

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**ODONTO ESTÉTICA ESPECIALIZADA SAS****NIT 900.489.556-7**

Cifras expresadas en pesos colombianos

FECHA DE CIERRE : DICIEMBRE 31 DE 2023

FECHA DE EXPEDICIÓN: FEBRERO 16 DE 2024

VERSIÓN 1,0 FECHA DE ACTUALIZACIÓN 16-02-2024

VIGILADO SUPERSALUD

		2023	2022
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
1101 EFECTIVO	N° 3	\$ 343.928.100	\$ 279.932.825
1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	N° 4	\$ 26.153.636	\$ 23.246.274
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 370.081.736	\$ 303.179.099
ACTIVO NO CORRIENTE			
1308 CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO	N° 5	\$ -	\$ -
1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	N° 5	\$ 23.791.000	\$ 24.466.000
1501 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	N° 6	\$ 133.279.803	\$ 125.377.833
1503 DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	N° 6	\$ -104.146.413	\$ -92.869.173
1701 ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	N° 7	\$ 146.230.640	\$ 144.757.272
1703 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO (CR)	N° 7	\$ -140.476.339	\$ -134.249.848
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 58.678.691	\$ 67.482.084
TOTAL ACTIVO		\$ 428.760.427	\$ 370.661.183
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
2105 CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	N° 8	\$ 97.379.312	\$ 66.120.908
2201 RETENCIÓN EN LA FUENTE	N° 9	\$ 4.213.000	\$ 1.143.000
2127 OTRAS CUENTAS POR PAGAR CON ACCIONISTAS	N° 9	\$ 39.100.000	\$ -
2301 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO SALUD ARL Y CCF	N° 10	\$ 743.417	\$ 452.200
2301 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO PENSIÓN	N° 11	\$ 1.315.200	\$ 800.000
2301 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	N° 12	\$ 13.600.366	\$ 7.611.232
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 156.351.295	\$ 76.127.340
PASIVO NO CORRIENTE			
2101 BANCOS NACIONALES-PAGARES	N° 13	\$ -	\$ -
2501 OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	N° 13	\$ 131.525.698	\$ 140.142.320
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 131.525.698	\$ 140.142.320
TOTAL PASIVO		\$ 287.876.993	\$ 216.269.660
PATRIMONIO			
3101 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	14,1	\$ 190.000.000	\$ 190.000.000
3501 RESULTADOS DEL EJERCICIO	14,2	\$ -13.508.089	\$ 1.307.380
3502 RESULTADOS ACUMULADOS	14,3	\$ -35.608.477	\$ -36.915.857
TOTAL PATRIMONIO		\$ 140.883.434	\$ 154.391.523
TOTAL: PASIVO + PATRIMONIO		\$ 428.760.427	\$ 370.661.183

Para constancia de lo anterior se firma en Circasia Quindío, a los dieciséis (16) días del mes de febrero del año dos mil veinticuatro (2024).



ISABEL CRISTINA GIRALDO RESTREPO

Representante legal



RICARDO CRUZ HENAO

C.P.T.P. N° 75423-T

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
ODONTO ESTÉTICA ESPECIALIZADA SAS
NIT 900.489.556-7

Cifras expresadas en pesos colombianos
FECHA DE CIERRE : DICIEMBRE 31 DE 2023
FECHA DE EXPEDICIÓN: FEBRERO 16 DE 2024
 VERSIÓN 1,0 FECHA DE ACTUALIZACIÓN 16-02-2024
 VIGILADO SUPERSALUD

