



NIT: 900.827.091-5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2021
(En pesos colombianos)

NOTA 1		información general	
<p>CENTRO ODONTOLOGICO ORAL EXPERT S.A.S., Es una empresa constituida bajo acta No 01917979 del 6 de ,Marzo del año 2015; tiene como objeto principal desarrollar actividades inherentes a la odontología y toda actividad relacionada. La sociedad podra llevar a cabo, en general, todas la operaciones de cualquier naturaleza que ellas fueren relacionadas con el objeto mencionado, asi como cualesquiera acticvidades similares conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio o la industria de la sociedad.</p>			
NOTA 2		Resumen de las principales políticas contables	
<p>A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para el año presentado.</p>			
2.1	Bases de presentación		
<p>Los estados financieros de la entidad se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas en Colombia. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de coste histórico.</p> <p>El proceso de identificación, registro y preparación de los estados financieros se efectúan siguiendo las normas contempladas en la Ley 1314 de 2009, los decretos 3022 de 2013; 2420 y 2496 de 2015 y otras normas complementarias y concordantes de las NIIF para las pymes.</p>			
2.2.	Transacciones en moneda funcional		
<p>Moneda funcional y de presentación</p>			
<p>Las partidas incluidas en las cuentas se valoraron utilizando el peso colombiano, por lo tanto, los estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional y de presentación.</p>			
2.3.	Activos financieros		
2.3.1.	Clasificación		
<p>La entidad clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas a cobrar y disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La dirección determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento inicial.</p>			
2.3.2.	Reconocimiento y valoración		
<p>Las adquisiciones y enajenaciones habituales de inversiones se reconocen en la fecha de negociación, es decir, la fecha en que la entidad se compromete a adquirir o vender el activo. Las inversiones se reconocen inicialmente por el valor razonable más los costes de la transacción para todos los activos financieros que no se valoran a valor razonable con cambios en resultados.</p>			
2.4	Efectivo y equivalentes al efectivo		
<p>El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito.</p>			

2.5	Cuentas comerciales a pagar		
------------	------------------------------------	--	--

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de operación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

La entidad registra en este rubro el valor de las obligaciones de ley generadas en la ejecución de contratos de trabajo con sus empleados a la luz de relaciones legales y reglamentarias. Las obligaciones por beneficios a empleados se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de operación). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

2.7	Capital social		
------------	-----------------------	--	--

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Los costes incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones u opciones se presentaran en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

2.8	Reconocimiento de ingresos		
------------	-----------------------------------	--	--

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor añadido.

NOTA 3	Gestión del riesgo financiero		
---------------	--------------------------------------	--	--

3.1	Factores de riesgo financiero		
------------	--------------------------------------	--	--

Las actividades de la entidad no supusieron exposición a riesgos financieros de mercado; (incluyendo riesgo de tipo de cambio, riesgo de valor razonable por tipo de interés y riesgo de precio), ni riesgo de crédito y riesgo de liquidez, por el periodo 2021,

3.2	Gestión del capital		
------------	---------------------	--	--

Los objetivos de la entidad a la hora de gestionar capital son salvaguardar la capacidad del mismo para continuar como un negocio en marcha y así poder proporcionar rendimiento a los propietarios así como beneficios para otros tenedores de instrumentos de patrimonio y mantener una estructura de capital óptima para reducir el coste de capital.

NOTA 4	Estimaciones y juicios contables		
---------------	-----------------------------------------	--	--

Las estimaciones y juicios se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se consideran razonables bajo las circunstancias.

NOTA 5	Valorizaciones		
---------------	-----------------------	--	--

La sociedad reconocera las valorizaciones o provisiones que resulten de comparar los avalúos técnicos con su valor neto en libros.

