

CLINICA ODONTOLOGICA ORALDENT WHITE SAS
Nit: 900727551-2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS	NOTA	A Diciembre 31 de 2020		A Diciembre 31	
		33,856,658.13	%	14,768,456.00	%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	14,233,357.13	42.04	1,160,104.00	7.85
EFFECTIVO		14,233,357.13	42.04	1,160,104.00	7.85
CAJA GENERAL		0.00	0.00	500,000.00	3.38
BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL		14,233,357.13	42.04	660,104.00	4.46
CUENTAS POR COBRAR	5	554,545.00	1.63	0.00	0.00
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR		554,545.00	1.63	0.00	0.00
RETENCIÓN EN LA FUENTE		130,545.00	0.38	0.00	0.00
RETENCIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD (CREE)		424,000.00	1.25	0.00	0.00
INVENTARIOS	6	9,371,404.00	27.67	3,911,000.00	26.48
INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS O PROCESO DE PRODUCCIÓN		9,371,404.00	27.67	3,911,000.00	26.48
MEDICAMENTOS		3,911,000.00	11.55	3,911,000.00	26.48
MATERIALES ODONTOLÓGICOS		5,460,404.00	16.12	0.00	0.00
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7	9,697,352.00	28.64	9,697,352.00	65.66
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO		9,697,352.00	28.64	9,697,352.00	65.66
MAQUINARIA Y EQUIPO- INDUSTRIAL		4,854,878.00	14.33	4,854,878.00	32.87
EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES		4,842,474.00	14.30	4,842,474.00	32.78
PASIVOS		4,901,753.00	%	98,000.00	%
PASIVOS FINANCIEROS	8	3,233,839.00	65.97	0.00	0.00
CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO		3,233,839.00	65.97	0.00	0.00
PROVEEDORES NACIONALES -BIENES Y SERVICIOS		3,233,839.00	65.97	0.00	0.00
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	9	1,667,914.00	34.02	0.00	0.00
RETENCION EN LA FUENTE		177,000.00	3.61	0.00	0.00
ARRENDAMIENTOS		12,000.00	0.24	0.00	0.00
AUTORRETENCIONES		165,000.00	3.36	0.00	0.00
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		1,490,914.00	30.41	0.00	0.00
VIGENCIA FISCAL CORRIENTE		1,490,914.00	30.41	0.00	0.00
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES		0.00	0.00	98,000.00	100.00
LITIGIOS Y DEMANDAS		0.00	0.00	98,000.00	100.00
CIVILES		0.00	0.00	98,000.00	100.00
PATRIMONIO		14,670,456.00	%	5,000,000.00	%

CLINICA ODONTOLOGICA ORALDENT WHITE SAS

Nit: 900727551-2

ESTADO SE RESULTADOS INTEGRAL

PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	10	5,000,000.00	34.08	5,000,000.00	100.00
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		5,000,000.00	34.08	5,000,000.00	100.00
CAPITAL POR SUSCRIBIR (DB)		5,000,000.00	34.08	5,000,000.00	100.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	11	9,670,456.00	65.91	0.00	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS		9,670,456.00	65.91	0.00	0.00
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS		9,670,456.00	65.91	0.00	0.00

Utilidad : 14,284,449.13

Utilidad : 9,670,456.00



AELXANDER VARGAS POMAR

Representante Legal



JUAN CARLOS OVALLE GUATIVA

Contador Publico

TP 135831-T

MICHAEL

NOTAS

Cuenta	Enero 1 a Diciembre 31/2020	Enero 1 a Diciembre 31/2019	% Inc	
INGRESOS OPERACIONALES	12	66,229,943.00	88,269,864.00	24.96
INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS		66,229,943.00	88,269,864.00	24.96
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		66,229,943.00	88,269,864.00	24.96
COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	13	11,580,478.00	27,759,429.00	58.28
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		11,580,478.00	27,759,429.00	58.28
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		11,580,478.00	27,759,429.00	58.28
UTILIDAD BRUTA		54,649,465.00	60,510,435.00	-9.68
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	14	46,378,601.00	50,045,249.00	7.32
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		9,811,000.00	11,990,000.00	18.17
SUELDOS		9,811,000.00	11,990,000.00	18.17
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		5,097,000.00	2,993,650.00	-70.26
APORTES ARL		343,000.00	0.00	0.00
APORTES A EPS		1,803,300.00	1,400,000.00	-28.80
APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS		1,281,800.00	1,593,650.00	19.56

