MUÑOZ & MORENO S.A.S.

NIT. 901.708.941-4

ESTADOS FINANCIEROS

Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Información en Pesos Colombianos)

MUÑOZ Y MORENO SAS
NIT: 901.708.941-4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE

ACTIVO	NOTAS		2023
ACTIVO CORRIENTE			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO	3	$	-
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4	$	7.448.802
INVENTARIOS	5	$	6.054.414
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$**	**13.503.216**
ACTIVO NO CORRIENTE			
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	6	$	221.140.584
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**$**	**221.140.584**
TOTAL ACTIVO		**$**	**234.643.800**

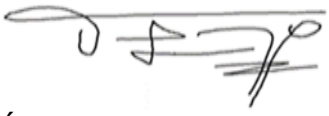
PASIVO	NOTAS		2023
PASIVO CORRIENTE			
ACREEDORES COMERCIALES	7	$	13.878.840,00
CUENTAS POR PAGAR A PARTES RELACIONADAS	8	$	61.950.374,00
IMPUESTOS CORRIENTES	9	$	1.762.000,00
PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	10	$	1.409.285,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**$**	**79.000.499**
PASIVO NO CORRIENTE			
ANTICIPOS RECIBIDOS		$	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**$**	**-**
TOTAL PASIVO		**$**	**79.000.499**
PATRIMONIO			
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		$	300.000.000,00
RESERVA LEGAL		$	-
UTILIDADES ACUMULADAS		$	-
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		-$	144.356.699,00
TOTAL PATRIMONIO	11	**$**	**155.643.301**
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		**$**	**234.643.800**



JUAN MANUEL MORENO RODRÍGUEZ
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 79.791.477



JOSÉ MANUEL ARANGO RENDÓN
REVISOR FISCAL
T.P. 28.883-T



VÍCTOR MANUEL ROMERO TUIRÁN
CONTADOR PÚBLICO
T. P. 284.371-T

MUÑOZ Y MORENO SAS
NIT: 901.708.941-4
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
EJERCICIO FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE

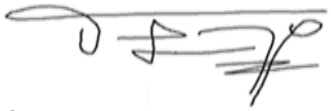
			2023
INGRESOS	**NOTAS**		
INGRESOS ORDINARIOS		$	-
TOTAL INGRESOS BRUTOS		**$**	**-**
COSTO DE VENTAS			
COSTO DE VENTAS		$	-
TOTAL COSTO DE VENTAS		**$**	**-**
UTILIDAD BRUTA		**$**	**-**
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION			
GASTOS OPERACIONALES DE ADMON	12	$	141.610.303,00
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN		$	141.610.303,00
PÉRDIDA OPERACIONAL		**-$**	**141.610.303,00**
OTROS INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES			
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	13	$	3.016,13
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	14	$	2.749.412,13
PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS		**-$**	**144.356.699,00**
IMPUESTO A LAS GANANCIAS		$	-
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	**15**	**-$**	**144.356.699,00**



JUAN MANUEL MORENO RODRÍGUEZ
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 79.791.477



JOSÉ MANUEL ARANGO RENDÓN
REVISOR FISCAL
T.P. 28.883-T



VÍCTOR MANUEL ROMERO TUIRÁN
CONTADOR PÚBLICO
T. P. 284.371-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA ENTIDAD

La Compañía MUÑOZ & MORENO S.A.S. con Nit 901.708.941-4, fue creada mediante documento privado de fecha 27 de abril de 2023, inscrito en la Cámara de Comercio de Bogotá el 2 de mayo de 2023 bajo el No. 02971689 del Libro IX; su naturaleza es comercial y su dirección es la Carrera 11 B No. 97-56 Local 1 en la ciudad de Bogotá.

La Sociedad tiene una vigencia indefinida, y tiene como objeto principal la prestación de servicios odontológicos incluyendo la adquisición y venta de elementos asociados a la prestación de tales servicios, y la realización de cualquier actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero.

Así mismo, la Sociedad tendrá capacidad para desarrollar la empresa mediante la prestación de los servicios relacionados con el sistema general de seguridad social en salud en Colombia.

La sociedad se rige de acuerdo a la normatividad y a las instrucciones emitidas por las autoridades que reglamentan y vigilan las entidades de salud.

HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros del año 2023 corresponden a la primera información de la Sociedad, la cual se encuentra en etapa pre-operativa. La habilitación para operar por parte de la Superintendencia de Salud se obtuvo hasta diciembre de este año, lo que nos permitirá operar durante el año 2024 y así absorber la pérdida generada durante ésta etapa pre-operativa. Los estudios previos muestran que la Sociedad es una entidad rentable, competitiva, sólida y fundamentada en la sostenibilidad del negocio.

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, La Sociedad evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha y no existen incertidumbres relacionadas con su funcionamiento y continuidad de su actividad dentro del futuro previsible.

RECONOCIMIENTO INICIAL

La compañía MUÑOZ & MORENO S.A.S. medirá sus activos y pasivos al costo histórico. Los ingresos y gastos se han reconocido en la medida en que se han ejecutado.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MÁS REPRESENTATIVAS

Bases de Preparación de los Estados Financieros: La Sociedad aplica las Normas de Contabilidad establecidas mediante la Ley 1314 de 2009, reglamentada con el decreto 2706 de 2012, para las microempresas del Grupo 3, quienes llevarán una contabilidad simplificada, tomando como base las NIIF para Pymes y dando lugar al régimen simplificado de contabilidad de causación para las microempresas (en adelante NIF). Con éste, se deroga

la normatividad anterior contemplada en los Decretos 2649 y 2650 de 1993 y demás normas concordantes y complementarias, las cuales se aplicaron hasta el 31 de diciembre de 2014.

Los presentes Estados Financieros de la Sociedad al 31 de diciembre de 2023 han sido preparados de acuerdo a las NIF.

Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera al 31 de diciembre de 2023 y los resultados de las operaciones por el período terminado en esa fecha.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo: Son considerados activos financieros que representan un medio de pago. Lo componen los recursos de liquidez inmediata con que cuenta la Sociedad e incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en entidades financieras y todas las inversiones a corto plazo altamente líquidas que cumplan con las siguientes condiciones: 1.- Que sean de gran liquidez con un vencimiento original no superior a 12 meses. 2.- Que sean fácilmente convertibles en importes de efectivo, y 3.- Que sean sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, esto es que la variación en la tasa de interés no supere los 30 puntos básicos.

Instrumentos Financieros: Están representados por activos financieros o pasivos financieros que generan flujos o salidas de efectivo que no corresponden a equivalentes de efectivo entre los que tenemos: Inversiones, Cuentas por cobrar, Cuentas por pagar y Obligaciones financieras. Estos derechos se clasifican como corrientes cuando no superan el corto plazo, en función de su vencimiento a la fecha de presentación de la información financiera. 1.- Tiene el derecho legal a recibir efectivo o la obligación legal de pagarlo. 2.- La partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias: Los ingresos de la compañía MUÑOZ & MORENO S.A.S., en cumplimiento de su objeto social, son procedentes de la prestación del servicio de atención humana el cual se reconoce por el valor razonable de la contraprestación recibida, en cuanto el ingreso se pueda medir fiablemente, se reciban los beneficios y se realice la transacción.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los valores de este rubro representan las partidas depositadas en entidades financieras y efectivo en caja. Al 31 de diciembre no se tenían cuentas bancarias.

CONCEPTO	AÑO 2023
CAJA GENERAL	$ -
BANCOS CUENTAS DE AHORRO - BANCOS MONEDA NACIONAL	$ -
	$ -

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Este rubro se encuentra conformado por las cuentas por cobrar al costo del importe en efectivo u otra contraprestación que se espera recibir y que al 31 de diciembre representaban los anticipos entregados a proveedores de bienes y servicios:

TERCERO	AÑO 2023
ANGELA PATRICIA GUERRA MEJIA	$ 4.278,00
EDIFICIO APICE - PH	$ 123.504,00
VICTORIA EUGENIA FACIOLINCE BERROCAL	$ 2.000.000,00
SARA CUERVO MONTERO	$ 3.721.020,00
MARÍA EUGENIA CARVAJAL ESPINEL	$ 600.000,00
HARVEY GIOVANY SIERRA MENDIENTA	$ 1.000.000,00
	$ 7.448.802,00

Cuando la deuda se amplía más allá de las condiciones normales, las cuentas por cobrar se miden al valor actual. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes 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.

