


U.E.DENT S.A.S.
 NIT: 900.244.463 - 9
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 A DICIEMBRE 31 DE 2.022 Y 2.021
 BOGOTÁ D.C. (CUNDINAMARCA)
 FECHA DE PUBLICACIÓN: 01 DE ABRIL DE 2.023
 (Valores expresados en pesos colombianos)



ACTIVO	NOTAS	2022	2021	PASIVO	NOTAS	2022	2021
Activo Corriente				Pasivo Corriente			
1101 Efectivo	3	\$ 234.934.517	\$ 127.108.143	2105 Cuentas por pagar	13	\$ 18.982.749	\$ 25.587.837
1103 Equivalentes al efectivo	3	\$ 5.523.343	\$ 4.932.491	2109 Cuentas por pagar con vinculados	14	\$ 73.067.910	\$ 20.800.000
1301 Deudores del sistema	4	\$ 5.511.722	\$ 3.955.710	2120 Costos y gastos por pagar	15	\$ 94.875.169	\$ 97.625.752
1313 Activos no financieros- Anticipos	5	\$ 10.330.271	\$ 320.665.706	2201 Retención en la fuente	16	\$ 7.273.676	\$ 7.521.021
1314 Anticipo de impuestos y contribuciones	6	\$ 110.276.054	\$ 42.311.429	2203 Impuesto sobre las ventas por pagar		\$ -	\$ 220.329
1316 Cuentas por cobrar a trabajadores	7	\$ 992.640	\$ -	2204 Impuesto de industria y comercio	17	\$ 4.698.000	\$ 19.582.000
1320 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	8	\$ (2.998.024)	\$ (2.669.400)	2301 Beneficios a empleados	18	\$ 25.577.187	\$ 17.067.149
1401 Inventarios para ser vendidos	9	\$ 2.244.704	\$ 528.678	2403 Provisiones para obligaciones fiscales	19	\$ 94.412.171	\$ 46.737.053
1403 Inventarios para ser consumidos en la prest. del serv.	9	\$ 46.734.894	\$ 43.635.138	2501 Anticipos y avances recibidos	20	\$ 189.594.317	\$ 152.404.948
				Total Pasivo Corriente		<u>\$ 508.481.179</u>	<u>\$ 387.546.089</u>
				Pasivo No Corriente			
				2501 Obligaciones Financieras	21	\$ 681.562.142	\$ -
				Total Pasivo No Corriente		<u>\$ 681.562.142</u>	<u>\$ -</u>
Total Activo Corriente		<u>\$ 413.550.121</u>	<u>\$ 540.467.895</u>	TOTAL PASIVO		<u>\$ 1.190.043.321</u>	<u>\$ 387.546.089</u>
Activo No Corriente				PATRIMONIO			
1314 Anticipo de impuestos y contribuciones		\$ -	\$ 75.055.000	3101 Capital suscrito y pagado		\$ 50.000.000	\$ 50.000.000
1502 Propiedad, planta y equipo	10	\$ 228.981.939	\$ 199.648.597	3301 Reservas obligatorias		\$ 56.579.195	\$ 39.045.506
1592 Depreciación acumulada	10	\$ (178.904.623)	\$ (159.022.029)	3302 Reservas estatutarias		\$ 99.147.970	\$ 64.080.592
1701 Activos intangibles al costo	11	\$ 164.467.205	\$ 164.467.205	3501 Resultados del ejercicio		\$ 122.735.823	\$ 71.528.543
1703 Amortización acumulada	11	\$ (136.958.216)	\$ (131.758.806)	3502 Resultados acumulados		\$ 162.777.296	\$ 91.248.753
1808 Otros Activos- Leasing	12	\$ 1.200.000.000	\$ -	3503 Transición al nuevo marco técnico	22	\$ (14.591.621)	\$ (14.591.621)
1810 Depreciación- Otros activos	12	\$ (24.444.442)	\$ -				
Total Activo No Corriente		<u>\$ 1.253.141.863</u>	<u>\$ 148.389.967</u>	TOTAL PATRIMONIO		<u>\$ 476.648.663</u>	<u>\$ 301.311.772</u>
TOTAL ACTIVO		<u>\$ 1.666.691.984</u>	<u>\$ 688.857.862</u>	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>\$ 1.666.691.984</u>	<u>\$ 688.857.861</u>


