

NOTA 1. INFORMACION GENERAL.

WEDENT COLOMBIA S.A.S., se constituyó mediante documento privado, el 30 de septiembre de 2020, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 06 de octubre de 2020 bajo el número 02622865 del libro IX.

La compañía desarrolla dentro de su objeto social actividades de la práctica odontológica, sin internación (excepto actividades de promoción y prevención que realicen las entidades e instituciones promotoras y prestadoras de servicios de salud de naturaleza pública o privada, con recursos que provengan del Sistema General de Seguridad Social en Salud).

Su domicilio es en Bogotá y su duración prevista es indefinida.

NOTA 2. BASES DE ELABORACION

Normas contables aplicadas. La compañía de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009 y decreto 3022 de 2013, respectivamente prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia - NCIF, las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF-PYMES) junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés). Aplicados uniformemente y sin excepciones.

Bases de preparación. - La compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la compañía. Las cifras se presentan en miles de pesos, excepto para referencias a la TRM, la nota de Capital y cualquier otra en que se indique lo contrario.

Negocio en Marcha: La administración y los accionistas mantienen su intención de desarrollar el negocio y no se observan situaciones anormales que les indique que su modelo de negocio no pueda ser desarrollado obteniendo beneficios económicos.

Políticas contables. - Dentro de las políticas contables más relevantes utilizadas por la compañía para el registro de los importes y demás hechos financieros, tenemos los siguientes:

- a) *Unidad Monetaria* - De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas del balance general y las cuentas del estado de resultados es el peso colombiano.
- b) *Efecto de variación de las tasas de cambio de la moneda extranjera* - La moneda funcional de la compañía es el peso colombiano, la moneda de presentación es el peso colombiano, las transacciones en moneda extranjera se registran en pesos a la tasa de cambio del día de la operación; al final de cada ejercicio, son convertidas a pesos colombianos a la tasa representativa de mercado.

- c) *Presentación estados financieros* — Los Estados financieros presentados por la compañía son los establecidos en la normatividad vigente, Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de cambios en el patrimonio, Estado de flujo de efectivo y revelaciones.

Los Estados Financieros de la compañía presentarán razonablemente la situación financieros de la compañía, reconociendo los efectos de las transacciones, así como todos los sucesos y condiciones que afectan la situación financiera y administrativa de la entidad. Los estados Financieros son aprobados por el máximo órgano corporativo, de acuerdo a la normatividad vigente en la fecha establecida para ello.

La compañía revela la información financiera comparativa respecto del periodo comparable anterior para todos los importes presentados en los estados financieros del periodo corriente. La entidad incluirá información comparativa para la información de tipo descriptivo y narrativo, cuando esto sea relevante para la comprensión de los estados financieros del periodo corriente.

La empresa clasifica sus activos y pasivos en corrientes y no corrientes, la entidad clasificará un activo como corriente cuando espera realizarlo o tiene intención de venderlo o consumirlo dentro del ciclo normal del negocio, para lo cual se entiende que permanecerá como activo dentro de los doce meses siguientes a cierre del periodo informado.

La empresa presenta sus pasivos corrientes, cuando espera liquidarlos en el transcurso del ciclo normal de operación de la entidad, para lo cual se entiende que debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la cual se informe.

- d) *Efectivo y equivalentes* - El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen:

1. Efectivo en caja
2. Cajas mejores moneda de presentación
3. Cuentas bancarias corrientes y de Ahorros en moneda funcional

Siempre y cuando correspondan a recursos que están a la vista y disponibles en menos de 90 días, sin ningún recargo, y pueden ser retirados en cualquier momento sin previo aviso.

- e) *Inventarios* - La fecha de reconocimiento inicial del inventario será en el momento donde se transfiere los riesgos y beneficios de los productos.

