**TOP DENTIST S.A.S**
**NIT. 901.708.941-4**

# ESTADOS FINANCIEROS

# Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

**(Información en pesos colombianos)**

Powered by CamScanner

**TOP DENTIST S.A.S**
**NIT: 901708941-4**
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**
**A 31-DICIEMBRE 2024**

valor expresado en pesos colomnianos

| | NOTAS | 2024 | 2023 |
|---|---|---|---|
| **ACTIVO** | | | |
| **ACTIVO CORRIENTE** | | | |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO | 3 | 54.420.255,81 | - |
| ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS | 4 | 138.905.894,00 | 7.448.802,00 |
| ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR | 5 | 17.623.000,00 | - |
| INVENTARIOS | 6 | 3.325.314,00 | 6.054.414,00 |
| **TOTAL ACTIVO CORRIENTE** | | **214.274.463,81** | **13.503.216,00** |
| **ACTIVO NO CORRIENTE** | | | |
| TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 7 | 351.933.140,00 | 221.140.584,00 |
| **TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE** | | **351.933.140,00** | **221.140.584,00** |
| **TOTAL ACTIVO** | | **566.207.603,81** | **234.643.800,00** |
| **PASIVO** | | | |
| **PASIVO CORRIENTE** | | | |
| CUENTAS POR PAGAR AL COSTO | 8 | 31.875.141,00 | 13.878.840,00 |
| CUENTAS POR PAGAR A PARTES RELACIONADAS | 9 | 67.810.141,54 | 61.950.374,00 |
| IMPUESTOS CORRIENTES | 10 | 10.586.000,00 | 1.762.000,00 |
| PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 11 | 30.502.608,00 | 1.409.285,00 |
| OTROS PASIVOS - ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS | 12 | 99.063.628,00 | - |
| **TOTAL PASIVO CORRIENTE** | | **239.837.518,54** | **79.000.499,00** |
| **TOTAL PASIVO** | | **239.837.518,54** | **79.000.499,00** |
| **PATRIMONIO** | | | |
| CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO | | 553.000.000,00 | 300.000.000,00 |
| PÉRDIDA DEL EJERCICIO | | - 82.273.215,73 | - 144.356.699,00 |
| PÉRDIDAS ACUMULADAS | | - 144.356.699,00 | - |
| **TOTAL PATRIMONIO** | 13 | **326.370.085,27** | **155.643.301,00** |
| **TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO** | | **566.207.603,81** | **234.643.800,00** |

**JUAN MANUEL MORENO RODRIGUEZ**
**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**

Powered by CamScanner

**TOP DENTIST S.A.S**
**NIT: 901708941-4**
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**
**EJERCICIO FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE**

valor expresado en pesos colombianos

| | | 2024 | 2023 |
|---|---|---|---|
| **INGRESOS** | | | |
| OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD | | 836.696.750,00 | - |
| DEVOLUCIONES EN VENTAS | | - 42.980.000,00 | |
| **TOTAL INGRESOS BRUTOS** | 14 | 793.716.750,00 | - |
| **COSTOS DE VENTA** | | | |
| COSTO DE VENTAS | | 236.650.690,00 | - |
| **TOTAL COSTOS DE VENTAS** | 15 | 236.650.690,00 | - |
| **UTILIDAD BRUTA** | | **557.066.060,00** | - |
| **GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION** | | | |
| GASTOS OPERACIONALES DE ADMON | | 626.174.199,98 | 141.610.303,00 |
| **TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION** | 16 | **626.174.199,98** | **141.610.303,00** |
| **UTILIDAD OPERACIONAL** | | **- 69.108.139,98** | **- 141.610.303,00** |
| **OTROS INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES** | | | |
| TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES | 17 | 16.974,47 | 3.016,13 |
| TOTAL OTROS GASTOS NO OPERACIONALES | 18 | 13.182.050,22 | 2.749.412,13 |
| **TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES** | | **13.165.075,75** | **2.746.396,00** |
| **UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS** | | **- 82.273.215,73** | **- 144.356.699,00** |
| **IMPUESTO A LAS GANANCIAS** | | | - |
| **PERDIDA DEL EJERCICIO** | 19 | **- 82.273.215,73** | **- 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**

Powered by CamScanner

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

## 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.

Por Acta No. 7 del 12 de marzo de 2024 de Asamblea de Accionistas, inscrito en esta Cámara de Comercio el 13 de marzo de 2024, con el No.03077357 del Libro IX, la sociedad cambió su denominación o razón social de MUÑOZ & MORENO S.A.S a TOP DENTIST S.A.S.

