

CLINICA ODONTOLOGICA GUERRERO ALVAREZ 24 Horas SAS



Estados Financieros de Propósito General y Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre de 2024

Tabla de contenido

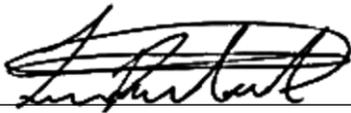
Estado de Situación Financiera Individual	4
Estado del Resultado Integral Individual	6
Estado de Cambios en el Patrimonio Individual	7
Estado del Flujo de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9
Nota 1. Caracterización de la Empresa	9
Nota 2. – Bases para la presentación de los estados financieros y resumen de principales políticas contables	10
2.1. Declaración explícita y sin reservas	10
2.2. Uso de estimaciones y juicios	10
2.3. Periodo cubierto por los estados financieros	10
2.4. Moneda de preparación y moneda funcional	10
2.5. Efectivo y equivalentes	10
2.6. Cuentas por cobrar	11
2.7. Propiedades, planta y equipo	11
2.8. Deterioro del Valor de los Activos	11
2.9. Otros activos	12
2.10. Préstamos por pagar	12
2.11. Cuentas por pagar	12
2.12. Impuesto a las Ganancias e Impuestos Diferidos	13
a) Impuesto a las ganancias	13
b) Impuesto Corriente	13
c) Impuesto Diferido	13
2.13. Activos Contingentes	14
2.14. Pasivos Contingentes	14
2.15. Ingresos	15
a) Ingresos por prestación de servicios	15
Nota 3. Notas de Carácter específico	15
3.1. Transacciones en moneda extranjera	15
3.2. Efectivo y Equivalentes de efectivo	15
3.3. Cuentas por Cobrar	16
3.4. Propiedades, planta y equipo	17
3.5. Otros activos	18

3.6.	Cuentas por pagar	18
3.7.	Capital suscrito y pagado.....	19
3.8.	Ingresos	19
3.9.	Otros Ingresos.....	19
3.10.	Costo de ventas de servicios.....	20
3.11.	Gastos de administración y de operación	20
3.12.	Depreciaciones y amortizaciones	20
3.13.	Impuesto a las Ganancias e Impuestos Diferidos	21
3.14.	Cambios en las políticas contables	22
3.15.	Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa	22

Estado de Situación Financiera Individual

CLINICA ODONTOLOGICA GUERRERO ALVAREZ 24 horas SAS NIT No.901460214-0 Estado De Situación Financiera De 01 de Enero hasta 31 de Diciembre de 2024 Cifras en pesos colombianos					
ACTIVOS CORRIENTES		NOTA		2024	2023
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		3.2		\$ 6.730.347	\$ 2.073.422
	Caja General		\$ 1.538.479		
	Bancos Cuentas Corrientes-Moneda Nacional		\$ 5.191.868		
DEUDORES		3.3		\$ 13.689.352	\$ 17.273.904
	Cuentas por Cobrar por Prestación de Servicios-Radicada		\$ 3.528.566		
	Retención en la Fuente		\$ 801.975		
	Impuesto de Industria y Comercio Retenido		\$ 192.617		
	Anticipo de impuestos de renta y complementarios (saldo a favor)		\$ 9.166.193		
INVENTARIOS				\$ 18.804.987	\$ 21.948.740
	Materiales Odontológicos		\$ 18.804.987		
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES				\$ 39.224.686	\$ 41.296.066
ACTIVOS NO CORRIENTES					
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		3.4		\$ 22.238.276	\$ 25.751.240
	Maquinaria y Equipo - otra Maquinaria y Equipo		\$ 5.700.000		
	Equipo de Oficina - Muebles y Enseres		\$ 26.971.186		
	Equipo de Computación y Comunicación		\$ 476.997		
	Equipo Médico Científico - Odontológico		\$ 850.000		
	Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo		-\$ 2.016.080		
	Depreciación Acumulada Equipo de Oficina		-\$ 9.161.470		
	Depreciación Acumulada Equipo de Computación y Comunicación		-\$ 263.597		
	Depreciación Acumulada Equipo Médico Científico		-\$ 318.760		
OTROS ACTIVOS		3.5		\$ 7.578.240	\$ 11.367.360
	Otros Activos		\$ 18.945.600		
	Depreciación Otros Activos		-\$ 11.367.360		
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES				\$ 29.816.516	\$ 37.118.600
TOTAL ACTIVOS				\$ 69.041.202	\$ 78.414.666