CLINICA ODONTOLOGICA ORALDENT WHITE SAS

Nit: 900727551-2

ESTADO SE RESULTADOS INTEGRAL

APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	1,668,900.00	0.00	0.00
PRESTACIONES SOCIALES	4,636,522.00	0.00	0.00
CESANTÍAS	1,862,522.00	0.00	0.00
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	222,000.00	0.00	0.00
VACACIONES	600,000.00	0.00	0.00
PRIMA DE SERVICIOS	1,952,000.00	0.00	0.00
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	61,000.00	0.00	0.00
OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	61,000.00	0.00	0.00
GASTOS POR HONORARIOS	4,300,000.00	7,066,000.00	39.14
ASESORÍA FINANCIERA	4,300,000.00	1,666,000.00	-158.10
OTROS HONORARIOS	0.00	5,400,000.00	100.00
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS	0.00	4,120,847.00	100.00
INDUSTRIA Y COMERCIO	0.00	4,120,847.00	100.00
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	9,000,000.00	16,500,000.00	45.45
CONSTRUCCIONES O EDIFICACIONES	9,000,000.00	16,500,000.00	45.45
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	391,000.00	0.00	0.00
OTRAS CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	391,000.00	0.00	0.00
SEGUROS	106,500.00	930,479.00	88.55
CUMPLIMIENTO	0.00	930,479.00	100.00
OTROS SEGUROS	106,500.00	0.00	0.00
SERVICIOS	6,308,804.00	5,990,773.00	-5.30
SERVICIO DE ASEO	1,444,849.00	2,990,773.00	51.68
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	525,801.00	1,000,000.00	47.41
ENERGÍA ELÉCTRICA	2,085,160.00	2,000,000.00	-4.25
TELÉFONO	85,214.00	0.00	0.00
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	52,000.00	0.00	0.00
PUBLICIDAD	965,000.00	0.00	0.00

CLINICA ODONTOLOGICA ORALDENT WHITE SAS

Nit: 900727551-2

ESTADO SE RESULTADOS INTEGRAL

Cuenta	Enero 1 a Diciembre 31/2020	Enero 1 a Diciembre 31/2019	% Inc
COMUNICACIONES	930,519.00	0.00	0.00
OTROS SERVICIOS	220,261.00	0.00	0.00
GASTOS LEGALES	682,050.00	303,500.00	-124.72
NOTARIALES	150,000.00	303,500.00	50.57
REGISTRO MERCANTIL	264,300.00	0.00	0.00
OTROS GASTOS LEGALES	267,750.00	0.00	0.00
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	2,652,445.00	80,000.00	-3215.55
TERRENOS	902,830.00	0.00	0.00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	0.00	80,000.00	100.00
EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	350,000.00	0.00	0.00
MANTENIMIENTO HOSPITALARIO	966,000.00	0.00	0.00
OTROS MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	433,615.00	0.00	0.00
GASTOS DE TRANSPORTE	0.00	70,000.00	100.00
OTROS GASTOS DE TRANSPORTE	0.00	70,000.00	100.00
PROVISIONES	1,312,656.00	0.00	0.00
PARA COSTOS Y GASTOS	1,192,656.00	0.00	0.00
PARA MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	120,000.00	0.00	0.00
OTROS GASTOS	2,019,624.00	0.00	0.00
LIBROS, SUSCRIPCIONES, PERIÓDICOS Y REVISTAS	10,000.00	0.00	0.00
GASTOS DE REPRESENTACIÓN Y RELACIONES PÚBLICAS	115,900.00	0.00	0.00
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA	1,006,300.00	0.00	0.00
ÚTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS	624,424.00	0.00	0.00
OTROS GASTOS DIVERSOS	263,000.00	0.00	0.00
GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	500,000.00	0.00	0.00
SERVICIOS	500,000.00	0.00	0.00
PUBLICIDAD	500,000.00	0.00	0.00
UTILIDAD OPERACIONAL	7,770,864.00	10,465,186.00	-25.74
INGRESOS NO OPERACIONALES	9,974,264.73	200,000.00	-4887.13
FINANCIEROS	0.00	200,000.00	100.00
INTERESES	0.00	200,000.00	100.00
RECUPERACIONES	9,974,264.73	0.00	0.00
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	9,974,264.73	0.00	0.00
GASTOS NO OPERACIONALES	475,765.60	994,730.00	52.17
GASTOS FINANCIEROS	475,765.60	994,730.00	52.17
GASTOS BANCARIOS	440,586.00	994,730.00	55.70
COMISIONES	35,179.60	0.00	0.00
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	17,269,363.13	9,670,456.00	78.57
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	2,984,914.00	0.00	0.00
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2,984,914.00	0.00	0.00

