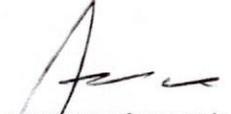
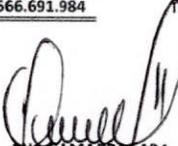


U.E.DENT S.A.S.
 NIT: 900.244.463 - 9
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2.023 Y 2.022
BOGOTÁ D.C. (CUNDINAMARCA)
 FECHA DE PUBLICACIÓN: 27 DE MARZO DE 2.024
 (Valores expresados en pesos colombianos)



ACTIVO	NOTAS	2023	2022	PASIVO	NOTAS	2023	2022
Activo Corriente				Pasivo Corriente			
1101 Efectivo	3	\$ 191.106.144	\$ 234.934.517	2105 Cuentas por pagar	14	\$ 26.006.357	\$ 18.982.749
1103 Equivalentes al efectivo	3	\$ -	\$ 5.523.343	2109 Cuentas por pagar con vinculados	15	\$ 16.709.525	\$ 73.067.910
1203 Inversiones en instrumentos de deuda- CDT	4	\$ 98.544.358	\$ -	2120 Costos y gastos por pagar	16	\$ 115.480.944	\$ 94.875.169
1301 Deudores del sistema	5	\$ 5.450.814	\$ 5.511.722	2201 Retención en la fuente	17	\$ 9.891.000	\$ 7.273.676
1313 Activos no financieros- Anticipos	6	\$ 21.025.811	\$ 10.330.271	2203 Impuesto sobre las ventas por pagar	18	\$ 222.413	\$ -
1314 Anticipo de impuestos y contribuciones	7	\$ -	\$ 110.276.054	2204 Impuesto de industria y comercio	19	\$ 3.898.000	\$ 4.698.000
1316 Cuentas por cobrar a trabajadores	8	\$ 1.635.000	\$ 992.640	2301 Beneficios a empleados	20	\$ 47.585.824	\$ 25.577.187
1320 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	9	\$ (3.212.024)	\$ (2.998.024)	2403 Impuesto de renta por pagar	21	\$ 12.641.177	\$ 94.412.171
1401 Inventarios para ser vendidos	10	\$ 1.371.788	\$ 2.244.704	2501 Anticipos y avances recibidos	22	\$ 179.722.322	\$ 189.594.317
1403 Inventarios para ser consumidos en la prest. del serv.	10	\$ 40.265.186	\$ 46.734.894	Total Pasivo Corriente		\$ 412.157.562	\$ 508.481.179
				Pasivo No Corriente			
				2501 Obligaciones Financieras	23	\$ 570.039.814	\$ 681.562.142
				Total Pasivo No Corriente		\$ 570.039.814	\$ 681.562.142
Total Activo Corriente		\$ 356.187.077	\$ 413.550.121	TOTAL PASIVO		\$ 982.197.376	\$ 1.190.043.321
Activo No Corriente				PATRIMONIO			
1502 Propiedad, planta y equipo	11	\$ 299.116.214	\$ 228.981.939	3101 Capital suscrito y pagado		\$ 50.000.000	\$ 50.000.000
1592 Depreciación acumulada	11	\$ (199.955.103)	\$ (178.904.623)	3301 Reservas obligatorias		\$ 72.659.031	\$ 55.852.226
1701 Activos intangibles al costo	12	\$ 165.607.205	\$ 164.467.205	3302 Reservas estatutarias		\$ 131.307.641	\$ 97.694.031
1703 Amortización acumulada	12	\$ (142.930.200)	\$ (136.958.216)	3501 Resultados del ejercicio		\$ 117.647.633	\$ 122.735.823
1808 Otros Activos- Leasing	13	\$ 1.200.000.000	\$ 1.200.000.000	3502 Resultados acumulados		\$ 287.694.027	\$ 164.958.204
1810 Depreciación- Otros activos	13	\$ (51.111.106)	\$ (24.444.442)	3503 Transición al nuevo marco técnico	24	\$ (14.591.621)	\$ (14.591.621)
Total Activo No Corriente		\$ 1.270.727.010	\$ 1.253.141.863	TOTAL PATRIMONIO		\$ 644.716.711	\$ 476.648.663
TOTAL ACTIVO		\$ 1.626.914.087	\$ 1.666.691.984	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 1.626.914.087	\$ 1.666.691.984


