

MI GRUPO ODONTOLÓGICO
INTEGRAL SAS

goi

ESTADOS
FINANCIEROS A
DICIEMBRE
2024-2023

INFORME DE CONTADOR

1. ESTADOS FINANCIEROS

Se anexan los siguientes estados financieros:

1. Estado de Situación Financiera
2. Estado de Resultado Integral
3. Estado de cambios en el patrimonio
4. Estado de flujo de efectivo



MI GRUPO ODONTOLOGICO INTEGRAL SAS
NIT 901.517.751-1
ESTADO SITUACION FINANCIERA
POR LOS PERIODOS ENERO 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Nota	2024	2023	VARIACION
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	18.827.701	20.860.000	-2.032.299
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	10.135.806	278.292.000	-268.156.194
Activos por impuestos corrientes	7	146.351.348	0	146.351.348
Activos clasificados como mantenidos para la Venta		0	0	0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		175.314.855	299.152.000	-123.837.145
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedades, planta y equipo		847.994.358	306.664.000	541.330.358
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8	847.994.358	306.664.000	541.330.358
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		847.994.358	306.664.000	541.330.358
TOTAL ACTIVO		1.023.309.213	605.816.000	417.493.213
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Préstamos y obligaciones	9	11.946.778	30.440.000	-18.493.222
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	10	289.612.778	14.027.000	275.585.778
Pasivos por Impuestos corrientes	11	88.006.168	0	88.006.168
Beneficios a Empleados	12	14.501.100	61.115.000	-46.613.900
TOTAL PASIVO CORRIENTE		404.066.824	105.582.000	298.484.824
PASIVO NO CORRIENTE				
Otros pasivos no financieros	13	0	0	0
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0	0	0
TOTAL PASIVO		404.066.824	105.582.000	298.484.824
PATRIMONIO				
Capital Suscrito y Pagado		150.000.000	150.000.000	0
Reservas		22.349.502	0	22.349.502
Resultados acumulados		350.234.000	6.394.000	343.840.000
Adopcion por primera vez		0	0	0
Resultado del período		96.658.887	343.840.000	-247.181.113
TOTAL PATRIMONIO		619.242.389	500.234.000	119.008.389
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.023.309.213	605.816.000	417.493.213



MI GRUPO ODONTOLOGICO INTEGRAL SAS
NIT 901.517.751-1
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL PERIODO DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<i>Nota</i>	2024	2023	VARIACION
Ingresos de actividades ordinarias				
Comercio al por mayor y al por menor	14	1.196.401.340	947.612.000	248.789.340
Costo de ventas				
Comercio al por mayor y al por menor	15	530.898.065	585.834.000	-54.935.935
UTILIDAD BRUTA		665.503.275	361.778.000	303.725.275
Gastos Operacionales:	16			
Gastos de Administración		499.661.224	234.672.000	264.989.224
Gastos de Ventas		0	0	0
Total Gastos Operacionales:		499.661.224	234.672.000	264.989.224
GANANCIA POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		165.842.051	127.106.000	38.736.051
Ingresos y gastos no operacionales				
Otros ingresos	17	512.052	125.000	387.052
Otros gastos	18	15.828.216	15.896.000	-67.784
Total ingresos y gastos no operacionales		15.316.164	15.771.000	-454.836
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO		150.525.887	111.335.000	39.190.887
Gastos por impuesto a las ganancias		53.867.000	120.344.000	-66.477.000
Otro resultado Intergral		53.867.000	120.344.000	-66.477.000
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		96.658.887	-9.009.000	105.667.887