Cuenta	Enero 1 a Diciembre 31/2020	Enero 1 a Diciembre 31/2019	% Inc
	14,284,449.13	9,670,456.00	47.71
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	14,284,449.13	9,670,456.00	47.71




MICHAEL AELXANDER VARGAS POMAR
Representante Legal
CC No 79951014

JUAN CARLOS OVALLE GUATIVA
Contador Publico
T.P. No 135831-T

CLINICA ODONTOLOGICA ORALDENT WHITE SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2020

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Información Compañía

ENTIDAD REPORTANTE

CLINICA ODONTOLOGICA ORALDENT WHITE SAS con Nit 900.727.551-2 tiene la condición de Pequeña Empresa de acuerdo con lo establecido en el artículo 2 de la ley 1429 de 2010 y en el artículo 1 del decreto 545 de 2011; reafirmado por el artículo 2.2.1.13.2.2 de la sección 2 del Decreto 957 del 5 de junio de 2019 del Ministerio de comercio; se encuentra inscrita en la Cámara de Comercio de Ibagué bajo el número de matrícula No 00246486 de fecha 01 de mayo de 2014

La duración de la empresa es indefinida y tiene como objeto social actividades de la práctica de la medicina sin intermediación; actividades de la practica odontológica y formación académica no formal; su domicilio principal es la carrera 5 No 32-23 Barrio

San Simón Parte alta de la ciudad de Ibagué Se encuentra vigilada Por la Superintendencia de Salud catalogado como sujeto Vigilado.

Objeto Social

Prestar Servicios de ortodoncia, incluyendo tratamiento temprano y de ortopedia maxilar en niños, ortodoncia correctiva con aparatología fija o removible, ortodoncia como preparación para la cirugía otognática. Además servicios de odontología general y de otras especialidades de la odontología como son: endodoncia, periodoncia, entomología, odontopediatría, y cirugía maxilofacial; servicios de radiología oral y maxilofacial, venta de instrumental que corresponde al área médico odontológica. Además, poder contratar con diferentes entidades para la prestación de los servicios médico y odontológicos y en desarrollo de este objeto, la sociedad podrá formar parte de otras compañías cuyas actividades sean complementarias o accesorias de su objeto social y en general realizar toda clase actos lícitos de comercio

2. Declaración de Cumplimiento con la NIIF Para Pymes

Los estados financieros se elaboraron 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 (IASB), adoptado mediante la ley 1314 de 2009 y reglamentada mediante el decreto 3022 de 2013; igualmente modificada y reglamentada por el decreto reglamentario 2420 de 2015; también complementada por los decretos reglamentarios 2496 de 2015; 2101 y 2131 de 2016; adicionalmente el decreto reglamentario 2483 de 2018; y finalmente ajustada al decreto reglamentario 2270 de 2020, de acuerdo a al aseguramiento de la información bajo el nuevo marco de información financiera

Las bases para la preparación de estados financieros se sustentan en la sección 2 Conceptos y Principios Generales, la Sección 3 Presentación de Estados financieros, la Sección 4 Estado de Situación Financiera, la Sección 5 Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados, la Sección 6 Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Resultados y Ganancias Acumuladas, la Sección 7 Estado de Flujos de Efectivo y la Sección 8 Notas a los Estados Financieros.

3. RESUMEN PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

3.1 Consideraciones Generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.2 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

Las partidas incluidas en los estados financieros de CLINICA ODONTOLOGICA ORALDENT WHITE SAS. se expresan y valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera (“moneda funcional”).

La moneda que influye en el precio de los servicios que brindan y las regulaciones que determinan dichos precios, así como en los costos de mano de obra, materiales y otros costos en CLINICA ODONTOLOGICA ORALDENT WHITE SAS. es el Peso \$ colombiano.

Transacciones en Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha de las transacciones.

Las ganancias y pérdidas por diferencias de cambio que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados, por no desarrollar operaciones de cobertura de flujos de efectivo y coberturas de inversiones extranjera que hubiese implicado diferir en el patrimonio neto, a través de otros resultados integrales.

3.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se clasificarán dentro de un solo grupo denominado EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO. Se reconocen inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor (menores a 3 meses) que se utilizan para el flujo normal operativo, estos títulos deberán ser reconocidos por el costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. También se reconocerían los cheques a consignar recibidos por CLINICA ODONTOLOGICA ORALDENT WHITE SAS.