 AUGUSTO MARTÍNEZ GONZÁLEZ
 REPRESENTANTE LEGAL

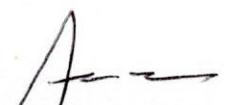

 ANA GAMARRA LARA
 REVISOR FISCAL
 T.P. 171.668 - T


 KATHERINE GISSELL SÁNCHEZ P.
 CONTADOR PÚBLICO
 T.P. 174.617 - T

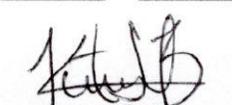
U.E.DENT S.A.S.
 NIT: 900.244.463 - 9
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2.023- 2.022
BOGOTÁ D.C. (CUNDINAMARCA)
FECHA DE PUBLICACIÓN: 27 DE MARZO DE 2.024
 (Valores expresados en pesos colombianos)



	NOTAS	2023	2022
4101 Ingresos de las instituciones prestadoras del servicio de salud		\$ 2.690.126.375	\$ 2.349.594.967
4175 Devoluciones, Rebajas y Descuentos		\$ (20.431.500)	\$ (47.149.057)
INGRESOS NETOS	25	\$ 2.669.694.875	\$ 2.302.445.910
6101 Costos de la prestación del servicio de salud	26	\$ (1.773.136.034)	\$ (1.517.727.195)
UTILIDAD BRUTA		\$ 896.558.841	\$ 784.718.715
5101 Sueldos y salarios		\$ (117.629.998)	\$ (61.793.804)
5102 Contribuciones imputadas	27	\$ (497.933)	\$ (470.500)
5103 Contribuciones efectivas	28	\$ (18.705.800)	\$ (9.727.506)
5105 Prestaciones sociales		\$ (25.431.723)	\$ (14.908.378)
5106 Gastos de personal diversos		\$ (895.800)	\$ (1.377.500)
5107 Gastos por honorarios		\$ (85.000.000)	\$ (75.767.424)
5108 Gasto por impuesto de industria y comercio		\$ (39.016.000)	\$ (34.775.000)
5109 Arrendamientos operativos		\$ (282.400)	\$ -
5111 Contribuciones y afiliaciones		\$ (3.409.601)	\$ (1.618.585)
5112 Seguros	29	\$ (8.003.061)	\$ (5.053.476)
5113 Servicios	30	\$ (35.468.433)	\$ (30.893.056)
5114 Gastos legales		\$ (2.611.976)	\$ (28.350.635)
5115 Gastos de reparación y mantenimiento		\$ (6.053.000)	\$ (4.774.000)
5116 Adecuación e instalación		\$ (27.138.444)	\$ (30.450.302)
5117 Gastos de transporte		\$ -	\$ (3.023.505)
5118 Depreciación de propiedad, planta y equipo		\$ (8.761.097)	\$ (6.065.436)
5121 Deterioro de cuentas por cobrar		\$ (364.000)	\$ (381.624)
5130 Amortización activos intangibles		\$ (32.638.648)	\$ (29.643.852)
5136 Otros gastos	31	\$ (36.074.752)	\$ (41.411.013)
Total Gastos operacionales de administración		\$ (447.982.666)	\$ (380.485.596)
5201 Sueldos y salarios		\$ (38.794.241)	\$ (30.112.139)
5202 Contribuciones imputadas		\$ -	\$ (100.000)
5203 Contribuciones efectivas	32	\$ (6.129.100)	\$ (4.945.988)
5205 Prestaciones sociales		\$ (8.767.370)	\$ (7.360.679)
5206 Gastos de personal diversos		\$ (534.000)	\$ (396.000)
5213 Servicios de publicidad		\$ (23.713.000)	\$ (25.708.738)
5236 Otros gastos	33	\$ (2.347.500)	\$ (742.141)
Total Gastos operacionales de ventas		\$ (80.285.211)	\$ (69.365.685)
UTILIDAD OPERACIONAL		\$ 368.290.964	\$ 334.867.434
4201 Ingresos financieros	34	\$ 7.299.448	\$ 1.746.677
4211 Recuperaciones	35	\$ 11.834.129	\$ 8.134.898
4212 Indemnizaciones	36	\$ -	\$ 16.721.900
4213 Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	37	\$ 150.000	\$ 53.000
4214 Ingresos Diversos	38	\$ 57.447.060	\$ 48.153.563
Mas Total ingresos no operacionales		\$ 76.730.637	\$ 74.810.038
5301 Gastos financieros	39	\$ (175.995.365)	\$ (132.782.298)
5395 Gastos Diversos		\$ (2.825.198)	\$ (5.658.166)
Total gastos no operacionales		\$ (178.820.563)	\$ (138.440.464)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		\$ 266.201.038	\$ 271.237.008
5501 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	40	\$ (98.132.990)	\$ (95.900.118)
5601 UTILIDAD ANTES DE RESERVAS		\$ 168.068.048	\$ 175.336.890
RESERVA OBLIGATORIA	41	\$ (16.806.805)	\$ (17.533.689)
RESERVA ESTATUTARIA	42	\$ (33.613.610)	\$ (35.067.378)
UTILIDAD/ PÉRDIDA DEL EJERCICIO		\$ 117.647.633	\$ 122.735.823
UTILIDAD/ PERDIDA POR ACCIÓN		\$ 2.353	\$ 2.455