 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 RESULTADOS INTEGRAL
DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2.022- 2.021
BOGOTÁ D.C. (CUNDINAMARCA)

FECHA DE PUBLICACIÓN: 01 DE ABRIL DE 2.023
(Valores expresados en pesos colombianos)

	NOTAS	2022	2021
4101 Ingresos de las instituciones prestadoras del servicio de salud		\$ 2.349.594.967	\$ 1.774.281.973
4175 Devoluciones, Rebajas y Descuentos		\$ (47.149.057)	\$ (53.372.687)
INGRESOS NETOS	23	\$ 2.302.445.910	\$ 1.720.909.286
6101 Costos de la prestación del servicio de salud	24	\$ (1.517.727.195)	\$ (1.272.150.721)
UTILIDAD BRUTA		\$ 784.718.715	\$ 448.758.565
5101 Sueldos y salarios		\$ (61.793.804)	\$ (44.651.206)
5102 Contribuciones imputadas		\$ (470.500)	\$ (270.578)
5103 Contribuciones efectivas		\$ (9.727.506)	\$ (7.499.759)
5105 Prestaciones sociales		\$ (14.908.378)	\$ (10.579.088)
5106 Gastos de personal diversos		\$ (1.377.500)	\$ (1.184.300)
5107 Gastos por honorarios		\$ (75.767.424)	\$ (81.130.974)
5108 Gasto por impuesto de industria y comercio		\$ (34.775.000)	\$ (19.582.000)
5111 Contribuciones y afiliaciones		\$ (1.618.585)	\$ (1.348.976)
5112 Seguros	25	\$ (5.053.476)	\$ (4.066.229)
5113 Servicios	26	\$ (30.893.056)	\$ (25.973.180)
5114 Gastos legales		\$ (28.350.635)	\$ (1.718.850)
5115 Gastos de reparación y mantenimiento		\$ (4.774.000)	\$ (2.573.001)
5116 Adecuación e instalación		\$ (30.450.302)	\$ (4.710.300)
5117 Gastos de transporte		\$ (3.023.505)	\$ -
5118 Depreciación de propiedad, planta y equipo		\$ (6.065.436)	\$ (2.834.148)
5121 Deterioro de cuentas por cobrar		\$ (381.624)	\$ (430.000)
5130 Amortización activos intangibles		\$ (29.643.852)	\$ (6.234.000)
5136 Otros gastos	27	\$ (41.411.013)	\$ (27.166.686)
Total Gastos operacionales de administración		\$ (380.485.596)	\$ (241.953.275)
5201 Sueldos y salarios		\$ (30.112.139)	\$ (23.149.520)
5202 Contribuciones imputadas		\$ (100.000)	\$ (495.264)
5203 Contribuciones efectivas		\$ (4.945.988)	\$ (4.627.262)
5205 Prestaciones sociales		\$ (7.360.679)	\$ (7.287.608)
5206 Gastos de personal diversos		\$ (396.000)	\$ (284.000)
5213 Servicios de publicidad		\$ (25.708.738)	\$ (22.742.098)
5236 Otros gastos		\$ (742.141)	\$ (513.800)
Total Gastos operacionales de ventas		\$ (69.365.685)	\$ (59.099.552)
UTILIDAD OPERACIONAL		\$ 334.867.434	\$ 147.705.738
4201 Ingresos financieros	28	\$ 1.746.677	\$ 155.454
4211 Recuperaciones	29	\$ 8.134.898	\$ 6.832.175
4212 Indemnizaciones	30	\$ 16.721.900	\$ -
4213 Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	31	\$ 53.000	\$ 70.000
4214 Ingresos Diversos	32	\$ 48.153.563	\$ 33.777.596
Mas Total ingresos no operacionales		\$ 74.810.038	\$ 40.835.225
5301 Gastos financieros		\$ (138.440.464)	\$ (37.776.275)
Total gastos no operacionales		\$ (138.440.464)	\$ (37.776.275)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		\$ 271.237.008	\$ 150.764.688
5501 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	33	\$ (95.900.118)	\$ (48.581.053)
5601 UTILIDAD ANTES DE RESERVAS		\$ 175.336.890	\$ 102.183.635
RESERVA OBLIGATORIA	34	\$ (17.533.689)	\$ (10.218.364)
RESERVA ESTATUTARIA	35	\$ (35.067.378)	\$ (20.436.728)
UTILIDAD/ PÉRDIDA DEL EJERCICIO		\$ 122.735.823	\$ 71.528.543
UTILIDAD/ PERDIDA POR ACCIÓN		\$ 2.455	\$ 1.431