	2023	2022
INGRESOS		
4101 INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 1.046.677.117	\$ 1.032.966.524
4211 DESCUENTOS COMERCIALES	\$ 2.997.086	\$ 3.199.033
4211 RECUPERACIONES	\$ 271.790	\$ 77.163
4214 DIVERSOS	\$ 8.587	\$ 2.998
INGRESOS NETOS	\$ 1.049.954.580	\$ 1.036.245.718
5101 SUELDOS Y SALARIOS	\$ -	\$ -
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ -	\$ -
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ -	\$ -
5105 PRESTACIONES SOCIALES	\$ -	\$ -
5106 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ -	\$ -
5107 GASTOS POR HONORARIOS	\$ 150.134.795	\$ 189.664.726
5108 GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	\$ 19.603.461	\$ 5.941.296
5109 ARRENDAMIENTO OPERATIVO N° 15	\$ 64.450.732	\$ 57.278.300
5111 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 85.563.702	\$ 88.361.910
5112 SEGUROS	\$ 7.066.589	\$ 7.114.686
5113 SERVICIOS	\$ 15.207.689	\$ 15.116.467
5114 GASTOS LEGALES	\$ 1.827.600	\$ -
5115 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 9.399.982	\$ 2.988.800
5116 ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	\$ -	\$ 7.115.000
5117 GASTOS DE VIAJE	\$ -	\$ -
5118 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 11.277.240	\$ 10.726.418
5130 AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	\$ 6.226.491	\$ 5.707.189
5136 OTROS GASTOS	\$ 17.124.146	\$ 6.196.552
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 387.882.427	\$ 396.211.344
5201 SUELDOS Y SALARIOS	\$ 98.327.384	\$ 68.731.728
5202 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ -	\$ -
5203 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 16.700.071	\$ 11.229.719
5205 PRESTACIONES SOCIALES	\$ 20.738.754	\$ 14.787.253
5206 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 2.292.513	\$ 8.819.006
5213 SERVICIOS	\$ 30.248.577	\$ 31.268.717
5236 OTROS GASTOS	\$ 6.913.852	\$ 13.205.646
TOTAL GASTOS VENTAS	\$ 175.221.151	\$ 148.042.069
5301 GASTOS FINANCIEROS	\$ 4.698.885	\$ 6.570.126
5501 IMPUESTOS	\$ 8.208.000	\$ 3.360.000
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	\$ 12.906.885	\$ 9.930.126
6101 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 487.452.206	\$ 480.754.799
TOTAL COSTOS	\$ 487.452.206	\$ 480.754.799
5601 RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ -13.508.089	\$ 1.307.380

No se presentaron partidas de otros resultados integral

Para constancia de lo anterior se firma en Circasia Quindío, a los dieciséis (16) días del mes de febrero del año dos mil veinticuatro (2024).

ISABEL CRISTINA GIRALDO RESTREPO

RICARDO CRUZ HENAO

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ODONTO ESTÉTICA ESPECIALIZADA SAS

NIT 900.489.556-7

Cifras expresadas en pesos colombianos

FECHA DE CIERRE : DICIEMBRE 31 DE 2023

FECHA DE EXPEDICIÓN: FEBRERO 16 DE 2024

VERSIÓN 1,0 FECHA DE ACTUALIZACIÓN 16-02-2024

VIGILADO SUPERSALUD

NOTA 1: DESCRIPCIÓN DEL ENTE

ODONTO ESTÉTICA ESPECIALIZADA S.A.S identificada con Nit. 900.489.556-7, con domicilio principal en el municipio de Armenia Quindío, ubicada Cr 14 19 Norte 10 Bloque 1 ap. 04, fue constituida con la matricula numero 00176681 el 05 de enero de 2012, su principal actividad es la prestación del servicio de odontología y todas sus especialidades, la empresa desarrolla la actividad económica bajo representación de Isabel Cristina Giraldo Restrepo.

NOTA 2: PRACTICAS CONTABLES

Marco Normativo: Los estados financieros de ODONTO ESTÉTICA ESPECIALIZADA S.A.S para el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2023 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, establecidas 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 Grupo 2.

Unidad Monetaria: De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas del Estado de situación financiera y Estado de Resultado integral es el peso colombiano.

Bases de medición: los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Clasificación de partidas en corriente y no corriente: Los rubros de activos y pasivos se clasifican como corrientes cuando se espera realizar el activo, tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación en el caso de los pasivos 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

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera, incluye el dinero en caja y bancos, esta partida se actualiza cada periodo contable anual para conocer su saldo.

Efectivo	\$ 331.765.731
Banco Davivienda	\$ 12.162.369
TOTAL	\$ 343.928.100

NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR

Esta partida esta conformada por los anticipos de impuestos que se generan en el desarrollo de nuestra actividad y se espera realizar en un periodo no mayor a 12 meses.