 AUGUSTO MARTÍNEZ GONZÁLEZ
 REPRESENTANTE LEGAL


 ANA CAMARERO LARA
 REVISOR FISCAL
 T.P. 171.668 - T


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

U.E.DENT S.A.S.
NIT: 900.244.463 - 9

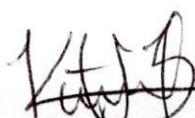


ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DE 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
BOGOTÁ D.C. (CUNDINAMARCA)
FECHA DE PUBLICACIÓN: 27 DE MARZO DE 2.024
(Valores expresados en pesos colombianos)

FLUJOS DE EFECTIVO GENERADOS POR LAS OPERACIONES DEL AÑO:	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 168.068.048
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	
Depreciación	\$ 21.050.480
Amortización	\$ 32.638.648
TOTAL	<u>\$ 221.757.176</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
Deudores	\$ 99.213.062
Inventarios	\$ 7.342.624
Inversiones	\$ (98.544.358)
Obligaciones financieras	\$ (111.522.328)
Cuentas por pagar	\$ (49.334.777)
Costos y gastos por pagar	\$ 20.605.775
Impuestos, gravámenes y tasas	\$ 2.039.737
Beneficios a empleados	\$ 22.008.637
Pasivos estimados y provisiones	\$ (81.770.994)
Anticipos y avances recibidos	\$ (9.871.995)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>\$ (199.834.617)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Adquisición de propiedad, planta y equipos	\$ (70.134.275)
Aumento de Intangibles	\$ (1.140.000)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>\$ (71.274.275)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:	
Pago de dividendos	\$ -
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>\$ -</u>
DISPONIBLE INICIO AÑO	\$ 240.457.860
DISPONIBLE FINAL	<u>\$ 191.106.144</u>


AUGUSTO MARTÍNEZ GONZÁLEZ
REPRESENTANTE LEGAL


ANA GAMARRA LARA
REVISOR FISCAL
T.P. 171.668 - T

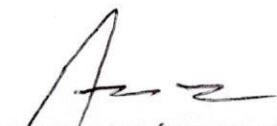

KATHERINE GISELL SÁNCHEZ P.
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 174.617 - T

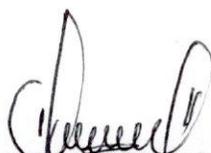
U.E.DENT S.A.S.
NIT: 900.244.463 - 9

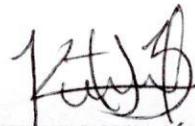


ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DE 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
BOGOTÁ D.C. (CUNDINAMARCA)
FECHA DE PUBLICACIÓN: 27 DE MARZO DE 2024
(Valores expresados en pesos colombianos)

