

ASOCIADOS DENTALES SAS
901234290-1

ESTADOS FINANCIEROS

A

31 de diciembre de 2021

Y

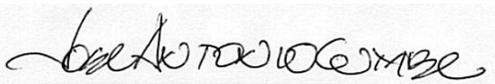
A

31 de diciembre de 2022

ASOCIADOS DENTALES SAS
NIT.901234290-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

		A	A
		31-dic-22	31-dic-21
ACTIVO			
ACTIVO REALIZABLE A CORTO PLAZO			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO y DEP. EN INST. FERAS	Nota N° 3	226.884.445	149.689.229
ACTIVOS FINANCIEROS	Nota N° 4	0	0
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	Nota N° 5	78.002.586	71.502.314
INVENTARIOS CORRIENTES	Nota N° 6	0	4.823.500
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		304.887.031	226.015.043
ACTIVO REALIZABLE A LARGO PLAZO			
PROPIEDADES, PLANTA O EQUIPO (Neto)	Nota N° 7	132.875.028	132.875.028
OTROS ACTIVOS	Nota N° 8	331.148.114	441.530.819
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		464.023.142	574.405.847
TOTAL DEL ACTIVO		768.910.174	800.420.890
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	Nota No.26	0	0
PASIVO			
PASIVO EXIGIBLE A CORTO PLAZO			
PRESTAMOS TOMADOS Y OTROS PASIVOS FINANCIEROS	Nota N° 9	107.839.666	110.559.756
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	Nota N° 10	0	0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Nota N° 11	733.200	668.400
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Nota N° 12	0	0
OTROS PASIVOS NO COMERCIALES (LABORALES)	Nota No.13	2.297.585	1.888.289
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	Nota No.14	0	74.977.689
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR (OTROS PASIVOS)		0	0
Total del pasivo corriente		110.870.451	188.094.134
PASIVO A LARGO PLAZO			
PRESTAMOS TOMADOS Y OTROS PASIVOS FINANCIEROS	Nota N° 9	0	0
TOTAL DEL PASIVO		110.870.451	188.094.134
PATRIMONIO			
CAPITAL EMITIDO	Nota N° 15	600.000.000	600.000.000
RESERVAS	Nota N° 16	3.297.139	0
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	Nota N° 17	0	0
RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIO ANTERIORES	Nota N° 18	9.029.617	-20.644.631
RESULTADO DEL EJERCICIO	PYG	45.712.967	32.971.387
Total del patrimonio		658.039.723	612.326.756
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		768.910.174	800.420.890
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	Nota No.26	0	0

Las notas son parte integral de los estados financieros



CUMBE FLOREZ JOSE
Representante Legal

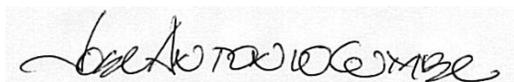


NATALI JOHANA LUNA CAMELO
Contadora
Matrícula 173859-T

ASOCIADOS DENTALES SAS
NIT.901234290-1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL DEL PERIODO

		1-ene-22 A 31-dic-22	1-ene-21 A 31-dic-21
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	Nota N° 19	956.673.948	846.392.336
COSTO DE VENTAS O DE LOS SERVICIOS PRESTADOS	Nota N° 25	181.202.686	146.807.621
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		775.471.262	699.584.715
GASTOS GENERALES			
GASTOS DE ADMINISTRACION	Nota N° 21	687.882.049	637.349.258
GASTOS DE VENTAS	Nota N° 22	0	0
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		687.882.049	637.349.258
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		87.589.213	62.235.457
INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES			
OTROS INGRESOS Y/O INGRESOS FINANCIEROS	Nota N° 20	78.984	43.698
OTROS GASTOS	Nota N° 23	16.685.231	13.137.768
		0	0
Suman		-16.606.247	-13.094.070
UTILIDAD COMERCIAL ANTES DE IMPUESTOS		70.982.967	49.141.387
Ingresos no gravados		0	0
Partidas conciliatorias fiscalmente	Nota N° 24	16.401.176	3.020.724
RENTA LIQUIDA GRAVABLE		87.384.142	52.162.111
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		25.270.000	16.170.000
UTILIDAD COMERCIAL DESPUES DE IMPUESTOS		45.712.967	32.971.387

Las notas son parte integral de los estados financieros



CUMBE FLOREZ JOSE
Representante Legal



NATALI JOHANA LUNA CAMELO
Contadora
Matrícula 173859-T

ASOCIADOS DENTALES SAS
NIT.901234290-1
REVELACIONES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota No.1

ENTIDAD, OBJETO SOCIAL Y DESARROLLO DE OPERACIONES.