ANA MARIA GUZMAN VIVANCO
Representante Legal

MARIA ELENA ORTIZ PERDOMO
CONTADOR PUBLICO
TP 202155-T



MI GRUPO ODONTOLOGICO INTEGRAL SAS

NIT 901.517.751-1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL PERIODO ENERO 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Capital suscrito y	Reservas legales y	Resultados acumulados	Resultado del período	Total Patrimonio
SALDO INICIAL A 1 DE ENERO DE 2024	150.000.000	0	6.394.000	343.840.000	500.234.000
Cambios en el patrimonio:					0
Resultado del período			-6.394.000	6.394.000	0
		22.349.502	96.658.887		119.008.389
SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024	150.000.000	22.349.502	96.658.887	350.234.000	619.242.389

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

ANA MARIA GUZMAN VIVANCO
Representante Legal

MARIA ELENA ORTIZ PERDOMO
CONTADOR PUBLICO
TP 202155-T



MI GRUPO ODONTOLOGICO INTEGRAL SAS
NIT 901.517.151-1
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

RESULTADO DEL EJERCICIO	96.658.887
--------------------------------	-------------------

Fujos de efectivo de las actividades de operación

Depreciaciones	
Aumento de propiedad, planta y equipo	541.330.358
Aumento de inventarios	0
Disminucion de otros activos	-247.181.113
Disminución Resultado de ejercicio	

EFFECTIVO NETO PROVISTO POR (USADO EN) LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	294.149.245
--	--------------------

Cambios en activo y pasivos

Aumento de deudores	-121.804.846
Disminucion de obligaciones financieras	18.493.222
Aumento de Cuentas por pagar	-316.978.046
Aumento de impuestos, gravámenes y tasas	48.309.240
aumento de obligaciones laborales	
Dismunicion de otros pasivos	
Disminucion de proveedores	

EFFECTIVO USADO DE ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN	-371.980.430
---	---------------------

Efectivo neto usado en las actividades de inversiones	18.827.702
--	-------------------

Disminución neta de efectivo y equivalentes al efectivo	-2.032.298
--	-------------------

Efectivo y equivalentes al efectivo al 1 de enero	20.860.000
---	------------

Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 Diciembre	18.827.702
--	-------------------

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

ANA MARIA GUZMAN VIVANCO
Representante Legal

MARIA ELENA ORTIZ PERDOMO
CONTADOR PUBLICO
TP 202155-T

MI GRUPO ODONTOLOGICO INTEGRAL SAS

Notas a los estados financieros a 31 de Diciembre de 2024

NOTA 1. Entidad que reporta

MI GRUPO ODONTOLOGICO SAS identificada con NIT Numero 901.517.751-1, es una persona jurídica con domicilio en Bogotá en la carrera 54 N. 152ª 85 LC 9. Constituida desde el 3 de Septiembre de 2021 bajo la matricula mercantil 03423919. Su objeto social principal es la prestación de servicios odontológicos con la actividad económica CIU 8622

NOTA 2. Bases de preparación de los estados financieros

(a) Marco técnico contable y declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCI F), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas y anexadas al Decreto 2784 de 2012, modificado parcialmente por el Decreto 3023 de 2013. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NCW), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (internacional Accounting Standards Board - IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB. Adicionalmente, la compañía aplica los siguientes lineamientos de acuerdo con las leyes y otras normas vigentes en Colombia

- Artículo 10 de la Ley 1739 del 23 de diciembre de 2014 que permite el reconocimiento del impuesto a la riqueza afectando las reservas patrimoniales, en lugar del reconocimiento del gasto según lo dispuesto en la NIC 37.
- Artículo 35 de la Ley 222, establece que las participaciones en subsidiarias deben reconocerse en los estados financieros individuales (separados) de acuerdo al, método de participación patrimonial, en lugar de la aplicación de la NIC 27.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros separados.

Estos son los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera

(b) Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo, histórico con excepción de las siguientes partidas importantes incluidas en el estado de situación financiera:

- Los instrumentos financieros derivados son valorizados al valor razonable.
- Los activos fijos inmuebles es valorizada al valor razonable.
- El activo por beneficios definidos se reconoce como el total neto de los activos del plan, más los costos de servicio pasados no reconocidos y las pérdidas actuariales no reconocidas, menos las ganancias actuariales no reconocidas y el valor presente de la obligación por beneficios definidos.