PASIVOS CORRIENTES	NOTA		2024	2023
PASIVOS FINANCIEROS	3.6		\$12.124.126	\$6.877.967
Proveedores Nacionales		\$1.138.002		
Honorarios		\$8.091.880		
Cuentas por pagar a vinculados económicos o partes relacionadas		\$2.894.244		
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS			\$855.532	\$879.361
Retención en la Fuente		\$855.532		
TOTAL PASIVOS CORRIENTES			\$12.979.658	\$7.757.328
PASIVOS NO CORRIENTES				
PASIVOS FINANCIEROS	3.6		\$5.248.767	\$10.819.205
Otros Recursos a Favor de Terceros		\$5.248.767		
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES			\$5.248.767	\$10.819.205
TOTAL PASIVOS			\$18.228.425	\$18.576.533
PATRIMONIO				
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES			\$83.300.000	\$83.300.000
Capital Suscrito y Pagado	3.7	\$83.300.000		
RESULTADOS DEL EJERCICIO			-\$9.025.356	\$2.964.468
Pérdida del Ejercicio de Operaciones Continuas		-\$9.025.356		
RESULTADOS ACUMULADOS			-\$23.461.867	-\$26.426.335
Pérdida Acumuladas		-\$23.461.867		
TOTAL PATRIMONIO			\$50.812.777	\$59.838.133
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			\$69.041.202	\$78.414.666



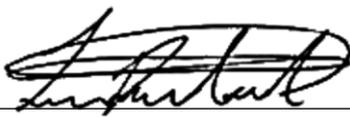
JULIÁN DAVID SANDOVAL ALARCÓN
C.C. 1.032.467.268
Contador Público
TP 281338-T



JESUS MARIA PALACIOS GAITAN
C.C. 3.165.883
Representante legal

Estado del Resultado Integral Individual

CLINICA ODONTOLOGICA GUERRERO ALVAREZ 24 horas SAS NIT No.901460214-0				
Estado de Resultados Integral				
De 01 de Enero hasta 31 de Diciembre de 2024 Cifras en pesos colombianos				
	NOTA		2024	2023
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS	3.8		\$ 151.155.766	\$ 209.872.640
DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES			-\$ 3.669.741	\$ 0
COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	3.10		-\$ 31.239.047	-\$ 58.315.876
GANANCIA BRUTA			\$ 116.246.978	\$ 151.556.764
OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	3.9		\$ 21.426.146	\$ 2.596.192
GASTOS DE ADMINISTRACION	3.11		-\$ 144.285.740	-\$ 145.677.744
Gastos por Honorarios			-\$ 12.357.000	
Gastos por Impuestos Distintos de Gastos por Impuestos a las Ganancias			-\$ 3.611.960	
Arrendamientos Operativos			-\$ 56.394.082	
Servicios			-\$ 16.091.765	
Gastos Legales			-\$ 1.172.271	
Adecuación e Instalación			-\$ 1.913.399	
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	3.12		-\$ 7.302.084	
Otros Gastos			-\$ 45.443.179	
GASTOS FINANCIEROS			-\$ 1.375.740	-\$ 4.666.743
Gastos Bancarios			-\$ 717.143	
Comisiones			-\$ 43.040	
Gravamen a los Movimientos Financieros			-\$ 615.557	
OTROS GASTOS			-\$ 1.037.000	-\$ 844.000,00
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	3.13		-\$ 9.025.356	\$ 2.964.468
PROVISIÓN IMPUESTO RENTA			\$ 0	\$ 1.037.564
RESULTADO DESPUÉS DE IMPUESTOS			-\$ 9.025.356	\$ 1.926.904



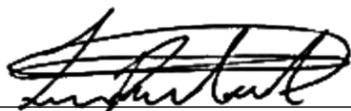
JULIÁN DAVID SANDOVAL ALARCÓN
C.C. 1.032.467.268
Contador Público
TP 281338-T