3.4 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de

transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.4.1 Activos Financieros Corrientes

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados, así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

3.4.2 Activos Financieros No Corrientes

Comprenden inversiones en capital de otra empresa. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

3.4.3 Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.4.4 Cuentas por Cobrar

CLINICA ODONTOLOGICA ORALDENT WHITE SAS. reconocerá como cuentas por cobrar, todos contratos que da a lugar a un activo financiero (Instrumentos de deuda como, pagarés, cuentas por cobrar y compromisos de recibir un préstamo).

Los siguientes son los rubros que CLINICA ODONTOLOGICA ORALDENT WHITE SAS. manejará dentro de sus operaciones; así mismo se detallarán los plazos y las condiciones normales de crédito:

- **Cartera de Clientes:** Corresponde a los créditos otorgados a los clientes, previa autorización de la administración (ver proceso de crédito, definiciones). Los plazos máximos de estas cuentas por cobrar son de 120 días, sin tasa de interés alguna.
- **Cuentas por cobrar a socios y accionistas:** Corresponde a los préstamos en efectivo otorgados a los socios de CLINICA ODONTOLOGICA ORALDENT WHITE SAS. No se contempla plazo para estas cuentas por cobrar, sin tasa de interés alguna.
- **Deudores Varios:** Corresponde a los recursos prestados a empleados, y otros no contemplados anteriormente. El plazo máximo de estas cuentas por cobrar es de 180 días sin tasa de interés alguna.

3.5 INVENTARIOS

Los inventarios se registran al menor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. El costo se determina usando el método del promedio ponderado. Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

3.6 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

ADVANTAGE HEALTHCARE CENTER SAS cuenta con Propiedad, Planta y Equipo que son los activos tangibles, elementos que cumplen con las condiciones estipuladas para un activo, una característica de estos activos es que se espera que la entidad los utilice por más de un periodo y no están disponibles para la venta. Así mismo esta medido a su costo.

De esta manera ADVANTAGE HEALTHCARE CENTER SAS llevara los siguientes activos individualmente así:

- Terrenos
- Maquinaria
- Muebles Enseres y Equipos de Oficina
- Construcciones y Edificaciones
- Equipo de Cómputo y comunicaciones
- Vehículos

Las vidas útiles asignadas a cada elemento de Propiedad, Planta y Equipo son establecidas por la Gerencia y la Junta Directiva a través del Departamento de Contabilidad con base a la utilización esperada del activo por parte DE CLINICA ODONTOLOGICA ORALDENT WHITE SAS

CUENTA	VIDA UTIL
Equipo Médico Científico	De 6 a 15 años
Muebles y Enseres	De 6 a 15 años

Equipos de Computo	De 3 a 5 años
Otros	Se estudiara individualmente
Edificios	De 50 a 70 años
Vehículos	De 5 a 10 años

3.6.1 Depreciación Acumulada

Los elementos de Propiedad, Planta y Equipo tendrán un monto a depreciar que se asignará sistemáticamente a lo largo de la vida útil estimada al bien. La estimación de la vida útil, se realizará de acuerdo a la utilización de los activos y a lo que se espera sea su expectativa de duración.

Esta estimación debe ser revisada al cierre anual del periodo por la Gerencia, e informando dichos cambios al departamento de Contabilidad. En caso de existir cambio a las estimaciones de las vidas útiles o errores contables, ambas se contabilizarán de acuerdo a la Sección 10 “Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores”.

El método de depreciación utilizado por la CLINICA ODONTOLOGICA ORALDENT WHITE SAS. será el método lineal, según las vidas útiles determinadas en el punto 8.2

La depreciación comenzará cuando el elemento de Propiedad, Planta y Equipo esté en condiciones de ser utilizado, esto es, cuando la administración disponga del lugar y las condiciones establecidas, para comenzar a registrar depreciación.

La depreciación será suspendida sólo:

- ✓ Cuando se haya dado de baja:
 - ya sea porque se vendió o
 - porque no se espera que genere ningún beneficio económico futuro de uso.

Cuando un activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso, salvo en el caso en que se encuentre depreciado por completo, CLINICA ODONTOLOGICA ORALDENT WHITE SAS. no suspenderá la depreciación.

CLINICA ODONTOLOGICA ORALDENT WHITE SAS. estima que sus activos no tendrán valor residual una vez se hallan consumido todos los beneficios económicos que este genere.