La sociedad denominada ASOCIADOS DENTALES SAS Sociedad con domicilio en la ciudad de Bogotá, constituida mediante por documento privado no. sin num de accionista; se constituyo la sociedad comercial denominada ASOCIADOS DENTALES SAS, y cuyo nombre comercial es ODONTOLOGIA DE MARLON BECERRA CENTRO COMERCIAL CEDRITOS.

El objeto social de la sociedad ASOCIADOS DENTALES SAS Actividades de la práctica odontológica, sin internación (excepto actividades de promoción y prevención que realicen las entidades e instituciones promotoras y prestadoras de servicios de salud de naturaleza pública o privada, con recursos que provengan del Sistema General de Seguridad Social en Salud.), Actividades de apoyo diagnóstico (excepto actividades de promoción y prevención que realicen las entidades e instituciones promotoras y prestadoras de servicios de salud de naturaleza pública o privada, con recursos que provengan del Sistema General de Seguridad Social en Salud.), Otras actividades de atención de la salud humana (excepto actividades de promoción y prevención que realicen las entidades e instituciones promotoras y prestadoras de servicios de salud de naturaleza pública o privada, con recursos que provengan del Sistema General de Seguridad Social en Salud.)

La citada sociedad lleva su contabilidad debidamente registrada en libros oficiales y con el lleno de los requisitos legales sobre la materia.

PRINCIPALES NORMAS CONTABLES.

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Ley 1314 de 2009, Decreto 2420 de 2015. Decreto 2496 de 2015. Decreto 3022 de 2013 v sus normas realamentarias.

NORMAS TÉCNICAS GENERALES.

Elementos de los Estados Financieros

Los elementos que se relacionan directamente con la medida de la situación financiera, que se muestra en el estado de situación financiera (a veces denominado balance), son los activos, los pasivos y el patrimonio. Los elementos que se relacionan directamente con la medida del rendimiento, que se muestra en el estado del resultado integral, son los ingresos y los gastos. Los ingresos y los gastos se definen en relación con los cambios en los activos y pasivos. Por consiguiente, los activos y pasivos constituyen los elementos fundamentales.

La presentación de estos elementos en el estado de situación financiera y en el estado del resultado integral implica un proceso de subdivisión. Por ejemplo, los activos y Pasivos pueden ser clasificados según su naturaleza, o de acuerdo con su función en el negocio de la entidad, a fin de presentar la información de la forma más útil a los usuarios para el propósito de tomar decisiones económicas.

Base contable de acumulación (o devengo)

La entidad elaborará sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, 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.

Situación financiera

La situación financiera de la Compañía es la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio en una fecha concreta, tal como se presenta en el estado de situación financiera. Estos se definen como sigue:

Un **activo** es un recurso controlado por la Compañía como resultado de sucesos pasados, del que la Compañía espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

Un **pasivo** es una obligación presente de la Compañía, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Un **Patrimonio** es la parte residual de los activos de la Compañía, una vez deducidos todos pasivos.

Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con las aportaciones de inversores de patrimonio: v

Gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.

Reconocimiento

(a) Activos

La entidad reconocerá un activo en el estado de situación financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la Compañía y, además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Un activo no se reconocerá en el estado de situación financiera cuando no se considere probable que, del desembolso correspondiente, se vayan a obtener beneficios económicos en el futuro más allá del periodo actual sobre el que se informa. En lugar de ello, esta transacción dará lugar al reconocimiento de un gasto en el estado del resultado integral.

La entidad no reconocerá un activo contingente como un activo. Sin embargo, cuando el flujo de beneficios económicos futuros hacia la Compañía sea prácticamente cierto, el activo relacionado no es un activo contingente. v es apropiado su reconocimiento.

(b) Pasivos

La entidad reconocerá un pasivo en el estado de situación financiera cuando:

- La Compañía tiene una obligación al final del periodo sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado;
- Es probable que se requerirá a la Compañía en la liquidación, la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos; v

- El importe de la liquidación puede medirse de forma fiable.

Un pasivo contingente es una obligación posible pero incierta o una obligación presente que no está reconocida porque no cumple una o las dos últimas condiciones mencionadas anteriormente. La entidad no reconocerá un pasivo contingente como pasivo, excepto en el caso de los pasivos contingentes de una adquirida en una combinación de negocios.

(c) Ingresos

El reconocimiento de los ingresos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. La entidad reconocerá un ingreso en el estado del resultado integral cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en un activo o un decremento en un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

(d) Gastos

El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. La entidad reconocerá gastos en el estado del resultado integral cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

Medición

Medición es el proceso de determinación de los importes monetarios por los que se reconocen y llevan contablemente los elementos de los estados financieros, para su inclusión en el balance y en el estado de resultados. La medición implica la selección de una base de medición.