JESUS MARIA PALACIOS GAITAN
C.C. 3.165.883
Representante legal

Estado de Cambios en el Patrimonio Individual

CLINICA ODONTOLOGICA GUERRERO ALVAREZ 24 horas SAS NIT No.901460214-0				
Estado de Cambios en el Patrimonio				
De 01 de Enero hasta 31 de Diciembre de 2024 Cifras en pesos colombianos				
CONCEPTO	Saldo 31/12/2023	Incremento	Disminución	Saldo 31/12/2024
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	\$ 83.300.000	\$ -	\$ -	\$ 83.300.000
Capital suscrito y pagado	\$ 83.300.000	\$ -	\$ -	\$ 83.300.000
Capital autorizado	\$166.600.000	\$ -	\$ -	\$166.600.000
Prestadores de servicios de salud	\$166.600.000	\$ -	\$ -	\$166.600.000
Capital por suscribir (DB)	\$ 83.300.000	\$ -	\$ -	\$ 83.300.000
Prestadores de servicios de salud	\$ 83.300.000	\$ -	\$ -	\$ 83.300.000
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$2.964.468	-\$ 9.025.356	-\$ 2.964.468	-\$9.025.356
Resultados del ejercicio	\$2.964.468	-\$ 9.025.356	-\$ 2.964.468	-\$9.025.356
Utilidad del ejercicio de operaciones continuadas	\$2.964.468		-\$ 2.964.468	-\$9.025.356
Pérdida del ejercicio de operaciones continuadas	\$ -	-\$ 9.025.356		\$ -
RESULTADOS ACUMULADOS	-\$ 26.426.335		\$ 2.964.468	-\$ 23.461.867
Pérdidas acumuladas	-\$ 25.874.023		\$ 2.964.468	-\$ 22.909.555
TOTAL PATRIMONIO	\$ 59.838.133	-\$ 9.025.356	\$ -	\$ 50.812.777



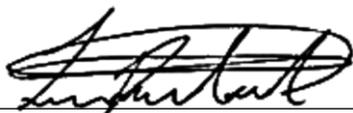
JULIÁN DAVID SANDOVAL ALARCÓN
C.C. 1.032.467.268
Contador Público
TP 281338-T



JESUS MARIA PALACIOS GAITAN
C.C. 3.165.883
Representante legal

Estado del Flujos de Efectivo

CLINICA ODONTOLOGICA GUERRERO ALVAREZ 24 horas SAS NIT No.901460214-0		
Estado de Flujos de Efectivo Método indirecto		
De 01 de Enero hasta 31 de Diciembre de 2024 Cifras en pesos colombianos		
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2024	2023
Ganancia del ejercicio	-\$ 9.025.356	\$ 2.964.468
Partidas que no afectan el efectivo		
Depreciaciones	\$ 7.302.084	\$ 7.302.084
Generación interna de fondos		
Aumento de deudores	\$ 3.584.552	-\$ 8.108.860
Aumento de inventarios	\$ 3.143.753	\$ 13.813.219
Aumento de costos y gastos por pagar	\$ 5.246.159	\$ 1.989.966
Aumento de impuestos por pagar	-\$ 23.829	\$ 123.862
Aumento de anticipos y avances recibidos por servicios de salud	\$ 0	\$ 0
Aumento de recursos recibidos a favor de terceros	\$ 0	\$ 0
Flujo neto de actividades de operación	\$ 10.227.363	\$ 18.084.739
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	2024	2023
Adquisición de maquinaria y equipo	\$ 0	\$ 0
Adquisición de equipo de oficina	\$ 0	\$ 0
Adquisición de equipo de cómputo y comunicación	\$ 0	\$ 0
Adquisición de equipo médico científico	\$ 0	\$ 0
Adquisición de otros activos	\$ 0	\$ 0
Flujo neto de actividades de inversión	\$ 0	\$ 0
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	2024	2023
Aumento de cuentas por pagar a vinculados económicos - gerencia	-\$ 5.570.438	-\$ 21.505.347
Aumento de capital social	\$ -	\$ -
Flujo neto de actividades de financiación	-\$ 5.570.438	-\$ 21.505.347
FLUJO NETO DE EFECTIVO DEL PERIODO	\$ 4.656.925	-\$ 3.420.608
Efectivo y equivalentes al inicio del periodo	\$ 2.073.422	\$ 5.494.030
Efectivo y equivalentes al final del periodo	\$ 6.730.347	\$ 2.073.422