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

La habilitación para operar por parte de la Superintendencia de Salud se obtuvo hasta diciembre del año 2023, lo que nos permitirá operar durante el año 2024 y así absorber la pérdida generada durante esta etapa. 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 TOP DENTIST 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.

Powered by CamScanner

## 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 2024 han sido preparados de acuerdo a las NIF.

Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera al 31 de diciembre de 2024 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 TOP DENTIST 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.

Powered by CamScanner

## NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los valores de este rubro representan las partidas depositadas en entidades financieras y efectivo en caja.

| CONCEPTO | AÑO 2024 | AÑO 2023 |
|---|---|---|
| CAJA GENERAL | $36.109.797,00 | |
| CUENTA CORRIENTE 005569993941 DAVIVIENDA | $ 41.946,43 | |
| CTA AHORROS BANCOLOMBIA 30400005656 | $5.933,46 | |
| CTA AHORROS DAVIVIENDA 108900459943 | $18.262.578,92 | |
| **EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO** | **$ 54.420.255,81** | **$ -** |

## NOTA 4. ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS

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, trabajadores que se encuentran contratados por medio de un contrato de prestación de servicios y socios de la empresa.

| CONCEPTO | AÑO 2024 | AÑO 2023 |
|---|---|---|
| JORGE ENRIQUE BENAVIDES ALFONSO | $ 150.000,00 | |
| MONICA PATRICIA TORRES PEREZ | $ 1.140.408,00 | |
| YAMILE MILENA GONZALEZ BUCURU | $ 500.000,00 | |
| ANGELA PATRICIA ALVAREZ CORDOBA | $ 300.000,00 | |
| DIANA CAROLINA SANDOVAL | $ 1.885.000,00 | |
| JOHANNA CRISTINA OROZCO MOLINA | $ 300.000,00 | |
| JUAN CARLOS QUECANO CRUZ | $ 1.715.712,00 | |
| JOSE IVAN SANCHEZ VARGAS | $ 160.000,00 | |
| GOMHER LTDA | $ 126.000,00 | |
| PICODENT LTDA | $ 38.935,00 | |
| COMERCIALIZADORA MACRODENT SAS | $ 65.059,00 | |
| EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA ESP | $ 5.105,00 | |
| ALAIN DISTRIBUCIONES LAB SAS | $ 999.600,00 | |
| LABORATORIO DENTAL ISMAEL VASQUEZ SAS | $ 33.593,00 | |
| TECHNOLOGY TIME SAS | $ 1.940.000,00 | |
| DENTAL ZAPATA SAS | $ 1.618.169,00 | |
| RESIDUOS AMBIENTALES SAS | $ 135.200,00 | |
| NATALIA JIMENEZ GOMEZ | $ 855.000,00 | |
| DIANA MAGALY CRUZ TAUTIVA | $ 650.000,00 | |
| CARLOS ANDRES BEJARANO MORENO | $ 2.341.400,00 | |
| JESUS DAVID PALOMARES BUITRAGO | $ 4.450.000,00 | |
| IVAN DARIO MORENO RODRIGUEZ | $ 106.134.731,00 | |
| IRMA LEONOR JURADO MORALES | $ 5.380.000,00 | |
| EMPERATRIZ REINA QUINTERO | $ 107.333,00 | |
| IVONNE LORENA CARREЯ JIMENEZ | $ 1.000.000,00 | |
| JUAN MANUEL MORENO RODRIGUEZ | $ 6.874.649,00 | |

Powered by CamScanner

| | | |
|---|---|---|
| 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 |
| **ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS** | **$ 138.905.894,00** | **$ 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 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR

Después de realizar la conciliación fiscal y debido que la sociedad no tiene impuesto a cargo a declarar, queda como resultado un saldo a favor que podrá ejecutarse en el año 2025, resultado de las retenciones realizadas por los bancos y el anticipo de renta que se realizo mes a mes durante el año 2024

| CONCEPTO | AÑO 2024 | AÑO 2023 |
|---|---|---|
| ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR | $ 17.623.000,00 | $ - |
| **ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR** | **$ 17.623.000,00** | **$ -** |