Los inventarios se medirán inicialmente al costo. Con posterioridad al reconocimiento inicial, el inventario debe medirse al más bajo entre el costo o al valor neto de realización; esto se realizará al final de cada periodo. El costo se determina usando el método promedio ponderado.

Los costos de adquisición comprenden el precio de compra, incluyendo los aranceles, los transportes, el agenciamiento y el seguro, y otros costos directamente atribuibles, menos los descuentos comerciales, las rebajas y elementos similares.

Los descuentos por pronto pago recibidos y descuentos comerciales deben ser deducidos del costo de los inventarios. Sin embargo, los descuentos relacionados con el reembolso de gastos de venta no deben ser deducidos del costo de inventarios.

En el registro inicial se reconocen los descuentos acordados por volumen en compras, cuando se puede establecer, que es probable que se obtenga el descuento.

Para el reconocimiento inicial de otros inventarios (se contabilizan todos aquellos descuentos condicionados (por pronto pago y por preventa) que afectarán directamente el costo del inventario.

Todos aquellos descuentos a los cuales se tengan derecho y que se desaprovechen se reconocen a resultados como gastos financieros.

La entidad reconoce un inventario cuando tiene el control del mismo, espera que proporcione beneficios económicos futuros y su costo puede ser medido de forma fiable.

Los inventarios incluyen:

Los inventarios incluyen:

- a. Suministros odontológicos para ser usados en el desarrollo de su actividad.
 - b. Los inventarios deben ser retirados del estado de situación financiera cuando son vendidos, en ese momento se reconoce el costo de ventas en el estado de resultados, de manera simultánea con el ingreso reconocido por la venta.
 - c. Además, la entidad retirara de sus activos los inventarios cuando no existe expectativa de beneficio futuro (por ejemplo: obsolescencia) o reconocer las provisiones para ajustarlos al valor neto realizable si este es menor que el costo, afectando el costo de ventas o los gastos de ventas en el periodo en el cual se genera el exceso del costo sobre el valor neto realizable. Estas provisiones se reversarán acreditando los resultados cuando la situación de deterioro desaparece.
 - d. Teniendo en cuenta lo expuesto anteriormente, la entidad establece que la fecha de reconocimiento inicial del inventario será en el momento en el cual la entidad recibe los riesgos y beneficios de la mercancía.
- f) *Propiedad planta y equipo* - Las propiedades, planta y equipo comprenden mejoras en propiedad ajena, equipo biomédico, instrumental; maquinaria; muebles y enseres; y equipo de oficina (incluyendo equipos de comunicación y cómputo). Las propiedades, planta y equipo se expresan a su costo histórico menos la depreciación. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o montaje de los elementos.

Se considera propiedad planta y equipo todo aquel catalogado en las categorías mencionadas anteriormente y cuyo valor de adquisición sea superior a 1 s.m.l.v.

El importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo se dará de baja en cuentas por su disposición, o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

Las ganancias y pérdidas por enajenaciones se determinan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se reconocen dentro de "otras ganancias / (pérdidas) - neto" en el estado de resultados integral.

Las propiedades, planta y equipo se reconocen en la contabilidad si, y sólo si, es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir a la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable.

La Entidad reconoce propiedades, planta y equipos que se usan para propósitos administrativos y que se espera que sean utilizados durante más de un período, cuando los riesgos y beneficios asociados al activo han pasado a la entidad.

El costo de una propiedad, planta y equipo se define como "el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagados, o el valor razonable de la contraprestación entregada, para comprar un activo en el momento de su adquisición o construcción o, en su caso, el importe atribuido en un intercambio.