JULIÁN DAVID SANDOVAL ALARCÓN
C.C. 1.032.467.268
Contador Público
TP 281338-T



JESUS MARIA PALACIOS GAITAN
C.C. 3.165.883
Representante legal

Notas a los Estados Financieros

Nota 1. Caracterización de la Empresa

Naturaleza jurídica

La CLINICA ODONTOLOGICA GUERRERO ALVAREZ 24 Horas SAS, se constituyó en la ciudad de Bogotá, departamento de Cundinamarca, República de Colombia, a los 22 días del mes de febrero del año dos mil veintiuno (2021), mediante una sociedad por acciones simplificada, de naturaleza comercial, regida por las cláusulas contenidas en estos estatutos, en la Ley 1258 de 2008 y en las demás disposiciones legales relevantes.

La sociedad tiene como objeto principal la prestación de servicios odontológicos. Así mismo, podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero y 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.

El domicilio principal de la sociedad será la ciudad de Bogotá D.C. y su dirección para notificaciones judiciales será la Carrera 11 # 96 – 43, consultorio 102. Adicionalmente, su término de duración es indefinido.

Estructura organizacional

Accionistas:

- Narly Tatiana Alvarez Palacios, quien cuenta con una participación del 33% de las acciones suscritas y pagadas.
- Jesús María Palacios Gaitán, quien cuenta con una participación del 34% de las acciones suscritas y pagadas.
- Carlos Andrés Guerrero Rodríguez, quien cuenta con una participación del 33% de las acciones suscritas y pagadas.

Nota 2. – Bases para la presentación de los estados financieros y resumen de principales políticas contables

2.1. Declaración explícita y sin reservas

Los presentes Estados Financieros de la CLINICA ODONTOLOGICA GUERRERO ALVAREZ 24 Horas SAS, a 31 de diciembre del 2024 han sido preparados de acuerdo con el Marco Normativo contenido en el Decreto 3022 de 2013 y la Circular Externa 016 de 2016 de la Superintendencia de Salud y representan la adopción integral, explícita y sin reservas del referido Marco Normativo.

2.2. Uso de estimaciones y juicios

La presentación de estados financieros de conformidad con el mencionado Marco Normativo Contable requiere que se hagan estimados y supuestos que afectan los montos reportados y revelados en los estados financieros, sin menoscabar la fiabilidad de la información financiera. En razón a esto, los estimados y supuestos son revisados constantemente, reconociendo dicha revisión en el periodo en el cual se realiza si la misma afecta dicho periodo; o en el periodo de la revisión y los periodos futuros, si afecta tanto el periodo actual como el futuro.

2.3. Periodo cubierto por los estados financieros

Los Estados Financieros se presentan desde el 01 de enero de 2024 al 31 de diciembre de 2024, y lo conforman el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Flujos de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio y Notas a los Estados Financieros.

2.4. Moneda de preparación y moneda funcional

Los Estados Financieros son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Empresa de acuerdo al decreto 3022 de 2013, y son expresados en pesos.

2.5. Efectivo y equivalentes

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas de ahorro, cuentas corrientes y fondos que están disponibles para el

desarrollo de las actividades de la empresa y las inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo, con un riesgo poco significativo de cambios en su valor y que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión.

2.6. Cuentas por cobrar

Para CLINICA ODONTOLOGICA GUERRERO ALVAREZ 24 Horas SAS, las cuentas por cobrar son derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por cobrar se reconocerán en el estado de situación financiera cuando surja el derecho contractual a recaudar efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Y se reconocerán cuando sea probable que CLINICA ODONTOLOGICA GUERRERO ALVAREZ 24 Horas SAS obtenga beneficios económicos futuros de dicho activo y su costo o valor pueda medirse de forma fiable.

2.7. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo, son activos tangibles, identificables y controlados por la Empresa, con propósitos administrativos y para la prestación de servicios. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un año entendiendo ésta, como el tiempo estimado de uso o los factores necesarios para estimar la operatividad del bien.

