



PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS 2022 vrs 2021
CENTRO ODONTOLOGICO ORAL EXPERT SAS
NIT 900.827.091-5
BOGOTA D.C.
VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
FECHA DE CORTES COMPARATIVOS AÑO 2022 vrs 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Fecha de publicacion: 15 de abril de 2023

Fecha de actualizacion: 10 de abril de 2023

version: 01

	NOTA	2,022	2,021	VARIACIÓN ABSOLUTA
ACTIVO				
CORRIENTE				
1105 Efectivo y equivalente al efectivo	6	17,396,351	13,738,514	3,657,837
1305 Cuentas por cobrar	7	94,920,442	136,712,638	(41,792,196)
1355 Anticipos de impuestos	8	26,642,095	34,066,181	(7,424,086)
1455 Inventarios	9	37,977,000	37,977,000	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		176,935,888	222,494,333	(45,558,445)
NO CORRIENTE				
1516 Mejoras en propiedad ajena		133,188,084	133,188,084	-
1532 Maquinaria y equipo		44,444,710	38,654,710	5,790,000
1524 Equipo de Oficina		16,749,890	16,317,285	432,605
1528 Equipo de computo		14,543,946	13,788,000	755,946
1592 Depreciación acumulada		(79,737,071)	(58,066,175)	(21,670,896)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10	129,189,559	143,881,904	(14,692,345)
1710 Programas de informatica	11	2,964,039	3,293,042	(329,003)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		132,153,598	147,174,946	(15,021,348)
TOTAL ACTIVOS		309,089,486	369,669,279	(60,579,793)
PASIVO				
CORRIENTE				
2105 Obligaciones financieras al costo	12	10,654,269	20,704,017	(10,049,748)
2205 Cuentas por cobrar al costo - proveedores	13	20,950,986	15,459,066	5,491,920
2335 Costos y gastos por pagar	14	118,381,955	141,052,520	(22,670,565)
2405 Impuestos Gravámenes y Tasas	15	24,899,024	33,135,640	(8,236,616)
2505 Beneficios a empleados	16	37,152,966	66,615,960	(29,462,994)
2805 Anticipos de Clientes	17	436,000	-	436,000
TOTAL PASIVO CORRIENTE		212,475,200	276,967,203	(64,492,003)
TOTAL PASIVOS		212,475,200	276,967,203	(64,492,003)
PATRIMONIO				
3105 Capital autorizado	18	20,000,000	20,000,000	-
3605 Utilidad del ejercicio de operaciones continuadas		3,912,210	12,262,320	(8,350,110)
3605 Utilidades acumuladas de operaciones continuadas		72,702,076	60,439,756	12,262,320
TOTAL PATRIMONIO		96,614,286	92,702,076	3,912,210
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		309,089,486	369,669,279	(60,579,793)

NYDIA ESTEFAN JASSIR
Representante Legal

MARIA GLADYS PARRA BUITRAGO
Contadora
T.P.No.118711-T



PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS 2022 vrs 2021
CENTRO ODONTOLOGICO ORAL EXPERT SAS
NIT 900.827.091-5
BOGOTA D.C.
VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
FECHA DE CORTE AÑO 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Fecha de publicacion: 15 de abril de 2023

Fecha de actualizacion: 10 de abril de 2023
version: 01

	2,022
<u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>	
UTILIDAD OPERACIONAL	3,912,210
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	(41,792,196)
IMPUESTOS A FAVOR	7,424,086
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	17,178,645
IMPUESTOS POR PAGAR	8,236,616
BENEFICIOS A EMPLEADOS	29,462,994
OTROS PASIVOS	3,648,572
TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	28,070,927
<u>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6,978,551
DEPRECIACION	-21341893
TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(14,363,342)
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>	
PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	(10,049,748)
TOTAL ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(10,049,748)
VARIACION DEL FLUJO	3,657,837
EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	13,738,514
EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	17,396,351