(c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan en pesos colombianos", que es la moneda funcional y la moneda de presentación.

(d) Uso de Estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros separados de conformidad con las NIIF requiere que la compañía realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos,

Ingresos y gastos informados. Los resultados pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Se relaciona a continuación las normas de valoración que se requiere para las estimaciones:

Propiedad planta y equipos

La determinación de las vidas útiles de las propiedades, plantas y equipos requiere de estimaciones respecto al nivel de utilización de los activos, así como a la evolución tecnológica esperada. La hipótesis respecto al nivel de utilización, marco tecnológico y su desarrollo futuro implica un grado significativo de juicio, en la medida en que el momento y la naturaleza de futuros eventos son difíciles de prever.

Inventario

Los inventarios son contabilizados al costo por el sistema de inventarios permanente y su valor al cierre del ejercicio es ajustado a su valor neto de realización, mediante una provisión con cargo a los resultados.

Provisiones

La compañía realiza la mejor estimación para el registro de las contingencias, con el fin de cubrir las posibles pérdidas por los casos laborales, procesos jurídicos, indemnizaciones de clientes y reparos fiscales u otros según las circunstancias que, con base en la opinión de los asesores legales se consideran probables de pérdida y pueden ser razonablemente cuantificados. Dichas estimaciones están sujetas a interpretaciones de los hechos y circunstancias actuales, proyecciones de acontecimientos futuro y estimaciones de los efectos financieros de dichos acontecimientos.

Impuesto a las ganancias

El cálculo del gasto por el impuesto sobre las ganancias requiere la interpretación de normativa fiscal, en vigor la compañía evalúa la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos en base a las estimaciones los resultados fiscales futuros y de la capacidad de generar resultados suficientes durante los períodos en los que sean deducibles dichos impuestos diferidos. Los pasivos por impuestos diferidos se registran de acuerdo con las estimaciones realizadas de los activos netos que en un futuro no serán fiscalmente deducibles .

Negocio en marcha

La compañía prepara los estados financieros sobre la base de negocio en marcha. En la realización de este juicio considera la posición financiera vigente, sus intenciones actuales, el resultado de las operaciones y acceso a los recursos financieros y analiza el impacto de tales factores en las operaciones futuras. A la fecha de este informe no tenemos conocimiento de alguna situación que nos haga creer que la compañía no tenga la habilidad para continuar como negocio en marcha.

NOTA 3. Políticas contables significativas

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente en la preparación del estado separado de situación financiera de apertura y de estos estados financieros bajo Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

3.1. Moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional respectiva en las fechas de las transacciones. Los activos y pasivos monetarios

denominados en monedas extranjeras a la fecha de reporte son reconvertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio de esa fecha. Los activos y pasivos no monetarios denominados en monedas extranjeras que son valorizadas al valor razonable, son reconvertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio a la fecha en que se determinó el valor razonable. Las partidas no monetarias que son valorizadas al costo histórico en una moneda extranjera no se convierten.

Las ganancias o pérdidas por conversión de moneda extranjera en partidas monetarias es la diferencia entre el costo amortizado de la moneda funcional al comienzo del periodo, ajustada por intereses y pagos efectivos durante el periodo, y el costo amortizado en moneda extranjera convertido a la tasa de cambio al final del periodo.

Las diferencias en moneda extranjera que surgen durante la reconversión por lo general son reconocidas en resultados.

3.2. Instrumentos financieros.

a. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgo poco significativo de cambios en su valor razonable y son usados por la compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

La compañía mantiene efectivo restringido, el cual estará asegurado como colateral para cumplir ciertas obligaciones contractuales.

b. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables cuyo objetivo es obtener flujos de efectivo necesarios y los cuales no generan intereses sobre el capital vigente.

