

SERVICIOS ODONTOLOGICOS SONRISAS SANAS SAS

BALANCE GENERAL DICIEMBRE 31 DE 2022

NOTA

<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>79.992.470</b>
4 <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>21.670.848</b>
EFFECTIVO	21.670.848
5 <b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>44.093.822</b>
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	4.940.229
CONTRATISTAS-ODONTOLOGOS	38.812.922
DEUDORES VARIOS	340.671
<b>INVENTARIOS</b>	<b>14.227.800</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTE</b>	<b>30.081.939</b>
6 <b>MAQUINARIA Y EQUIPO- OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>4.159.800</b>
EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	36.365.255
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	18.342.478
EQUIPO ODONTOLOGICO	77.495.025
DEPRECIACION ACUMULADA	-115.321.867
7 <b>ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO</b>	<b>8.115.414</b>
DIFERIDOS	925.834
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>110.074.409</b>

REPRESENTANTE LEGAL

"VIGILADO SUPERSALUD"

NOTA

<b>PASIVOS</b>	<b>10.726.465</b>
<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>2.155.746</b>
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	1.670.508
HONORARIOS	0
OTROS ACREEDORES VARIOS	485.238
9 <b>IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>1.531.681</b>
RETENCION EN LA FUENTE	1.531.681
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS VIGENCIA CORRIENTE	
10 <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>7.039.038</b>
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO -CESANTIAS	6.116.507
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL	922.531
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>10.726.465</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>54.000.000</b>
8 <b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES</b>	<b>54.000.000</b>
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	54.000.000
<b>RESERVAS OBLIGATORIAS</b>	<b>5.000.000</b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>40.347.944</b>
RESULTADOS DEL EJERCICIO ACTUAL	28.548.037
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	11799907
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>99.347.944</b>
<b>TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO</b>	<b>110.074.409</b>

CONTADOR

TP

**SERVICIOS ODONTOLOGICOS SONRISAS SANAS SAS**  
**ESTADO DE RESULTADOS DICIEMBRE 31 DE 2022**

**"VIGILADO  
SUPERSALUD"**

NOTA

<b>11 INGRESOS</b>	<b>740.249.399</b>
<b>12 GASTOS</b>	<b>148.977.413</b>
DE ADMINISTRACION	
GASTOS POR HONORARIOS	40.440.000
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	46.571.665
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	538.474
SEGUROS	1.474.181
SERVICIOS	24.080.231
GASTOS LEGALES	897.500
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	8.250.768
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	184.374
OTROS GASTOS	15.034.824
FINANCIEROS	11.505.396
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	
<b>13 COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD</b>	<b>562.723.949</b>
<b>Utilidad Neta</b>	<b>28.548.037</b>

**Nota 1. ENTE CONTABLE**

La sociedad **SERVICIOS ODONTOLOGICOS SONRISAS SANAS S.A.S** es una Sociedad por Acciones Simplificada, fue constituida el 04 de Septiembre de 2009 por Documento privado según el libro 9 bajo el No 12698 en la Cámara de Comercio de Medellín, tiene por objeto social la Prestación de Servicios odontológicos, así como promoción y venta de productos odontológicos, laboratorio dental, alquiler y venta de unidades odontológicas, fijas o removibles y todo lo relacionado con la higiene oral, su domicilio se encuentra en Medellín. La Sociedad no se halla disuelta y su duración es indefinida.

**Nota 2. Declaración de cumplimiento con las NIIF para las PYMES.**

Los estados financieros de **SERVICIOS ODONTOLOGICOS SONRISAS SANAS S.A.S**, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2022 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el

Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 y compiladas en el decreto 2420 de 2015. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la Clínica.

### **Nota 3. Resumen de Principales Políticas Contables**

#### **3.1. Bases de Preparación de Estados financieros**

Estos Estados Financieros reflejan fielmente la situación financiera de SERVICIOS ODONTOLÓGICOS SONRISAS SANAS S.A.S. al 31 de diciembre de 2022 y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2022. Los PCGA Colombianos difieren en ciertos aspectos de las NIIF PYMES. En la preparación de los presentes Estados Financieros bajo NIIF PYMES la administración ha utilizado su mejor saber y entender respecto de las normas, sus interpretaciones y las circunstancias actuales.