## NOTA 6. 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 2024 | AÑO 2023 |
|---|---|---|
| INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS | $ 3.325.314 | $ 6.054.414,00 |
| **INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS** | **$ 6.054.414,00** | **$ 6.054.414,00** |

## NOTA 7. 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.

Powered by CamScanner

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 2024 | AÑO 2023 |
|---|---|---|
| EQUIPO DE OFICINA - MUEBLES Y ENSERES | $ 33.849.757,00 | $ 33.849.757,00 |
| EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN | $ 19.725.356,00 | $ 9.375.356,00 |
| EQUIPO MEDICO CIENTIFICO - ODONTOLOGICO | $ 91.700.358,00 | $ 48.480.358,00 |
| MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA | $ 41.376.902,00 | $ 29.435.113,00 |
| DEPRECIACION ACUMULADA | -$ 34.719.233,00 | |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | $ 351.933.140,00 | $ 221.140.584,00 |

Powered by CamScanner

## PASIVO

### NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR AL COSTO

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

| CONCEPTO | AÑO 2024 | AÑO 2023 |
|---|---|---|
| ACRILICOS INFINITO SAS | $ 6.924,00 | $ 6.924,00 |
| ADL IMPORTACIONES SAS | $ 320.000,00 | |
| ASESORIAS SERVICIOS ECOLOGICOS E INDUSTRALES SAS | $ 45.000,00 | |
| DENTAL 83 SAS | $ 2.276.700,00 | $ 1.784.429,00 |
| DENTAL ZAPATA SAS | $ 2.009.677,00 | $ 2.647.353,00 |
| DENTALES TAURO SAS | $ 5.157.186,00 | |
| DENTALES XCELLENT COLOMBIA SAS | $ 601.000,00 | |
| DORIS MANRIQUE MALDONADO | $ 616.291,00 | |
| IMPLEMENTOS DENTALES SAS | $ 170.000,00 | |
| LA MUELA SAS | $ - | $ 81.045,00 |
| MANOHAY COLOMBIA SAS | $ 5.797.680,00 | $ 7.626.501,00 |
| MASTER DENTAL SAS | $ 2.942.451,00 | |
| NATALIA MUNOZ VARGAS | $ 154.280,00 | |
| PICODENT LTDA | $ 660.000,00 | |
| SMART MEDICO ODONTOLOGICO S.A.S | $ 502.000,00 | |
| XIOMARA ELIZABETH ERAZO CHAMORRO | $ 660.000,00 | |
| **PROVEEDORES NACIONALES BIENES Y SERVICIOS** | **$ 21.919.189,00** | **$ 12.146.252,00** |
| JOSE MANUEL ARANGO RENDON | $ 5.342.040,00 | $ 445.170,00 |
| ASESORES EN HABILITACION BY CS SAS | $ 2.183.492,00 | |
| VICTOR MANUEL ROMERO TUIRAN | $ - | $ 1.287.418,00 |
| SARA CUERVO MONTERO | $ 778.980,00 | |
| SYNAPTEK S.A.S. | $ 530.750,00 | |
| COLOMBIA TELECOMUNICACIONES SA ESP BIC | $ 66.478,00 | |
| SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR SA | $ 1.054.212,00 | |
| **COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO** | **$ 9.955.952,00** | **$ 1.732.588,00** |

### NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS O ACCIONISTAS CONTROLADORES

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, es importante aclarar que este pasivo esta destinado para el pago de una obligación que tiene el socio con otro tercero, los cuales serán pagados por la sociedad y descontados de esta cuenta.

| CONCEPTO | AÑO 2024 | AÑO 2023 |
|---|---|---|
| IVAN DARIO MORENO RODRIGUEZ | $ 67.810.141,54 | $ 33.386.794,00 |
| **CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS O ACCIONISTAS CONTROLADORES** | **$ 67.810.141,54** | **$ 33.386.794,00** |

Powered by CamScanner

## NOTA 9. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Este rubro se encuentra conformado por los impuestos con relación a las retenciones, autorenta, reteica e impuesto de ica que al cierre fiscal del año 2024 quedaron pendientes de pagar a las entidades competentes.

| CONCEPTO | AÑO 2024 | AÑO 2023 |
|---|---|---|
| RETENCION POR ICA | $ 1.346.000,00 | $ 371.000,00 |
| RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR | $ 2.877.000,00 | $ 1.391.000,00 |
| IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR PAGAR | $ 6.363.000,00 | $ - |
| **IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS** | **$ 10.586.000,00** | **$ 1.762.000,00** |