Los elementos de propiedad y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro. La depreciación se carga a los resultados del período, sobre una base de línea recta, con el fin de reconocer el importe depreciable de propiedad y equipo sobre su vida útil estimada. El importe depreciable es el costo de un activo menos su valor residual.

Al menos, al final del ejercicio, se procede a revisar las vidas útiles estimadas de los elementos del activo fijo de uso propio; cuando las mismas hayan sufrido un cambio significativo, se ajusta el valor de la depreciación y el cargo al estado de resultados con base en la nueva estimación.

2.8. Deterioro del Valor de los Activos

Una unidad generadora de efectivo es el grupo identificable más pequeño de activos que generan entradas de efectivo, que son en gran medida independientes de las entradas de otros activos o grupos de activos.

Si un activo no genera flujos de efectivo que son independientes del resto de activos o grupo de activos, el monto recuperable es determinado por la unidad generadora de efectivo a la cual el activo pertenece.

Como mínimo al final del periodo contable, la gerencia administrativa evalúa si existen indicios de deterioro del valor de los activos sobre la Unidad Generadora de Efectivo, basándose en las fuentes internas y externas de información

Si existe algún indicio, la empresa estima el valor recuperable de la UGE para comprobar si efectivamente se encuentra deteriorada; en caso contrario, la empresa no realiza una estimación formal del valor recuperable.

No siempre será necesario determinar el valor razonable del activo menos los costos de disposición y su valor en uso. Si cualquiera de esos valores excede el valor en libros del activo, no habrá deterioro del valor y no será necesario estimar el otro valor.

2.9. Otros activos

Bajo esta denominación CLINICA ODONTOLOGICA GUERRERO ALVAREZ 24 Horas SAS, incluye las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para la prestación de servicios; o que están asociados a la gestión administrativa; incluyendo también los recursos controlados por la empresa que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales espera obtener beneficios económicos futuros.

2.10. Préstamos por pagar

Bajo esta naturaleza CLINICA ODONTOLOGICA GUERRERO ALVAREZ 24 Horas SAS, agrupan los recursos financieros recibidos por la empresa para su uso y de los cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento y su clasificación sin importar su origen se realizará en la categoría del costo amortizado.

2.11. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de las actividades normales de CLINICA ODONTOLOGICA GUERRERO ALVAREZ 24 Horas SAS, y de las cuales se espera la salida de un flujo financiero determinable como efectivo o equivalente al efectivo.

Los plazos normales de pagos para CLINICA ODONTOLOGICA GUERRERO ALVAREZ 24 Horas SAS, se encuentran a 30 días.

Las cuentas por pagar se clasifican al costo, y corresponden a las obligaciones pactadas en condiciones de crédito normales y las cuentas por pagar al costo amortizado, son las que se pacta plazos de pago superiores a los plazos normales de pago

2.12. Impuesto a las Ganancias e Impuestos Diferidos

a) Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias comprende todos los impuestos, ya sean nacionales o extranjeros, que graven las utilidades de la empresa, tales como el Impuesto sobre la Renta, el impuesto sobre ganancias ocasionales y las autorretenciones especiales, los cuales se liquidan de acuerdo a las normas fiscales y tasas vigentes en Colombia. El impuesto a las ganancias también puede incluir otras formas de recaudo, como anticipos o retenciones.

b) Impuesto Corriente

Los activos y pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta del período se miden por los valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración de la utilidad fiscal efectuada conforme con lo establecido en las normas tributarias, aplicando al resultado la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente.

c) Impuesto Diferido

El impuesto diferido se reconoce para todas las diferencias temporarias entre los activos y pasivos, es decir en las diferencias que existen entre el valor en libros de un activo o pasivo en el estado de situación financiera y su base fiscal.

Las diferencias temporarias se dan de la siguiente manera:

<i>Activo / Pasivo</i>	¿El monto registrado es mayor o menor a la base fiscal?	Naturaleza de la diferencia	Reconocimiento del impuesto diferido
Activo	Mayor	Imponible	Pasivo
Activo	Menor	Deducible	Activo
Pasivo	Mayor	Deducible	Activo
Pasivo	Menor	Imponible	Pasivo

Los efectos futuros de cambios en la legislación tributaria o en las tasas de impuestos son reconocidos en los impuestos diferidos a partir de la fecha en que la ley que aprueba dichos cambios sea publicada.

