

INTEGRAL ODONTOLOGIA AVANZADA LTDA

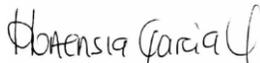
Estados Financieros por los años terminados

En diciembre 31 2023 - 2022

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
NIT 900.259.550-7
A 31 DE DICIEMBRE
(cifras expresadas en pesos Colombianos)

ACTIVO	NOTAS	<u>2023</u>	<u>2022</u>	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Activo Corriente					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	6	15,758,403	38,427,665	(22,669,262)	-59.0%
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	7	103,004,099	140,290,700	(37,286,601)	-26.6%
Activos por Impuestos	8	<u>19,471,716</u>	<u>14,703,666</u>	4,768,050	32.4%
Total Activo Corriente		138,234,217	193,422,031	(55,187,814)	-28.5%
Activo No Corriente					
Propiedad, y Equipo	9	18,784,816	18,784,816	-	0.0%
Intangibles	10	<u>250,107,857</u>	<u>250,107,857</u>	-	0.0%
Total Propiedad y Equipo		268,892,673	268,892,673	-	0.0%
Total Activo No Corriente		<u>268,892,673</u>	<u>268,892,673</u>	0	0.0%
TOTAL ACTIVO		<u>\$ 407,126,890</u>	<u>\$ 462,314,704</u>	<u>\$ (55,187,814)</u>	<u>-12%</u>
PASIVO					
Pasivo Corriente					
Cuentas Comerciales por Pagar	11	19,298,099	44,456,536	(25,158,438)	-56.6%
Pasivos por Impuestos	12	26,368,000	9,197,000	17,171,000	186.7%
Beneficios a Empleados	13	10,496,661	11,678,357	(1,181,696)	-10.1%
Aportes seguridad social	14	<u>2,388,257</u>	<u>2,466,500</u>	(78,243)	-3.2%
Total Pasivo Corriente		58,551,017	67,798,393	(9,247,377)	-13.6%
Pasivo Largo Plazo					
Pasivos Financieros	15	<u>111,171,159</u>	<u>181,464,503</u>	(70,293,344)	-38.7%
Total Pasivo Largo Plazo		111,171,159	181,464,503	-70,293,344	-38.7%
TOTAL PASIVO		<u>\$ 169,722,176</u>	<u>\$ 249,262,896</u>	<u>\$ (79,540,720)</u>	<u>-31.9%</u>
FONDO PATRIMONIAL					
Capital	16	70,000,000	70,000,000	-	0.0%
Resultados del Ejercicio	16	24,352,907	7,426,167	16,926,740	227.9%
Resultados de Ejercicios Anteriores	16	<u>143,051,808</u>	<u>135,625,641</u>	7,426,167	5.5%
TOTAL PATRIMONIO		<u>\$ 237,404,715</u>	<u>\$ 213,051,808</u>	<u>\$ 24,352,907</u>	<u>11.4%</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>\$ 407,126,890</u>	<u>\$ 462,314,704</u>	<u>\$ (55,187,813)</u>	<u>-11.9%</u>

Las notas 1 a 23 son parte integral de los estados financieros


HORTENSIA LUCIA GARCIA QUINTERO
Representante Legal

-


AMANDA ESPITIA BAUTISTA
Contador Público
TP. 45021-T

" VIGILADO SUPERINTENDENCIA DE SALUD "

INTEGRAL ODONTOLOGIA AVANZADA LTDA

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE

NIT 900.259.550-7

(cifras expresadas en pesos Colombianos)

	NOTAS	<u>2023</u>	<u>2022</u>	VARIACION ABSOLUTO	VARIACION RELATIVA
Ingresos por servicios odontologicos	17	<u>771,595,226</u>	<u>549,161,451</u>	<u>222,433,775</u>	<u>40.5%</u>
Total Ingresos Operacionales		771,595,226	549,161,451	222,433,775	40.5%
Costo de Ventas	18	<u>194,243,972</u>	<u>143,249,621</u>	<u>50,994,351</u>	<u>35.6%</u>
Utilidad (perdida) Bruta		577,351,254	405,911,830	171,439,424	42.2%
Gastos operacionales de administracion	19	311,520,141	230,351,432	81,168,709	35.2%
Gastos Operacionales de ventas	20	<u>168,173,102</u>	<u>141,601,300</u>	<u>26,571,802</u>	<u>18.8%</u>
Gastos financieros					
Utilidad (perdida) Operacional		97,658,011.32	33,959,099	63,698,913	187.6%
Ingresos No Operacionales	21	1,004,855	11,192,850	-10,187,995	-91.0%
Gastos No Operacionales	22	<u>55,741,960</u>	<u>32,294,782</u>	<u>23,447,178</u>	<u>72.6%</u>
Utilidad (perdida) Antes de Impuestos		<u>42,920,906.92</u>	<u>12,857,167</u>	<u>30,063,740</u>	<u>233.8%</u>
Gasto por Impuesto de Renta	23	18,568,000	5,431,000	13,137,000	100.0%
Utilidad Neta		<u>24,352,907</u>	<u>7,426,167</u>	<u>16,926,740</u>	<u>227.9%</u>
Resultado Integral (perdida/utilidad)		<u>24,352,907</u>	<u>7,426,167</u>	<u>16,926,740</u>	<u>227.9%</u>

