

INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA
WEDENT COLOMBIA SAS
Comparativo años 2022 y 2023

Su objeto social principal es: La sociedad tendrá como objeto principal la consultoría, automatización de procesos, la ejecución de proyectos informáticos que incluye desarrollo de software. Así mismo, podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero. La sociedad podrá llevar a cabo, en general, todas las operaciones, de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio o la industria de la sociedad.

BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaracion de Cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera de acuerdo al marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 3 en Colombia (NIIF PYMES); Decreto 3022 de 2013 y todas aquellas normas y reglamentaciones emitidas posteriormente.

Bases de Presentación

De acuerdo con la legislación Colombiana y la política interna de Presentación de Estados Financieros, WEDENT COLOMBIA SAS. , únicamente tiene la obligación de preparar Estados Financieros individuales de propósito general ya que no posee inversiones patrimoniales en entidades donde tiene control o influencia significativa.

Cambios en las Políticas contables, cambios en estimaciones y errores

En los ejercicios 2022 y 2023 no se han producido cambios en las políticas contables, estimaciones o errores de carácter significativo que pudieran haber tenido efecto sobre la posición financiera o los resultados de la Compañía.

Estado de Situacion

El estado de situación financiera está presentado de acuerdo con la clasificación de activos y pasivos corrientes y no corrientes.

Estado de Resultados

El estado de resultados está presentado de acuerdo con la función del gasto de la Compañía.

Estado de cambios en el Patrimonio

WEDENT COLOMBIA SAS ., de acuerdo a sus políticas contables de presentacion de los estados financieros, mostrara un estado de cambios en el

Estado de Flujo de efectivos

El estado de flujo de efectivo está presentado usando el método indirecto el cual comienza presentando la ganancia o pérdida en términos netos, partida

Moneda funcional y de presentacion

La actividad primaria de WEDENT COLOMBIA SAS. se desarrolla en pesos razón por la cual la moneda funcional y de presentación local es el peso colombiano (COP). Cumpliendo con las políticas contables establecidas por la Compañía .

Resumen de las principales políticas contables

Adopción por primera vez

WEDENT COLOMBIA SA S., adopto por primera vez las Normas Internacionales de Contabilidad, mediante una declaración explícita y sin reservas de cumplimiento con los estándares.

Políticas contables de la Empresa:

La administración una vez dirimidas las políticas ha concluido manejar los siguientes criterios para la planeación y proyección de sus estados financieros

Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo estarán representados por el disponible en bancos y las inversiones con vencimiento dentro de los seis meses siguientes a su adquisición con un riesgo insignificante en los cambios de valor.

Cuentas por cobrar

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de WEDENT COLOMBIA SAS ., consideradas en las NIC-NIIF como un activo financiero en la categoría de préstamos y partidas por cobrar de la NIC 39 Instrumentos Financieros, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro. En consecuencia incluye:

- Cuentas por cobrar clientes.
- Impuestos y contribuciones por cobrar al Estado Colombiano (o compensar con cuentas por pagar impuestos).

Anticipos y Avances

Los anticipos de efectivo se reconocerán por el importe desembolsado, los anticipos entregados en efectivo tendrán un plazo máximo para su legalización de 180 días, al final del cual, en caso de no obtenerse reembolso o la legalización, se reclasificará a préstamos a tercero y se aplicará la política de instrumentos financieros.

Propiedad planta y equipo

Para WEDENT SAS. Se consideran como propiedad planta y equipo los activo tangibles siempre y cuando cumplan las siguientes características:

Reconocimiento

WEDENT SAS. medirá la propiedad planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial y harán parte integral del costo los siguientes conceptos: A. Por el precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos. B. Se deducirán los de descuentos comerciales, las rebajas y los descuentos por pronto pago. C. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que puedan operar de la forma prevista por la administración.

Estos costos también incluirán:

- Los costos de preparación de emplazamiento.
- Los costos de entrega v manipulación inicial.

Tipo

- Adopción por primera vez

Medicion Posterior

WEDENT COLOMBIA SAS . medirá todos los elementos de la propiedad planta y equipo así: su reconocimiento inicial al costo, menos la depreciación acumulada y cualquier perdida por deterioro.

Depreciación

Se distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil, y aplicara el método de depreciación de línea recta.

GRUPO	VIDA UTIL	METODO DE AMORTIZACION
EDIFICIOS	45 AÑOS	LINEA RECTA
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 AÑOS	LINEA RECTA
EQ DE OFICINA	10 AÑOS	LINEA RECTA
EQ DE COMPUTO	5 AÑOS	LINEA RECTA
VEHICULOS	10 AÑOS	LINEA RECTA
EQ MEDICO Y CIENTIFICO	8 AÑOS	LINEA RECTA

Deterioro

WEDENT COLOMBIA SAS. al 31 de diciembre de cada año efectuara la evaluación del deterioro, esto es primero evaluara, indicadores de deterioro y en caso de presentarse, se pasara a comparar el valor neto recuperable en el mercado vs el valor en libros. Si el valor neto recuperable es inferior al valor en libros, se registrara un deterioro en caso contrario, no se efectuara registro alguno.