La entidad determinará los importes monetarios en los que mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros, usando como base de medición las siguientes opciones:

(a) Costo Histórico

Para los activos, se registran por el importe de efectivo y otras partidas pagadas, o por el valor razonable de la contrapartida entregada a cambio en el momento de la adquisición.

Para los pasivos, se registran al importe de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación o, en algunas circunstancias (por ejemplo en el caso de los impuestos a las ganancias), por los importes de efectivo y equivalentes al efectivo que se espera pagar para satisfacer el correspondiente pasivo, en el curso normal de la operación.

El costo histórico amortizado es el costo histórico del activo y el pasivo más los intereses devengados al tipo de interés efectivo o menos los gastos de formalización y pagos realizados.

(b) Valor Razonable.

Es la cantidad por la cual el activo podría ser intercambiado, o el pasivo liquidado, entre partes conocedoras, dispuestas, en una transacción en condiciones iguales.

POLITICAS CONTABLES

Las Políticas Contables son los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por La entidad al preparar y presentar estados financieros. (Sección 10 – Políticas contables, estimaciones v errores)

Selección y aplicación de políticas contables

Si la NIIF trata específicamente una transacción u otro suceso o condición, La entidad aplicará la Sección específica de esta NIIF. Sin embargo, la Compañía no necesitará seguir un requerimiento de la Sección en referencia. si el efecto de hacerlo no fuera material.

Si la NIIF no trata específicamente una transacción, u otro suceso o condición, la gerencia de La entidad utilizará su juicio para desarrollar y aplicar una política contable que dé lugar a información que sea:

- (a) **Relevante** para las necesidades de toma de decisiones económicas de los usuarios; y
- (b) **Fiable**, en la presentación de los estados financieros.

Uniformidad de las políticas contables

La entidad seleccionará y aplicará las políticas contables de manera uniforme para transacciones, otros sucesos y condiciones que sean similares, a menos que la NIIF-Pymes requiera o permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales podría ser apropiado aplicar diferentes políticas. Si la NIIF-Pymes requiere o permite establecer esas categorías, se seleccionará una política contable adecuada, y se aplicará de manera uniforme a cada categoría

Información a revelar sobre políticas contables

La sección relativa a las políticas contables incluida entre las notas a los estados financieros, debe contener las siguientes descripciones:

- (a) La base o bases de medición utilizadas al preparar los estados financieros, y
- (b) Cada una de las políticas contables específicas utilizadas, que resulten necesarias para una comprensión apropiada del contenido de los estados financieros.

Cambios en políticas contables

La entidad cambiará una política contable sólo si tal cambio:

- (a) Es requerido por cambios a la NIIF; o
- (b) Da lugar a que los estados financieros suministren información fiable y más relevante sobre los efectos de las transacciones, otros sucesos o condiciones sobre la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo de la Compañía.

Cambios en las estimaciones contables

Un cambio en una estimación contable es un ajuste al importe en libros de un activo o de un pasivo, o al importe del consumo periódico de un activo, que procede de la evaluación de la situación actual, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con estos. Los cambios en las estimaciones contables no son correcciones de errores. Cuando sea difícil distinguir un cambio en una política contable de un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como un cambio en una estimación contable.

La entidad reconocerá el efecto de un cambio en una estimación contable, de forma prospectiva, incluyendo el resultado en el periodo en que tuvo lugar el cambio o afectando periodos futuros.

Políticas contables adoptadas por la compañía

Las principales políticas de contabilidad que la administración de La entidad ha seleccionado y aplicado, fueron preparadas sobre la base de los requerimientos de reconocimiento y medición exigidos por la NIIF-Pymes aplicable a las operaciones de la Compañía.

La revelación de la situación financiera y económica del ente es armónica al sistema tributario nacional, dado que las políticas pretenden una presentación clara, sencilla y eficaz para sus usuarios, lo cual no atenta contra los principios de los Estándares Internacionales, pues no afecta significativamente la razonabilidad de los estados financieros.

ASOCIADOS DENTALES SAS
NIT:901234290-1
REVELACIONES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	SALDOS 31-dic-22	SALDOS 31-dic-21
Nota N° 3		
EFECTIVO (Caja y Bancos)		
Comprende las cuentas que registran recursos de liquidez inmediata y puede utilizar para fines generales o específicos, compuesta principalmente por los siguientes items:		
Caja y bancos		
Caja General	0	18.269.371
Caja menor	0	0
Suman	0	18.269.371
Bancos y cuentas		
Banco cuenta de Ahorros	226.884.445	131.419.858
	0	0
Suman	226.884.445	131.419.858
TOTAL DISPONIBLE	226.884.445	149.689.229

Los saldos de los bancos reflejados corresponden a los saldos según extractos bancarios. Los sobregiros o cheques pendientes de cobro, son reclasificados en el pasivo.