NOTA 5. INVENTARIOS

Comprenden el stock de medicamentos y materiales necesarios para atención odontológica. Su reconocimiento inicial es al costo neto de cualquier descuento o rebaja.

CONCEPTO	AÑO 2023
MEDICAMENTOS Y MATERIALES ODONTOLÓGICOS	$ 6.054.414,00
	$ 6.054.414,00

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedad, planta y equipo, en su medición inicial, son valoradas al costo y se aplica la depreciación en línea recta y acumulada conforme a la vida útil que tienen los activos de acuerdo con el uso normal; estos activos no tienen valor residual por ser tecnología de uso para la salud humana.

En caso de activos con un valor en libros muy mínimo o depreciados totalmente que aún tengan una vida remanente y productiva se valoran por personal experto y se aplica el método de la revaluación en una segunda medición.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El método de revaluación se aplicará, por política, como mínimo cada 3 años, siendo la próxima valoración de activos en el año 2026.

Los siguientes desembolsos se reconocerán como activos fijos:
Elementos de propiedad, planta y equipo que cumplan el criterio para su reconocimiento.

Costos de mantenimiento y reparación. El mantenimiento es preventivo y su propósito es mantener el activo en condiciones apropiadas para el uso. Las reparaciones son correctivas y su propósito es restituir las condiciones del activo apropiadas para el uso.

La Propiedad, planta y equipo hacen parte de los activos tangibles, que se esperan utilizar por más de un período contable y de cuya explotación o uso se espera generar beneficios económicos futuros por el término de su vida útil.

La propiedad, planta y equipo de la Entidad, comprende los inmuebles, maquinaria y equipo odontológico, instrumental, otra maquinaria y equipo, equipo de cómputo, muebles y enseres.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta:

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Construcciones y edificaciones	45 años
Maquinaria y Equipo	5 años
Muebles y equipos	10 años
Equipos de Computación y Comunicación	5 años

CONCEPTO	AÑO 2023
EQUIPO DE OFICINA - MUEBLES Y ENSERES	$ 33.849.757,00
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	$ 9.375.356,00
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO - ODONTOLÓGICO	$ 148.480.358,00
MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	$ 29.435.113,00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**$ 221.140.584,00**

NOTA 7. ACREEDORES COMERCIALES

Este rublo se utiliza para registrar el valor de los costos y gastos pendiente de pago, por la ejecución de actividades relacionadas con la actividad económica de la empresa

TERCERO	AÑO 2023
DEPOSITO DENTAL ZAPATA SAS	$2645.389
LA MUELA SAS	$81.045

ACRILICOS INFINITO SAS	$6.924
DENTAL 83 SAS	$1.784.429
DEPOSITO DENTAL ZAPATA SAS	$1.964
MANOHAY COLOMBIA S.A.S	$7.626.501
VICTOR MANUEL ROMERO TUIRAN	$1.287.418
JOSE MANUEL ARANGO RENDON	$445.170
ACREDORES COMERCIALES	**$ 13.878.840,00**

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR PARTES RELACIONADAS

En esta cuenta se muestran las cuentas por pagar a socios, originadas en préstamos que le realizaron a la sociedad en su etapa pre-operativa:

TERCERO	AÑO 2023
ERIKA MUÑOZ ORTEGA	$ 28.563.580,00
IVAN DARIO MORENO RODRIGUEZ	$ 33.386.794,00
CUENTAS POR PAGAR PARTES RELACIONADAS	**$ 61.950.374,00,00**

NOTA 9. PASIVO POR IMPUESTOS

Se registran los valores retenidos a los proveedores en las transacciones realizadas con ellos por cuenta de la normatividad vigente y que se reportan y pagan a la Dian en forma mensual y a la Secretaría de Hacienda Distrital en forma bimestral.

CONCEPTO	AÑO 2023
RETENCIÓN POR ICA	$ 371.000,00
RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR	$ 1.391.000,00
PASIVO POR IMPUESTOS	**$ 1.762.000,00**

NOTA 10. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Corresponde a las obligaciones adquiridas con los empleados durante el año 2023 pendientes por cancelar y los correspondientes aportes parafiscales del mes de diciembre:

CONCEPTO	AÑO 2023	
CESANTIAS	$	572.148,00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	$	26.172,00
VACACIONES	$	267.065,00
APORTES A RIESGOS LABORALES	$	21.500,00
APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	$	352.100,00
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	$	88.100,00
APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	$	82.200,00
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	**$**	**1.409.285,00**

NOTA 11. PATRIMONIO.