Al cierre del año la compañía evalúa la recuperabilidad de las cuentas por cobrar.

c. Pasivos financieros

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual adquirida para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona. Los pasivos financieros se mide inicialmente al valor razonable; para los pasivos financieros al costo amortizado los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo

d. Capital social

La emisión de instrumentos de patrimonio, se reconoce como un incremento en el capital social por el valor razonable de los bienes o recursos recibidos en la emisión.

Los costos de transacción se tratan contablemente como una deducción del patrimonio, tales como los costos de registro, cobro por asesores legales y otras tasas como timbres, costos de impresión entre otros relacionados con la emisión.

No se reconoce ninguna pérdida o ganancia en el resultado del ejercicio derivada de la compra, venta, emisión o amortización de los instrumentos de patrimonio propios.

3.3. Inventarios

Inventario de Productos para la venta

Medición Inicial. La entidad medirá sus inventarios por el costo de adquisición de los inventarios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Medición Posterior. Los inventarios se medirán al importe menor entre el costo y el precio de venta estimados menos los costos de venta, esto es su valor neto realizable.

Inventario de materias primas.

Los inventarios se valorizan al cierre del periodo al costo histórico. El costo de los inventarios se basa en el método de promedio ponderado, e incluye el precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costo de transportes y otros, menos los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares.

3.4 Propiedad, planta y equipo

Reconocimiento y medición

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por la propia compañía incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto, y los costos de dismantelar y remover las partidas y de restaurar el lugar donde estén ubicados.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los

hay, y el valor en libro del elemento. La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del periodo.

Depreciación

La depreciación de las propiedades planta y equipo se inicia a partir del periodo en el que activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que le sea asignado.

La depreciación es reconocida en resultado con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de propiedad, planta y equipo, puesto que estas reflejan con exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo. .

Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son las siguientes:

Bienes en uso	Vida útil establecida
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	Hasta 8 años
Vehículos	Hasta 8 años
Equipos de Computación y comunicación	4 años
Hardware	4 años

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados encada ejercicio y se ajustan si es necesario.

3.5. Activos no financieros

El valor en libros de los activos no financieros de la compañía excluyendo, propiedades de inversión, inventarios e impuestos diferidos, se revisa en cada fecha de balance para determinar si existe algún indicio de deterioro Si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo.

El importe recuperable de un activo es el valor diciembre entre su valor en uso y su valor razonable, menos los costos de venta. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleja las evaluaciones

actuales del mercado sobre el valor temporal del dinero y los riesgos específicos que pueden tener en el activo .

Se reconoce una pérdida por deterioro si el valor en libros de un activo excede su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados.

Las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados. Las pérdidas por deterioro reconocidas en periodos anteriores son evaluadas en cada fecha de balance en búsqueda de cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido. Una pérdida por deterioro se reversa si ha ocurrido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el importe recuperable. Una pérdida por deterioro se reversa sólo en la medida que el valor en libros del activo no exceda el valor que habría sido determinado, neto de depreciación o amortización, si no hubiese sido reconocida ninguna pérdida por deterioro.

3.6. Beneficios de los empleados

Beneficios de los empleados a corto plazo

Los beneficios a los empleados a corto plazo son medidos en base no descontada y son reconocidos como gastos cuando se presta el servicio relacionado .

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar si la compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

3.7 Provisiones

Una provisión se reconoce si: es resultado de un proceso pasado, la Compañía posee una y es probable que se obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación. Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro a la tasa de impuestos que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación.

3.8 Ingresos

(a) Prestación de servicios

El ingreso por prestación de servicios es reconocido en el resultado en el momento de finalizar el servicio, evento que se formaliza con la entrega final de la obra o servicio contratado.

(b) Ingresos por arrendamientos

Los ingresos por arrendamientos de propiedades de inversión son reconocidos en resultados a través del método lineal durante el periodo de arrendamiento. Los ingresos por arrendamiento por propiedades subarrendadas se reconocen como otros ingresos.