## NOTA 11. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Corresponde a las obligaciones adquiridas con los empleados durante el año 2024 pendientes por cancelar y los correspondientes aportes parafiscales del mes de diciembre:

| CONCEPTO | AÑO 2024 | AÑO 2023 |
|---|---|---|
| IRMA LEONOR JURADO MORALES | $ 2.000.000,00 | |
| OFELIA VARGAS ÑUNGO | $ 2.362.000,00 | 572.148,00 |
| EMPERATRIZ REINA QUINTERO | $ 1.401.083,00 | |
| IVONNE LORENA CARREЯ JIMENEZ | $ 1.026.950,00 | |
| JUAN MANUEL MORENO RODRIGUEZ | $ 3.806.347,00 | |
| EDGAR ANDRES GUTIERREZ GONZtnZ | $ 2.444.445,00 | |
| YESIKA ANDREA AVILA GAMBOA | $ 390.500,00 | |
| ANDRES FELIPE ZAMORA QUIMBAYO | $ 484.750,00 | |
| **CESANTIAS** | **$ 13.916.075,00** | **$ 572.148,00** |
| IRMA LEONOR JURADO MORALES | $ 160.000,00 | |
| OFELIA VARGAS ÑUNGO | $ 283.440,00 | $ 26.172,00 |
| EMPERATRIZ REINA QUINTERO | $ 161.125,00 | |
| IVONNE LORENA CARREЯ JIMENEZ | $ 58.536,00 | |
| JUAN MANUEL MORENO RODRIGUEZ | $ 380.635,00 | |
| EDGAR ANDRES GUTIERREZ GONZtnZ | $ 146.667,00 | |
| YESIKA ANDREA AVILA GAMBOA | $ 11.715,00 | |
| ANDRES FELIPE ZAMORA QUIMBAYO | $ 16.320,00 | |
| **INTERESES SOBRE CESANTIAS** | **$ 1.218.438,00** | **$ 26.172,00** |
| IRMA LEONOR JURADO MORALES | $ 1.000.800,00 | |
| OFELIA VARGAS SNGO | $ 854.612,00 | 267.065,00 |
| EMPERATRIZ REINA QUINTERO | $ 319.975,00 | |
| IVONNE LORENA CARREЯ JIMENEZ | $ 475.380,00 | |
| JUAN MANUEL MORENO RODRIGUEZ | $ 1.238.030,00 | |
| EDGAR ANDRES GUTIERREZ GONZtnZ | $ 1.083.733,00 | |
| YESIKA ANDREA AVILA GAMBOA | $ 175.140,00 | |

Powered by CamScanner

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| ANDRES FELIPE ZAMORA QUIMBAYO | $ | 219.825,00 | | |
| **VACACIONES** | **$** | **5.367.495,00** | **$** | **267.065,00** |
| APORTES A RIESGOS LABORALES | $ | 444.400,00 | $ | 21.500,00 |
| APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR | $ | 6.048.600,00 | $ | 352.100,00 |
| APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD | $ | 1.737.400,00 | $ | 88.100,00 |
| APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACION | $ | 1.770.200,00 | $ | 82.200,00 |
| **APORTES A PARAFISCALES** | **$** | **10.000.600,00** | **$** | **543.900,00** |

## NOTA.12 OTROS PASIVOS - ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

Corresponde a los anticipos recibidos de los pacientes que están pendiente de facturar al momento de terminar el tratamiento en ejecución, de igual forma existen ingresos por identificar los cuales están a nombre de sociedad.