#### **3.2. Moneda de Presentación y Moneda Funcional.**

Los Estados Financieros Consolidados son presentados en pesos colombianos, que a su vez es la moneda funcional de SERVICIOS ODONTOLÓGICOS SONRISAS SANAS S.A.S.

#### **3.3. Período cubierto por los estados financieros**

Los Estados Financieros comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y los estados de resultados integrales por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2022.

#### **3.4. Instrumentos Financieros**

##### **3.4.1. Activos financieros- Reconocimiento, medición y baja de activos financieros**

Los activos financieros dentro del alcance de la Sección 11 “Instrumentos Financieros Básicos”, son clasificados en su reconocimiento inicial como activos financieros a valor justo a través de resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta el vencimiento o inversiones disponibles para la venta. Donde es permitido y apropiado, se reevalúa esta designación al cierre de cada ejercicio financiero.

##### **3.4.1.1. Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y sus equivalentes comprenden: disponible en efectivo, bancos, depósitos de corto plazo con un vencimiento original de un año o menor y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

##### **3.4.1.2. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Los servicios 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.

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.

##### **3.4.1.3. Activos financieros corrientes**

Comprenden inversiones cuyo vencimiento no excede 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.

#### 3.4.1.4. Activos financieros no corrientes

Comprenden inversiones de capital en 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.

#### 3.4.2. Pasivos Financieros

##### 3.4.2.1. 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.

##### 3.4.2.1. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

#### 3.5. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor, excepto por los terrenos los cuales no están sujetos a depreciación. El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración, además de la estimación inicial de los costos de desmantelamiento, retiro o remoción parcial o total del activo, así como la rehabilitación del lugar en que se encuentra, que constituyan la obligación para la Empresa.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costo del ejercicio en que se incurren. Un elemento de Propiedad, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja. La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual. Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

CLASE DE ACTIVO	VIDA ÚTIL	TASA ANUAL
EQUIPO DE OFICINA	5 años	20%
MUEBLES Y ENSERES	5 años	20%
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5 años	20%
EQUIPO DE COMPUTO Y DE COMUNICACIONES	2 años	50%

#### 3.6. Activos intangibles distintos de la plusvalía

Los activos intangibles adquiridos separadamente son medidos al costo de adquisición. El costo de los activos intangibles adquiridos en una combinación de negocios es su valor justo a la fecha de adquisición. Después de su reconocimiento inicial, los activos intangibles son registrados al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada, si corresponde.

Las vidas útiles de los activos intangibles son evaluadas como definidas o indefinidas. Los activos intangibles con vidas definidas son amortizados linealmente durante la vida útil económica estimada y su deterioro es evaluado cada vez que hay una indicación que el activo intangible puede estar deteriorado. El período de amortización y el método de amortización de un activo intangible con vida útil finita son revisados a cada fecha de cierre. Los cambios que resulten de estas evaluaciones son tratados en forma prospectiva como cambios en estimaciones contables.

### **3.7. Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los activos para determinar si existen indicios de que hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

### **3.8. Obligaciones laborales**

Las obligaciones laborales incluyen los derechos a favor de los empleados según las normas laborales, medidos al valor que la Clínica espera pagar. La Empresa tiene planes de aportes definidos para los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

### **3.9. Provisiones**

Las provisiones son reconocidas cuando la Clínica tiene una obligación presente (legal o constructiva) como resultado de un evento pasado, es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y se puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación. Si el efecto del valor en el tiempo del dinero es material, las provisiones son descontadas usando una tasa de interés antes de impuesto que refleja los riesgos específicos del pasivo. Cuando se utiliza el descuento, el aumento en la provisión debido al paso del tiempo es reconocido como un costo financiero.

### **3.10. Patrimonio**

Está representado por: el capital social medido por el valor nominal de los aportes sociales que han sido emitidas, reservas decretadas de conformidad con las normas legales, utilidades del ejercicio y de ejercicios anteriores.

### **3.11. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la Clínica de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares.

### **3.16. Uso de estimaciones por parte de la administración**

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir.

Los supuestos claves respecto del futuro y otras fuentes claves de incertidumbre de estimaciones a la fecha del estado de situación financiera, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material en los valores libros de activos y pasivos se discuten a continuación:

#### **3.16.1. Vida útil y valores residuales de intangibles y propiedad, planta y equipo**

La determinación de las vidas útiles y los valores residuales de los componentes de intangibles de vida útil definida y Propiedad, planta y equipo involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias. La administración revisa estos supuestos en forma periódica y los ajusta en base prospectiva en el caso de identificarse algún cambio.