RECURSOS FINANCIEROS GENERADOS POR LAS OPERACIONES DEL AÑO:	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 168.068.048
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL CAPITAL DE TRABAJO	
Depreciación	\$ 21.050.480
Amortización	\$ 32.638.648
TOTAL RECURSOS FINANCIEROS GENERADOS EN EL AÑO	\$ 221.757.176
RECURSOS FINANCIEROS UTILIZADOS EN:	
Adquisición de propiedad, planta y equipos	\$ 70.134.275
Aumento de Intangibles	\$ 1.140.000
TOTAL RECURSOS FINANCIEROS UTILIZADOS EN EL AÑO	\$ 71.274.275
CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO	
Aumentos (disminuciones) en el activo corriente	
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ (49.351.716)
Inversiones	\$ 98.544.358
Deudores	\$ (99.213.062)
Inventarios	\$ (7.342.624)
	\$ (57.363.044)
Disminuciones (aumentos) en el pasivo corriente	
Cuentas por pagar	\$ 49.334.777
Costos y gastos por pagar	\$ (20.605.775)
Impuestos, gravámenes y tasas	\$ (2.039.737)
Beneficios a empleados	\$ (22.008.637)
Pasivos estimados y provisiones	\$ 81.770.994
Otros pasivos	\$ 9.871.995
	\$ 96.323.617
AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN EL CAPITAL DE TRABAJO	\$ 38.960.573


AUGUSTO MARTÍNEZ GONZÁLEZ
REPRESENTANTE LEGAL


ANA GAMARRA LARA
REVISOR FISCAL
T.P. 171.668 - T


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 2.023
BOGOTÁ D.C. (CUNDINAMARCA)
FECHA DE PUBLICACIÓN: 27 DE MARZO DE 2.024
 (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 2.022	\$ 50.000.000	\$ 164.958.204	\$ 122.735.823	\$ 153.546.257	\$ (14.591.621)	\$ 476.648.663
Apropiación del año 2.023	\$ -	\$ 122.735.823	\$ (122.735.823)	\$ 50.420.414	\$ -	\$ 50.420.414
Resultados del ejercicio	\$ -	\$ -	\$ 117.647.633	\$ -	\$ -	\$ 117.647.633
Saldo a 31 de Dic de 2.023	\$ 50.000.000	\$ 287.694.027	\$ 117.647.633	\$ 203.966.671	\$ (14.591.621)	\$ 644.716.711


AUGUSTO MARTÍNEZ GONZÁLEZ
 REPRESENTANTE LEGAL


ANA GAMARRA LARA
 REVISOR FISCAL
 T.P. 171.668 - T


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

U.E.DENT S.A.S.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2023

(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 2.023 presentados comparativamente con el año 2.022, son los séptimos 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>2023</u>	<u>2022</u>	<u>VAR %</u>
Caja general	\$ 3.878.100	\$ 4.118.450	-6%
Cuentas corrientes	\$ 187.228.044	\$ 230.816.067	-19%
Aportes sociales- Bancoomeva	\$ -	\$ 5.523.343	-100%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 191.106.144	\$ 240.457.860	-21%

NOTA 4. INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DEUDA- CDT.

Con corte a 31 de diciembre la empresa poseía los siguientes CDT.

	Valor	Fecha Apertura	Plazo	TASA E.A.
CDT Banco Davivienda	\$ 58.544.358	23/09/2023	6 meses	13,0%
CDT Banco de Bogotá	\$ 15.000.000	25/09/2023	6 meses	13,13%
CDT Banco de Bogotá	\$ 15.000.000	16/08/2023	6 meses	11,05%
CDT Banco de Bogotá	\$ 10.000.000	3/11/2023	6 meses	13,27%
TOTAL CDT	\$ 98.544.358			

NOTA 5. 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 6. ACTIVOS NO FINANCIEROS- ANTICIPOS.

Esta cuenta está compuesta por los siguientes ítems:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>VAR %</u>
Anticipo- Incapacidad por cobrar a EPS (1)	\$ 109.771	\$ -	0%
Anticipo a proveedores (2)	\$ 3.026.637	\$ -	0%
Anticipo a contratistas (2)	\$ 14.986.000	\$ 8.581.564	75%
Anticipo a trabajadores (3)	\$ 291.947	\$ 95.600	205%
Gastos pagados por anticipado- Seguros (4)	\$ 1.841.454	\$ 907.907	103%
Gastos pagados por anticipado- Servicios (5)	\$ 770.002	\$ 745.200	3%
TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS- ANTICIPOS	<u>\$ 21.025.811</u>	<u>\$ 10.330.271</u>	<u>104%</u>

(1) Son las incapacidades médicas de los trabajadores que están en proceso de cobro a las EPS.

(2) Se refiere a la salida de dinero por anticipado de servicios que se prestarán los primeros meses del año 2024.