Nota N° 4
INVERSIONES

Representa el valor entregado con el propósito de cumplir una finalidad específica, bien sea en beneficio del fideicomitente o de un tercero en calidad de fideicomiso de inversión.

Fiducias	0	0
	0	0
	0	0
TOTAL INVERSIONES	0	0

Nota N° 5
DEUDORES

Comprende el valor de las deudas a cargo de tercero y a favor de la empresa, comprende los siguiente conceptos:

Clientes

Nacionales	0	64.697.314
Del Exterior	0	0
Suman	0	64.697.314

Cuentas Corrientes Comerciales

Accionistas o socios	0	0
	77.347.586	0
Suman	0	0

Cuentas por cobrar a Socios y Accionistas

A accionistas	0	0
Suman	0	0

Anticipos y avances

A proveedores	0	0
A Contratistas	0	0
A trabajadores	0	0
Suman	0	0

ASOCIADOS DENTALES SAS
NIT:901234290-1
REVELACIONES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	SALDOS 31-dic-22	SALDOS 31-dic-21
Otros		
Retiros sin Identificar	0	0
IVA pagado y no Descontado	0	0
Suman	0	0
Anticipo impuestos		
Anticipo impuestos renta	0	0
Impuesto de industria y comercio	0	0
Anticipo de Retención en la Fuente	0	0
Retención de IVA a Favor	0	0
Retención de ICA a Favor	0	0
Saldo a Favor en Renta	655.000	6.805.000
Suman	655.000	6.805.000
Cuentas por Cobrar a Trabajadores		
Educación	0	0
Otros	0	0
Suman	0	0
Prestamos a Particulares		
Con Garantía Personal	0	0
Otros	0	0
Suman	0	0
Deudores varios		
Otros	0	0
Suman	0	0
TOTAL DEUDORES	78.002.586	71.502.314

Nota N° 6

INVENTARIOS

Comprende todos aquellos bienes adquiridos para la venta, que no sufren ningún proceso de transformación o adición y se encuentran disponibles para su enajenación.

Inventario de Material odontológico	0	4.823.500
TOTAL INVENTARIOS - ANEXO 2	0	4.823.500

Nota N° 7

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Comprende los bienes de cualquier naturaleza, con la intención de emplearlos en forma permanente dentro del desarrollo del giro normal de sus negocios o que se poseen por el apoyo que prestan en la producción de bienes y servicios. Por definición no destinados para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida útil exceda de un año. Se registran al costo histórico, del cual forman parte los costos directos o indirectos causados hasta el momento en que se encuentren en condiciones de utilización.

Las reparaciones y mejoras que aumenten la eficiencia o extiendan la vida útil, constituyen costo adicional.

En el caso del impuesto sobre las ventas que forman parte el costo, se tiene en cuenta lo prescrito en las normas legales.

Los saldos estaban integrados por:

Maquinaria y Equipo

Maquinaria y Equipo	0	0
Ajuste por Inflación	0	0
Suman	0	0

ASOCIADOS DENTALES SAS
NIT:901234290-1
REVELACIONES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	SALDOS 31-dic-22	SALDOS 31-dic-21
Equipo de Oficina		
Muebles y Enseres	16.110.824	16.110.824
Ajuste por Inflación	0	0
Suman	16.110.824	16.110.824
Equipos de Computación y Comunicación		
Equipos de Procesamiento de datos	20.345.034	20.345.034
Equipos de Computo y Telecomunicaciones	4.105.042	4.105.042
Ajuste por Inflación	0	0
Suman	24.450.076	24.450.076
Equipos Odontológicos		
Equipos odontológicos especializados	92.314.128	92.314.128
Ajuste por Inflación	0	0
Suman	92.314.128	92.314.128
Depreciación acumulada		
Maquinaria y Equipo	0	0
Equipo de Oficina	0	0
Equipo de Computación	0	0
Equipo de comunicación	0	0
Flota y equipo de transporte	0	0
Ajuste por Inflación	0	0
Suman	0	0
TOTAL PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS	132.875.028	132.875.028

Nota N° 8

OTROS ACTIVOS

El saldo comprende el conjunto de cuentas representadas en el valor de los gastos pagados por anticipado en que incurre la empresa, de los cuales se espera obtener beneficios económicos en otros periodos futuros, en los cuales desarrolle su actividad económica.