### 3.16.2. Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la Clínica.

#### Nota 4: Efectivo y equivalentes en efectivo

La composición del efectivo y efectivo equivalente es la siguiente:

DETALLE	31/12/2022
Efectivo	13.173.392
Cuenta de ahorros	8.497.456

#### Nota 5: Cuentas por cobrar

El detalle de su composición es el siguiente:

DETALLE	31/12/2022
Activos no financieros-anticipo Contratistas	4.940.229
Deudores varios-anticipos DIAN	36.283.325
DEUDORES VARIOS	2.870.268
TOTAL	44.093.821

#### Nota 6: Propiedades, Planta y Equipo

DETALLE	VALOR BRUTO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR NETO
Maquinaria y equipo	103.661.956	(89.903.058)	13.758.898
Equipo Procesamiento de Datos	18.342.478	(\$ 11.060.686)	7.281.792
TOTAL	122.004.434	(100.963.744)	21.040.690

El cargo a resultado producto de la depreciación del período al 1 de enero del 2019 es de \$ 13.179.781 y se presenta en el Estado de Resultado Integral. Al cierre del ejercicio 2022 la Clínica ha efectuado una revisión de los indicadores internos y externos de deterioro, determinando que no existen indicios de que los bienes de propiedad, planta y equipo se encuentren deteriorados. Al 31 de diciembre 2022, la Clínica no tiene restricción de titularidad ni garantías para el cumplimiento de obligaciones que afecten a los bienes de propiedad, planta y equipo.

**Nota 7: Activos Intangibles****Programas y Aplicaciones Informáticas:**

<b>2022</b>
-------------

Software Asistencial y Financiero	8.115.414
Diferidos	925.834

**Nota 8: Patrimonio**

Objetivos, políticas y procesos que la Sociedad aplica para gestionar capital:

SERVICIOS ODONTOLOGICOS SONRISAS SANAS S.A.S., mantiene adecuados índices de capital, con el objetivo de apoyar y dar continuidad y estabilidad a su negocio. Adicionalmente, la Clínica monitorea continuamente su estructura de capital, con el fin de mantener una estructura óptima que le permita reducir el costo de capital. La Sociedad realiza inversiones de acuerdo a sus planes de crecimiento y optimización de sus operaciones. Para tales propósitos, la gerencia de la Sociedad tiene facultades suficientes para efectuar inversiones relacionadas con el negocio sobre los planes y proyectos aprobados por la Junta de Socios y acorde con la rentabilidad requerida por los accionistas de acuerdo al costo de capital.

<b>2022</b>
-------------

El Patrimonio se discrimina como sigue:

Capital suscrito y pagado	54.000.000
Reservas obligatorias	5.000.000
RESULTADOS DEL EJERCICIO ACTUAL	28.548.037
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	11.799.907
<b>PATRIMONIO</b>	<b>99.347.944</b>

**NOTA 9:****2022****Impuestos**

Las cuentas por pagar por impuestos se discriminan como sigue:

Retención en la fuente	1.531.682

<b>Impuestos</b>	<b>1.531.682</b>
------------------	------------------

**NOTA 10:****2022****BENEFICIOS EMPLEADOS**

Prestaciones sociales	6.116.507
<b>BENEFICIOS EMPLEADOS</b>	<b>6.116.507</b>

**NOTA 11:****2022****INGRESOS**

Ingresos operacionales	748.435.093
Otros Ingresos	52.306
Devoluciones, rebajas y descuentos	8.238.000

<b>INGRESOS</b>	<b>740.249.399</b>
-----------------	--------------------

**NOTA 12:****2022****GASTOS ADMINISTRATIVOS**

DE ADMINISTRACION	
GASTOS POR HONORARIOS	40.440.000
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	46.571.665



CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	538.474
SEGUROS	1.474.181
SERVICIOS	24.080.231
GASTOS LEGALES	897.500
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	8.250.768
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	184.374
OTROS GASTOS	15.034.824
FINANCIEROS	11.505.396
<b>GASTOS</b>	<b>148.977.413</b>

**NOTA 13:**  
**COSTO PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

	<b>2022</b>
Costos asociados al servicio	562.723.949
<b>COSTO PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>	<b>562.723.949</b>