(3) Hace referencia al pago anticipado de una parte de la nómina del mes de enero de 2024, para algunos trabajadores.

(4) Registra la compra del seguro de Responsabilidad civil y del seguro Multirisgo, menos su amortización (cubrimiento hasta el mes de marzo 2024).

(5) Se refiere al pago realizado al programa "Gestión Odontológica" para el uso durante un año (hasta el mes de julio de 2024), 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.

NOTA 8. CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES.

Registra los préstamos realizados a trabajadores de la compañía que se proyecta, serán cancelados en los primeros meses del año 2024.

NOTA 9. 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 10. 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 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 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>2023</u>	<u>2022</u>	<u>VAR</u> %
Equipos odontológicos	\$ 147.504.697	\$ 142.604.698	3%
(-) Depreciación acumulada equipos odontológicos	\$ (131.733.303)	\$ (119.443.920)	10%
Equipo de oficina	\$ 34.381.424	\$ 29.236.524	18%
(-) Depreciación acumulada equipo de oficina	\$ (29.308.102)	\$ (28.404.067)	3%
Equipo de computación y comunicación	\$ 49.371.158	\$ 34.282.158	44%
(-) Depreciación acumulada equipo de computación	\$ (28.155.119)	\$ (23.498.073)	20%
Maquinaria y equipo	\$ 22.858.559	\$ 22.858.559	0%
(-) Depreciación acumulada maquinaria y equipo	\$ (9.258.567)	\$ (7.558.563)	22%
Otras construcciones y edificaciones	\$ 45.000.376	\$ -	0%
(-) Depreciación acumulada otras construcciones	\$ (1.500.012)	\$ -	0%
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 99.161.111	\$ 50.077.316	98%

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; 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>2023</u>	<u>2022</u>	<u>VAR</u> %
Franquicia	\$ 143.125.913	\$ 143.125.913	0%
(-) Amortización acumulada franquicia	\$ (120.543.908)	\$ (115.616.924)	4%
Licencias y software	\$ 22.481.292	\$ 21.341.292	5%
(-) Amortización acumulada	\$ (22.386.292)	\$ (21.341.292)	5%
TOTAL INTANGIBLES	\$ 22.677.005	\$ 27.508.989	-18%

NOTA 13. 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 14. CUENTAS POR PAGAR.

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

NOTA 15. 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 2024.

NOTA 16. 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>2023</u>	<u>2022</u>	<u>VAR %</u>
Honorarios	\$ 92.167.308	\$ 53.370.630	73%
Servicios públicos	\$ -	\$ 474.750	-100%
Laboratorios	\$ 9.816.754	\$ 13.769.173	-29%
Otros costos y gastos por pagar	\$ 13.496.882	\$ 27.260.616	-50%
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 115.480.944	\$ 94.875.169	22%

NOTA 17. RETENCIÓN EN LA FUENTE.

Este pasivo hace referencia a la retención en la fuente practicada en el mes de diciembre de 2023 y a la retención de Ica practicada entre noviembre y diciembre del mismo año. Estos impuestos se cancelan en enero de 2024.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>VAR %</u>
Retención en la fuente por pagar	\$ 7.786.000	\$ 5.323.455	46%
Retención en la fuente de Ica	\$ 2.105.000	\$ 1.950.221	8%
TOTAL RETENCIÓN EN LA FUENTE	\$ 9.891.000	\$ 7.273.676	36%

NOTA 18. IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR.

Esta cuenta corresponde al IVA por pagar del tercer cuatrimestre de 2023, el cual se cancela en enero de 2024.

NOTA 19. IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS POR PAGAR.

Este pasivo por impuestos hace referencia al ICA de Bogotá del sexto bimestre del año gravable 2023 el cual, de acuerdo a los topes establecidos por la entidad encargada, se presenta de manera bimestral. Este impuesto se cancela durante los primeros meses del año 2024.