INTANGIBLES

Concesiones y Franquicias	116.494.200	155.325.600
Software informático	2.885.400	3.847.200
TOTAL INTANGIBLES	119.379.600	159.172.800

DIFERIDOS

Gastos pagados por anticipado - Gastos Administrativos	70.247.802	93.663.736
Cargos diferidos - Adecuaciones en Bienes ajenos	141.520.712	188.694.283
Amortización Acumulada	0	0
TOTAL DIFERIDOS	211.768.514	282.358.019

TOTAL OTROS ACTIVOS	331.148.114	441.530.819
----------------------------	--------------------	--------------------

Nota N° 9

OBLIGACIONES FINANCIERAS

El saldo estaba conformado por las obligaciones contraídas por el ente económico mediante la obtención de recursos provenientes de establecimientos de crédito o de otras instituciones financieras u otros entes o personas naturales o jurídicas:

ASOCIADOS DENTALES SAS
NIT:901234290-1
REVELACIONES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	SALDOS 31-dic-22	SALDOS 31-dic-21
Bancos nacionales		
Sobregiros	0	1.054.090
Cuentas por Pagar	0	0
Pagarés	0	0
Suman	0	1.054.090
Acreeedores Oficiales		
Costos y Gastos por Pagar	96.302.666	96.302.666
A entidades oficiales	11.537.000	13.203.000
Socios y accionistas	0	0
Otras Obligaciones	0	0
	0	0
Suman	107.839.666	109.505.666
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	107.839.666	110.559.756
	0	0
PRESENTADA SEGÚN LIQUIDEZ		
A corto plazo	107.839.666	110.559.756
A largo plazo	0	0
	107.839.666	110.559.756
Nota N° 10		
PROVEEDORES	0	0
Nacionales		
Proveedores del territorio Colombiano	0	0
	0	0
Suman	0	0
Impuestos por Pagar		
Retencion en la Fuente	0	0
	0	0
Suman	0	0
TOTAL PROVEEDORES	0	0
Nota N° 11		
CUENTAS POR PAGAR		
Representa las obligaciones contraídas a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras tales como:		
Costos y Gastos por Pagar		
Libros, suscripciones, periodicos y revistas	0	0
Honorarios	0	0
Servicios tecnicos	0	0
Servicios de mantenimiento	0	0
Arrendamientos	96.302.666	96.302.666
Transportes, fletes y acarreos	0	0
Servicios publicos	0	0
Seguros	0	0
Servicios aduaneros	0	0
Otros	0	0
Suman	96.302.666	96.302.666

Deudas con accionistas o socios

ASOCIADOS DENTALES SAS
NIT:901234290-1
REVELACIONES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Socios

	SALDOS 31-dic-22	SALDOS 31-dic-21
	<u>0</u>	<u>0</u>
Suman	<u>0</u>	<u>0</u>

ASOCIADOS DENTALES SAS
NIT:901234290-1
REVELACIONES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	SALDOS 31-dic-22	SALDOS 31-dic-21
Dividendos o participaciones por pagar		
Participaciones	0	0
Suman	0	0
 Retención en la Fuente		
Retención en la fuente causada	0	0
Suman	0	0
 Retención de ICA		
Retención de ICA por pagar	0	0
Suman	0	0
 Retenciones y Aportes de Nomina		
Aportes salud	120.300	109.500
Aportes al i.c.b.f., sena y cajas de compensacion	120.300	109.500
Aportes arp	12.300	12.900
Embargos judiciales	0	0
Suman	252.900	231.900
 Acreedores Varios		
Depositarios	0	0
Reintegros por pagar	0	0
Fondos de cesantias y/o pensiones	480.300	436.500
Otros	0	0
Suman	480.300	436.500
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		
	733.200	668.400
 Nota N° 12		
IMPUESTOS Y GRAVAMENES		
Representa el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado, con base en la liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal. Comprende los siguientes impuestos:		
 De Renta y complementarios		
Vigencia fiscal corriente	0	0
Suman	0	0
 Impuesto Sobre las Ventas por Pagar		
Impuesto a las ventas por pagar	0	0
Suman	0	0
 De Industria y Comercio		
Vigencia fiscal corriente	0	0
Suman	0	0
TOTAL IMPUESTOS Y GRAVAMENES		
	0	0

Nota No.13

OBLIGACIONES LABORALES

Comprende los pasivos a cargo del patrono y a favor de los trabajadores, o beneficiarios, originados en virtud de normas legales, o convencionales de trabajo, tales como:

ASOCIADOS DENTALES SAS
NIT:901234290-1
REVELACIONES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	SALDOS 31-dic-22	SALDOS 31-dic-21
Nomina por Pagar	0	0
Cesantias	986.836	1.250.983
Intereses a las cesantias	118.420	107.336
Prima de servicios	0	0
Vacaciones	1.192.329	529.970
Bonificaciones	0	0
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	2.297.585	1.888.289

Nota No.14

OTROS PASIVOS

Anticipos y Avances Recibidos	0	74.977.689
Retenciones a Trabajadores sobre Contratos	0	0
	0	0
TOTAL OTROS PASIVOS	0	74.977.689

Nota N° 15

CAPITAL

CAPITAL SOCIAL

Comprende el total de derechos, reales y personales que los socios han destinado como capital para el ejercicio de las actividades de comercio

