\$ (274.931.798)
5201 Sueldos y salarios		\$ (23.149.520)	\$ (16.728.954)
5202 Contribuciones imputadas		\$ (495.264)	\$ (91.040)
5203 Contribuciones efectivas		\$ (4.627.262)	\$ (3.389.528)
5205 Prestaciones sociales		\$ (7.287.608)	\$ (4.435.488)
5206 Gastos de personal diversos		\$ (284.000)	\$ (475.000)
5213 Servicios de publicidad		\$ (22.742.098)	\$ (18.083.134)
5236 Otros gastos		\$ (513.800)	\$ -
Total Gastos operacionales de ventas		\$ (59.099.552)	\$ (43.203.144)
UTILIDAD OPERACIONAL		\$ 147.705.738	\$ (1.428.400)
4201 Ingresos financieros	28	\$ 155.454	\$ 324.770
4211 Recuperaciones	29	\$ 6.832.175	\$ 5.503.852
4213 Reversión de las perdidas por deterioro de valor	30	\$ 70.000	\$ -
4214 Ingresos Diversos	31	\$ 33.777.596	\$ 23.673.713
Mas Total ingresos no operacionales		\$ 40.835.225	\$ 29.502.335
5301 Gastos financieros		\$ (37.776.275)	\$ (26.977.589)
Total gastos no operacionales		\$ (37.776.275)	\$ (26.977.589)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		\$ 150.764.688	\$ 1.096.346
5501 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	32	\$ (48.581.053)	\$ (3.609.763)
5601 UTILIDAD ANTES DE RESERVAS		\$ 102.183.635	\$ (2.513.417)
RESERVA OBLIGATORIA	33	\$ (10.218.364)	\$ -
RESERVA ESTATUTARIA	34	\$ (20.436.728)	\$ -
UTILIDAD/ PÉRDIDA DEL EJERCICIO		\$ 71.528.543	\$ (2.513.417)
UTILIDAD/ PERDIDA POR ACCIÓN		\$ 1.431	\$ (50)

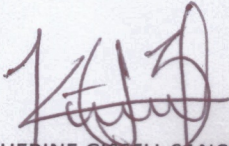
AUGUSTO MARTÍNEZ GONZÁLEZ
REPRESENTANTE LEGAL

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 2021
BOGOTÁ D.C. (CUNDINAMARCA)
FECHA DE PUBLICACIÓN: 01 DE ABRIL DE 2.022
 (Valores expresados en pesos colombianos)

FLUJOS DE EFECTIVO GENERADOS POR LAS OPERACIONES DEL AÑO:	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 102.183.635
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	
Depreciación	\$ 16.106.869
Amortización	\$ 6.234.000
TOTAL	\$ 124.524.504
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
Deudores	\$ (339.376.615)
Inventarios	\$ (19.583.797)
Cuentas por pagar	\$ 21.156.424
Costos y gastos por pagar	\$ 26.651.261
Impuestos, gravámenes y tasas	\$ 17.815.585
Beneficios a empleados	\$ 1.715.224
Pasivos estimados y provisiones	\$ 46.737.053
Anticipos y avances recibidos	\$ 65.110.073
EFFECTIVO NETO UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ (179.774.792)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Adquisición de propiedad, planta y equipos	\$ (13.786.204)
Aumento de Intangibles	\$ (29.561.913)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ (43.348.117)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:	
Pago de dividendos	\$ -
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$ -
DISPONIBLE INICIO AÑO	\$ 230.639.039
DISPONIBLE FINAL	\$ 132.040.634

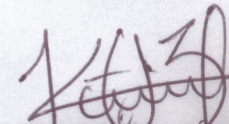

AUGUSTO MARTÍNEZ GONZÁLEZ
 REPRESENTANTE LEGAL


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 2021
BOGOTÁ D.C. (CUNDINAMARCA)
FECHA DE PUBLICACIÓN: 01 DE ABRIL DE 2.022
 (Valores expresados en pesos colombianos)