3.7 OTROS ACTIVOS

3.7.1. Propiedades De Inversión

CLINICA ODONTOLOGICA ORALDENT WHITE SAS posee propiedades a título de inversión que están representados de acuerdo a la norma en los terrenos y edificaciones que se tengan para generar rentas, para generar plusvalías o para generar ambas (Plusvalía y/o Rentas).

Estas propiedades de inversión también incluyen, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado.

3.8. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

CLINICA ODONTOLOGICA ORALDENT WHITE SAS al final de cada periodo sobre el que se informa (31 de diciembre), evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos.

Si existe deterioro del valor, CLINICA ODONTOLOGICA ORALDENT WHITE SAS reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Reversión del deterioro. Si, en periodos posteriores, el importe de una pérdida por deterioro del valor disminuyese y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento del deterioro (tal como una mejora en la calificación crediticia del emisor), CLINICA ODONTOLOGICA ORALDENT WHITE SAS revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad, mediante el ajuste de su cuenta correctora.

3.9. INTANGIBLES

Son activos intangibles todos los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física.

CLINICA ODONTOLOGICA ORALDENT WHITE SAS reconocerá como un activo intangible todos los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física. Un activo es identificable cuando:

Se reconocerá un activo intangible como activo si, y solo si:

(a) es probable que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan;

(b) el costo o el valor del activo puede ser medido con fiabilidad; y

(c) el activo no es resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible. (S 18.4)

CLINICA ODONTOLOGICA ORALDENT WHITE SAS reconocerá los siguientes activos como intangibles:

- **Pólizas:** corresponde al valor de las pólizas de seguro que se adquieren para todo riesgo y manejo de efectivo, transporte de equipos médicos, protección de activos fijos, responsabilidad civil y extracontractual, responsabilidad médica.
- **Programas para computador:** corresponde al software informáticos utilizados para el desarrollo normal de las operaciones administrativas (licencias de Windows, office, control documental), financieras de la empresa (software contable) y Operativo (Software médico, software equipos médicos), así como los correspondientes antivirus.

3.10 CUENTAS POR PAGAR

CLINICA ODONTOLOGICA ORALDENT WHITE SAS Presenta como cuentas por pagar, todas las obligaciones que surgen por operaciones de compra de bienes materiales (Inventarios), servicios recibidos, gastos incurridos y adquisición de activos fijos.

Las cuentas que maneja dentro de su operación son las siguientes cuentas por pagar:

A Proveedores: Corresponde a los valores adeudados a las entidades que nos suministran los bienes que se mantiene para la venta. El plazo máximo de estas cuentas por pagar es de 60 días sin tasa de interés alguna.

Gastos financieros: Se registra la acusación de los intereses por créditos bancarios y / o de socios.

Por Honorarios: Corresponde a los valores adeudados profesionales que prestan sus servicios a la empresa. El plazo máximo de estas cuentas por pagar es de 30 días sin tasa de interés alguna.

Por fletes: Representa el valor que se cancela por los transportes cancelado en la compra y /o venta del arroz.

Por servicios públicos: Corresponde a los valores adeudados a las empresas prestadoras de servicios públicos, por los correspondientes servicios prestados durante el mes, pagaderos en el mes siguiente sin tasa de interés alguna.

Con Socios: Corresponde a los préstamos en efectivo recibidos por parte de los socios de la sociedad; estas cuentas por pagar no contemplan tasa de interés y su plazo es indefinido.

A Otros: Corresponde a los valores adeudado por conceptos diversos no incluidos en los ítems anteriores. Su trato es corriente sin tasa de interés alguna.

Por Impuestos: Corresponde a los valores adeudados a las entidades estatales por concepto de retenciones en la fuente por renta, ICA e IVA. Impuesto de orden nacional

como impuesto a la Renta, Patrimonio e IVA e Impuesto de auto retención, y del orden municipal como el impuesto de industria y comercio, avisos y tableros.

3.11 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Son todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

Beneficios corto plazo: son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Beneficios post empleo: son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) que se pagan después de completar su periodo de empleo en la entidad.

Beneficios largo plazo: son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios post-empleo y de los beneficios por terminación) cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Beneficios por terminación: son los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de: la decisión de una entidad de rescindir el contrato de un empleado antes de la edad normal de retiro; o una decisión de un empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de esos beneficios.

Todos los beneficios nombrados con anterioridad, se liquidan de acuerdo a lo establecido en el Código Sustantivo del Trabajo y a las normas legales vigentes.