Las notas 1 a 23 son parte integral de los estados financieros



HORTENSIA LUCIA GARCIA QUINTERO
Representante Legal



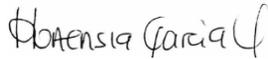
AMANDA ESPITIA BAUTISTA
Contador Público
TP. 45021-T

" VIGILADO SUPERINTENDENCIA DE SALUD "

INTEGRAL ODONTOLOGIA AVANZADA LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
NIT 900.673.685-7
(cifras expresadas en pesos Colombianos)

	<u>2023</u>	Al 31 de Diciembre <u>2022</u>
utilidad (perdida) del ejercicio		\$ 24,352,907
EFECTIVO GENERADO EN OPERACION		24,352,907
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES		
Variación de Cuentas por Cobrar Comerciales y otras Cuentas por Cobrar	37,286,601	(131,000,838)
Variación de Activos por Impuestos	(2,439,202)	(14,956,514)
Variación de Cuentas Comerciales por Pagar	(25,158,438)	(3,120,585)
Variación de Beneficios a Empleados	(1,180,544)	5,023,669
Variación de Pasivos por Impuestos	14,841,000	6,702,926
Otros Pasivos Financieros	<u>(78,243)</u>	<u>847,900</u>
Subtotal		23,271,174
FLUJO DE EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACION		47,624,081
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Variación de Propiedad y Equipo	-	2,833,372
Flujo Neto provisto (utilizado) de Actividades de Inversión		-
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Variación Otras Cuentas Comerciales por Pagar	(25,158,438)	(3,120,585)
Variación de Fondo Social	<u>(7,426,167)</u>	<u>(46,910,504)</u>
Flujo de Efectivo Neto provisto por Actividades de Financiación		(38,500,835)
AUMENTO Y/O DISMINUCION DEL EFECTIVO		(5,222,778)
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO		38,427,665
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO		\$ <u>15,758,403</u>

Las notas 1 a 23 son parte integral de los estados financieros



HORTENSIA LUCIA GARCIA QUINTERO
Representante Legal



AMANDA ESPITIA BAUTISTA
Contador Público
TP. 45021-T

" VIGILADO SUPERINTENDENCIA DE SALUD "

INTEGRAL ODONTOLOGIA AVANZADA LTDA

NIT 900.259.550-7

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022

(cifras expresadas en pesos Colombianos)

CUENTA	CAPITAL	UTILIDAD / PERDIDA ACUMULADA	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldos al 31 de diciembre de 2022	70,000,000	135,625,641	7,426,167	213,051,808
Distribucion de utilidades	-	-	-	-
Traslado De utilidades	-	7,426,167	(7,426,167)	-
Utilidad del ejercicio	-	-	24,352,907	24,352,907
Perdidas Ejercicios Anteriores	-	-	-	-
Saldos al 31 de Diciembre de 2023	70,000,000	143,051,808	24,352,907	237,404,715

Las notas 1 a 23 son parte integral de los estados financieros.



HORTENSIA LUCIA GARCIA QUINTERO

Representante Legal



AMANDA ESPITIA BAUTISTA

Contador Público

TP. 45021-T

" VIGILADO SUPERINTENDENCIA DE SALUD "

INTEGRAL ODONTOLOGÍA AVANZADA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

Periodo desde enero a diciembre de 2023

(Presentado en pesos colombianos)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL INTEGRAL ODONTOLOGÍA AVANZADA LTDA.

Es una empresa legalmente constituida como Sociedad de Responsabilidad Limitada, se encuentra radicada en Colombia, siendo su sede social y principal, sus Instalaciones se encuentran ubicadas en la Carrera 17 No, 106 - 16 en la ciudad de Bogotá D.C.