NOTA 6	DISPONIBLE		
---------------	-------------------	--	--

El disponible al 31 de diciembre corresponde a activos de alta liquidez e inmediata realización que posee la Compañía, el cual se encuentra conformado por los siguientes rubros:

CUENTA	2021	
CAJA GENERAL	\$	4,347,669
DAVIVIENDA CTA DE AHORROS 4346	\$	3,044,831
DAVIVIENDA CTA DE AHORROS 8974	\$	3,477,531
BANCOOMEVA CTA DE AHORROS 21706	\$	2,868,482
TOTAL DISPONIBLE	\$	13,738,513

NOTA 7**DEUDORES**

Los deudores están representados por Cuentas por Cobrar a clientes y pacientes por la prestación del servicio odontológico, saldos por anticipos dados a proveedores y empleados y cuentas por cobrar a clientes varios

CUENTA	2021
RICHARD DANIEL VEGA GALVIS	\$ 927,976
COMPANIA DE SEGUROS BOLIVAR SA	\$ 13,762,100
CARLOS JULIO ROMERO	\$ 57,823
HIDRAULICAS MYC SAS	\$ 990,564
TIENDA ESTUDIANTIL LTDA	\$ 51,120
JORGE ALBEIRO MARULANDA RUIZ	\$ 15,000
EDWIN ALONSO VARGAS CRUZ	\$ 34,000
ESTEFANY ALEJANDRA AREVALO HERRERA	\$ 1,500,000
BANCO DAVIVIENDA	\$ 54,515,031
JAIRO ERNESTO MORALES MIRANDA	\$ 30,000,000
NYDIA ESTEFAN JASSIR CUENTA POR COBRAR SOCIOS	\$ 34,859,024
TOTAL DEUDORES	\$ 136,712,638

NOTA 8**ANTICIPOS DE IMPUESTOS**

Corresponde a los saldos por anticipos de impuestos y saldos a favor con corte al 31 de diciembre de

CUENTAS	2021
ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	\$ 11,533,182
SALDO A FAVOR DE RENTA	\$ 22,533,000
TOTAL INVENTARIOS	\$ 34,066,182

NOTA 9**INVENTARIOS**

Corresponde a los insumos dejados al 31 de diciembre de 2021, para la prestación del servicio odontológico

CUENTAS	2021
MATERIAL ODONTOLOGICO	\$ 37,977,000
TOTAL INVENTARIOS	\$ 37,977,000

NOTA 10**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Corresponde a los activos que posee la empresa con corte al 31 de Diciembre de 2021

CUENTAS	2021
MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	\$ 133,188,084
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 38,654,710
EQUIPO DE OFICINA	\$ 16,317,285
EQUIPO DE COMPUTO	\$ 13,788,000
DEP. MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	-\$ 29,981,911
DEP. EQUIPO DE OFICINA	-\$ 8,828,724
DEP. EQUIPO DE COMPUTACION	-\$ 5,866,928
DEP. EQUIPO ODONTOLOGICO	-\$ 13,388,612
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 143,881,904

NOTA 11**OTROS ACTIVOS**

Este rubro corresponde a los valores llevados a intangibles por Software odontológico y software Siigo, empleado para el manejo de la contabilidad.

CUENTAS	2021
SOFTWARE ODONTOLOGICO	\$ 2,675,541
SOFTWARE CONTABLE SIIGO	\$ 617,501
TOTAL PROVEEDORES	\$ 3,293,042

NOTA 12.**OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Este rubro corresponde los saldos por a la Obligación que se tiene con la entidad Davivienda, por crédito otorgado

CUENTAS	2021
CREDITO DAVIVIENDA 9068	\$ 20,704,017
TOTAL PROVEEDORES	\$ 20,704,017

NOTA 13.**PROVEEDORES**

Este rubro corresponde a las cuentas por pagar a diciembre 31 de 2021, por las compras de productos no fabricados por la empresa, en el desarrollo del objeto social

CUENTAS	2021
DORA LUZ FERNANDEZ LOPEZ	-\$ 2,682,000
LUIS ENRIQUE NARVAEZ MARQUEZ	-\$ 1,184,744
HECTOR RAUL (DAVIDENT) DAVID	-\$ 6,000,000
DOSIMETRIX INTERNATIONAL TRCHNOLOGIES LTDA	-\$ 64,046
JEFFERSON CAMILO ARBOLEDA GARZON	-\$ 850,000
CASA DENTAL EDUARDO DAZA LTDA	-\$ 3,633,823
LEDDENT LTDA	-\$ 1,044,454
TOTAL PROVEEDORES	-\$ 15,459,067