| CONCEPTO | | AÑO 2024 | AÑO 2023 |
|---|---|---|---|
| WESLEY NUNES WEBER | $ | 190.000,00 | |
| EVANDRO COLONETTI | $ | 300.000,00 | |
| MIGUEL ANGEL SARMIENTO LOBATO | $ | 280.000,00 | |
| DARIANGEL JOSELYN CHIQUINQUIRA BRICE□ALDAYO | $ | 280.000,00 | |
| FABIO ALONSO VALBUENA CORTES | $ | 190.000,00 | |
| MARIO CESAREO MAZZARELLI | $ | 22.000.000,00 | |
| MAURICIO DE NARVAEZ LOPEZ | $ | 190.000,00 | |
| ERASMO LOPEZ RODRIGUEZ | $ | 10.700.000,00 | |
| GLORIA MARIA DEL PILAR ARANGO ARANGO | $ | 380.000,00 | |
| LIGIA ESPERANZA DEL ROSARIO SANCHEZ NINO | $ | 190.000,00 | |
| SORAYA VILLALBA MORENO | $ | 116.000,00 | |
| ADRIANA DEL PILAR MONTANA LICHT | $ | 2.090.000,00 | |
| NANCY ESPERANZA RODRIGUEZ ACUNA | $ | 280.000,00 | |
| MARTHA BEATRIZ ALMANZA PINZON | $ | 180.000,00 | |
| MYRIAM MONTERO HERNANDEZ | $ | 280.000,00 | |
| FLOR MARINA ABRIL MARTINEZ | $ | 100.000,00 | |
| ALCIRA SIERRA SIERRA | $ | 560.000,00 | |
| PATRICIA RINCON MONTERO | $ | 30.000,00 | |
| YAQUELINE NOVA PINZON | $ | 190.000,00 | |
| EDITH PARDO TABARES | $ | 190.000,00 | |
| MERCY HERRERA GUEVARA | $ | 190.000,00 | |
| BLANCA NELY LOPEZ MANJARREZ | $ | 8.000.000,00 | |
| ESPERANZA ESTHER CASTRO VALDERRAMA | $ | 280.000,00 | |
| DEISY ANGELICA GUZMAN TOVAR | $ | 280.000,00 | |
| ZAGDA KIELY TORRES MEDINA | $ | 1.770.000,00 | |
| MARTHA CATALINA ZULETA ATILA | $ | 190.000,00 | |
| ADRIANA MARTINEZ RODRIGUEZ | $ | 190.000,00 | |
| MARTA ISABEL MARTINEZ ALVAREZ | $ | 10.933.050,00 | |
| YOHANNA LUDITT SILVA ALBA | $ | 880.000,00 | |
| ANGELA MARIA MENDOZA MARTINEZ | $ | 5.231.400,00 | |
| JUAN PABLO BUITRAGO OSORIO | $ | 190.000,00 | |
| NELSON BENDECK AHUMADA | $ | 190.000,00 | |
| JOSE GREGORIO FIERRO CLAVIJO | $ | 410.000,00 | |
| ILAN FIZONATY | $ | 8.923.000,00 | |

Powered by CamScanner

| | | | |
|---|---|---|---|
| TOP DENTIST | $ | 30,178,00 | |
| ALEJANDRO SANTOS MEEK | $ | 190.000,00 | |
| PAULA VILLEGAS | $ | 280.000,00 | |
| WILLIAM FELIPE CASTRO MESA | $ | 190.000,00 | |
| DAYANNA STEFANNY GONZALEZ URRIAGO | $ | 500.000,00 | |
| DAVID FERNANDO MEDINA MORENO | $ | 1.000.000,00 | |
| JAIME MARTINEZ LARROTA | $ | 500.000,00 | |
| **OTROS PASIVOS - ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS** | **$** | **99.063.628,00** | **$ -** |

## NOTA 13. 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.

Por medio del acta numero 14 radicada en el mes de noviembre del 2024, se realiza el aumento del capital autorizad, suscrito y pagado, aumentado el valor de las acciones del socio IVAN DARIO MORENO RODRIGUEZ, las cuales fueron aportadas en especie el valor de $153.000.000 y una capitalización del pasivo por valor de $100.000.000, quedando la siguiente composición accionaria

| NOMBRE DE ACCIONISTA | | No DE ACCIONES SUSCRITAS Y PAGADAS | VALOR ACCION | TOTAL | % |
|---|---|---|---|---|---|
| IVAN DARIO MORENO RODRIGUEZ | $ | 523.000.000,00 | $ 1.000,00 | $ 523.000.000,00 | 94,58% |
| JUAN MANUEL MORENO RODRIGUEZ | $ | 30.000.000,00 | $ 1.000,00 | $ 30.000.000,00 | 5,42% |
| **COMPOSICION ACCIONARIA** | **$** | **553.000,000,00** | | **$553.000.000,00** | **100,00%** |

| CONCEPTO | AÑO 2024 | AÑO 2023 |
|---|---|---|
| CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO | $ 553.000.000,00 | $ 300.000.000,00 |
| PÉRDIDA DEL EJERCICIO | -$ 82.273.215,73 | -$ 144.356.699,00 |
| PÉRDIDAS ACUMULADAS | -$ 144.356.699,00 | |
| **PATRIMONIO** | **$ 326.370.085,27** | **$ 155.643.301,00** |