Capital Autorizado

Capital Suscrito y pagado	600.000.000	600.000.000
TOTAL CAPITAL	600.000.000	600.000.000

Nota N° 16

RESERVAS

Corresponde al valor obligatorio por ley que se debe destinar para proteger el patrimonio de la sociedad en caso de pérdidas

Reservas Obligatorias

Reserva Legal	3.297.139	0
TOTAL RESERVAS	3.297.139	0

Nota N° 17

REVALORIZACION DEL PATRIMONIO

El saldo esta representado por los ajustes de inflación en los siguientes ítems:

Ajustes por Inflación

Capital social	0	0
Reservas	0	0
Resultados de ejercicios anteriores	0	0
TOTAL REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	0	0

Nota N° 18

UTILIDADES ACUMULADAS

Representan el valor de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores, por utilidades acumuladas que están a disposición de la empresa.

Utilidades acumuladas ejercicios anteriores	9.029.617	-20.644.631
Utilidades del ejercicio capitalizadas	0	0
Suman	9.029.617	-20.644.631
Retiro de utilidades	0	0
Superavit por valorizaciones	0	0
TOTAL UTILIDADES ACUMULADAS	9.029.617	-20.644.631

ASOCIADOS DENTALES SAS
NIT:901234290-1
REVELACIONES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	SALDOS 31-dic-22	SALDOS 31-dic-21
Nota N° 19		
INGRESOS OPERACIONALES		
Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social, mediante la entrega de bienes o servicio.		
Servicios odontológicos -CEDE Cedritos	956.673.948	846.392.336
Venta de equipos, materiales y otros	0	0
Actividades empresariales en consultoría - Ventas al Exterior Exentas	0	0
Suman	956.673.948	846.392.336
Devolución en ventas	0	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	956.673.948	846.392.336

Nota N° 20
INGRESOS NO OPERACIONALES
 Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social o giro normal de los negocios, e incluye entre otros item:

Financieros		
Intereses	74.215	41.216
Rendimientos Financieros	0	0
Diferencia en cambio	0	0
Aceptaciones bancarias	0	0
Descuentos comerciales	0	0
Comisiones cheque de otras plazas	0	0
Diversos	204	0
Suman	74.419	41.216
Recuperaciones		
Reintegro de otros costos y gastos	0	0
Suman	0	0
Indemnizaciones		
Otras	0	0
Otras	0	0
Suman	0	0
Diversos		
Ajuste al peso	4.565	2.482
Suman	4.565	2.482
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	78.984	43.698

Nota N° 21
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION
 Representan los gastos ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de la empresa y registra, sobre la base de causación, los valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa, incluyendo básicamente las incurridas en la áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa.

Gastos de personal	45.497.824	30.479.799
Honorarios (Alonso Asesores)	293.869.217	291.139.701
Impuestos y gravámenes	51.561.260	42.875.746
Arrendamientos	107.490.818	82.566.881
Contribuciones y Afiliaciones	46.175.495	28.518.272
Seguros	0	0

ASOCIADOS DENTALES SAS
NIT:901234290-1
REVELACIONES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	SALDOS 31-dic-22	SALDOS 31-dic-21
Servicios	25.711.866	44.747.184
Aseo y vigilancia	0	0
Temporales	0	0
Asistencia tecnica	0	0
Procesamiento electrónico de Datos	0	0
Acueducto y alcantarillado	0	0
Energia electrica	0	0
Telefono	370.374	424.639
Iva prorrateo serv telefonico	0	0
Correo, portes y telegramas	0	0
Transportes, fletes y acarreos	0	0
Publicidad	22.808.190	27.071.569
Otros	2.533.302	17.250.976
Gastos Legales	2.400.633	2.398.389
Mantenimiento y reparaciones	254.800	1.033.956
Adecuación e instalaciones	1.051.555	1.242.961
Gastos de viajes	0	0
Depreciaciones	0	0
Amortizaciones	110.382.705	110.382.705
Diversos	3.485.876	1.963.664
Libros, suscripciones, periodicos y revistas	0	0
Gastos de representacion y relaciones publicas	35.400	260.549
Elementos de aseo y cafeteria	2.041.472	509.752
Utiles, papeleria y fotocopias	880.388	219.600
Elaboracon papeleria	0	0
Combustibles y lubricantes	0	0
Envases y empaques	0	0
Taxis y buses	0	0
Casino y restaurante	0	0
Impuesto al consumo restaurante 8%	0	0
Impuesto al consumo restaurante 5%	0	0
Impuesto al consumo 4%	0	0
Parqueaderos y peajes	149.028	127.768
Servicios de taxi	0	0
Otros	379.588	845.995
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	687.882.049	637.349.258
Nota N° 22		
OPERACIONALES DE VENTAS		
Gastos de personal	0	0
Honorarios (Alonso Asesores)	0	0
Impuestos y gravámenes	0	0
Arrendamientos	0	0
Contribuciones y Afiliaciones	0	0
Seguros	0	0
Servicios	0	0
Gastos Legales	0	0
Mantenimiento y reparaciones	0	0
Adecuación e instalaciones	0	0
Gastos de viajes	0	0
Depreciaciones	0	0
Diversos	0	0
TOTAL OPERACIONALES DE VENTAS	0	0