El patrimonio de la entidad representa el valor residual de los activos, una vez deducidos todos los pasivos.

Dentro del patrimonio de la entidad se encuentra el capital social, formado por los aportes de los accionistas y las pérdidas del periodo.

Capital:

	31 de Diciembre de 2023
Autorizado – 300,000 acciones comunes de valor nominal $ 1,000 cada una	300.000.000
Suscrito y pagado – 300,000 acciones	**300.000.000**

CONCEPTO	AÑO 2023	
Capital suscrito y pagado	$	300.000.000,00
Pérdida del ejercicio	-$	144.356.699,00
TOTAL PATRIMONIO	**$**	**155.643.301,00**

NOTA 12. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Son las disminuciones en los beneficios económicos por concepto de honorarios, servicios, y demás partidas necesarias para el funcionamiento de la sociedad. Se reconocen por su respectivo valor, en el momento en que se presentan.

CONCEPTO	AÑO 2023
SUELDOS	$ 6.306.666,00
AUXILIO DE TRANSPORTE	$ 369.465,00
APORTES ARL	$ 66.000,00
APORTES A FONDO DE PENSIONES	$ 778.512,00
APORTES CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	$ 252.400,00
CESANTIAS	$ 572.148,00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	$ 26.172,00
VACACIONES	$ 267.065,00
PRIMA DE SERVICIOS	$ 572.148,00
INCAPACIDADES	$ 97.768,00
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	**$ 9.308.344,00**

CONCEPTO	AÑO 2023
REVISORIA FISCAL	$ 1.500.000,00
ASESORÍA CONTABLE	$ 7.800.000,00
GASTOS POR HONORARIOS	**$ 9.300.000,00**

CONCEPTO	AÑO 2023
ARRENDAMIENTO CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	$ 69.667.462,00
GASTOS POR ARRENDAMIENTOS	**$ 69.667.462,00**

CONCEPTO	AÑO 2023
SERVICIO DE ASEO	$ 60.000,00
ASISTENCIA TÉCNICA	$ 392.700,00
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	$ 570.940,00
ENERGÍA ELÉCTRICA	$ 2.884.930,00
TELÉFONO	$ 836.107,00
GAS	$ 32.980,00
GASTOS POR SERVICIOS	**$ 4.777.657,00**

CONCEPTO	AÑO 2023
TRÁMITES Y LICENCIAS	$ 5.047.703,00
GASTOS LEGALES	**$ 5.047.703,00**

CONCEPTO	AÑO 2023
INSTALACIONES ELÉCTICAS	$ 4.578.024,00
REPARACIONES LOCATIVAS	$ 5.288.760,00
OTROS GASTOS DE ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	$ 22.488.118,00
GASTOS POR ADECUACIONES E INSTALACIONES	**$ 32.354.902,00**

CONCEPTO	AÑO 2023
IVA DESCONTABLE PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	$ 10.257.212,00
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS A GASTOS POR IMPUES	**$ 10.257.212,00**

NOTA 13. INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos operacionales provienen de los intereses recibidos del banco; a continuación se detalla los ingresos obtenidos durante el año 2023, así:

CONCEPTO	AÑO 2023
INTERESES	$ 3.016,13
GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	**$ 3.016,13**

NOTA 14 OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

CONCEPTO	AÑO 2023
GASTOS BANCARIOS	$ 215.461,27
COMISIONES	$ 2.112.928,32
INTERESES POR MORA	$ 164.085,00
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	$ 256.674,54
AJUSTE AL PESO	$ 263,00
GASTOS FINANCIEROS	**$ 2.749.412,13**

NOTA 15. PERDIDA DEL EJERCICIO

CONCEPTO	AÑO 2023
Ingresos No Operacionales	$ 3.016,13
Gastos Operacionales de Administración	$ 141.610.303,00
Otros Gastos No Operacionales	$ 2.749.412,13
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	**-$ 144.356.699,00**

JUAN MANUEL MORENO RODRIGUEZ
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 79.791.477

JOSÉ MANUEL ARANGO RENDÓN
REVISOR FISCAL
T. P. 28.883-T

VICTOR MANUEL ROMERO TUIRAN
CONTADOR PÚBLICO
T. P. 284.371-T