La Entidad considera sus propiedades, planta y equipos en las siguientes clases:

- Equipo Biomédico
- Maquinaria y Equipo
- Equipos de transporte
- Equipo de Oficina
- Muebles y enseres
- Equipos de cómputo y comunicaciones
- Mejoras en propiedad ajena

Un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce como activo si, y solo si:

1. Es Probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo, y
2. El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

La vida útil del activo se definirá en términos de la utilidad que se espere que aporte a la entidad. La política de gestión de activos llevada a cabo por la entidad podría implicar la disposición de los activos después de un periodo específico de utilización, o tras haber consumido una cierta proporción de los beneficios económicos incorporados a los mismos. Por tanto, la vida útil de un activo puede ser inferior a su vida económica. La estimación de la vida útil de un activo, es una cuestión de criterio, basado en la experiencia que la entidad tenga con activos similares o con referencia a las políticas aplicadas por entidades del mismo sector económico, como son:

	Vida útil
Valor Inferior a 2 s.m.l.v	2 Años
Valor Superior a 2 s.m.l.v	10 Años
Mejoras en Propiedad Ajena	10 Años

Valor residual o de salvamento - El valor de salvamento es el importe que la entidad podría obtener actualmente por desapropiarse del bien, después de deducir los costos estimados por la depreciación, si el activo ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil.

Las políticas establecen que no será reconocido el valor de salvamento.

- g) *Instrumentos financieros* - Los instrumentos financieros de la Entidad se reconocen como activos o pasivos cuando se convierte en parte del contrato y, en consecuencia, tiene el derecho legal a recibir o la obligación legal de pagar o cobrar efectivo únicamente. La entidad clasifica sus activos financieros de acuerdo al decreto 3022 de 2013 sección 11, considerando el modelo de negocio que posee para gestionar los activos financieros y las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero, en dos categorías: a valor razonable con afectación a resultados y a costo amortizado. Su reconocimiento inicial es a valor razonable y su medición posterior es a costo amortizado, entendiendo que plazos de pago inferiores a 90 días el valor razonable es igual al valor nominal. Para clientes estratégicos de la entidad, se permitirán plazos de vencimiento hasta 180 días.

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su valor razonable más o menos los costos de transacción, y posteriormente se miden al costo amortizado considerando en el reconocimiento de los intereses, con cargo al estado de resultados, el método de interés efectivo, con base en la tasa determinada al inicio del préstamo

La Entidad reconoce inicialmente, todos sus activos y pasivos financieros, por su valor razonable; más, en ciertas situaciones, los costos de transacción.

Valor razonable - En la determinación del valor razonable se tienen en cuenta los siguientes principios o procedimientos:

- El valor razonable inicial de un instrumento financiero será normalmente el precio de la transacción, es decir, el valor razonable de la contraprestación entregada o recibida.
- En algunas circunstancias, la contraprestación entregada o recibida (por ejemplo, el valor nominal) puede no ser necesariamente el valor razonable del instrumento financiero, en este caso el valor justo de un instrumento financiero puede ser evidenciado por:
 - La comparación con otras transacciones de mercado actuales similares (sin modificaciones ni cambios de estructura),
 - La aplicación de una técnica de valoración cuyas variables incluyan solamente datos de mercados observables.

- h) *Beneficios a empleados* - Los beneficios a empleados se dividen así:

a. Beneficios a empleados a corto plazo

Los beneficios a empleados a corto plazo corresponden principalmente a aquellos cuyo pago será totalmente atendido en el periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Esto incluye principalmente salarios, cesantías, vacaciones, bonos y otros beneficios.

Para los años terminados en 2024 y 2023, la entidad brindo a sus empleados los siguientes beneficios:

- La entidad otorga a los empleados préstamos personales.

Los siguientes beneficios son clasificados como beneficios definidos de largo plazo:

- Pensiones.
- Cesantías retroactivas.

Actualmente la entidad no tiene beneficios a empleados post-empleo.

b. Otro beneficio a largo plazo - La entidad no posee beneficios a largo plazo para con sus empleados.

- i) *Impuestos* - El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto a las ganancias por pagar actual y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado de ganancias o pérdidas y otro resultado integral, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Entidad por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o substancialmente aprobadas al final del periodo sobre el cual se informa.