Sus Ingresos por Actividades Ordinarias se generan por la prestación de servicios de salud específicamente el área de odontología, con código Ciu 8622.

NOTA 2. BASES DE ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Gerencia General de INTEGRAL ODONTOLOGIA AVANZADA LTDA declara, explícitamente y son reservas, que estos estados financieros se han preparado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas internacionales de Contabilidad (IASB) publicado en el Anexo 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015y en el anexo 2.1 del Decreto 2496 de 2015, que componen el Marco Técnico Normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2

También declara que INTEGRAL ODONTOLOGIA AVANZADA LTDA es un negocio en marcha y que estos estados financieros son anuales e individuales y cumplen con los requisitos que garantizan la presentación razonable de los mismos, pues presentan las partidas que cumplen con las definiciones y los criterios de reconocimiento.

Moneda funcional y de presentación, las partidas presentadas en estos estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario que es el peso colombiano

NOTA 3. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación y presentación de los estados financieros separados, de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF).

. DEFINICIÓN DEL ACTIVO: es un recurso controlado por la empresa como resultado de sucesos pasados, del que la empresa espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

Los beneficios económicos futuros de un activo son su potencial para contribuir directa o indirectamente, a los flujos de efectivo y de equivalentes al efectivo de la empresa Esos flujos de efectivo pueden proceder de la utilización del activo o de su disposición

Muchos activos, como por ejemplo las propiedades. planta y equipo, son elementos tangibles, Sin embargo, la tangibilidad no es esencial para la existencia del activo.

Al determinar la existencia de un activo, el derecho de propiedad no es esencial, así, por ejemplo, una propiedad mantenida en arrendamiento es un activo si la empresa controla los beneficios que se esperan que fluyan de la propiedad.

. DEFINICION DEL PASIVO s una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Una característica esencial de un pasivo es que la empresa tiene una obligación presente, de actuar de forma determinada. La obligación puede ser una obligación legal a una obligación implícita. Una obligación legal es exigible legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato vinculante o de una norma legal. Una obligación implícita es aquella que se deriva de las actuaciones de la empresa cuando:

Debido a un patrón establecido de comportamiento en el pasado, a políticas de la empresa que son de dominio público o a una declaración actual suficientemente específica la empresa haya puesto de manifiesto ante terceros que está dispuesta a aceptar cierto tipo de responsabilidades. y/o como consecuencia de lo anterior, la empresa haya creado una expectativa, válida ante aquellos terceros con los que debe cumplir sus compromisos o responsabilidades.

La cancelación de una obligación presente implica habitualmente el pago de efectivo, la transferencia de otros activos, la prestación de servicios, la sustitución de esa obligación por otra o la conversión de la obligación en patrimonio, una obligación puede cancelarse también por otros medios, tales como la renuncia o las pérdidas de los derechos por parte del acreedor.

. RECONOCIMIENTO DE ACTIVO Y PASIVO se incorpora en los estados financieros las partidas que Cumplen la definición de Activo o de Pasivo y que satisface los siguientes criterios:

- a) Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a o salga de la empresa. Y
- b) La partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

La demás información de los criterios de reconocimiento y del método de medición se encuentra contenida en las notas de cada partida.

NOTA 4. CAMBIOS EN LAS POLÍTICAS CONTABLES, ESTIMACIONES Y ERRORES

Durante la preparación de estos estados financieros se ha aplicado consistentemente las políticas contables: teniendo en cuenta que no se realizaron cambios a las mismas, así como tampoco se ajustaron estimaciones contables a ninguna partida. En las revisiones realizadas a los estados financieros, no se encontraron errores en periodos anteriores ni de ningún tipo.

NOTA 5. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

La Junta de socios ha autorizado la publicación de estos estados financieros el día 15 de febrero de 2024 e informa que ninguno de los propietarios de la empresa tiene poder para modificar los estados financieros de esta publicación.

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO	2023	2022
Caja	-	14,550,941
Bancos	15,758,403	23,876,724
	15,758,403	38,427,665

No existen situaciones que puedan ser consideradas como deterioro del valor de los saldos presentados, ni existe restricciones en el uso del efectivo.

NOTA 7. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se han reconocido en esta partida todos los derechos que tiene la empresa a recuperar flujo de efectivo por el recaudo de sus instrumentos de deuda (impuestos a favor, cuentas por cobrar por prestación de servicios y Otros).