RECURSOS FINANCIEROS GENERADOS POR LAS OPERACIONES DEL AÑO:	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 102.183.635
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL CAPITAL DE TRABAJO	
Depreciación	\$ 16.106.869
Amortización	\$ 6.234.000
TOTAL RECURSOS FINANCIEROS GENERADOS EN EL AÑO	<u>\$ 124.524.504</u>
RECURSOS FINANCIEROS UTILIZADOS EN:	
Adquisición de propiedad, planta y equipos	\$ 13.786.204
Aumento de Intangibles	\$ 29.561.913
TOTAL RECURSOS FINANCIEROS UTILIZADOS EN EL AÑO	<u>\$ 43.348.117</u>
CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO	
Aumentos (disminuciones) en el activo corriente	
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ (98.598.405)
Deudores	\$ 314.803.615
Inventarios	\$ 19.583.797
	<u>\$ 235.789.007</u>
Disminuciones (aumentos) en el pasivo corriente	
Cuentas por pagar	\$ (21.156.424)
Costos y gastos por pagar	\$ (26.651.261)
Impuestos, gravámenes y tasas	\$ (17.815.585)
Beneficios a empleados	\$ (1.715.224)
Pasivos estimados y provisiones	\$ (46.737.053)
Otros pasivos	\$ (65.110.073)
	<u>\$ (179.185.620)</u>
AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN EL CAPITAL DE TRABAJO	<u>\$ 56.603.387</u>

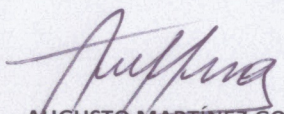

AUGUSTO MARTÍNEZ GONZÁLEZ
REPRESENTANTE LEGAL

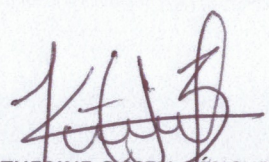

KATHERINE GISSELL SÁNCHEZ P.:
CONTADOR PUBLICO
T.P. 174.617 - T

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 2.021
BOGOTÁ D.C. (CUNDINAMARCA)
FECHA DE PUBLICACIÓN: 01 DE ABRIL DE 2.022
 (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 2.020	\$ 50.000.000	\$ 93.762.171	\$ (2.513.417)	\$ 72.471.006	\$ (14.591.621)	\$ 199.128.139
Apropiación del año 2.021	\$ -	\$ (2.513.417)	\$ 2.513.417	\$ 30.655.092	\$ -	\$ 30.655.092
Resultados del ejercicio	\$ -	\$ -	\$ 71.528.543	\$ -	\$ -	\$ 71.528.543
Saldo a 31 de Dic de 2.021	\$ 50.000.000	\$ 91.248.754	\$ 71.528.543	\$ 103.126.098	\$ (14.591.621)	\$ 301.311.774

* NOTA 35


AUGUSTO MARTÍNEZ GONZÁLEZ
 REPRESENTANTE LEGAL


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 2021

(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 2.021 presentados comparativamente con el año 2.020, son los quintos 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>2021</u>	<u>2020</u>	<u>VAR %</u>
Caja general	\$ 5.834.300	\$ 5.427.500	7%
Cuentas corrientes	\$ 121.273.843	\$ 220.847.683	-45%
Aportes sociales- Bancoomeva	\$ 4.932.491	\$ 4.363.856	13%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>\$ 132.040.634</u>	<u>\$ 230.639.039</u>	<u>-43%</u>

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 la misma. La deuda con corte a 31 de diciembre de 2020 fue cancelada en el transcurso del año 2021.

NOTA 6. ACTIVOS NO FINANCIEROS- ANTICIPOS.

Esta cuenta está compuesta por los siguientes ítems:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>VAR %</u>
Anticipo- Incapacidad por cobrar a EPS (1)	\$ 30.284	\$ 654.828	-95%
Anticipo a contratistas (2)	\$ 6.412.572	\$ -	-
Anticipo a trabajadores (3)	\$ 624.560	\$ -	-

Odontólogos de
MARLON BECERRA®

Otros anticipos (4)	\$ 311.253.080	\$ -	-
Gastos pagados por anticipado- Seguros (5)	\$ 1.600.010	\$ 1.574.325	2%
Gastos pagados por anticipado- Otros (6)	\$ 745.200	\$ 618.998	20%
TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS- ANTICIPOS	\$ 320.665.706	\$ 2.848.151	11159%

(1) Son las incapacidades por cobrar, que se esperan hacer efectivas a más tardar dentro de los próximos tres meses.