Impuesto diferido - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la ganancia fiscal ni la ganancia contable

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada periodo sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal, en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que al final del periodo sobre el que se informa hayan sido aprobadas o prácticamente aprobadas terminado el proceso de aprobación.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, al final del periodo sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

j) *Ingresos* - Los ingresos derivan de las diferentes actividades desarrolladas por la entidad, entre los cuales contamos con ingresos operacionales e ingresos no operacionales. La entidad clasificó las actividades desarrolladas de la siguiente manera:

- Actividades de la práctica odontológica.
- Renta de Consultorios.
- Servicio de Radiología.
- Formación y Capacitación Profesional

Para definir el momento de reconocimiento de los ingresos se debe distinguir entre los ingresos de la venta de los bienes, los ingresos por prestación de servicios. Los principios para el reconocimiento de ingresos para cada categoría son similares y se exponen en los párrafos siguientes.

Medición del ingreso - Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la entidad otorgue. El valor razonable es el monto por el cual un activo puede ser intercambiado o un pasivo puede ser cancelado, entre partes debidamente informadas.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE

Este rubro se compone de la siguiente forma:	2024	2023
Caja General	1.552	713
Cuenta Corriente Banco BBVA	36.762	-
Banco de cuenta Ahorros Bancolombia	38.223	39.164
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	76.537	39.877

No existen restricciones sobre los saldos del disponible.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Este rubro se compone de la siguiente forma:	2024	2023
Cuentas Por Cobrar	10.694	-
Anticipos a Proveedores	4.886	24.512
Préstamos a Trabajadores	781	-
TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	16.361	24.512

NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Este rubro se compone de la siguiente forma:	2024	2023
Retención en la fuente	19.994	6.394
Autorretención	10.254	-
Saldo a Favor - Dian (ver Anexo A)	122.809	95.853
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES	153.057	102.247

El saldo a favor en la Dian corresponde a:

Anexo A	2024	2023
Saldo a Favor Dian Renta	11.492	
Saldo a Favor Dian IVA	111.317	95.853
TOTAL SALDO A FAVOR DIAN	122.809	95.853

NOTA 6. INVENTARIOS

Este rubro se compone de la siguiente forma:	2024	2023
Materiales odontológicos	18.488	6.402
TOTAL INVENTARIOS	18.488	6.402

La administración no tiene motivos para reconocer gastos por pérdida de inventario, como tampoco deterioro de las mercancías existentes.

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Este rubro se compone de la siguiente forma:	2024	2023
Equipos de Oficina	4.033	419.392
Maquinaria y Equipo	88.894	342.201
Muebles y Enseres	221.117	-
Equipo de Computación y Comunicación	54.912	80.715
Equipo Médico Científico	478.424	-
Dotación de Clínicas Bandejas	40.380	-
Mejoras en Propiedad Ajena	1.247.883	1.220.783
Costos por Desmantelamiento de Instalaciones	250.000	-
Depreciación de Maquinaria y Equipo	(8.109)	-
Depreciación de Equipo de oficina y muebles y enseres	(39.438)	-
Depreciación de Equipos de Computación y Comunicación	(8.557)	-
Depreciación Equipo Médico Científico	(57.705)	(1.072)
Depreciación de Elementos Quirúrgicos	(8.656)	-
Amortización por mejoras en propiedad ajena	(124.144)	-
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2.139.034	2.062.019

En el año 2024, la empresa reconoció el concepto de costos de desmantelamiento, el cual corresponde al cálculo de los costos que la compañía incurrirá para la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, con el fin de devolverlo al estado original al momento de recibirlo en arrendamiento.

Al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 no existen garantías prendarias ni hipotecarias constituidas con las entidades financieras sobre las propiedades, planta y equipo.