(c) Ingresos financieros y costos financieros

Los ingresos, financieros están compuestos por-ingresos por intereses en fondos invertidos, cambios en el valor razonable de los activos financieros al valor razonable con cambios en resultados. Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo. Los ingresos por dividendos son reconocidos en resultados en la fecha en que se establece el derecho de la Compañía a recibir pagos, la que en el caso de los instrumentos citados corresponde a la antigua fecha de pago de dividendos.

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos, cambios en el valor razonable de los activos financieros al valor razonable con cambios en resultados. Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica se reconoce en resultado usando el método de interés efectivo.

3.9 Reconocimiento de gastos

La Compañía reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

3.10 Determinación de valores razonables

Algunas de las políticas y revelaciones contables de la Compañía requieren la medición de los valores razonables de algunos activos (financieros y no financieros). La compañía cuenta con un marco de control establecido en relación con la medición de los valores razonables. Esto incluye el involucramiento de expertos externos encargado de las mediciones significativas del valor razonable.

3.11 Jerarquía de valor razonable

La tabla a continuación analiza los activos y pasivos recurrentes registrados al valor razonable.

Los distintos niveles se definen como sigue.

Nivel 1: precios cotizados (no-ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos a los que la entidad puede tener acceso a la falta de medición.

Nivel 2: datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.

Nivel 3: datos no-observables importantes para el activo o pasivo.

La política de la entidad es reconocer las transferencias desde el Nivel 3 la fecha del hecho o cambio en las circunstancias que causaron la transferencia.

NOTA 4. Impuestos

4.1 A las ganancias

El gasto o ingreso por impuestos a la renta comprende el impuesto a la renta corriente impuestos de renta la equidad (CREE), sobretasa del CREE y el Impuesto diferido.

El impuesto corriente es la cantidad a pagar o a recuperar por el impuesto de renta corriente e impuestos de renta para la equidad (CREE), se calcula sobre la base de las leyes atribuidas promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación y, en caso necesario, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias,

4.2 Sobretasa al impuesto de renta y complementarios

La Ley 1819 de 2016 realiza una modificación al artículo 240 del ET –el cual se refiere a la tarifa general de impuesto de renta para las personas jurídicas–, adiciona un párrafo transitorio 2 para crear la sobretasa al impuesto de renta y complementario durante 2017 y 2018.

Así, la tarifa de la sobretasa será del 0% para los contribuyentes que obtengan una base gravable entre \$0 y menor a \$800.000.000. En cambio, si dicha base es igual o superior a \$800.000.000 la tarifa será del 6% por el año gravable 2017 y se reducirá al 4% para 2018.

4.3 Impuesto diferido

El impuesto diferido se reconoce en el resultado del periodo, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio o en otro resultado integral. En

estos casos, el impuesto también se reconoce en el patrimonio en otro resultado integral, respectivamente.

Los pasivos por impuestos diferidos son los importes a pagar en el futuro en concepto de impuestos sobre la renta relacionados con las diferencias temporales imponibles mientras que los activos por impuesto diferido son los importes a recuperar por concepto de impuestos de renta debido a la existencia de diferencias temporarias deducibles, bases imponibles negativas compensables deducciones pendientes de aplicación. A estos efectos se entiende por diferencia temporaria la diferencia existente entre el valor contable, de los activos y pasivos y su base tributaria.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos es revisado a la fecha del estado de situación financiera y reducido en la medida que ya no es probable que habrá suficientes ganancias imponibles disponibles para permitir que se use todo o parte del activo por impuesto diferido.

4.4 Reconocimiento de diferencias temporales

Los pasivos por impuesto diferido derivados de diferencias temporales imponibles se reconocen en todos los casos excepto correspondan a, diferencias asociadas con inversiones en subsidiarias, asociadas sobre las que la Compañía tenga la capacidad de controlar el momento de su reversión y no fuese probable que se produzca su reversión en un futuro previsible.