(2) Se refiere a la salida de dinero como abono a un servicio que se prestó hasta el mes de enero de 2022.

(3) Hace referencia al pago anticipado de una parte de la nómina del mes de enero de 2022, para algunos trabajadores.

(4) Son los pagos realizados al propietario del predio donde la empresa tiene su domicilio, para la compra del mismo, según negociación entre las partes. La escritura de compra del inmueble fue firmada hasta el mes de febrero de 2022.

(5) Registra la compra del seguro de Responsabilidad civil (cubrimiento hasta el mes de marzo 2022) y el seguro de Todo riesgo (cubrimiento hasta el mes de octubre de 2022) a nombre de la empresa, los cuales tienen vigencia de un año y el gasto se está amortizando y reconociendo mensualmente.

(6) Se refiere al pago realizado al programa "Gestión Odontológica" para el uso durante un año (hasta el mes de julio de 2022), 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.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>VAR %</u>
Anticipo de impuesto de renta	\$ -	\$ 1.700.000	-100%
Retención en la fuente	\$ 22.094.995	\$ 14.801.125	49%
Impuesto a las ventas retenido	\$ 22.140	\$ 3.712	496%
Impuesto de industria y comercio retenido	\$ 6.098.294	\$ 906.701	573%
Saldo a favor IVA	\$ -	\$ 29.000	-100%
Autorretención renta	\$ 14.096.000	\$ 9.916.000	42%
TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	\$ 42.311.429	\$ 27.356.538	55%

NOTA 8. DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR.

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

NOTA 9. 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 10. 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 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 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>2021</u>	<u>2020</u>	<u>VAR %</u>
Equipos odontológicos	\$ 133.571.256	\$ 129.500.772	3%
(-) Depreciación acumulada equipos odontológicos	\$ (105.626.762)	\$ (92.354.041)	14%
Equipo de oficina	\$ 28.486.624	\$ 27.356.624	4%
(-) Depreciación acumulada equipo de oficina	\$ (26.943.275)	\$ (25.749.394)	5%
Equipo de computación y comunicación	\$ 31.732.158	\$ 23.146.438	37%
(-) Depreciación acumulada equipo de computación	\$ (20.593.433)	\$ (19.423.997)	6%
Maquinaria y equipo	\$ 5.858.559	\$ 5.858.559	0%
(-) Depreciación acumulada maquinaria y equipo	\$ (5.858.559)	\$ (5.387.728)	9%
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	<u>\$ 40.626.568</u>	<u>\$ 42.947.233</u>	<u>-5%</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, que fue pagada por anticipado durante el año 2021; 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>2021</u>	<u>2020</u>	<u>VAR %</u>
Franquicia	\$ 143.125.913	\$ 113.564.000	26%
(-) Amortización acumulada franquicia	\$ (110.417.514)	\$ (105.023.514)	5%
Licencias y software	\$ 21.341.292	\$ 21.341.292	0%
(-) Amortización acumulada	\$ (21.341.292)	\$ (20.501.292)	4%
TOTAL INTANGIBLES	\$ 32.708.399	\$ 9.380.486	249%

NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR.

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

NOTA 14. 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 2022.

NOTA 15. 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>2021</u>	<u>2020</u>	<u>VAR %</u>
Honorarios	\$ 55.862.393	\$ 46.741.809	20%
Servicios públicos	\$ 381.094	\$ 517.148	-26%
Laboratorios	\$ 14.552.994	\$ 6.828.102	113%
Otros costos y gastos por pagar	\$ 26.829.271	\$ 16.887.432	59%
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 97.625.752	\$ 70.974.491	38%

NOTA 16. RETENCIÓN EN LA FUENTE.

Este pasivo hace referencia a la retención en la fuente practicada en el mes de diciembre de 2021, a las autorretenciones practicadas en el mismo mes de acuerdo al decreto 2201 de 2016 y a la retención de Ica practicada entre noviembre y diciembre del mismo año. Estos impuestos se cancelan en enero de 2022.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>VAR %</u>
Retención en la fuente	\$ 3.394.504	\$ 2.646.875	28%
Autorretenciones	\$ 1.604.000	\$ 1.454.000	10%
Retención en la fuente de Ica	\$ 2.522.517	\$ 1.906.543	32%
TOTAL RETENCIÓN EN LA FUENTE	\$ 7.521.021	\$ 6.007.418	25%

NOTA 17. IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS POR PAGAR.