NOTA 14.**CUENTAS POR PAGAR****6.1 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR**

En este rubro se se registran los saldos pendientes por pagar de los diferentes costos y gastos en que se incurre para llevar a cabo el desarrollo de las operaciones de la Compañía

CUENTAS	2021
HONORARIOS	\$ 33,031,049
ARRENDAMIENTOS	\$ 5,357,361
SEGUROS	\$ 428,979
OTRAS CEUNTAS POR PAGAR	\$ 46,878,703
DEUDAS CON SOCIOS Y ACCIONISTAS	\$ 55,356,428
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 141,052,520

NOTA 15.**IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS**

En este rubro se se registran los saldos pendientes por pagar de los impuestos causados a diciembre 31 de 2021, generados por la operación normal del negocio

CUENTAS	2021
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 3,502,171
ICA RETENIDO	\$ 1,569,469
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ 3,200,000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 24,864,000
TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	\$ 33,135,640

NOTA 16.**BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Corresponde al saldo de las prestaciones sociales, seguridad social y parafiscales del personal vinculado a diciembre 31 de 2021.

CUENTAS	2021
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	\$ 622,200
APORTES A A.R.L.	\$ 162,900
APORTES AL I.C.B.F., SENA Y CAJAS DE COMPENSACION	\$ 622,200
APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y CESANTIAS	\$ 1,667,700
SALARIOS POR PAGAR	\$ 42,168,990
CESANTIAS CONSOLIDADAS	\$ 12,192,523
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 1,463,103
VACACIONES CONSOLIDADAS	\$ 7,716,344
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	\$ 66,615,960

NOTA 17.**PATRIMONIO**

El patrimonio está representado por:

CUENTAS	2021
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$ 20,000,000
RESULTADO DEL EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 60,439,756
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 12,262,320
TOTAL PATRIMONIO	\$ 92,702,076

NOTA 18**INGRESOS OPERACIONALES**

Los ingresos están representado por los servicios prestados en tratamientos odontologicos realizadas de enero a Diciembre del 2021, como desarrollo de su objeto social principal y demas que conllevan con el desarrollo normal de la operación

CUENTAS	2021
SERVICIOS ODONTOLOGICOS	\$ 1,090,706,249
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$ 1,090,706,249

NOTA 19**GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION**

Este rubro está representado, en todos los gastos generados por el área administrativa en apoyo del desarrollo normal de la operación

CUENTAS	2021
GASTOS DE PERSONAL	\$ 238,381,592
HONORARIOS CONTABLES	\$ 333,964,681
ARRENDAMIENTOS	\$ 74,238,510
IMPUESTOS	\$ 33,699,037
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 784,682
SEGUROS	\$ 8,082,175
SERVICIOS	\$ 57,634,405
GASTOS LEGALES	\$ 1,805,075
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 9,257,674
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$ 24,171,180
DIVERSOS	\$ 147,528,556
MULTAS SANCIONES Y LITIGIOS	\$ 5,483,000
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	\$ 935,030,569

NOTA 20.**INGRESOS NO OPERACIONALES**

Los ingresos no operacionales están representado por las actividades secundarias relacionadas con el desarrollo de la operación, como es el caso del reconocimiento por incapacidades de empleados y intereses financieros generados en las cuentas de ahorro.

CUENTAS	2021
RENDIMIENTOS FINANCIEROS POR INTERES	\$ 30,080
RECUPERACIONES	\$ 2,576,013
OTROS	\$ 546
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 2,608,660

NOTA 21.**COSTOS FINANCIEROS**

Este rubro corresponde a los gastos financieros generados por la compañía, inmersos en el desarrollo de

CUENTAS	2021
GASTOS BANCARIOS	\$ 3,612,811
COMISIONES	\$ 8,320,380
INTERESES	\$ 2,454,221
GASTOS NO DEDUCIBLES- INTERESES DE MORA	\$ 1,540,963
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 15,928,375

NOTA 22.**GASTOS EXTRAORDINARIOS**

Este rubro corresponde a los gastos extraordinarios generados por la compañía, en el desarrollo del ejercicio año 2021.