AUGUSTO MARTÍNEZ GONZÁLEZ
REPRESENTANTE LEGAL

KATHARINE GISBELL 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 2022
BOGOTÁ D.C. (CUNDINAMARCA)
FECHA DE PUBLICACIÓN: 01 DE ABRIL DE 2.023
(Valores expresados en pesos colombianos)

FLUJOS DE EFECTIVO GENERADOS POR LAS OPERACIONES DEL AÑO:	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 175.336.890
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	
Depreciación	\$ 19.882.594
Amortización	\$ 29.643.852
TOTAL	\$ 224.863.336
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
Deudores	\$ 315.205.782
Inventarios	\$ (4.815.782)
Obligaciones financieras	\$ 681.562.142
Cuentas por pagar	\$ 45.662.822
Costos y gastos por pagar	\$ (2.750.583)
Impuestos, gravámenes y tasas	\$ (15.351.674)
Beneficios a empleados	\$ 8.510.038
Pasivos estimados y provisiones	\$ 47.675.118
Anticipos y avances recibidos	\$ 37.189.369
EFECTIVO NETO UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 1.112.887.232
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Adquisición de propiedad, planta y equipos	\$ (29.333.342)
Aumento de Intangibles	\$ -
Aumento de Otros activos Leasing	\$ (1.200.000.000)
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ (1.229.333.342)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:	
Pago de dividendos	\$ -
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ -
DISPONIBLE INICIO AÑO	\$ 132.040.634
DISPONIBLE FINAL	\$ 240.457.860


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 2022
BOGOTÁ D.C. (CUNDINAMARCA)**

FECHA DE PUBLICACIÓN: 01 DE ABRIL DE 2.023

(Valores expresados en pesos colombianos)

RECURSOS FINANCIEROS GENERADOS POR LAS OPERACIONES DEL AÑO:	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 175.336.890
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL CAPITAL DE TRABAJO	
Depreciación	\$ 19.882.594
Amortización	\$ 29.643.852
TOTAL RECURSOS FINANCIEROS GENERADOS EN EL AÑO	\$ 224.863.336
RECURSOS FINANCIEROS UTILIZADOS EN:	
Adquisición de propiedad, planta y equipos	\$ 29.333.342
Aumento de Intangibles	\$ -
Aumento de Intangibles	\$ 1.200.000.000
TOTAL RECURSOS FINANCIEROS UTILIZADOS EN EL AÑO	\$ 1.229.333.342
CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO	
Aumentos (disminuciones) en el activo corriente	
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 108.417.226
Deudores	\$ (240.150.782)
Inventarios	\$ 4.815.782
	\$ (126.917.774)
Disminuciones (aumentos) en el pasivo corriente	
Cuentas por pagar	\$ (45.662.822)
Costos y gastos por pagar	\$ 2.750.583
Impuestos, gravámenes y tasas	\$ 15.351.674
Beneficios a empleados	\$ (8.510.038)
Pasivos estimados y provisiones	\$ (47.675.118)
Otros pasivos	\$ (37.189.369)
	\$ (120.935.090)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN EL CAPITAL DE TRABAJO	\$ (247.852.864)


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 2.022
BOGOTÁ D.C. (CUNDINAMARCA)
FECHA DE PUBLICACIÓN: 01 DE ABRIL DE 2.023
 (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 2.021	\$ 50.000.000	\$ 91.248.753	\$ 71.528.543	\$ 103.126.098	\$ (14.591.621)	\$ 301.311.773
Apropiación del año 2.022	\$ -	\$ 71.528.543	\$ (71.528.543)	\$ 52.601.067	\$ -	\$ 52.601.067
Resultados del ejercicio	\$ -	\$ -	\$ 122.735.823	\$ -	\$ -	\$ 122.735.823
Saldo a 31 de Dic de 2.022	\$ 50.000.000	\$ 162.777.296	\$ 122.735.823	\$ 155.727.165	\$ (14.591.621)	\$ 476.648.663