NOTA 20. 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>2023</u>	<u>2022</u>	<u>VAR %</u>
Aportes a seguridad social en salud	\$ 1.123.480	\$ 1.041.812	8%
Aportes a ARL	\$ 719.700	\$ 265.000	172%
Aportes a caja de compensación	\$ 1.131.000	\$ 1.039.900	9%
Aportes a fondos pensionales	\$ 7.393.904	\$ 6.306.304	17%
Otros	\$ 166.748	\$ 99.825	67%
Nomina por pagar	\$ 1.049.795	\$ 1.049.895	100%
Cesantías	\$ 26.168.545	\$ 12.953.980	102%
Intereses a las cesantías	\$ 3.025.518	\$ 1.083.350	179%
Prima de servicios	\$ -	\$ 802.155	100%
Vacaciones	\$ 6.807.134	\$ 934.966	628%
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	<u>\$ 47.585.824</u>	<u>\$ 25.577.187</u>	<u>86%</u>

*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 2024; 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 21. IMPUESTO DE RENTA POR PAGAR.

En esta cuenta está registrado el cálculo del impuesto de renta. La tarifa para el año gravable 2023 es del 35% de la utilidad.

NOTA 22. 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 23. OBLIGACIONES FINANCIERAS.

Registra la deuda por medio de leasing adquirida con el banco Davivienda a un plazo de diez años, para la compra de la casa donde está ubicada la empresa.

NOTA 24. 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>2023</u>	<u>2022</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 25. 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 26. COSTOS DE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO.

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>VAR %</u>
Costos de personal	\$ 296.018.245	\$ 129.263.100	129%
Honorarios odontológicos	\$ 683.512.360	\$ 609.927.979	12%
Insumos y materiales	\$ 273.997.081	\$ 237.420.598	15%
Laboratorios	\$ 146.995.725	\$ 209.548.811	-30%
Regalías- franquicia	\$ 291.533.304	\$ 264.401.559	10%
Mantenimiento de equipos odontológicos	\$ 19.397.806	\$ 12.987.866	49%
Servicios	\$ 2.774.873	\$ 3.531.542	-21%
Depreciaciones	\$ 12.289.383	\$ 13.817.158	-11%
Radiografías	\$ 42.233.000	\$ 33.000.000	28%
Costo de productos para la venta	\$ 4.384.257	\$ 3.828.582	15%
TOTAL COSTOS DE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO	<u>\$ 1.773.136.034</u>	<u>\$ 1.517.727.195</u>	<u>17%</u>

NOTA 27. CONTRIBUCIONES IMPUTADAS GASTO ADMINISTRATIVO.

Esta cuenta está compuesta de la siguiente manera:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>VAR %</u>
Incapacidades	\$ 77.333	\$ -	0%
Gastos médicos y drogas	\$ 420.600	\$ 470.500	-11%
TOTAL CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	<u>\$ 497.933</u>	<u>\$ 470.500</u>	<u>6%</u>

NOTA 28. CONTRIBUCIONES EFECTIVAS GASTO ADMINISTRATIVO.

Hace referencia a los siguientes gastos de personal:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>VAR %</u>
Aportes ARL	\$ 1.249.600	\$ 835.200	50%
Aportes a fondos de pensiones	\$ 13.075.500	\$ 6.525.106	100%
Aportes a cajas de compensación	\$ 4.380.700	\$ 2.367.200	85%
TOTAL CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	<u>\$ 18.705.800</u>	<u>\$ 9.727.506</u>	<u>92%</u>

NOTA 29. SEGUROS.

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

NOTA 30. SERVICIOS.

Esta cuenta está compuesta por los siguientes servicios:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>VAR %</u>
Servicio de aseo	\$ 2.498.624	\$ 1.855.068	35%
Servicio de energía	\$ 11.668.670	\$ 9.639.160	21%
Agua y alcantarillado	\$ 1.802.510	\$ 1.619.048	11%
Telefonía, televisión e internet	\$ 8.216.903	\$ 7.073.244	16%
Servicio de vigilancia	\$ 1.949.664	\$ 1.756.044	11%
Servicio de mensajería	\$ 4.665.233	\$ 6.230.937	-25%
Otros servicios	\$ 4.666.829	\$ 2.719.555	72%
TOTAL SERVICIOS	<u>\$ 35.468.433</u>	<u>\$ 30.893.056</u>	<u>15%</u>

NOTA 31. OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS.