Un detalle de las propiedades planta y equipo es como sigue:

	Mejoras en Propiedad Ajena	Maquinaria y equipo	Muebles y Enseres	Equipo de Oficina	Equipo de Computación y Comunicación	Equipo Médico	Total
Costo							
1 de enero de 2023	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 6.432	\$ 0	\$ 6.432
Adiciones	1.220.783	342.201	0	419.392	74.283	0	\$ 2.056.659
31 de diciembre de 2023	<u>\$ 1.220.783</u>	<u>\$ 342.201</u>	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 419.392</u>	<u>\$ 80.715</u>	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 2.063.091</u>
Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados							
1 de enero de 2023	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 1.072	\$ 0	\$ 1.072
Depreciación anual	0	0	0	0	0	0	\$ 0
31 de diciembre de 2023	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 1.072</u>	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 1.072</u>
Importe en libros							
31 de diciembre de 2023	<u>\$ 1.220.783</u>	<u>\$ 342.201</u>	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 419.392</u>	<u>\$ 79.643</u>	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 2.062.019</u>

	Mejoras en Propiedad Ajena	Maquinaria y equipo	Muebles y Enseres	Equipo de Oficina	Equipo de Computación y Comunicación	Equipo Médico	Costos por Desmantelamiento de Instalaciones	Total
Costo								
1 de enero de 2024	\$ 1.220.783	\$ 342.201	\$ 0	\$ 419.392	\$ 80.715	\$ 0	\$ 518.804	\$ 2.581.895
Adiciones	27.100	0	221.117	0	0	250.000	0	\$ 498.217
Retiros / Reclasificaciones	\$ 0	\$ 253.307	\$ 0	\$ 415.359	\$ 25.803	\$ 0	\$ 0	\$ 694.469
31 de diciembre de 2024	<u>\$ 1.247.883</u>	<u>\$ 88.894</u>	<u>\$ 221.117</u>	<u>\$ 4.033</u>	<u>\$ 54.912</u>	<u>\$ 250.000</u>	<u>\$ 518.804</u>	\$ 2.385.643
Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados								
1 de enero de 2024	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 1.072	\$ 0	\$ 0	\$ 1.072
Depreciación anual	124.144	8.109	39.438	0	7.485	0	66.361	\$ 245.537
31 de diciembre de 2024	<u>\$ 124.144</u>	<u>\$ 8.109</u>	<u>\$ 39.438</u>	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 8.557</u>	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 66.361</u>	\$ 246.609
Importe en libros								
31 de diciembre de 2024	<u>\$ 1.123.739</u>	<u>\$ 80.785</u>	<u>\$ 181.679</u>	<u>\$ 4.033</u>	<u>\$ 46.355</u>	<u>\$ 250.000</u>	<u>\$ 452.443</u>	\$ 2.139.034

NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO

Las diferencias temporarias imponibles, para las cuales la sociedad ha reconocido activos por impuestos diferidos, se detallan a continuación:

Este rubro se compone de la siguiente forma:	2024	2023
Pérdidas Fiscales	433.894	-
Diferencia en Cambio	71.314	-
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	505.208	-

NOTA 9. COSTOS Y GASTOS ESTIMADOS

Este rubro se compone de la siguiente forma:	2024	2023
Suministros Cursos	102.663	-
Servicio de Hotel Cursos	9.872	-
Honorarios	16.810	-
TOTAL COSTOS Y GASTOS ESTIMADOS	129.345	-

NOTA 10. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CORTO PLAZO

Este rubro se compone de la siguiente forma:	2024	2023
Cuentas por pagar a Particulares	-	150.000
Retenciones de Ica	2.029	10.991
Retención en la fuente por pagar	40.986	28.934
Aportes a Riesgos Laborales	258	184
Aportes a Fondos de Pensiones	7.168	5.903
Aporte a Seguridad social en salud	4.237	3.864
Aportes a Caja de Compensación	3.201	2.851
Anticipos de Clientes	24.088	-
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	81.967	202.727

NOTA 11. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Las disposiciones fiscales en Colombia establecen un impuesto al valor agregado (IVA) a tarifa del 19% y un impuesto de industria y comercio a tarifa máxima del 9.66* 1000 sobre el valor de ingresos, teniendo en cuenta los diferentes acuerdos tributarios de los municipios donde se realiza la venta.