Este pasivo por impuestos hace referencia al Iva por pagar del tercer cuatrimestre de 2021, y al Ica de todo el año gravable 2021 el cual, de acuerdo a los topes establecidos por la entidad encargada, pasamos de presentarlo y pagarlo durante el año 2020 de manera bimestral, a presentarlo para el año gravable 2021, de manera anual. Estos impuestos se cancelan durante los primeros meses del año 2022.

NOTA 18. 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>2021</u>	<u>2020</u>	<u>VAR %</u>
Aportes a seguridad social en salud	\$ 419.740	\$ 377.552	11%
Aportes a ARL	\$ 130.300	\$ 87.500	49%
Aportes a caja de compensación	\$ 419.900	\$ 387.900	8%
Aportes a fondos pensionales*	\$ 3.611.768	\$ 3.445.598	5%
Otros	\$ 166.144	\$ 115.058	44%
Cesantías	\$ 8.335.009	\$ 7.602.353	10%
Intereses a las cesantías	\$ 874.621	\$ 866.181	1%
Vacaciones	\$ 3.109.667	\$ 2.469.783	26%
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 17.067.149	\$ 15.351.925	11%

*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 2022; también se encuentran los aportes del empleador y trabajador 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 el Gobierno Nacional indicó no generaría intereses de mora si era cancelada en un plazo no mayor a 3 años, a partir de junio de 2021. Esta se espera ser cancelada a corto plazo.

NOTA 19. PROVISIONES PARA OBLIGACIONES FISCALES.

En esta cuenta se registra la provisión del impuesto de renta. La tarifa para el año gravable 2021 es del 31% de la utilidad.

NOTA 20. 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 21. 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>2021</u>	<u>2020</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	\$ 14.591.621	\$ 14.591.621	0%

NOTA 22. 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 23. COSTOS DE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO.

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>VAR %</u>
Costos de personal	\$ 76.854.180	\$ 69.757.576	10%
Honorarios odontológicos	\$ 535.591.633	\$ 375.671.006	43%
Insumos y materiales	\$ 208.347.759	\$ 161.301.638	29%
Laboratorios	\$ 190.042.124	\$ 104.085.425	83%
Regalías- franquicia	\$ 202.669.439	\$ 136.306.859	49%
Mantenimiento de equipos odontológicos	\$ 10.383.922	\$ 8.185.328	27%
Servicios	\$ 11.077.151	\$ 9.406.663	18%
Depreciaciones	\$ 13.272.721	\$ 20.142.350	-34%
Radiografías	\$ 20.080.000	\$ 6.977.000	188%
Costo de productos para la venta	\$ 3.831.792	\$ 2.369.120	62%
TOTAL COSTOS DE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO	\$ 1.272.150.721	\$ 894.202.965	42%

NOTA 24. ARRENDAMIENTO OPERATIVO.

Luego de la emergencia económica generada por la pandemia del Covid-19, y ante la posibilidad de compra del inmueble donde está ubicado el domicilio de la empresa, se acordó con el arrendador y propietario del mismo, la condonación del canon de arrendamiento durante el año 2021.

NOTA 25. SEGUROS.

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

NOTA 26. SERVICIOS.

Esta cuenta está compuesta por los siguientes servicios:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>VAR %</u>
Servicio de aseo	\$ 1.742.677	\$ 1.414.550	23%
Servicio de energía	\$ 7.620.593	\$ 5.896.190	29%
Agua y alcantarillado	\$ 1.680.914	\$ 1.188.410	41%
Servicio celular	\$ 2.827.958	\$ 3.754.838	-25%
Telefonía, televisión e internet	\$ 4.637.663	\$ 4.181.732	11%
Servicio de vigilancia	\$ 1.673.904	\$ 1.786.537	-6%
Servicio de mensajería	\$ 445.750	\$ 232.000	92%
Otros servicios	\$ 5.343.721	\$ 2.799.078	91%
TOTAL SERVICIOS	<u>\$ 25.973.180</u>	<u>\$ 21.253.335</u>	<u>22%</u>

NOTA 27. OTROS GASTOS.