Estos instrumentos se midieron al valor presente y se clasifican en la porción corriente.

CUETAS POR COBRAR	2023	2022
Cuentas por cobrar a socios	102,397,499	130,000,000
Anticipo a proveedores	606,600	10,290,700
	103,004,099	140,290,700

Al corte del 31 de diciembre de 2023 no existen restricciones en las cuentas por cobrar ni partidas conciliatorias que den indicios de deterioros; lo que permite concluir que no hay probabilidad de riesgo de incobrabilidad de las deudas.

NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS

ACTIVOS POR IMPUESTOS	2023	2022
Anticipo renta	-	1,933,000
Retenciones	9,049,280	8,376,426
Autorretenciones	8,197,436	4,394,240
Saldo a Favor en liquidación de impuestos	2,225,000	2,328,848
	19,471,716	17,032,514

NOTA 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se ha reconocido en esta partida todos los elementos tangibles que se mantienen para el uso de funciones administrativas y para la prestación de los servicios.

Estos elementos se han medido al costo menos la depreciación acumulada y el deterioro, el siguiente es el detalle de las propiedades y equipos durante el año 2023:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2023	Movimientos	Depreciación	Total
Equipo médico científico	202,086,744			202,086,744
Equipo de oficina	25,299,700	-	-	25,299,700
Equipo de computo	12,879,000	-	-	12,879,000
Depreciación	-	221,480,628	-	-
	18,784,816	-	-	18,784,816

Se aplicó depreciación en línea recta y se mantuvo la estimación contable que se venía registrando en las practicas PCGA anteriores para la vida útil y el importe depreciable.

No hay elementos de propiedad planta y equipo que se encuentren fuera de uso.

También se concluye que la vida útil aplicada a los elementos en la depreciación corresponde a las estimaciones de uso que la empresa tiene sobre ellos.

NOTA 10. OTROS ACTIVOS

otros activos	2023	2022
Derechos Intangibles	380,489,513	380,489,513
Amortización	- 130,381,656	- 130,381,656
Promesas de compra venta vehículo	-	130,000,000
	250,107,857	380,489,513

El derecho intangible a la adquisición de un inmueble para el cual se ejerció la opción de compra y está en proceso de escrituración a nombre de integral odontología avanzada.

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CTAS POR PAGAR	2023	2022
Cuentas por pagar proveedores	17,207,259	12,799,386
Cuentas por pagar proveedores servicios	2,090,840	4,107,150
Anticipos recibidos de clientes	-	27,550,000
	19,298,099	44,456,536

Se han reconocido todas las obligaciones que tiene la empresa y que se clasifican como instrumento financiero de deuda, por lo tanto, existe un compromiso de la empresa a girar flujos de efectivo para cancelar las deudas con sus acreedores y demás terceros.

Estos instrumentos se han medido al valor presente así:

NOTA 12. PASIVO POR IMPUESTOS

PASIVOS POR IMPUESTOS	2023	2022
Impuesto a la renta por pagar	18,568,000	5,431,000
Retencion en la fuente diciembre	2,040,000	486,000
Retencion de ica	444,000	304,000
icapor pagar vigencia	5,316,000	2,976,000
	26,368,000	9,197,000

NOTA 13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponde a los derechos que tienen los empleados por concepto de prestaciones sociales causadas durante el año 2023

BENEFICIOS A EMPLEADOS	2023	2022
Salarios por pagar	52,479	-
Cesantías	8,359,137	8,495,673
Intereses sobre cesantías	1,003,097	1,005,865
Vacaciones	1,081,948	2,175,667
	10,496,661	11,677,205

NOTA 14. APORTES DE NOMINA

APORTES DE NOMINA	2023	2022
Aportes entidades promotoras de salud	384,057	375,000
Aportes ARL	83,000	216,900
Aportes parafiscales	384,400	375,000
Aportes fondos de pensión	1,536,800	1,499,600
	2,388,257	2,466,500

NOTA 15. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Se cuenta con obligaciones financieras por prestamos recibidos así:

PASIVOS FINANCIEROS	2023	2022
Crédito Banco de Bogotá	23,053,157	32,809,077
Crédito Banco de Bogotá	82,222,002	117,509,426
Crédito con particulares	5,896,000	31,146,000
	111,171,159	181,464,503

Para el caso del préstamo a largo plazo, corresponde al crédito numero 00559306471 adquirido con el Banco de Bogotá a una tasa efectiva anual de 11.67, anual vencido, pactado a 60 cuotas. En noviembre 21 el Banco de Bogotá otorga crédito por \$120.000.000 tasa efectiva anual 20.99% a 36 meses fecha de finalización 21/011/2025

NOTA 16. PATRIMONIO

No existen ajustes por cambios en las políticas ni por correcciones de errores, al igual que no se han repartido utilidades, ni emitido más instrumentos del patrimonio.