Anticipo de renta y complementarios	\$ 15.038.000
Autorretención especial a titulo de renta	\$ 11.115.636
TOTAL	\$ 26.153.636

NOTA 5: OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Esta partida esta conformada por saldos a favor de impuestos y prestamos a socios que se generan en el desarrollo de nuestra actividad y no se espera hacer efectiva la devolución.

Prestamos a socios	\$ -
Saldo a favor IVA	\$ 23.791.000
TOTAL	\$ 23.791.000

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ODONTO ESTÉTICA ESPECIALIZADA SAS
NIT 900.489.556-7

Cifras expresadas en pesos colombianos
FECHA DE CIERRE : DICIEMBRE 31 DE 2023
FECHA DE EXPEDICIÓN: FEBRERO 16 DE 2024
 VERSIÓN 1,0 FECHA DE ACTUALIZACIÓN 16-02-2024
 VIGILADO SUPERSALUD

NOTA 6: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo incluye el importe de la maquinaria y equipo, equipo de oficina, equipo de computación, flota y equipo de transporte, los activos fijos se miden al costo neto, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro, si las hubiera. El costo incluye el precio de adquisición, los costos directamente relacionados a la ubicación del activo en el lugar, mejoras o reparación si las necesitara, la depreciación se calcula de forma lineal, y se analiza cada activo para darle una vida útil acorde a sus capacidades o funcionamiento.

	Saldo 31 dic 2022	Compras o mejoras	Depreciación del periodo	Retiros o ventas	Saldo 31 de dic 2023
Maquinaria y equipo	\$ 91.168.888	\$ 5.602.070	- \$	-	\$ 96.770.958
Equipo de oficina	\$ 17.369.745	\$ 2.299.900	- \$	-	\$ 19.669.645
Equipo de computación y comunicación	\$ 13.540.200	\$ -	- \$	-	\$ 13.540.200
Flota y equipo de transporte	\$ 3.299.000	\$ -	- \$	-	\$ 3.299.000
Sub Total	\$ 125.377.833	\$ 7.901.970	- \$	-	\$ 133.279.803
Depreciación					
Maquinaria y equipo	\$ 63.458.550	- \$	10.769.165	-	\$ 74.227.715
Equipo de oficina	\$ 14.539.823	- \$	508.075	-	\$ 15.047.898
Equipo computación y comunicación	\$ 11.721.800	- \$	-	-	\$ 11.721.800
Flota y equipo de transporte	\$ 3.149.000	- \$	-	-	\$ 3.149.000
Sub Total	\$ 92.869.173	- \$	11.277.240	- \$	\$ 104.146.413
TOTAL	\$ 32.508.660	- \$	11.277.240	- \$	\$ 29.133.390

NOTA 7: OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

Se clasificarán como intangibles los bienes controlados (no consumidos) que puedan venderse, transferirse, arrendarse, usarse o darse en explotación, este se midió al costo neto y se amortizan a 6 años, a demás se paga una cuota de afiliación mensual en el caso de la franquicia.

	Saldo 31 dic 2022	Compras o mejoras	Depreciación del periodo	Retiros o ventas	Saldo 31 de dic 2023
Franquicia	\$ 138.463.834	\$ -	- \$	-	\$ 138.463.834
Licencia	\$ 6.293.438	\$ 1.473.368	- \$	-	\$ 7.766.806
Sub Total	\$ 144.757.272	\$ 1.473.368	- \$	-	\$ 146.230.640
Amortización					
Franquicia	\$ 131.286.848	- \$	5.707.189	-	\$ 136.994.037
Licencia	\$ 2.963.000	- \$	519.302	-	\$ 3.482.302
Sub Total	\$ 134.249.848	- \$	6.226.491	- \$	\$ 140.476.339
TOTAL	\$ 10.507.424	- \$	6.226.491	- \$	\$ 5.754.301

NOTA 8: PROVEEDORES

Los proveedores se tienden normalmente a cancelar en un promedio de 30 a 90 días y no generan intereses.