Por la vigencia 2024 la tarifa de impuesto por ganancia ocasional es de 15% sobre el valor del ingreso, que para este caso corresponde a una donación por \$150.000 recibida por condonación de una deuda con el tercero ADPROLAT el impuesto correspondiente es de \$22.500

Este rubro se compone de la siguiente forma:	2024	2023
ICA	2.537	36
Impuesto de Renta y Complementarios	22.500	-
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	25.037	36

NOTA 12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al cierre del ejercicio contable la entidad posee obligaciones laborales discriminadas de la siguiente forma:

Este rubro se compone de la siguiente forma:	2024	2023
Cesantías	7.312	533
Intereses sobre Cesantías	627	64
Vacaciones	28.469	14.762
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	36.408	15.359

NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Este rubro se compone de la siguiente forma:	2024	2023
A Accionistas	2.478.692	908.985
TOTAL CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	2.478.692	908.985

A 31 de diciembre de 2024 la compañía tiene una deuda de 562.170 USD a una TRM de 4409.15

NOTA 14. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Este rubro se compone de la siguiente forma:	2024	2023
Costos por Desmantelamiento de Instalaciones	250.000	-
TOTAL PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	250.000	-

NOTA 15. OTROS PASIVOS

Este rubro se compone de la siguiente forma:	2024	2023
Otros Depósitos Recibidos	37.000	-
TOTAL PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	37.000	-

Este dinero fue recibido para ser capitalizado en el año 2025 y de esta manera aumentar el capital.

NOTA 16. CAPITAL EMITIDO

La empresa se encuentra constituida con un capital suscrito y pagado de \$2.431.601.078 (Dos mil cuatrocientos treinta y un millones seiscientos un mil setenta y ocho pesos m/cte.) los cuales se componen de 2.431.601.078 acciones con un valor nominal de un peso (\$1) por acción.

NOTA 17. INGRESOS

Este rubro se compone de la siguiente forma:	2024	2023
Servicios Odontológicos	229.761	3.273
Ingresos por Radiología	14.721	-
Renta Consultorios	96.723	250
Servicios Profesionales (Cursos)	590.701	94.532
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	931.906	98.055

La compañía desarrolla dentro de su objeto social actividades de la práctica odontológica, sin internación, renta de consultorios y cursos profesionales.

NOTA 18. COSTOS DIRECTOS

Este rubro se compone de la siguiente forma:	2024	2023
Suministros Cursos	31.311	-
Servicios Odontológicos	127.623	-
Servicios Profesionales	118.668	-
Laboratorio	31.738	-
TOTAL COSTOS DIRECTOS	309.340	-

NOTA 19. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Los gastos operacionales de Administración son ocasionados por el desarrollo del objeto social principal de la empresa, valores que se incurren durante el ejercicio relacionados con la gestión administrativa de la compañía.

Este rubro se compone de la siguiente forma:	2024	2023
Gastos de Personal	851.954	470.069
Gastos por Honorarios	591.089	280.092
Gastos Por Impuestos	33.855	-
Arrendamientos Operativos	247.880	227.982
Contribuciones	87	-
Seguros	13.994	289
Servicios	97.056	38.887
Gastos Legales	20.485	19.382
Gastos de reparación y mantenimiento	14.769	20.871
Adecuación e Instalación	1.365	9.962
Gastos de Transporte	70.594	-
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	246.609	-
Otros Gastos	119.219	29.075
Gastos de viaje	601	20.832
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	2.309.557	1.117.441

NOTA 20. OTRAS GANACIAS Y PÉRDIDAS

Este rubro se compone de la siguiente forma:	2024	2023
Intereses	351	-
Donaciones	150.000	-
Ajuste al peso	2	-
Aprovechamientos	-	435
TOTAL OTRAS GANANCIAS Y PERDIDAS	150.353	435

NOTA 21. GASTOS EXTRAORDINARIOS

Costos financieros que incurre la empresa por el desarrollo de su actividad económica por el periodo comprendido del 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023.