ASOCIADOS DENTALES SAS
NIT:901234290-1
REVELACIONES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	SALDOS 31-dic-22	SALDOS 31-dic-21
Nota N° 23		
GASTOS NO OPERACIONALES		
Comprende las sumas pagadas o causadas por gastos no relacionados directamente con el desarrollo del objeto social. Conceptos tales como:		
Financieros		
Gastos bancarios	0	179.052
Comisiones	12.207.974	9.290.298
Intereses	290.000	0
Diferencia en cambio	0	0
Descuentos comerciales condicionados	0	0
Ajustes al peso	0	0
Suman	12.497.974	9.469.350
Gastos Extraordinarios		
Costos y gastos de ejercicios anteriores	0	640.286
Costos y gastos sin soporte	0	0
Impuestos asumidos	47.894	893.088
Impuestos asumidos	544.400	0
Gravamen mvto financiero	0	0
Gravamen financiero deducible	3.589.305	2.131.701
Otros	0	0
Multas, sanciones o litigios	0	0
Suman	4.181.599	3.665.075
Gastos Diversos		
Otros	0	0
Ajuste al peso	5.658	3.343
Suman	5.658	3.343
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	16.685.231	13.137.768
Nota N° 24		
PARTIDAS CONCILIATORIAS FISCALMENTE (MODIFICAN LA RENTA LIQ. GRAVABLE)		
Comprende las sumas pagadas o causadas por gastos no aceptados como deducibles fiscalmente, bien por disposiciones legales, o por el no cumplimiento de requisitos especiales para su aceptación. Conceptos tales como:		
ICA tomado como descuento	10.629.000	0
Impuestos y gravámenes asumidos	1.794.653	1.065.851
Costos y gastos de ejercicios anteriores	0	0
Intereses Presuntivos	2.654.460	0
Costo de ventas (Mano de obra)	730.769	421.499
Gastos Extraordinarios	592.294	1.533.374
Gastos Administrativos no deducibles	0	0
Porvisiones NO deducibles	0	0
TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES	16.401.176	3.020.724

ASOCIADOS DENTALES SAS
NIT:901234290-1
REVELACIONES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	SALDOS 31-dic-22	SALDOS 31-dic-21
Nota N° 25		
COSTOS DE VENTAS Y SERVICIOS		
Agrupa las cuentas que representan erogaciones y cargos asociados clara y directamente con la elaboración o la producción de los bienes o la prestación de servicios, de los cuales el ente económico obtiene sus ingresos. Comprende los siguientes items:		
Materia prima y demas materiales utilizados		
Materiales de Rehabilitación	181.202.686	146.508.621
Adquisición de materiales, partes, elementos, repuestos	0	0
Empaues	0	0
Gravamen arancel	0	0
Mas: Compra de materia primas	0	0
Total materia prima utilizada	181.202.686	146.508.621
Costos indirectos		
Domicilio - Profesionales Adscritos	0	0
Servicios	0	299.000
Total costos indirectos	0	299.000
TOTAL COSTO DE VENTAS	181.202.686	146.807.621

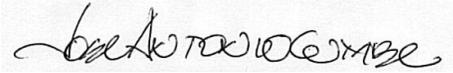
Nota No.26

**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS
(ACREEDORAS) FISCALES**

Reajustes fiscales.

Registra las diferencias existentes entre el valor de las cuentas de naturaleza activa según la contabilidad y las de igual naturaleza utilizadas para propósitos de declaraciones tributarias.

Construcciones y edificaciones	0	0
	0	0
Total cuentas de orden	0	0



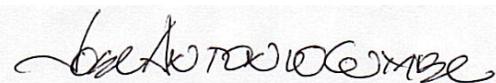
CUMBE FLOREZ JOSE
Representante Legal



NATALI JOHANA LUNA CAMELO
Contadora
Matrícula 173859-T

ASOCIADOS DENTALES SAS
NIT.901234290-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CONCEPTO	SALDO A 31-dic-21	MOVIMIENTO			SALDO A 31-dic-22
		AUMENTO	DISMINUCION	TRANSFERENCIAS	
Capital Suscrito y pagado	600.000.000	0	0	0	600.000.000
Superavit de Capital	0	0	0	0	0
Revalorización del patrimonio	0	0	0	0	0
Resultados del Ejercicio	32.971.387	45.712.967	0	32.971.387	45.712.967
Resultado de Ejercicios Anteriores	-20.644.631	29.674.248	0		9.029.617
Superávit por Valorización	0	0	0	0	0
Reservas	0	3.297.139	0	0	3.297.139
TOTALES	612.326.756	78.684.354	0	32.971.387	658.039.723