NYDIA ESTEFAN JASSIR
Representante Legal

MARIA GLADYS PARRA BUITRAGO
Contadora
T.P.No.118711-T



PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS 2022 vrs 2021
CENTRO ODONTOLOGICO ORAL EXPERT SAS
NIT 900.827.091-5
BOGOTA D.C.
VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
FECHA DE CORTES COMPARATIVOS AÑO 2022 vrs 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Fecha de publicacion: 15 de abril de 2023

Fecha de actualizacion: 10 de abril de 2023

version: 01

	SALDO A DICIEMBRE DE 2021	DEBITO	CREDITO	SALDO A DICIEMBRE DE 2022
Capital autorizado	20,000,000		-	20,000,000
Utilidad del ejercicio de operaciones continuada	12,262,320		3,912,210	16,174,530
Utilidades acumuladas de operaciones continua	60,439,756	-	-	60,439,756
UTILIDAD ACUMULADA	92,702,076		3,912,210	96,614,286

NYDIA ESTEFAN JASSIR
Representante Legal

MARIA GLADYS PARRA BUITRAGO
Contadora
T.P.No.118711-T



PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS 2022 vrs 2021
CENTRO ODONTOLÓGICO ORAL EXPERT SAS
NIT 900.827.091-5
BOGOTÁ D.C.
VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE RESULTADOS
FECHA DE CORTES COMPARATIVOS AÑO 2022 vrs 2021
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

Fecha de publicación: 15 de abril de 2023

Fecha de actualización: 10 de abril de 2023

version: 01

	NOTA	2,022	2,021	VARIACIÓN ABSOLUTA
4165 Ingresos Ordinarios		1,194,884,975	1,090,706,249	104,178,726
INGRESOS ORDINARIOS	19	1,194,884,975	1,090,706,249	104,178,726
GASTOS OPERACIONALES	20	1,113,617,995	935,030,569	178,587,426
51 05 Gastos Administracion		1,113,617,995	935,030,569	178,587,426
GANANCIA O PÉRDIDA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		81,266,980	155,675,680	- 74,408,700
4295 Otros ingresos de actividades ordinarias	21	17,294,519	2,606,639	14,687,880
5305 Costos Financieros	22	49,913,029	15,928,375	33,984,654
5315 Gastos Extraordinarios	23	14,950,697	126,891,624	- 111,940,927
GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS		33,697,773	15,462,320	18,235,452
5405 Gasto de impuestos		29,785,563	3,200,000	26,585,563
GANANCIA PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUAS		3,912,210	12,262,320	- 8,350,111

NYDIA ESTEFAN JASSIR
Representante Legal

MARIA GLADYS PARRA BUITRAGO
Contador
T.P.No.118711-T



PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS 2022 vrs 2021
CENTRO ODONTOLOGICO ORAL EXPERT SAS
NIT: 900.827.091-5
BOGOTA D.C.
VIGILADO SUPERSALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
FECHA DE CORTE AÑO 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Fecha de publicacion: 15 de abril de 2023

Fecha de actualizacion: 10 de abril de 2023

Version: 01

NOTA 1 información general

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 odontologia 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.

NOTA 2 Resumen de las principales políticas contables

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.

2.1 Bases de presentación

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.

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.

2.2. Transacciones en moneda funcional

Moneda funcional y de presentación

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.

2.3. Activos financieros

2.3.1. Clasificación

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.

2.3.2. Reconocimiento y valoración

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.

2.4 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito.