3.12 CAPITAL SOCIAL

CLINICA ODONTOLOGICA ORALDENT WHITE SAS reconocerá como Capital Social el importe de efectivo pagado por los socios por las cuotas o partes de interés social de la Sociedad al momento de ingresar a esta.

Capital Social: es el importe monetario, o el valor de las acciones que los socios suscriben en ésta sin derecho de devolución y que queda contabilizado en una partida contable del mismo nombre. En otras palabras, el Capital Social se constituye con los aportes iniciales de los socios, dinerarios a cambio de acciones, para que la Empresa desarrolle los negocios que constituyen su objeto social.

Capital suscrito: Es la parte del capital autorizado que los socios se comprometen a pagar. El pago del capital suscrito se puede hacer de contado o mediante cuotas en un plazo no mayor a un año. Una vez un socio haya pagado la totalidad del capital

suscrito, puede suscribir otra parte del capital autorizado. La suscripción del capital, impone al socio la obligación de pagarlo.

Capital pagado: Corresponde al capital que efectivamente se debe pagar al momento de la constitución de la sociedad. Es el capital con que puede contar la empresa al momento de su constitución.

El Capital Social deberá de ser medido al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir (capital pagado). (S 22.8)

El Capital Social deberá de ser medido al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir (capital pagado). (S 22.8)

3.13 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 los aportes sociales a patrimonio.

CLINICA ODONTOLOGICA ORALDENT WHITE SAS reconocerá como Ingresos los siguientes:

Por Prestación de Servicios: Corresponde a la prestación de servicios de salud en el área de Odontología, se realizan de contado y a crédito con un plazo máximo de 120 días sin tasa de interés alguna.

Intereses: Corresponde a los rendimientos generados por las entidades financieras en cuentas de ahorros y cuentas corrientes.

Ganancias por venta de activos: corresponde a la utilidad generada al momento de vender activos fijos.

Reintegro de provisiones: corresponde a la reversión de las provisiones reconocidas durante o en ejercicios anteriores.

Diversos: Corresponden a los ajustes contables realizados al momento de generar exceso de gastos reconocidos.

3.14 GASTOS

son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o decrementos de valor de los activos, o

bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado disminuciones del patrimonio.

Pérdidas: son otras partidas que satisfacen la definición de Gastos pero que no son Gastos de actividades ordinarias. Cuando las pérdidas se reconocen en el estado del resultado integral, es usual presentarlas por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas.

CLINICA ODONTOLOGICA ORALDENT WHITE SAS reconocerá como Gastos los siguientes:

Gastos generales de administración: Corresponde a los gastos de personal, honorarios, seguros, cafetería, servicios públicos, gastos de asamblea, gastos de directivos, capacitaciones, fotocopia, papelería, depreciación, adecuaciones y mantenimientos en los que incurre la Empresa para el desarrollo de su objeto social en el periodo corriente con la parte administrativa.

Gastos generales de ventas: Corresponde a los gastos de publicidad en que incurre la Empresa para el desarrollo de su objeto social en el periodo corriente con la parte de ventas.

Gastos financieros: Corresponde a los gastos por intereses, comisiones, gastos bancarios y el Gravamen al movimiento financiero en los que incurre la entidad para el desarrollo de su objeto social.

Costos por prestación del servicio: Corresponde a los gastos directamente relacionados con la prestación del servicio como son gastos de personal, honorarios, mantenimiento de equipos, depreciación, servicios técnicos en los que incurre la empresa para desarrollar su objeto social.

NOTAS DE CARACTER ESPECIFICO

4. Efectivo y equivalentes al efectivo

El saldo en la caja y bancos se encuentra completamente conciliado, con corte al 31 de diciembre de 2020

Estas cuentas antes descritas no tienen restricción al uso de ninguna clase; y las cuentas bancarias solamente son administradas y manejadas por el representante legal de la empresa.