Los activos por impuesto diferido se registran a causa de las diferencias temporarias deducibles o compensaciones siempre y cuando sea probable que la Empresa de Renovación Urbana disponga de renta líquida en los periodos posteriores contra las que pueda revertir dichas diferencias temporarias deducibles.

El crédito fiscal de las pérdidas fiscales y los excesos de renta presuntiva sobre la líquida, es reconocido como un activo diferido, siempre y cuando sea probable que la Empresa genere rentas líquidas futuras que permitan su compensación.

El impuesto diferido es reconocido en el estado de resultados, excepto cuando se refiere a valores reconocidos directamente en otro resultado integral en el patrimonio (ORI).

2.13. Activos Contingentes

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la CLINICA ODONTOLOGICA GUERRERO ALVAREZ 24 Horas SAS.

2.14. Pasivos Contingentes

Un pasivo contingente corresponde a una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno

o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de la CLINICA ODONTOLOGICA GUERRERO ALVAREZ 24 Horas SAS. Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros bien sea porque no es probable que, por la existencia de la misma y para satisfacerla, se requiera que la CLINICA ODONTOLOGICA GUERRERO ALVAREZ 24 Horas SAS tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos; o bien sea porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad.

2.15. Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a los provenientes por la prestación de servicios en desarrollo del objeto social de la CLINICA ODONTOLOGICA GUERRERO ALVAREZ 24 Horas SAS.

a) Ingresos por prestación de servicios

Se reconocerán como ingresos por venta de bienes, aquellos obtenidos por la Empresa en el desarrollo de actividades relacionadas con la prestación de servicios odontológicos.

Nota 3. Notas de carácter específico

3.1. Transacciones en moneda extranjera

La CLINICA ODONTOLOGICA GUERRERO ALVAREZ 24 Horas SAS, a la fecha de corte de este informe no tiene transacciones en moneda extranjera, ni en la vigencia 2024, por lo tanto, no reconoció diferencias en cambio en el resultado del periodo ni en el otro resultado integral u otro rubro del patrimonio.

3.2. Efectivo y Equivalentes de efectivo

- a) Los componentes de efectivo y equivalente de efectivo que posee la CLINICA ODONTOLOGICA GUERRERO ALVAREZ 24 Horas SAS, en sus Estados Financieros con corte al 31 de diciembre de 2024, son (valores en pesos colombianos):

Componente	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023
Caja principal	\$ 1'538.479	\$ 2'042.146
Saldo en Bancos (Cuenta Corriente) Bancolombia CTA No. 65200000594	\$ 5'191.868	\$ 31.276
Total	\$ 6'730.347	\$ 2'073.422

3.3. Cuentas por Cobrar

A continuación, se presenta al detalle la información en libros y las condiciones de la cuenta por cobrar:

- La CLINICA ODONTOLOGICA GUERRERO ALVAREZ 24 Horas SAS, en el desarrollo de su objeto social se encuentran en los siguientes saldos por cobrar:

Detalle	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023
Cuentas por cobrar de los convenios vigente para 2023.	\$ 3'528.566	\$ 7.060.999
Total	\$3'528.566	\$7.060.999

- Para el año 2023 se registró el saldo a favor/anticipo de los siguientes impuestos:

Detalle	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023
Anticipo de impuestos de renta y complementarios (saldo a favor)	\$ 9'166.193	\$ 4.013.000
Retención en la Fuente	\$ 801.975	\$ 4.628.242
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	\$ 192.617	\$ 871.661
Total	\$ 10'160.786	\$ 9.512.904

- En los activos no financieros se tienen los siguientes conceptos relativos al saldo de la cuenta:

Detalle	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023
Anticipos de proveedores	\$ 0	\$ 700.000
Total	\$ 0	\$ 700.00

3.4. Propiedades, planta y equipo

Se reconocen como propiedades, planta y equipo los activos que cumplen con la definición del rubro correspondiente y superan las 50 UVT a la fecha de adquisición.

- a) La depreciación de los elementos de Propiedades, planta y equipo en la CLINICA ODONTOLOGICA GUERRERO ALVAREZ 24 Horas SAS, se realiza mediante el método de línea recta.
- b) Las vidas útiles definidas por la CLINICA ODONTOLOGICA GUERRERO ALVAREZ 24 Horas SAS, son las establecidas por los responsables designados en las políticas contables de la empresa, los cuales tienen el conocimiento técnico para establecerlas.