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 2022

(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 2.022 presentados comparativamente con el año 2.021, son los sextos 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>2022</u>	<u>2021</u>	<u>VAR %</u>
Caja general	\$ 4.118.450	\$ 5.834.300	-29%
Cuentas corrientes	\$ 230.816.067	\$ 121.273.843	90%
Aportes sociales- Bancoomeva	\$ 5.523.343	\$ 4.932.491	12%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>\$ 240.457.860</u>	<u>\$ 132.040.634</u>	<u>82%</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. ACTIVOS NO FINANCIEROS- ANTICIPOS.

Esta cuenta está compuesta por los siguientes ítems:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>VAR %</u>
Anticipo- Incapacidad por cobrar a EPS	\$ -	\$ 30.284	-100%
Anticipo a contratistas (1)	\$ 8.581.564	\$ 6.412.572	34%
Anticipo a trabajadores (2)	\$ 95.600	\$ 624.560	-85%
Otros anticipos	\$ -	\$ 311.253.080	-100%
Gastos pagados por anticipado- Seguros (3)	\$ 907.907	\$ 1.600.010	-43%
Gastos pagados por anticipado- Servicios (4)	\$ 745.200	\$ 745.200	0%
TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS- ANTICIPOS	<u>\$ 10.330.271</u>	<u>\$ 320.665.706</u>	<u>-97%</u>

- (1) Se refiere a la salida de dinero como abono a servicios que se prestarán los primeros meses del año 2023.
- (2) Hace referencia al pago anticipado de parte de la nómina del mes de enero de 2023, para algunos trabajadores.
- (3) Registra la compra del seguro de Responsabilidad civil (cubrimiento hasta el mes de marzo 2023).
- (4) Se refiere al pago realizado al programa "Gestión Odontológica" para el uso durante un año (hasta el mes de julio de 2023), de su módulo de facturación electrónica, el cual también se amortiza y reconoce mensualmente.

NOTA 6. 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>2022</u>	<u>2021</u>	<u>VAR %</u>
Retención en la fuente	\$ 26.813.927	\$ 22.094.995	21%
Impuesto a las ventas retenido	\$ -	\$ 22.140	-100%
Impuesto de industria y comercio retenido	\$ 1.413.127	\$ 6.098.294	-77%
Saldo a favor IVA	\$ 103.000	\$ -	100%
Saldo a favor Renta	\$ 63.021.000	\$ -	100%
Autorretención renta	\$ 18.925.000	\$ 14.096.000	34%
TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	\$ 110.276.054	\$ 42.311.429	161%

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES.

Registra los prestamos realizados a trabajadores de la compañía que se proyecta, serán cancelados en los primeros meses del año 2023.

NOTA 8. 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 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. 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>2022</u>	<u>2021</u>	<u>VAR %</u>
Equipos odontológicos	\$ 142.604.698	\$ 133.571.256	7%
(-) Depreciación acumulada equipos odontológicos	\$ (119.443.920)	\$ (105.626.762)	13%
Equipo de oficina	\$ 29.236.524	\$ 28.486.624	3%
(-) Depreciación acumulada equipo de oficina	\$ (28.404.067)	\$ (26.943.275)	5%
Equipo de computación y comunicación	\$ 34.282.158	\$ 31.732.158	8%
(-) Depreciación acumulada equipo de computación	\$ (23.498.073)	\$ (20.593.433)	14%
Maquinaria y equipo	\$ 22.858.559	\$ 5.858.559	290%
(-) Depreciación acumulada maquinaria y equipo	\$ (7.558.563)	\$ (5.858.559)	29%
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	<u>\$ 50.077.316</u>	<u>\$ 40.626.568</u>	<u>23%</u>

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", 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>2022</u>	<u>2021</u>	<u>VAR %</u>
Franquicia	\$ 143.125.913	\$ 143.125.913	0%
(-) Amortización acumulada franquicia	\$ (115.616.924)	\$ (110.417.514)	5%
Licencias y software	\$ 21.341.292	\$ 21.341.292	0%
(-) Amortización acumulada	\$ (21.341.292)	\$ (21.341.292)	0%
TOTAL INTANGIBLES	<u>\$ 27.508.989</u>	<u>\$ 32.708.399</u>	<u>-16%</u>

NOTA 12. OTROS ACTIVOS- LEASING.