Powered by CamScanner

## ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

## NOTA 14. INGRESO RELACIONADAS CON LA ACTIVIDA

Los Ingresos son incrementos en los beneficios económicos de la entidad, generados principalmente por la prestación de servicios Odontológicos tales como tratamiento de cirugía oral, endodoncia, higiene oral, odontología estética, odontología general, odontopediatría, ortodoncia, periodoncia, prótesis, tratamiento de pacientes de urgencias para el año 2024.

La sociedad reconoce un ingreso cuando sea probable la entrada de recursos y se haya prestado efectivamente el servicio adquiriendo el derecho a recibir el ingreso, cuyo valor se pueda medir fiablemente.

| CONCEPTO | AÑO 2024 | AÑO 2023 |
|---|---|---|
| OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD | -$ 836.696.750,00 | |
| DEVOLUCIONES EN VENTAS | $ 42.980.000,00 | |
| **INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD** | **-$ 793.716.750,00** | **$ -** |

## NOTA 15. COSTO DE VENTAS

Hace referencia a los costos que tuvo que incurrir la sociedad para la generar los ingresos, como son honorarios, insumos y otros servicios

| CONCEPTO | AÑO 2024 | AÑO 2023 |
|---|---|---|
| COSTO DE VENTAS | $ 236.650.690,00 | $ - |
| **COSTO DE VENTAS** | **$ 233.921.590,00** | **$ -** |

## NOTA 16. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Son las disminuciones en los beneficios económicos por concepto de honorarios, servicios, nómina 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 2024 | AÑO 2023 |
|---|---|---|
| SUELDOS | $ 80.690.001,00 | $ 6.306.666,00 |
| HORAS EXTRA | $ 221.600,00 | $ - |
| AUXILIO DE TRANSPORTE | $ 7.975.800,00 | $ 369.465,00 |
| BONIFICACIONES | $ 13.920.536,00 | $ - |
| GASTOS MEDICOS Y DROGAS | $ 275.500,00 | $ - |
| APORTES ARL | $ 1.952.500,00 | $ 66.000,00 |
| APORTES A EPS | $ 474.433,00 | $ - |
| APORTES A FONDO DE PENSIONES Y/O CESANTIAS | $ 20.019.233,00 | $ 778.512,00 |
| APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR | $ 7.720.600,00 | $ 252.400,00 |
| CESANTIAS | $ 16.303.103,00 | $ 572.148,00 |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS | $ 1.438.823,00 | $ 26.172,00 |
| VACACIONES | $ 7.839.155,00 | $ 267.065,00 |