Este rubro se compone de la siguiente forma:	2024	2023
Gastos Bancarios	1.221	589
Comisiones	6.251	1.861
Intereses	3.154	1.894
Gravamen Financiero	9.723	11.703
Diferencia en cambio	207.191	-
Impuestos Asumidos	23.907	32.801
Gastos no deducibles de Renta Extraordinarios	33.174	83.845
TOTAL GASTOS EXTRAORDINARIOS	284.621	132.693

NOTA 22. IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

El impuesto por Ganancia Ocasional para el año gravable 2024 a la tarifa del 15% y se determina de la siguiente manera:

	2024	2023
Ingreso por Donación	150.000	-
Tarifa Impuesto	15%	-
TOTAL IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	22.500	-

Por los años gravables 2024 y 2023 no existe provisión de renta debido a que no se generó ningún tipo de utilidad, como se evidencia a continuación:

	2024	2023
Pérdida Neta Antes de Impuesto	- 1.821.258	- 1.151.644
Menos Ingreso por Donación	- 150.000	-
Mas Gastos Financieros	8.016	10.375
Diferencia en cambio	207.191	-
Gastos no Deducible de Renta	25.565	-
Impuestos Asumidos	23.907	32.801
Gastos no deducibles de Renta Extraordinarios	7.608	83.845
Base para provisión de Renta	- 1.698.971	- 1.024.623
Provisión para Imp sobre la Renta 35%	-	-
Total Provisión Impuesto de Renta	-	-

NOTA 23. IMPUESTO DIFERIDO

El impuesto diferido está dado principalmente por las diferencias temporales generadas entre los registros contables y los fiscales, a las tasas de impuestos en que se estima se revertirán (35%).

El saldo del impuesto diferido activo se determina como sigue:

	2024	2023
Diferencia en Cambio	203.755	-
Pérdidas Fiscales	1.239.696	-
Base Impuesto Diferido Activo	1.443.451	-
Tarifa Impuesto	35%	35%
TOTAL IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO	505.208	-

NOTA 24. NOTA DE TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

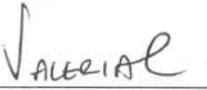
Este rubro se compone de la siguiente forma:

	2024	2023
Cuentas por Pagar	2.478.692	908.986
Capitalización	31.601	2.399.000
Anticipo Futuras Capitalizaciones	37.000	-
TOTAL TRANSACCIONES CON ACCIONISTA	2.549.317	3.310.009

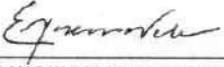
	2024
Salario	236.667
Vacaciones	14.824
Aportes Pensión	20.496
Aportes Salud	16.217
Aportes Caja de Compensación	6.832
Aportes ARL	892
Aportes Parafiscales	8.540
Bonificaciones No Prestacionales	53.810
Impuestos Asumidos	15.192
Gastos Viajes	27.673
TOTAL TRANSACCIONES CON REPRESENTANTE LEGAL	401.143

NOTA 25. HECHOS POSTERIORES

No se han presentado hechos significativos entre el 31 de diciembre de 2024 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros que afecten la presentación de los mismos.


 VALERIA CASTRO JIMENEZ
 Representante Legal


 LEIDY CAROLINA RAMOS RAMIREZ
 Contador Público
 Tarjeta profesional No. 317916-T


 ELSA YAMILE MORENO DE VELA
 Revisor Fiscal
 Tarjeta profesional No. 3542-T