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	2022
CAJA GENERAL	\$ 1,706,908

DAVIVIENDA CTA DE AHORROS 4346	\$	2,534,767
DAVIVIENDA CTA DE AHORROS 8974	\$	9,181,560
BANCOOMEVA CTA DE AHORROS 21706	\$	3,973,116
TOTAL DISPONIBLE	\$	17,396,351

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		2022
LAURA DANIELA ROMERO TORRES	\$	100,050
JUAN DIEGO OSORIO GONZALEZ	\$	285,400
MARIA ISABEL TRUJILLO DE GARCIA	\$	137,538
BLANCA EUGENIA MARTINEZ SANCHEZ	\$	87,800
ESTELLA AGUDELO ROJAS	\$	315,000
ALBERTO TORRES BOTIA	\$	92,500
SIGMA DENTAL DE COLOMBIA SAS	\$	35,214
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR SOAT	\$	7,737,000
COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR SA	\$	43,885,980
JAIRO ERNESTO MORALES MIRANDA	\$	30,000,000
NYDIA ESTEFAN JASSIR CUENTA POR COBRAR SOCIOS	\$	6,941,288
CARLOS JULIO ROMERO	\$	57,823
ALVARO AUGUSTO ESPITIA ULLOA	\$	63,956
MARIA SUSANA FRANCO R.	\$	28,845
LAURA JIMENA BERMUDEZ MAYA	\$	86,279
CONSUELO CECILIA POLO GITIERREZ	\$	59,867
MARIA ANGELICA PEREA	\$	961,373
JUAN FERNANDO TEJADA OROZCO	\$	372,481
EDWIN ALONSO VARGAS CRUZ	\$	34,000
SIIGO SAS	\$	713,299
TIENDA ESTUDIANTIL LTDA	\$	51,120
SEGUROS DEL ESTADO SA	\$	119,085
AGILITY SAS	\$	131,055
INVERSIONES VASQUEZ MUÑOZ SAS	\$	420,000
HIDRAULICAS MYC SAS	\$	990,564
PARTHERS TELECOM COLOMBIA WOM	\$	10,496
ESTEFANY ALEJANDRA AREVALO HERRERA	\$	1,202,430
TOTAL DEUDORES	\$	94,920,442

NOTA 8

ANTICIPOS DE IMPUESTOS

Corresponde a los saldos por anticipos de impuestos y saldos a favor con corte al 31 de diciembre de 2021

CUENTAS		2022
ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	\$	16,458,095
SALDO A FAVOR DE RENTA	\$	10,184,000
TOTAL INVENTARIOS	\$	26,642,095

NOTA 9

INVENTARIOS

Corresponde a los insumos dejados al 31 de diciembre de 2022, para la prestación del servicio odontológico

CUENTAS		2022
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 2022

CUENTAS		2022
MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	\$	133,188,084
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$	44,444,710
EQUIPO DE OFICINA	\$	16,749,890

EQUIPO DE COMPUTO	\$	14,543,946
DEP. MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	-\$	42,882,679
DEP. EQUIPO DE OFICINA	-\$	10,565,376
DEP. EQUIPO DE COMPUTACION	-\$	7,847,192
DEP. EQUIPO ODONTOLOGICO	-\$	18,441,824
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$	129,189,559

NOTA 11

OTROS ACTIVOS

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

CUENTAS		2022
SOFTWARE ODONTOLOGICO	\$	1,325,541
SOFTWARE CONTABLE SIIGO	\$	1,638,498
TOTAL PROVEEDORES	\$	2,964,039

NOTA 12.

OBLIGACIONES FINANCIERAS

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

CUENTAS		2022
CREDITO DAVIVIENDA 9068	\$	10,654,269
TOTAL PROVEEDORES	\$	10,654,269

NOTA 13.

PROVEEDORES

Este rubro corresponde a las cuentas por pagar a diciembre 31 de 2022, por las compras de productos no fabricados por la empresa, en el desarrollo del objeto social

CUENTAS		2022
DORA LUZ FERNANDEZ LOPEZ	\$	5,727,208
SONIA GUERRERO PACHECO	\$	1,182,000
JAIRO BUITRAGO NIÑO	\$	24,000
CASA DENTAL EDUARDO DAZA LTDA	\$	170,000
BRACKET SAS	\$	3,195,828
ECOLOGIA Y ENTORO SAS EPS	\$	392,000
LEDDENT LTDA	\$	85,338
SANTYDENT SAS	\$	1,044,454
GMI IMPLANTOLOGY DE COLOMBIA SAS	\$	7,000
ORTOCLEAR S.A.S	\$	8,254,158
	\$	869,000
TOTAL PROVEEDORES	\$	20,950,986

NOTA 14.