PARIMONIO	2023	2022
Capital	70,000,000	70,000,000
Utilidad del ejercicio	24,352,907	7,087,167
Ganancias acumuladas	143,051,808	135,625,641
	237,404,715	212,712,808

NOTA 17. INGRESOS

Se han reconocido ingresos en forma directamente proporcional y al mismo tiempo se aumentaron los activos o se disminuyeron los pasivos de la empresa.

Durante el periodo, se han recibido ingresos por actividades ordinarias de los siguientes conceptos:

INGRESOS	2023	2022
Ingresos por tratamientos odontológicos	771,595,226	549,161,451
	771,595,226	549,161,451

El ingreso operacional presenta una recuperación del 39% frente al año inmediatamente anterior.

NOTA 18. COSTOS

Corresponde a la compra de materiales y la prestación de servicios por parte de los laboratorios, para realizar los tratamientos odontológicos, de acuerdo a las necesidades particulares de cada paciente.

COSTOS	2023	2022
Compra de materiales	194,243,972	143,249,621
	194,243,972	143,249,621

El incremento de los costos respecto al año anterior es directamente proporcional a las ventas.

NOTA 19. GASTOS DE ADMINISTRACION

Se han reconocido gastos en forma directamente proporcional y al mismo tiempo que se disminuyeron los activos o se aumentaron los pasivos de la empresa.

Durante el periodo, se han generado gastos administrativos y de ventas por los siguientes conceptos:

GASTOS DE ADMINISTRACION	2023	2022
Gastos de personal	48,548,245	54,435,848
Honorarios	22,140,000	19,500,000
Impuestos	21,270,924	20,993,053
Arriendos	-	642,600
Contribuciones	2,281,140	1,770,765
Seguros	7,884,864	4,338,499
Servicios	32,520,203	23,659,488
Gastos legales	3,379,143	2,192,233
Mantenimiento y Reparaciones	132,427,442	83,299,168
Adecuaciones e instalaciones	27,193,921	
Depreciación	-	3,633,372
Amortizaciones	-	5,250,000
Diversas	13,874,259	10,636,406
	311,520,141	230,351,432

NOTA 20. GASTOS DE VENTAS

Durante el periodo, se han generado gastos de ventas por los siguientes conceptos:

GASTOS DE VENTAS	2023	2022
Gastos de personal	141,224,255	119,327,300
Honorarios especialistas	19,061,600	16,933,000
Impuestos	7,452,747	5,306,000
Servicios	434,500	35,000
	168,173,102	141,601,300

NOTA 21. OTROS INGRESOS

El otro ingreso, obedece a la recuperación del ingreso por mayor valor de la provisión del impuesto de renta.

OTROS INGRESOS	2023	2022
reintegro de costos y gastos	1,004,855	11,192,850
	1,004,855	11,192,850

NOTA 22. OTROS GASTOS

Durante el periodo, se han generado gastos no operacionales por los siguientes conceptos:

OTROS GASTOS	2023	2022
Gastos Bancarios	14,021,816	15,220,568
Intereses por créditos	29,624,651	14,895,096
Gastos extraordinarios	12,095,493	2,179,118
	55,741,960	32,294,782

NOTA 23. GASTO POR IMPUESTO A LA GANANCIA

La tarifa de renta aplicable para el 2023 es del 35% una vez realizada la depuración de los ingresos y los gastos del periodo de acuerdo con la norma fiscal.

Limitación gradual a la procedencia de impuestos descontables y deducción de costos y gastos, en transacciones que no estén soportadas con facturación electrónica (año 2022 tome máximo 20%).

Tarifa de renta presuntiva 0% para el año 2023 y siguientes.

GASTOS	2023	2022
Gasto por impuesto a las ganancias	18,568,000	12,459,000
	18,568,000	12,459,000

NOTA 17. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre diciembre de 2023 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido eventos significativos, que pudieran afectar la situación financiera de la clínica.

INTEGRAL ODONTOLOGIA AVANZADA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
Periodo desde enero a diciembre de 2021
(Presentado en pesos colombianos)