CUENTAS	2021
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 121,291,617
GRAVAMEN AL MOVIMIENTO FINANCIERO	\$ 4,213,843
IMPUESTOS ASUMIDOS	\$ 891,237
COSTOS Y GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 494,927
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 126,891,624



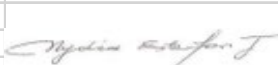
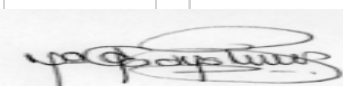
CENTRO ODONTOLOGICO ORAL EXPERT SAS

NIT 900.827.091-5

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 DE DICIEMBRE COMPARATIVO

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTA	2,021	2,020	VARIACIÓN ABSOLUTA
ACTIVO				
CORRIENTE				
1105 Efectivo y equivalente al efectivo	6	13,738,514	2,363,191	11,375,323
1305 Cuentas por cobrar	7	136,712,638	121,620,409	15,092,229
1155 Anticipos de impuestos	8	34,066,181	23,243,000	10,823,181
1455 Inventarios	9	37,977,000	37,977,000	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		222,494,333	185,203,600	37,290,733
NO CORRIENTE				
1516 Mejoras en propiedad ajena		133,188,084	133,188,084	-
1532 Maquinaria y equipo		38,654,710	38,654,710	-
1524 Equipo de Oficina		16,317,285	15,775,310	541,975
1528 Equipo de computo		13,788,000	13,788,000	-
1592 Depreciación acumulada		(58,066,175)	(78,229,376)	20,163,201
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10	143,881,904	123,176,728	20,705,176
1710 Programas de informatica	11	3,293,042	4,815,991	(1,522,949)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		147,174,946	127,992,719	19,182,227
TOTAL ACTIVOS		369,669,279	313,196,320	56,472,959
PASIVO				
CORRIENTE				
2105 Obligaciones financieras al costo	12	20,704,017	44,032,325	(23,328,308)
2205 Cuentas por cobrar al costo - proveedores	13	15,459,066	28,605,426	(13,146,360)
2335 Costos y gastos por pagar	14	141,052,520	96,373,261	44,679,259
2405 Impuestos Gravámenes y Tasas	15	33,135,640	37,769,000	(4,633,360)
2505 Beneficios a empleados	16	66,615,960	25,137,101	41,478,859
TOTAL PASIVO CORRIENTE		276,967,203	231,917,113	45,050,090
TOTAL PASIVOS		276,967,203	231,917,113	45,050,090
PATRIMONIO				
3105 Capital autorizado	17	20,000,000	20,000,000	-
3605 Utilidad del ejercicio de operaciones continuadas		12,262,320	13,362,437	(1,100,117)
3605 Utilidades acumuladas de operaciones continuadas		60,439,756	47,916,770	12,522,986
TOTAL PATRIMONIO		92,702,076	81,279,207	11,422,869
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		369,669,279	313,196,320	56,472,959
 				
NYDIA ESTEFAN JASSIR			MARIA GLADYS PARRA BUITRAGO	
Representante Legal			Contadora	
			T.P.No.118711-T	





CENTRO ODONTOLÓGICO ORAL EXPERT SAS

NIT 900.827.091-5

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		2,021
	<u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>	
	UTILIDAD OPERACIONAL	12,262,320
	CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	15,092,229
	IMPUESTOS A FAVOR	10,823,181
	CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	(13,146,360)
	IMPUESTOS POR PAGAR	(4,633,360)
	BENEFICIOS A EMPLEADOS	41,478,859
	OTROS PASIVOS	(7,552,012)
	TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	54,324,857
	<u>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>	
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	541,975
	DEPRECIACION	-20163201
	TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(19,621,226)
	<u>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>	
	PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	(23,328,308)
	TOTAL ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(23,328,308)
	VARIACION DEL FLUJO	11,375,323
	EFFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	2,363,191
	EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	13,738,514
		
	NYDIA ESTEFAN JASSIR	MARIA GLADYS PARRA BUITRAGO
	Representante Legal	Contadora
		T.P.No.118711-T