WEDENT COLOMBIA SAS . analizara los siguientes FACTORES DE RIESGO:

Activos intangibles

Se entiende por activo intangible, todo activo identificable de carácter no monetario, sin apariencia física, sobre el cual se posee el control, es plenamente

INTANGIBLES	VIDA UTIL	METODO DE AMORTIZACION
LICENCIAS	10 AÑOS	LINEA RECTA

Que sea identificable

Esta característica se cumple, cuando el intangible se pueda separar, es decir, es susceptible de ser escindido y vendido, transferido, dado en explotación,

Que posee control

Se refiere a la capacidad que se tiene para obtener los beneficios económicos futuros que proceden del activo intangible, bien sea por derechos de tipo

Que genere beneficios económicos

Bien sea por el incremento de los ingresos de WEDENT COLOMBIA SAS . o debido a una reducción de los costos.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO NOTA 1

El efectivo y equivalentes al efectivo se componen de saldos en bancos, fondos, caja y cuentas de ahorros que al 31 de diciembre tenía WEDENT SAS. Al cierre de los ejercicios la compañía no presenta saldos que se encuentren restringidos. Al cierre del ejercicio estos son los saldos:

	<u>2,023</u>	<u>2,022</u>
Caja menor	713,368	100,000
Bancos Cuentas Corrientes	0	0
Bancos Cuentas de Ahorros	39,163,668	4,318,532
		0
Total Efectivo y Equivalente al Efectivo	<u><u>39,877,036</u></u>	<u><u>4,418,532</u></u>

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR NOTA 2

Bajo el nuevo marco de referencia NIIF se detallan los valores y cuentas que conforman las cuentas por cobrar comerciales, su medición posterior es a costo amortizado.

	<u>2,023</u>	<u>2,022</u>
Clientes	0	0
Clientes Nacionales	0	0
Prestamos x cobrar socios empleados	0	0
Anticipos a Proveedores	24,512,646	517,673,641
Anticipos de Impuestos y contribuciones	102,247,256	1,107
Total Deudores	<u><u>102,247,256</u></u>	<u><u>517,674,748</u></u>

Se consideran los saldos de las cuentas por cobrar a clientes. Se realiza de acuerdo a las políticas establecidas el deterioro de la cartera y se incluyen los saldos correspondientes a los clientes de WEDENT SAS.

INVENTARIOS

Bajo el nuevo marco de referencia NIIF se detallan los valores y cuentas que conforman el rubro de inventarios, los cuales no han sufrido deterioro y a continuación se detallan sus saldos:

	<u>2,023</u>	<u>2,022</u>
Mercancias no Fabricadas por la Empresa	6,401,831	0
Total Inventarios	<u><u>6,401,831</u></u>	

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NOTA 3

Bajo el nuevo marco NIIF, las propiedades planta y equipo se reconocen a su valor histórico. La compañía efectuó una revisión sobre los activos que se encuentran actualmente pero no están en uso a la fecha.

Al 31 de diciembre la compañía no presenta activos propiedad, planta y equipo retirados de uso, clasificados como disponibles para la venta.

	<u>2,023</u>	<u>2,022</u>
Equipo de oficina	376,623,552	6,431,904
Maquinaria y equipos fijos	384,969,493	
Equipo de computo	80,714,538	0
Construcciones y edificaciones	1,220,783,311	0
Depreciaciones	-1,071,984	-1,071,984
Total Propiedad Planta y Equipo	<u>2,062,018,910</u>	<u>5,359,920</u>

OTROS ACTIVOS NOTA 4

Se registran los valores causados por impuestos a favor o anticipos de los mismos, los cuales reflejan los siguientes saldos:

	<u>2,023</u>	<u>2,022</u>
Saldo a favor Renta	0	14,000
Retenciones en la fuente a favor	0	0
Total Otros Activos	<u>0</u>	<u>14,000</u>

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES NOTA 5

Se registran los valores causados por la obligaciones adquiridas con terceros; cuyo cumplimiento de pago es efectuado al comienzo del año 2023.

	<u>2,023</u>	<u>2,022</u>
Proveedores	76,006,941	0
Deudas con Accionistas	308,985,927	-
Cuentas por Pagar a particulares	150,000,000	0
Costos y gastos por pagar		69,882
Total Cuentas por Pagar Comerciales	<u>534,992,868</u>	<u>69,882</u>

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES NOTA 6

Se registran las obligaciones tributarias. Se realiza el calculo del impuesto diferido de acuerdo a lo comprendido en la seccion 29 de las NIIF PYMES.