CUMBE FLOREZ JOSE
Representante Legal



NATALI JOHANA LUNA CAMELO
Contadora
Matrícula 173859-T

ASOCIADOS DENTALES SAS
NIT:901234290-1
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

31 de diciembre de 2022

FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad neta del Ejercicio	45.712.967
Efecto de los ajustes por inflación	
Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo	
(+) Depreciación de Activos Fijos	
(+) Amortización de Activos Fijos	
(+) Amortización de Cargos Diferidos	
(+) Provisiones	
(+) Revalorización del Patrimonio	
(+) Dividendos en Acciones	
(+) Utilidad por venta de Activos Fijos	
(+) Utilidad por venta de Inversiones de Largo Plazo	
Subtotal Efectivo Generado por la Operación	45.712.967

FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

(-) Incremento en Deudores	-6.500.272
(-) Incremento en Inventarios	4.823.500
(-) Incremento de Intangibles	
(-) Incremento de Diferidos	110.382.705
(+) Incremento de Proveedores	
(+) Incremento de Cuentas por Pagar	64.800
(+) Incremento de Impuestos por Pagar	
(+) Incremento de Oblig. Laborales	409.296
(+) Incremento de Pasivos Diferidos	
(+) Incremento de Otros Pasivos	-74.977.689
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	34.202.339

FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION

- (+) Venta Inversiones Largo Plazo
- (+) Disminución Activos Preoperativos
- (+) Disminución Prop. Planta y Equipo

TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSION

FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION

(+) Aumento de Obligac. Financieras	-2.720.090
(+) Aumento de Capital Social	
(+) Aumento de Reservas	
(+) Aumento de Utilidades Ejercicios Anteriores	
Dividendos Pagados	

TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION **-2.720.090**

VARIACION DEL EFECTIVO **77.195.216**

EFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO

Disponible	149.689.229
------------	-------------

SALDO FINAL DE EFECTIVO **226.884.445**

CUMBE FLOREZ JOSE
Representante Legal

NATALI JOHANA LUNA CAMELO
Contadora
Matrícula 173859-T

ASOCIADOS DENTALES SAS
901234290-1
ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICIÓN FINANCIERA

31-dic-22

ORIGEN DE RECURSOS:

PROVENIENTES DE LAS OPERACIONES ORDINARIAS

Excedente neto (Utilidad final del ejercicio)	45.712.967
Depreciación y amortización	0
Recursos originados en operaciones ordinarias	<u>45.712.967</u>

OTROS RECURSOS

Aumento en el pasivo a largo plazo	0
Aporte de capital	0
Aumento Reservas	0
Aumento revalorización patrimonio	0
Aumento utilidades acumuladas	0

Otros recursos	<u>0</u>
TOTAL ORIGEN DE RECURSOS	<u>45.712.967</u>

APLICACIÓN RECURSOS

Dividendos o participaciones	0
Adiciones a propiedad, planta y equipo	0
Aumento en activos intangibles	0
Aumento en otros activos.	-110.382.705
Aumento en inversiones	0

TOTAL RECURSOS APLICADOS	<u>-110.382.705</u>
AUMENTO (DISMINUCION) EN EL CAPITAL DE TRABAJO	<u>156.095.671</u>

EL AUMENTO (DISMINUCION) EN EL CAPITAL DE TRABAJO SE REFLEJA EN :

Aumento (disminución) en activo corriente:

DISPONIBLE	77.195.216
DEUDORES	6.500.272
INVENTARIO	-4.823.500

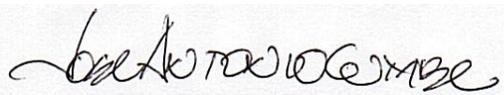
SUMAN 78.871.988

Aumento (Disminución) en el pasivo corriente:

OBLIGACIONES FINANCIERAS	-2.720.090
PROVEEDORES	0
CUENTAS POR PAGAR	64.800
IMPUESTOS POR PAGAR	0
OLBIGACIONES LABORALES	409.296
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	0
OTROS PASIVOS	-74.977.689

SUMAN -77.223.683

AUMENTO (DISMINUCION) EN EL CAPITAL DE TRABAJO 156.095.671


CUMBE FLOREZ JOSE
Representante Legal


NATALI JOHANA LUNA CAMELO
Contadora
Matrícula 173859-T