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ODONTO ESTÉTICA ESPECIALIZADA SAS
NIT 900.489.556-7

Cifras expresadas en pesos colombianos
FECHA DE CIERRE : DICIEMBRE 31 DE 2023
FECHA DE EXPEDICIÓN: FEBRERO 16 DE 2024
 VERSIÓN 1,0 FECHA DE ACTUALIZACIÓN 16-02-2024
 VIGILADO SUPERSALUD

Proveedores nacionales \$ 97.379.312

NOTA 9: CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar se tienden normalmente a cancelar en un promedio de 30 a 60 días a continuación se describen los saldos de cuentas por pagar.

Retención en la fuente	\$	4.213.000
Impuesto sobre las ventas de servicios por pagar	\$	-
Otras cuentas por pagar	\$	-
Deudas con socios	\$	39.100.000
TOTAL	\$	43.313.000

NOTA 10: RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA

Se tienden normalmente a cancelar en un promedio de 1 a 10 días a continuación se describe el saldo de esta partida.

Aporte entidad promotora de salud	\$	328.800
Aportes a Administradora de riesgo profesionales	\$	85.817
Aportes a i.c.b.f, sena y cajas de compensación	\$	328.800
TOTAL	\$	743.417

NOTA 11: ACREEDORES VARIOS

Se tienden normalmente a cancelar en un promedio de 1 a 10 días a continuación se describe el saldo de esta partida.

Aportes a fondos de pensión	\$	1.315.200
TOTAL	\$	1.315.200

NOTA 12: PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Se registra las provisiones que se generan con los trabajadores y se consignan o pagan según sea el caso de la partida, esto siempre y cuando el trabajador finalice un periodo (anual) de trabajo en caso de que salga antes de cumplirse el año de trabajo se le liquida inmediatamente las partidas correspondientes a continuación se muestra la formas de pago y los valores de las provisiones a la fecha.

Cesantías	Se consignan al fondo de cesantías de cada empleado en febrero del año siguiente del que se provisiono.
Inte cesantías	Se paga el 31 de diciembre de cada año
Vacaciones	Cuando cumpla el año de trabajo se le darán 15 días libres remunerados
Prima	Se paga 2 veces al año 30 de junio y 31 de diciembre

Cesantías	\$	7.624.619
Inte cesantías	\$	-
Vacaciones	\$	5.975.747
Prima	\$	-
TOTAL	\$	13.600.366

NOTA 13: OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las otras cuentas por cobrar corresponden a obligaciones financieras y anticipos de clientes para tratamientos odontológicos (solo se factura el ingreso al terminar el tratamiento), con un periodo de cancelación mayor a un año.

Deudas con socios	\$	-
Anticipos para terceros	\$	131.525.698
TOTAL	\$	131.525.698

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ODONTO ESTÉTICA ESPECIALIZADA SAS
NIT 900.489.556-7

Cifras expresadas en pesos colombianos
FECHA DE CIERRE : DICIEMBRE 31 DE 2023
FECHA DE EXPEDICIÓN: FEBRERO 16 DE 2024
 VERSIÓN 1,0 FECHA DE ACTUALIZACIÓN 16-02-2024
 VIGILADO SUPERSALUD

NOTA 14: CAPITAL SOCIAL

1) Al 31 de diciembre de 2023 el capital social de ODONTO ESTÉTICA ESPECIALIZADA S.A.S no ha tenido cambios.

Capital autorizado	\$	300.000.000	
Capital suscrito			\$ 110.000.000
Capital suscrito y pagado			\$ 190.000.000

2)
 Utilidad del ejercicio

	\$	-13.508.089
--	----	--------------------

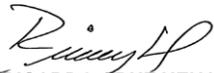
3)
 Resultados acumulados

	\$	-35.608.477
--	----	--------------------

NOTA 15: ARRENDAMIENTO

El tipo de arrendamiento es operativo y en el año se pago un canon promedio mensual de \$5,423,312


ISABEL CRISTINA GIRALDO RESTREPO
 Representante legal


RICARDO CRUZ HENAO
 C.P.T.P. N° 75423-T