	<u>2,023</u>	<u>2,022</u>
Inpuestos a las Ventas IVA	0	0
Pasivo por Impuesto de Renta	0	0
Pasivo por Industria y comercio	36,000	
Retención en la Fuente por Pagar	28,934,000	1,582,000
Retención Industria y Comercio	10,991,024	315,000
Total Impuestos y Otras Acreencias	<u>39,961,024</u>	<u>1,897,000</u>

BENEFICIOS A EMPLEADOS NOTA 7

Se involucran en este concepto todos los pagos salariales y prestacionales a favor del personal vinculado a la nómina de la compañía; igualmente se detallan los valores correspondientes a consignar a las entidades responsables de la administración de la seguridad social y aportes parafiscales.

	<u>2,023</u>	<u>2,022</u>
Salarios	0	0
Cesantias Consolidadas	532,877	0
Intereses Cesantias	63,945	0
Pima	0	0
Vacaciones Consolidadas	14,761,689	0
Retenciones y aporte de Nomina	6,898,400	0
Fondo de cesantías y /o pensiones	5,903,900	0
Total Impuestos y Otras Acreencias	<u><u>28,160,811</u></u>	<u><u>0</u></u>

PASIVOS A LARGO PLAZO

Se involucran en este concepto todos los pagos a largo plazo que tiene la clinica con socios o terceros. A continuacion se detallan los saldos:

	<u>2,023</u>	<u>2,022</u>
Prestamos de socios	600,000,000	740,899,176
TOTAL PASIVOS A LARGO PLAZO	<u><u>600,000,000</u></u>	<u><u>740,899,176</u></u>

PATRIMONIO NOTA 8

El patrimonio de los accionistas a 31 de diciembre está compuesto por el Capital, Reserva Legal, Utilidad y/o Pérdida, Resultados Acumulados.

Cumpliendo con el marco técnico de implementación de NIIF, El patrimonio de los accionistas refleja cambios considerados en el proceso de conversión por concepto de deterioro de cuentas por cobrar, activos fijos, cargos diferidos con afectación a las utilidades retenidas de la sociedad.

	<u>2,023</u>	<u>2,022</u>
Capital suscrito y pagado	2,400,000,000	1,000,000
Reserva Legal	0	0
Utilidades Retenidas	- 216,412,858	-
Resultado del ejercicio	-1,151,644,166	-216,412,858
Aplicación por Primera Vez	0	0
Patrimonio de los accionistas	<u><u>1,031,942,976</u></u>	<u><u>-215,412,858</u></u>

INGRESOS NOTA 9

Los ingresos representan flujo de entrada de recursos provenientes de la actividad propia de la compañía y de operaciones no directamente relacionadas con la actividad pero incrementa los activos de esta.

Ingresos por Operaciones Ordinarias

	<u>2,023</u>	<u>2,022</u>
Actividades relacionadas con Los servicios	98,054,570	1,596,000
Descuentos y devoluciones	<u>0</u>	<u>0</u>

Total ingresos operacionales	<u>98,054,570</u>	<u>1,596,000</u>
------------------------------	-------------------	------------------

GASTOS NOTA 10

Los gastos representan flujos de salida de recursos, que fueron reconocidos de manera que se lograra en adecuado registro de las operaciones en la cuenta apropiada por el momento correcto y en el periodo correspondiente.

Los arrendamientos del año 2023 se tomaron como no deducibles ya que no se conto con el soporte respectivo.

Administración

	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
Personal	470,068,220	0
Honorarios	280,091,904	52,949,065
Impuestos	0	0
Impuesto Industria y comercio	915,593	19,451,661
Contribuciones y Afiliaciones	0	0
Arrendamiento	227,982,401	63,234,000
Administracion		51,170,125
Seguros	289,443	0
Servicios	38,886,984	2,717,235
Gastos legales	19,382,098	0
Mantenimiento y reparaciones	19,956,464	923,605
Adecuación e instalación	9,961,102	0
Gastos de viaje	20,830,054	19,317,739
Depreciaciones	0	1,071,984
Diversos	29,076,349	3,220,149
Total Gastos Administración	<u>1,117,440,612</u>	<u>214,055,563</u>

INGRESOS NO OPERACIONALES NOTA 12

Los ingresos representan flujo de entrada de recursos provenientes del la actividad propia de la compañía y de operaciones no directamente relacionadas con la actividad pero incrementa los activos de esta.

Ingresos por Operaciones Ordinarias

	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
Diferencia en cambio	0	0
Intereses	434,777	48,652
recuperaciones y Servicios	0	0
Diversos	0	0
	<u>434,777</u>	<u>48,652</u>

Otros egresos

	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
Financieros		
Gastos Bancarios	589,073	4,001,947
Comisiones	1,860,568	0
Intereses	1,894,000	0
Gastos Extraordinarios (Cuatro por Mil, Impuesto Renta)	11,702,959	0
Multas Sanciones	0	0
Gastos Diversos (Gastos no Deducibles)	116,646,301	0
Total otros egresos	<u>132,692,901</u>	<u>4,001,947</u>