CUENTA	2020	%	2019	%	VARIACION	%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	14.233.357,13	42,04	1.160.104,00	7,86	13.073.253,13	11,27
EFFECTIVO	14.233.357,13	42,04	1.160.104,00	7,86	13.073.253,13	11,27
CAJA GENERAL	0,00	0,00	500.000,00	3,39	-500.000,00	-1,00
BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	14.233.357,13	42,04	660.104,00	4,47	13.573.253,13	20,56

5 Activos por Impuestos

Los activos por impuestos corresponden a los anticipos practicados al momento de realizar la declaración de Renta del Año inmediatamente Anterior; la entidad como en el transcurso del tiempo y en la operación normal del negocio en marcha

CUENTAS POR COBRAR	554.545,00	1,64	0,00	0,00	554.545,00	0,00
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	554.545,00	1,64	0,00	0,00	554.545,00	0,00
RETENCIÓN EN LA FUENTE	130.545,00	0,39	0,00	0,00	130.545,00	0,00
RETENCIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD (CR)	424.000,00	1,25	0,00	0,00	424.000,00	0,00

6 Inventarios

Los inventarios se contabilizan al valor de costo de adquisición, y son inventariados al término de cada vigencia realizando los ajustes pertinentes, se realiza su medición posterior de acuerdo a las políticas Contables Establecidos; estos inventarios son utilizados para la prestación del servicio, mas no para su venta; clasificados como: Materias materiales odontológicos, todos aquellos utilizados en el proceso odontológico.

CUENTA	2020	%	2019	%	VARIACION	%
INVENTARIOS	9.371.404,00	27,68	3.911.000,00	26,48	5.460.404,00	1,40
INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DE SERV	9.371.404,00	27,68	3.911.000,00	26,48	5.460.404,00	1,40
MEDICAMENTOS	3.911.000,00	11,55	3.911.000,00	26,48	0,00	0,00
MATERIALES ODONTOLÓGICOS	5.460.404,00	16,13	0,00	0,00	5.460.404,00	0,00

7 Propiedades, planta y equipo

En propiedad planta y equipo se encuentra registrada toda la infraestructura locativa de la entidad.

La depreciación en propiedad planta y equipo se está realizando conforme a lo preceptuado en las Políticas Contables aprobadas en el proceso de internacionalización de la contabilidad; la propiedad Edificada pasa el segundo año de su terminación y continua con su proceso de depreciación.

El bien de propiedad planta y equipo son registrados por su costo de adquisición más los valores incurridos en el proceso de compra y adecuación

Al término del ejercicio 2020 se efectuó revisión de indicio de deterioro del valor de los activos y no se halló evidencia del mismo; pues la construcción y su equipamiento

están relativamente nuevos; además, los mantenimientos del equipamiento son realizados periódicamente.

CUENTA	2020	%	2019	%	VARIACION	%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9.697.352,00	28,64	9.697.352,00	65,66	0,00	0,00
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	9.697.352,00	28,64	9.697.352,00	65,66	0,00	0,00
MAQUINARIA Y EQUIPO- INDUSTRIAL	4.854.878,00	14,34	4.854.878,00	32,87	0,00	0,00
EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	4.842.474,00	14,30	4.842.474,00	32,79	0,00	0,00

8 Pasivos Financieros

Los proveedores Nacionales y Costos y Gastos son obligaciones adquiridas por compra de bienes o servicios en el curso ordinario del negocio, los pasivos corrientes son obligaciones contraídas en promedio entre 30 días como plazo máximo de acuerdo a las políticas establecidas y las negociaciones con proveedores. Los pasivos, cumplen con los criterios de reconocimiento establecidos, ya que son obligaciones presentes consecuencia de un hecho pasado, del cual se espera que la entidad se desprenda de recursos futuros.

CUENTA	2020	%	2019	%	VARIACION	%
PASIVOS FINANCIEROS	3.233.839,00	65,97	0,00	0,00	3.233.839,00	0,00
CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	3.233.839,00	65,97	0,00	0,00	3.233.839,00	0,00
PROVEEDORES NACIONALES -BIENES Y SERVICIOS	3.233.839,00	65,97	0,00	0,00	3.233.839,00	0,00

9 Rete fuente por pagar e Imponentes Retenido e Impuestos por Pagar

Corresponde a los valores por pagar por concepto de retención en la fuente, los cuales fueron efectivamente pagados en las fechas del vencimiento de ley, y demás impuestos pertenecientes al desarrollo del objeto social. Corresponde a los valores provisionado por pagar del impuesto de Renta pertenecientes al desarrollo del objeto social

CUENTA	2020	%	2019	%	VARIACION	%
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	1.667.914,00	34,03	0,00	0,00	1.667.914,00	0,00
RETENCION EN LA FUENTE	177.000,00	3,61	0,00	0,00	177.000,00	0,00
ARRENDAMIENTOS	12.000,00	0,24	0,00	0,00	12.000,00	0,00
AUTORRETENCIONES	165.000,00	3,37	0,00	0,00	165.000,00	0,00
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	1.490.914,00	30,42	0,00	0,00	1.490.914,00	0,00
VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	1.490.914,00	30,42	0,00	0,00	1.490.914,00	0,00