En esta cuenta está registrada la compra de la construcción donde opera la empresa desde hace 12 años. Esta se realizó por medio de leasing adquirido con Banco Davivienda. También se registra su respectiva depreciación.

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 2023.

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>2022</u>	<u>2021</u>	<u>VAR %</u>
Honorarios	\$ 53.370.630	\$ 55.862.393	-4%
Servicios públicos	\$ 474.750	\$ 381.094	25%
Laboratorios	\$ 13.769.173	\$ 14.552.994	-5%
Otros costos y gastos por pagar	\$ 27.260.616	\$ 26.829.271	2%
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	<u>\$ 94.875.169</u>	<u>\$ 97.625.752</u>	<u>-3%</u>

NOTA 16. RETENCIÓN EN LA FUENTE.

Este pasivo hace referencia a la retención en la fuente practicada en el mes de diciembre de 2022, 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 2023.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>VAR %</u>
Retención en la fuente	\$ 3.451.455	\$ 3.394.504	2%
Autorretenciones	\$ 1.872.000	\$ 1.604.000	17%
Retención en la fuente de Ica	\$ 1.950.221	\$ 2.522.517	-23%
TOTAL RETENCIÓN EN LA FUENTE	<u>\$ 7.273.676</u>	<u>\$ 7.521.021</u>	<u>-3%</u>

NOTA 17. IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS POR PAGAR.

Este pasivo por impuestos hace referencia al ICA Bogotá del sexto bimestre del año gravable 2022 el cual, de acuerdo a los topes establecidos por la entidad encargada, pasamos de presentarlo y pagarlo durante el año 2021 de manera anual, a presentarlo para el año gravable 2022, de manera bimestral. Este impuesto se cancela durante los primeros meses del año 2023.

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>2022</u>	<u>2021</u>	<u>VAR %</u>
Aportes a seguridad social en salud	\$ 1.041.812	\$ 419.740	148%
Aportes a ARL	\$ 265.000	\$ 130.300	103%
Aportes a caja de compensación	\$ 1.039.900	\$ 419.900	148%
Aportes a fondos pensionales	\$ 6.306.304	\$ 3.611.768	75%
Otros	\$ 99.825	\$ 166.144	-40%
Nomina por pagar	\$ 1.049.895	\$ -	100%
Cesantías	\$ 12.953.980	\$ 8.335.009	55%
Intereses a las cesantías	\$ 1.083.350	\$ 874.621	24%
Prima de servicios	\$ 802.155	\$ -	100%
Vacaciones	\$ 934.966	\$ 3.109.667	-70%
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 25.577.187	\$ 17.067.149	50%

*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 2023; 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 2022 es del 35% 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. OBLIGACIÓN FINANCIERA.

Registra la deuda por medio de leasing adquirida con el banco Davivienda.

NOTA 22. 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>2022</u>	<u>2021</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 23. 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 24. COSTOS DE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO.

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>VAR %</u>
Costos de personal	\$ 129.263.100	\$ 76.854.180	68%
Honorarios odontológicos	\$ 609.927.979	\$ 535.591.633	14%
Insumos y materiales	\$ 237.420.598	\$ 208.347.759	14%
Laboratorios	\$ 209.548.811	\$ 190.042.124	10%
Regalías- franquicia	\$ 264.401.559	\$ 202.669.439	30%
Mantenimiento de equipos odontologicos	\$ 12.987.866	\$ 10.383.922	25%
Servicios	\$ 3.531.542	\$ 11.077.151	-68%
Depreciaciones	\$ 13.817.158	\$ 13.272.721	4%
Radiografías	\$ 33.000.000	\$ 20.080.000	64%
Costo de productos para la venta	\$ 3.828.582	\$ 3.831.792	0%
TOTAL COSTOS DE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO	<u>\$ 1.517.727.195</u>	<u>\$ 1.272.150.721</u>	<u>19%</u>