Powered by CamScanner

| | | |
|---|---|---|
| PRIMA DE SERVICIOS | $ 16.225.524,00 | $ 572.148,00 |
| DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES | $ 3.287.419,98 | $ - |
| INCAPACIDADES | $ - | $ 97.768,00 |
| **BENEFICIO A LOS EMPLEADOS** | **$ 278.344.227,98** | **$ 9.308.344,00** |
| REVISORIA FISCAL | $ 6.500.000,00 | $ 1.500.000,00 |
| AUDITORIA EXTERNA | $ 9.180.000,00 | $ - |
| ASESORIA FINANCIERA | $ 21.800.000,00 | $ - |
| ASESORIA TECNICA | $ 3.075.000,00 | $ - |
| **GASTOS POR HONORARIOS** | **$ 40.555.000,00** | **$ 1.500.000,00** |
| DE INDUSTRIA Y COMERCIO | $ 8.821.000,00 | $ - |
| IVA DESCONTABLE | $ 31.363.610,00 | $ 10.257.212,00 |
| OTROS IMPUESTOS | $ 303.894,00 | $ - |
| **GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS A GASTOS POR IMPUESTOS** | **$ 40.488.504,00** | **$ 10.257.212,00** |
| ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS | $ 130.372.452,00 | $ 69.667.462,00 |
| **ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS** | **$ 130.372.452,00** | **$ 69.667.462,00** |
| SEGUROS | $ 2.881.104,00 | $ - |
| **SEGUROS** | **$ 2.881.104,00** | **$ -** |
| VIGILANCIA | $ 1.766.701,00 | $ - |
| ASISTENCIA TECNICA | $ 3.300.504,00 | $ 392.700,00 |
| ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADOS | $ 1.670.935,00 | $ 570.940,00 |
| ENERGIA ELECTRICA | $ 13.621.700,00 | $ 2.884.930,00 |
| TELEFONO | $ 2.147.007,00 | $ 836.107,00 |
| GAS | $ 56.410,00 | $ 32.980,00 |
| PUBLICIDAD | $ 14.818.619,00 | $ - |
| OTROS SERVICIOS | $ 249.027,00 | $ - |
| SERVICIO DE ASEO | $ - | $ 60.000,00 |
| **SERVICIOS** | **$ 37.630.903,00** | **$ 4.777.657,00** |
| GASTOS LEGALES | $ 5.434.804,00 | $ 5.047.703,00 |
| **GASTOS LEGALES** | **$ 5.434.804,00** | **$ 5.047.703,00** |
| GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO | $ 2.730.808,00 | $ 9.866.784,00 |
| **GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO** | **$ 2.730.808,00** | **$ 9.866.784,00** |
| ADECUACION E INSTALACION | $ 1.764.369,00 | $ 22.488.118,00 |
| **ADECUACION E INSTALACION** | **$ 1.764.369,00** | **$ 22.488.118,00** |
| EQUIPO DE OFICINA | $ 3.476.643,00 | $ - |
| EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION | $ 2.278.737,00 | $ - |
| EQUIPO ODONTOLOGICO | $ 21.882.651,00 | $ - |
| MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA | $ 7.081.202,00 | $ - |
| **DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO** | **$ 34.719.233,00** | **$ -** |
| ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA | $ 6.210.013,00 | $ - |
| UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS | $ 6.468.755,00 | $ - |
| TAXIS Y BUSES | $ 73.700,00 | $ - |
| CASINO Y RESTAURANTE | $ 1.285.965,00 | $ - |
| PARQUEADEROS | $ 3.950,00 | $ - |
| OTROS GASTOS DIVERSOS | $ 35.103.951,00 | $ 897.023,00 |
| ACTIVOS MENORES | $ 2.092.841,00 | $ - |
| DIVERSOS | $ 13.620,00 | $ - |
| **OTROS GASTOS** | **$ 51.252.795,00** | **$ 897.023,00** |

Powered by CamScanner

## NOTA 17. INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos operacionales provienen de los intereses recibidos del banco y ajustes al peso a continuación, se detalla los ingresos obtenidos durante el año 2024, así:

| CONCEPTO | AÑO 2024 | AÑO 2023 |
|---|---|---|
| GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS | $ 13.588,89 | $ 3.016,13 |
| DIVERSOS | $ 3.385,58 | |
| **OTROS INGRESOS DE OPERACION** | **$ 16.974,47** | **$ 3.016,13** |

## NOTA 18 OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

Corresponde a gastos financieros e intereses pagados

| CONCEPTO | AÑO 2024 | AÑO 2023 |
|---|---|---|
| GASTOS BANCARIOS | $ 2.793.562,59 | $ 215.461,27 |
| COMISIONES | $ 6.347.899,62 | $ 2.112.928,32 |
| INTERESES | $ 282.105,60 | $ 164.085,00 |
| GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS | $ 3.758.482,41 | $ 256.674,54 |
| AJUSTE AL PESO | $ - | $ 263,00 |
| **TOTAL OTROS GASTOS NO OPERACIONALES** | **$ 13.182.050,22** | **$ 2.749.412,13** |

## NOTA 19. PERDIDA DEL EJERCICIO

la perdida contable de la sociedad se encuentra contabilizada en $79.544.115,73 y la perdida fiscal es de $61,415.910,53, desconociendo como costos y gastos no deducibles en la declaración de renta la suma de $18.128.2025,21

**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**

Los suscritos Representante Legal y Contador Público, certifican que han verificado previamente las afirmaciones contenidas en este informe de acuerdo con el art.37 L 222/95, y que las cifras se han tomado de los libros de contabilidad de la sociedad. Las notas y revelaciones a los estados financieros hacen parte integral de este informe (art. 36 L 222/95)

Powered by CamScanner