CUENTAS 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		2022
HONORARIOS	\$	51,753,754
OTRAS CEUNTAS POR PAGAR	\$	64,028,201
DEUDAS CON SOCIOS Y ACCIONISTAS	\$	2,600,000
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$	118,381,955

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 2022, generados por la operación normal del negocio

CUENTAS		2022
RETENCION EN LA FUENTE	\$	13,244,472
ICA RETENIDO	\$	2,143,552
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$	1,016,000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	\$	8,495,000

TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS**\$ 24,899,024****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	\$ 1,467,100
APORTES A A.R.L.	\$ 384,000
APORTES AL I.C.B.F., SENA Y CAJAS DE COMPENSACION	\$ 1,466,900
APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y CESANTIAS	\$ 3,918,097
CESANTIAS CONSOLIDADAS	\$ 15,484,363
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 1,858,123
VACACIONES CONSOLIDADAS	\$ 12,574,383
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	\$ 37,152,966

NOTA 17.**ANTICIPOS A CLIENTES**

CUENTAS	2022
PAULA ANDREA BALCAZAR VELANDIA	\$ 276,000
LEXLI XIOMARA OSMA MARTINEZ	\$ 160,000
TOTAL ANTICIPOS A CLIENTES	\$ 436,000

NOTA 18.**PATRIMONIO**

El patrimonio está representado por:

CUENTAS	2022
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$ 20,000,000
RESULTADO DEL EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 72,702,076
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 3,912,210
TOTAL PATRIMONIO	\$ 96,614,286

NOTA 19**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	2022
SERVICIOS ODONTOLOGICOS	\$ 1,194,884,975
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$ 1,194,884,975

NOTA 20**GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION**

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

CUENTAS	2022
GASTOS DE PERSONAL	\$ 314,388,598
HONORARIOS CONTABLES	\$ 416,419,930
IMPUESTOS	\$ 43,616,029
ARRENDAMIENTOS	\$ 79,147,028
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 927,100
SEGUROS	\$ 8,003,008
SERVICIOS	\$ 46,480,037
GASTOS LEGALES	\$ 1,670,000
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 15,644,652
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$ 24,255,898
DIVERSOS	\$ 163,065,714

TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	\$	1,113,617,995
---	-----------	----------------------

NOTA 21. INGRESOS DE AACTIVIDADES ORDINARIAS

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

CUENTAS	2022
<i>RENDIMIENTOS FINANCIEROS</i>	\$ 82,142
<i>RECUPERACIONES</i>	\$ 17,212,377
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 17,294,519

NOTA 22. COSTOS FINANCIEROS

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

CUENTAS	2022
<i>GASTOS BANCARIOS</i>	\$ 3,419,596
<i>COMISIONES</i>	\$ 14,055,615
<i>INTESRESES</i>	\$ 32,420,808
<i>DESCUENTO COMERCIALES</i>	\$ 17,010
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 49,913,029

NOTA 23. GASTOS EXTRAORDINARIOS

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

CUENTAS	2022
<i>COSTOS Y GASTOS DE EJERCCIOS ANTERIORES</i>	\$ 13,565,996
<i>MULTAS SCNCIAONES Y LITIGIOS</i>	\$ 450,000
<i>IMPUESTOS ASUMIDOS</i>	\$ 382,501
<i>COSTOS Y GASTOS NO DEDUCIBLES</i>	\$ 552,200
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 14,950,697