4.5 Reconocimiento de diferencias temporales deducibles

Los activos por impuestos diferidos derivados de diferencias temporales deducibles se reconocen siempre que:

- Resulte probable que existan ganancias fiscales futuras suficientes para su compensación excepto en aquellos casos en las que diferencias surjan del reconocimiento inicial de activos o pasivos en una transacción que no es una combinación, de negocios y en la fecha de la transacción no afecta ni el resultado contable ni a la base imponible fiscal;
- Corresponda a diferencias temporarias asociadas con inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos en la medida en que las diferencias temporarias vayan a revertir en un futuro previsible y se espere generar ganancias fiscales futuras positivas para compensar las diferencias;

Las oportunidades de planificación fiscal, solo se consideran en la evaluación de la recuperación de los activos por impuestos diferidos, si la Compañía tiene la intención de adoptarlas o es probable que las vaya a adoptar.

4.6 Medición

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasa fiscales que vayan a ser de aplicación en los ejercicios en los que se espera realizar los activos o pagar los pasivos, a partir de la normatividad y tipos que están aprobados o se encuentren a punto de aprobarse y una vez consideradas las consecuencias fiscales que se derivan de la forma en que la Compañía espera los activos o liquidar los pasivos.

La Compañía revisa en la fecha de cierre del ejercicio, el importe en libros de los activos por impuestos diferidos, con el objeto de reducir dicho valor en la medida en que no es probable que vayan a existir suficientes bases imponibles positivas futuras para compensarlos.

Los activos por impuestos diferidos que no cumplen las condiciones anteriores no son reconocidos en el estado de situación financiera. La Compañía reconsidera al cierre del ejercicio, si se cumplen las condiciones para reconocer los activos por impuestos diferidos que previamente no habían sido reconocidos.

4.7 Compensación y Clasificación

La Compañía solo compensa los activos y pasivos por impuestos sobre las ganancias corriente si existe un derecho legal frente a las autoridades fiscales y tiene la intención de liquidar las deudas que resulten por su importe neto o bien realizar los activos y liquidar las deudas de forma simultánea.

La Compañía solo compensa los activos y pasivos por impuesto sobre las ganancias diferidos si, existe un derecho legal de compensación frente a las autoridades fiscales y dichos activos y pasivos corresponden a la misma autoridad fiscal, y al mismo sujeto pasivo o bien a diferentes sujetos pasivos que pretenden liquidar o realizar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto o realizar los activos y liquidar los pasivos simultáneamente, en cada uno de los ejercicios futuros en los que se espera liquidar o recuperar importes significativos de activos o pasivos por impuestos diferidos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen en estado de situación financiero consolidado como activos o pasivos no corrientes, independientemente de la fecha esperada de realización o liquidación.

NOTA 5. Efectivo y equivalentes al efectivo.

El saldo al 31 de diciembre es:

	2024	2023
Caja	962.757	0
Bancos Cta. Ahorro	2.012.387	5.560.000
Encargo Fiduciario	552.557	0
Cdt	15.300.000	15.300.000

TOTAL	18.827.701	20.860.000
--------------	-------------------	-------------------

Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad en lo correspondiente al este periodo.

NOTA 6. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los saldos de estas cuentas corresponden a anticipos entregados por la compañía, y que se espera sean recuperados en materias primas, productos terminados o servicios para el desarrollo de la actividad económica principal. La recuperabilidad de estos se verá una vez concluyan los trabajos contratados o según se pacte en el contrato.

CLIENTES	2024	2023
SANITAS	10.135.806	278.292.000
TOTAL	10.135.806	278.292.000

NOTA 7. Activo por impuestos corrientes

Corresponde a los impuestos anticipados por parte de los clientes descontados en los pagos que realizan a la compañía

ANTICIPO DE IMPUESTOS	2024	2023
ANTICIPO DE RENTA	12.202.000	0
RETENCION EN LA FUENTE	120.983.301	0
AUTO RENTA	13.166.047	0
TOTAL	146.351.348	0

NOTA 8. Propiedades Planta y Equipo.