10 Capital en Acciones

Corresponde al capital de la compañía registrado ante Cámara de Comercio en la ciudad de Ibagué, el cual se encuentra conformado por el capital Autorizado, capital por suscribir y capital suscrito y pagado, los cuales conforman el patrimonio de la entidad

CUENTA	2020	%	2019	%	VARIACION	%
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	5.000.000,00	34,08	5.000.000,00	100,00	0,00	0,00
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	5.000.000,00	34,08	5.000.000,00	100,00	0,00	0,00
CAPITAL POR SUSCRIBIR (DB)	5.000.000,00	34,08	5.000.000,00	100,00	0,00	0,00

11 Ganancias o Perdidas

Podemos observar el resultado de la operación por la vigencia 2020, el cual presenta una utilidad.

CUENTA	2020	%	2019	%	VARIACION	%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	9.670.456,00	65,92	0,00	0,00	9.670.456,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	9.670.456,00	65,92	0,00	0,00	9.670.456,00	0,00
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	9.670.456,00	65,92	0,00	0,00	9.670.456,00	0,00

12 Ingresos de actividades ordinarias

Corresponde a los ingresos corrientes derivados de la operación normal del negocio en cuanto a la prestación del servicio Odontológico a los usuarios; en el año 2020. A pesar de la crisis económica desatada por la ley de emergencia económica y social debido al COVID 19; la entidad tuvo un incremento en los ingresos en su actividad de odontológica

Es de anotar que la entidad cumplió a cabalidad con todos los requerimientos de orden Nacional con el ánimo de contener la expansión del virus

CUENTAS	2020	2019	variacion	%
INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	66.229.943,00	88.269.864,00	-22.039.921,00	-25%
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	66.229.943,00	88.269.864,00	-22.039.921,00	-25%

13 Costo de ventas

Obedecen a los costos directamente relacionados con la prestación del servicio odontológicos, en cuanto a insumos directos y mano de obra directa, conformada por una Profesional Medica Odontológica, una Auxiliar Odontológica y Un Mecánico dental

Laboratorista al igual que los servicios contratados a los profesionales independientes en el área de especializaciones en Odontología.

También conformada por los costos directos en el desarrollo de la actividad de construcción, en los contratos realizados a todo costo

CUENTAS	2020	2019	variacion	%
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	11.580.478,00	27.759.429,00	-16.178.951,00	-58%
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	11.580.478,00	27.759.429,00	-16.178.951,00	-58%

14 Gastos de Administración

Corresponde a los gastos incurridos por el personal administrativo, y los gastos atinentes a la operación administrativa de la entidad, que tienen relación directa con la prestación del servicio

CUENTAS	2020	2019	variacion	%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	9.811.000,00	11.990.000,00	-2.179.000,00	-18%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	5.097.000,00	2.993.650,00	2.103.350,00	70%
PRESTACIONES SOCIALES	4.636.522,00	0,00	4.636.522,00	0%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	61.000,00	0,00	61.000,00	0%
GASTOS POR HONORARIOS	4.300.000,00	7.066.000,00	-2.766.000,00	-39%
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANAS	0,00	4.120.847,00	-4.120.847,00	-100%
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	9.000.000,00	16.500.000,00	-7.500.000,00	-45%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	391.000,00	0,00	391.000,00	0%
SEGUROS	106.500,00	930.479,00	-823.979,00	-89%
SERVICIOS	6.308.804,00	5.990.773,00	318.031,00	5%
GASTOS LEGALES	682.050,00	303.500,00	378.550,00	125%
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	2.652.445,00	80.000,00	2.572.445,00	3216%
GASTOS DE TRANSPORTE	0,00	70.000,00	-70.000,00	-100%
PROVISIONES	1.312.656,00	0,00	1.312.656,00	0%
OTROS GASTOS	2.019.624,00	0,00	2.019.624,00	0%
SERVICIOS	500.000,00	0,00	500.000,00	0%
FINANCIEROS	0,00	200.000,00	-200.000,00	-100%
RECUPERACIONES	9.974.264,73	0,00	9.974.264,73	0%
GASTOS FINANCIEROS	475.765,60	994.730,00	-518.964,40	-52%
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2.984.914,00	0,00	2.984.914,00	0%



MICHAEL ALEXANDER VARGAS POMAR
Representante Legal
CC 79.951.014



JUAN CARLOS OVALLE GUATIVA
Contador Público
TP. 135831-T