Grupo de activos	Tasa de depreciación	Rango vidas útiles - Años
MAQUINARIA, EQUIPOS	10,00%	10
MUEBLES Y ENSERES	10,00%	10
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	12,50%	8
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	20,00%	5

- c) A continuación, se presenta el detalle del Valor en libros bruto, depreciación acumulada y pérdidas por deterioro acumuladas por categoría de activos (valores en pesos colombianos):

d)

Cuenta	Categoría	31/12/2024
150123	Maquinaria y equipo.	
	Costo	\$ 5.700.000
	Depreciación Acumulada	(\$ 2.016.080)
	Perdidas por deterioro	-
	Valor neto	\$ 3.683.290
150124	Equipo de oficina - Muebles y Enseres	
	Costo	\$ 26.971.186
	Depreciación Acumulada	(\$ 9.161.470)
	Perdidas por deterioro	-
	Valor neto	\$ 17.809.716
150132	Equipos de computación	
	Costo	\$ 476.997
	Depreciación Acumulada	(\$ 263.597)
	Perdidas por deterioro	-
	Valor neto	\$ 213.400

Cuenta	Categoría	31/12/2024
150134	Equipo Médico Científico	
	Costo	\$ 850.000
	Depreciación Acumulada	(\$ 318.760)
	Perdidas por deterioro	-
	Valor neto	\$ 531.240

- e) La CLINICA ODONTOLOGICA GUERRERO ALVAREZ 24 Horas SAS, no realiza cambios en la estimación de las vidas útiles del de los activos y los métodos de depreciación adoptados.

3.5. Otros activos

- a) Corresponde a los pagos generados anticipadamente por concepto de adecuación y construcción y su saldo en pesos es:

Detalle	31/12/2024
Otros Activos	
Costo	\$ 18.945.600
Depreciación Acumulada	(\$ 11.367.360)
Perdidas por deterioro	-
Valor neto	\$ 11.367.360

3.6. Cuentas por pagar

A la fecha de corte, la CLINICA ODONTOLOGICA GUERRERO ALVAREZ 24 Horas SAS, sobre las cuales no paga ninguna tasa de interés y estas se encuentran divididas en:

- a) Corto plazo, las cuales se realizan en menos de 12 meses constituidas así (valores en pesos colombianos):

DESCRIPCIÓN	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023
Proveedores nacionales	\$ 1'138.002	\$ 877.967
Servicios honorarios	\$ 8'091.880	\$ 6.000.000
Cuentas Por Pagar A Personal Clave De La Gerencia-Diferentes A Obligaciones Laborales	\$ 2'894.244	\$ 0
TOTAL	\$ 12.124.126	\$ 6.877.967

- b) Largo plazo, las cuales se realizan en más de 12 meses constituidas así (valores en pesos colombianos):

DESCRIPCIÓN	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023
Cuentas Por Pagar A Personal Clave De La Gerencia-Diferentes A Obligaciones Laborales	\$ 0	\$ 0
Anticipos y Avances Recibidos	\$ 0	\$ 0
Otros Recursos A Favor De Terceros	\$ 5.248.767	\$ 10.819.205
TOTAL	\$ 5.248.767	\$ 10.819.205

3.7. Capital suscrito y pagado

Dada la naturaleza jurídica de la CLINICA ODONTOLOGICA GUERRERO ALVAREZ 24 Horas SAS, constituida como una sociedad por acciones simplificada, de naturaleza comercial de conformidad con las normas vigentes se representa en esta cuenta los recursos recibidos, en calidad de aportes efectivamente otorgados.