La compañía reconoce como propiedades planta y equipo todos los activos que cumplan:

- a. La definición de activo
- b. La definición de propiedades planta y equipo

El detalle de propiedades planta y equipo es:

ACTIVOS FIJOS	2024
Muebles y Enseres	198.887.144
Equipo de Computo	42.857.522
Equipo medico	480.297.352
Mejoras en propiedad ajena	170.970.031
Depreciación acumulada	-45.017.691
TOTAL	847.994.358

NOTA 9 Obligaciones financieras

Obligaciones con terceros

RUBRO	2024	2023
FINANCIEROS	11.946.778	30.440.000
TOTAL	11.946.778	30.440.000

NOTA 10 Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Obligaciones con terceros por conceptos de la operación de la compañía

RUBRO	2024	2023
PROVEEDORES	95.630.912	14.027.000
SOCIOS	193981.866	0
TOTAL	289.612.778	14.027.000

NOTA 11 Por impuestos corrientes

Hace referencias a las obligaciones que tiene la compañía con la administración de impuestos nacionales

RUBRO	2024
Renta	53.867.000
Industria y Comercio	13.299.000
Retención en la fuente	18.523.000
Retención de ica	2.317.168
TOTAL	88.006.168

NOTA 12 Beneficio a los empleados

Hace referencias a las obligaciones que tiene la compañía con sus trabajadores al final el periodo fiscal.

RUBRO	2024
Salarios por pagar	4.600.000
Prestaciones sociales	8.100.000
Seguridad Social	1.801.100
TOTAL	14.501.100

NOTA 13. Otros pasivos no financieros

Corresponde a los las obligaciones no corrientes, mayor a un año que para la vigencia del año 2024 no se encuentran.

NOTA 14. Ingresos de actividades ordinarias.

Al cierre del periodo el saldo de estas cuentas corresponde a las servicios por tratamientos odontológicos durante el año 2024.

RUBRO	2024	2023
Servicios médicos odontológicos	1.196.401.340	947.612.000
TOTAL	1.196.401.340	947.612.000

NOTA 15. Costo de ventas

Este rubro corresponde a los costos directamente atribuibles a la actividad generadora al cierre del periodo, estos costos presentan los siguientes saldos.

RUBRO	2024	2023
Costo de servicios médicos	530.898.065	585.834.000
TOTAL	530.898.065	585.834.000

NOTA 16. Gastos del Servicio

El saldo de esta cuenta al cierre del periodo está representado, por los gastos directamente atribuibles a la producción o ejecución de la actividad económica principal de la compañía y desglose es el siguiente:

GASTOS ADMINISTRATIVOS	2024
Gastos de personal	75.948.132
Impuestos	67.433.803
Arrendamientos	136.236.900
Seguros	1.552.762
Servicios	100.528.740
Gastos legales	14.522.429
Mantenimiento y reparaciones	45.178.798
Adecuación e instalación	300.840
Depreciación	15.471.552
Diversos	22.872.200
TOTAL	499.661.224

NOTA 17. Otros ingresos

El saldo de esta cuenta al cierre del periodo está representado, por ingresos diferentes a la ejecución de actividades económicas diferentes a la principal de la Compañía y desglose es el siguiente:

Financieros	512.052
TOTAL	512.052

NOTA 18. Otros Gastos

Representa los gastos adicionales para que el funcionamiento de la compañía sea óptimo, al corte del periodo representa los siguientes saldos;

Financieros	15.828.216
TOTAL	15.828.216

Estas notas hacen parte integral de los estados financieros intermedios con corte 31 de diciembre de 2024.

ANA MARIA GUZMAN VIVANCO
REPRESENTANTE LEGAL

MARIA ELENA ORTIZ PERDOMO
CONTADOR PÚBLICO
TP 202.155 -T