Hace referencia a los siguientes gastos:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>VAR %</u>
Aseo y cafetería	\$ 7.151.514	\$ 4.482.454	60%
Papelería	\$ 1.205.730	\$ 1.339.278	-10%
Taxis y buses	\$ 459.900	\$ 344.600	33%
Restaurantes	\$ 1.864.950	\$ 417.800	346%
Parqueaderos	\$ 1.140.000	\$ -	-
Diversos	\$ 15.344.592	\$ 5.188.330	196%
TOTAL OTROS GASTOS	<u>\$ 27.166.686</u>	<u>\$ 11.772.462</u>	<u>131%</u>

NOTA 28. INGRESOS FINANCIEROS.

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

NOTA 29. RECUPERACIONES.

Hace referencia a:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>VAR %</u>
Descuentos comerciales condicionados	\$ 6.404.202	\$ 4.288.969	49%
Reintegro de otros costos y gastos	\$ 427.973	\$ 1.214.883	-65%
TOTAL RECUPERACIONES	<u>\$ 6.832.175</u>	<u>\$ 5.503.852</u>	<u>24%</u>

NOTA 30. REVERSIÓN DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR.

Corresponde al pago de una cartera que en su momento fue registrada como deuda incobrable.

NOTA 31. INGRESOS DIVERSOS.

Estos ingresos corresponden a:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>VAR %</u>
Aprovechamientos	\$ -	\$ 646.560	-100%
Subvenciones del gobierno*	\$ 3.904.000	\$ 10.312.000	-62%
Ajuste al peso	\$ 27.880	\$ 20.450	36%
Servicio de radiografías	\$ 24.671.000	\$ 9.501.000	160%
Venta de productos odontológicos	\$ 5.174.716	\$ 3.193.703	62%
TOTAL INGRESOS DIVERSOS	\$ 33.777.596	\$ 23.673.713	43%

*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 la disminución de ingresos registrada en el mes de noviembre de 2020, y lo destinó de acuerdo a lo exigido.

NOTA 32. IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS.

Se refiere al gasto incurrido durante el año 2021 por la diferencia entre el impuesto de renta y complementarios provisionado para el año gravable 2020, y el efectivamente liquidado, más la provisión del impuesto de renta del año gravable 2021.

NOTA 33. 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 34. RESERVA ESTATUTARIA.

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

NOTA 35. DIVIDENDOS.

Durante el año 2021, no se realizó pago alguno a los accionistas por concepto de distribución de utilidades y pago de dividendos, ya que el año 2020 registró pérdida.

De acuerdo a la utilidad generada en el año 2021 y después de realizar las correspondientes

provisiones y reservas, se prevé pagar por este mismo concepto y durante los primeros meses del año 2022, la suma de Setenta y un millones quinientos veintiocho mil quinientos cuarenta y tres pesos m/cte (\$71.528.543)

NOTA 36. COMPOSICIÓN ACCIONARIA.

La composición accionaria de la empresa a principio de 2021, estaba conformada por cuatro accionistas cada uno con una participación del 25%, pero en el mes de agosto del mismo año, dos de ellos decidieron vender su parte a los demás, cambiando la composición accionaria a solo dos accionistas cada uno con una participación del 50%.

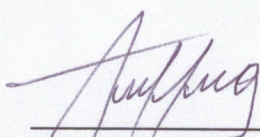
NOTA 37. INDICADORES FINANCIEROS.

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

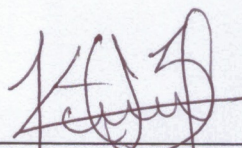
INDICADORES	2.021	2.020
Índice de solvencia	1,78	1,96
Índice de Liquidez	1,39	1,46
Índice de endeudamiento	1,29	1,05
Razón de utilidad a ventas netas	4,16%	-0,21%
Rentabilidad de los activos	0,10	(0,01)
Rentabilidad patrimonial	0,24	(0,01)

NOTA 38. GENERALIDADES.

La emergencia económica desatada por la pandemia del Covid-19 afectó la operación normal de la compañía durante el año 2020, pero para el año 2021 la repercusión no fue tan alta y la empresa logró estabilizarse económica y financieramente. Comportamiento que se ve reflejado en los estados financieros e indicadores.



AUGUSTO MARTÍNEZ GONZALEZ
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