El capital suscrito y pagado de la Empresa presentado en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2024 se muestra a continuación (valores en pesos colombianos):

CONCEPTO	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023
Capital Autorizado	\$ 166.600.000	\$ 166.600.000
Capital Suscrito y Pagado	\$ 83.300.000	\$ 83.300.000
TOTAL	\$ 83.300.000	\$ 83.300.000

3.8. Ingresos

A continuación, se relaciona el origen y el valor de los ingresos de actividades ordinarias propios de las entidades que conforman el SGSSS, por categoría:

	Categoría de Ingresos	Saldo a 31/12/2024
a)	Consulta externa	\$ 151.155.766
b)	Descuento y devoluciones	-\$ 3'669.741
	TOTAL	\$ 147.486.025

3.9. Otros Ingresos

a) Los otros ingresos corresponden al valor de los ingresos obtenidos por la empresa que provienen de instrumentos financieros; están compuesto de la siguiente manera (valores en pesos colombianos):

CONCEPTO	Saldo a 31/12/2024
Ajuste al peso	\$ 146
Intereses bancarios y ajustes anticipos clientes	\$ 21.426.146
TOTAL	\$ 21.426.146

3.10. Costo de ventas de servicios

Para la CLINICA ODONTOLOGICA GUERRERO ALVAREZ 24 Horas SAS, esta cuenta representa el valor de los costos en que se incurre por la prestación de los servicios odontológicos vendidos durante el periodo contable. Para el presente periodo el costo de venta de servicios públicos es de \$ 31.239.047 (pesos colombianos).

3.11. Gastos de administración y de operación

Para la CLINICA ODONTOLOGICA GUERRERO ALVAREZ 24 Horas SAS, en esta categoría se incluyen los rubros que representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la empresa siempre que no deban ser registrados como costos.

3.12. Depreciaciones y amortizaciones

Se reconoce el desgaste y/o agotamiento que sufre todo activo al ser utilizado por la empresa para el desarrollo de su objeto social. A continuación, se desglosa los conceptos y saldos de las cuentas registradas en depreciaciones y amortizaciones (valor en pesos colombianos):

- Depreciaciones.

CONCEPTO	Saldo a 31/12/2024
Maquinaria y equipo	\$ 641.256,00
Muebles y Enseres	\$ 2.690.220,00
Equipos de computación	\$ 85.860,00
Equipo Médico Científico	\$ 95.628,00
Mejoras en propiedad ajena	\$ 3.789.120,00
Total	\$ 7.302.084,00

3.13. Impuesto a las Ganancias e Impuestos Diferidos

Corriente

Los activos y pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta del período se miden por los valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la utilidad o pérdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias en Colombia. Las tasas y las normativas fiscales utilizadas para computar dichos valores son aquellas que estén aprobadas al final del período sobre el que se informa.

El impuesto diferido crédito y/o débito se calcula sobre las diferencias temporarias que se presentan entre las bases comprensibles fiscales y contables que se esperan se realicen o se liquiden en el futuro.

Impuesto diferido

El impuesto sobre la renta diferido se reconoce utilizando el método del pasivo calculado sobre las diferencias temporarias entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros. El impuesto diferido pasivo se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles, y el impuesto diferido activo se reconoce para todas las diferencias temporarias deducibles y por la compensación futura de créditos fiscales y pérdidas fiscales no utilizadas en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias impositivas futuras contra las cuales se puedan imputar. Los impuestos diferidos no son objeto de descuento financiero.

Normas fiscales vigentes

Las normas fiscales vigente en términos generales contemplan los siguientes apartes básicos.

- En los términos de los artículos 147 y 189 del Estatuto Tributario, las pérdidas fiscales y los excesos de renta presuntiva sobre la renta líquida podrán ser compensados dentro de los periodos siguientes, excepto los excesos de renta presuntiva sobre la renta líquida que deben ser compensados dentro de los 5 años siguientes.

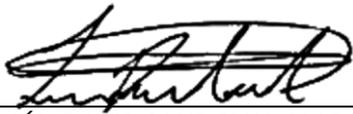
3.14. Cambios en las políticas contables

La CLINICA ODONTOLOGICA GUERRERO ALVAREZ 24 Horas SAS, no reconoce un cambio en políticas contables, a la fecha de presentación de los Estados Financieros.

3.15. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva para emisión el día 31 de marzo de 2025.

En el período comprendido entre el 01 de enero de 2025 y el 31 de marzo de 2025, no han ocurrido hechos posteriores significativos de carácter financiero o de otra índole que afecten estos Estados Financieros.



JULIÁN DAVID SANDOVAL ALARCÓN

C.C. 1.032.467.268

Contador Público

TP 281338-T