Hace referencia a los siguientes gastos:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>VAR %</u>
Suscripciones periódicos y revistas	\$ -	\$ 513.900	-100%
Aseo y cafetería	\$ 10.391.905	\$ 12.022.038	-14%
Papelería	\$ 6.659.539	\$ 4.195.775	59%
Taxis y buses	\$ 83.150	\$ 298.600	-72%
Restaurantes	\$ 6.775.879	\$ 7.086.337	-4%
Parqueaderos	\$ 2.270.000	\$ 1.732.500	31%
Diversos	\$ 9.894.279	\$ 15.561.863	-36%
TOTAL OTROS GASTOS	<u>\$ 36.074.752</u>	<u>\$ 41.411.013</u>	<u>-13%</u>

NOTA 32. CONTRIBUCIONES EFECTIVAS GASTO DE VENTAS.

Esta cuenta está conformada por los siguientes gastos de personal:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>VAR %</u>
Aportes ARL	\$ 369.100	\$ 287.800	28%
Aportes a fondos de pensiones	\$ 4.320.000	\$ 3.488.388	24%
Aportes a cajas de compensación	\$ 1.440.000	\$ 1.169.800	23%
TOTAL CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 6.129.100	\$ 4.945.988	24%

NOTA 33. OTROS GASTOS DE VENTAS.

Hace referencia a las comisiones que se cancelan por cumplimiento de metas.

NOTA 34. INGRESOS FINANCIEROS.

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

NOTA 35. RECUPERACIONES.

Hace referencia a:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>VAR %</u>
Descuentos comerciales condicionados	\$ 9.886.958	\$ 8.134.898	22%
Reintegro de otros costos y gastos	\$ 1.947.171	\$ -	0%
TOTAL RECUPERACIONES	\$ 11.834.129	\$ 8.134.898	45%

NOTA 36. INDEMNIZACIONES.

Pago realizado por la aseguradora Allianz en el año 2022, como consecuencia de un siniestro ocurrido por robo en diciembre de 2021.

NOTA 37. REVERSIÓN DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR.

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

NOTA 38. INGRESOS DIVERSOS.

Estos ingresos corresponden a:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>VAR %</u>
Aprovechamientos	\$ 575.659	\$ 384.000	50%
Ajuste al peso	\$ 10.278	\$ 13.604	-24%
Servicio de radiografías	\$ 49.843.000	\$ 42.643.000	17%
Venta de productos odontológicos	\$ 7.018.123	\$ 5.112.959	37%

TOTAL INGRESOS DIVERSOS

\$ 57.447.060	\$ 48.153.563	19%
----------------------	----------------------	------------

NOTA 39. GASTOS FINANCIEROS.

Se refiere al gasto incurrido durante el año 2023 por el uso de los diferentes servicios del sistema financiero.

	2023	2022	VAR %
Comisiones bancarias	\$ 33.186.067	\$ 29.068.447	14%
Intereses leasing	\$ 128.259.656	\$ 90.885.886	41%
Gravamen movimiento financiero	\$ 9.246.382	\$ 7.996.810	16%
Otros gastos financieros	\$ 5.303.260	\$ 4.831.155	10%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	\$ 175.995.365	\$ 132.782.298	33%

NOTA 40. IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS.

Se refiere al gasto por impuesto de renta que se calcula incurriría la empresa cuando se presente la misma.

NOTA 41. 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 perdidas.

NOTA 42. RESERVA ESTATUTARIA.

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

NOTA 43. DIVIDENDOS.

Durante el año 2023, no se decretaron ni pagaron dividendos a los accionistas.

NOTA 44. INDICADORES FINANCIEROS.

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

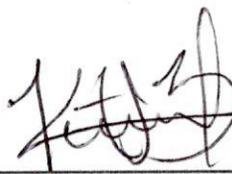
INDICADORES	2.023	2.022
Índice de solvencia	1,66	1,40
Índice de Liquidez	0,86	0,81
Índice de endeudamiento	1,52	2,50

Odontología de
MARLON BECERRA®

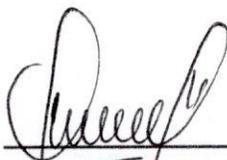
Razón de utilidad a ventas netas	4,41%	5,33%
Rentabilidad de los activos	0,07	0,07
Rentabilidad patrimonial	0,18	0,26



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



KATHERINE G. SÁNCHEZ
CC 1.014.216.905 de Bogotá
Contador Público
TP 174.617-T



ANA GAMARRA LARA
C.C. 45.545.250 de Cartagena
Revisor Fiscal
TP 171.668-T