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>2022</u>	<u>2021</u>	<u>VAR %</u>
Servicio de aseo	\$ 1.855.068	\$ 1.742.677	6%
Servicio de energía	\$ 9.639.160	\$ 7.620.593	26%

Agua y alcantarillado	\$ 1.619.048	\$ 1.680.914	-4%
Telefonía, televisión e internet	\$ 7.073.244	\$ 7.465.621	-5%
Servicio de vigilancia	\$ 1.756.044	\$ 1.673.904	5%
Servicio de mensajería	\$ 6.230.937	\$ 445.750	1298%
Otros servicios	\$ 2.719.555	\$ 5.343.721	-49%
TOTAL SERVICIOS	\$ 30.893.056	\$ 25.973.180	19%

NOTA 27. OTROS GASTOS.

Hace referencia a los siguientes gastos:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>VAR %</u>
Suscripciones periódicos y revistas	\$ 513.900	\$ -	100%
Aseo y cafetería	\$ 12.022.038	\$ 7.151.514	68%
Papelería	\$ 4.195.775	\$ 1.205.730	248%
Taxis y buses	\$ 298.600	\$ 459.900	-35%
Restaurantes	\$ 7.086.337	\$ 1.864.950	280%
Parqueaderos	\$ 1.732.500	\$ 1.140.000	-
Diversos	\$ 15.561.863	\$ 15.344.592	1%
TOTAL OTROS GASTOS	\$ 41.411.013	\$ 27.166.686	52%

NOTA 28. INGRESOS FINANCIEROS.

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

NOTA 29. RECUPERACIONES.

Hace referencia a:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>VAR %</u>
Descuentos comerciales condicionados	\$ 8.134.898	\$ 6.404.202	27%
Reintegro de otros costos y gastos	\$ -	\$ 427.973	-100%
TOTAL RECUPERACIONES	\$ 8.134.898	\$ 6.832.175	19%

NOTA 30. INDEMNIZACIONES.

Pago realizado por la aseguradora Allianz como consecuencia de un siniestro ocurrido por robo en diciembre de 2021.

NOTA 31. REVERSIÓN DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR.

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

NOTA 32. INGRESOS DIVERSOS.

Estos ingresos corresponden a:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>VAR %</u>
Aprovechamientos	\$ 384.000	\$ -	100%
Subvenciones del gobierno	\$ -	\$ 3.904.000	-100%
Ajuste al peso	\$ 13.604	\$ 27.880	-51%
Servicio de radiografías	\$ 42.643.000	\$ 24.671.000	73%
Venta de productos odontológicos	\$ 5.112.959	\$ 5.174.716	-1%
TOTAL INGRESOS DIVERSOS	\$ 48.153.563	\$ 33.777.596	43%

NOTA 33. IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS.

Se refiere al gasto incurrido durante el año 2022 por la diferencia entre el impuesto de renta y complementarios provisionado para el año gravable 2021, y el efectivamente liquidado, más la provisión del impuesto de renta del año gravable 2022.

NOTA 34. 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 35. RESERVA ESTATUTARIA.

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

NOTA 36. DIVIDENDOS.

Durante el año 2022, no se decretaron ni pagaron dividendos a los accionistas.

NOTA 37. INDICADORES FINANCIEROS.

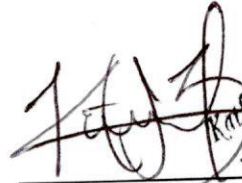
En cumplimiento con lo ordenado en el artículo 291 del Código de Comercio, a continuación se suministra la siguiente información financiera:

INDICADORES	2.022	2.021
Índice de solvencia	1,40	1,78
Índice de Liquidez	0,81	1,39
Índice de endeudamiento	2,50	1,29
Razón de utilidad a ventas netas	5,33%	4,16%
Rentabilidad de los activos	0,07	0,10
Rentabilidad patrimonial	0,26	0,24

Odontología de
MARLON BECERRA®



AUGUSTO MARTINEZ GONZALEZ
Representante Legal
CC 4.243.860 de Santa Sofía (Boyacá)



Katherine Gissell Sanchez R.
Contador Público
T.P 174617-T

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