

CLINICAS ODONTOLÓGICAS ORAL EXPRESS - MANA SAS
NIT: 901.330.992-5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA ACUMULADO
A DICIEMBRE DE 2023

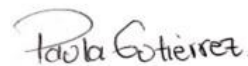
NOMBRE	DICIEMBRE
Activo	242,558,928
Efectivo y equivalentes de efectivo	874,889
Caja Menor Apartadó	115,827
Caja Menor Caucasia	77,105
Cuenta Bancolombia Apartadó 6187	293,247
Cuenta Bancolombia Caucasia 1624	388,710
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	11,548,601
Cientes Apartadó	1,422,278
Cientes montería	-
Cientes Generales	-
Cientes Caucasia	2,436,267
A proveedores	1,041,560
A contratistas	-
Anticipo Retención en la fuente 2%	3,029,557
Sobrantes en liquidación privada de impuestos	3,448,400
Descuento de Odontología	170,540
Educación	-
Otros deudores	-
Inventarios	11,282,486
Insumos de Odontología	11,282,486
Propiedad planta y equipo	218,852,951
Edificios	180,000,000
Maquinaria y Equipo	3,380,000
Muebles y enseres	1,556,224
Equipos	10,089,740
Equipos de procesamiento de datos	1,555,800
Equipo Odontológico	42,536,000
Construcciones y edificaciones	(666,666)
Equipo de oficina	(1,826,042)
Equipo de computación y comunicación	(1,971,218)
Maquinaria y Equipo	(15,800,888)
Pasivo	764,285,703
Proveedores	59,478,001
Proveedores nacionales	59,478,001
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	351,106,605
Retención en la fuente	-
Seguridad Social	10,284,000
Prestamos Servicios Clinicos	165,322,605
Prestamo Servicios Clinicos Amos SAS Local CAUCASIA	175,500,000
Beneficios a empleados	23,970,152
Salarios por pagar	2,717,589
Cesantías	18,440,093
Intereses sobre cesantías	979,328
Vacaciones	1,833,142
Pasivos no financieros	329,730,945
De clientes	345,600
Anticipos de Servicios Clinicos Amo SAS	326,437,495
Conciliaciones por Identificar	2,947,850
Patrimonio	(521,726,775)
Capital social	7,267,200
Capital autorizado	7,267,200
Resultados del ejercicio	(142,245,782)
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	(142,245,782)
Resultados de ejercicios anteriores	(386,748,193)
Utilidad o Pérdida acumulada	(386,748,193)
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	242,558,928



NADIR YOHESNEY HERMOSA LOSADA
Representante Legal



JOHN FREDY PUERTA GOMEZ
Contador Público
TP 146871-T



PAULA ANDREA GUTIERREZ SANTOS
Revisora Fiscal
299545-T

CLINICAS ODONTOLÓGICAS ORAL EXPRESS - MANA SAS

NIT: 901.330.992-5

ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADO

A DICIEMBRE DE 2023

NOMBRE	DICIEMBRE
Ingresos	536,369,180
Ingresos de actividades ordinarias	477,516,122
Venta de Productos y Otros	11,947,616,994
G- Servicios Odontología	142,576,428
Devolución en ventas	(11,610,485,025)
Devolución en servicios	(2,192,275)
Otros ingresos de actividades ordinarias	58,853,059
Rendimientos Financieros	25,721
Recuperaciones Varias	58,582,050
Aprovechamientos	233,740
Ajuste al peso	11,547
Gasto	321,872,577
Administrativos	295,498,465
Sueldos	68,009,319
Apoyo sostenimiento aprendices	290,606
Viaticos	-
Desplazamiento	-
Incapacidades	5,026,667
Auxilio de transporte	8,186,394
Cesantías	6,636,444
Intereses sobre cesantías	796,378
Prima de servicios	6,636,444
Vacaciones	3,034,253
Bonificaciones	9,940,928
Dotación y suministro a trabajadores	1,006,028
Aportes a administradora de riesgos laborales	407,140
Aportes a entidades promotoras de salud eps	4,527
Aporte a fondos de pensión y/o cesantías	9,079,169
Aportes cajas de compensación familiar	3,010,311
Gastos medicos	20,855,403
Bienestar y atención a empleados	805,000
Honorarios Contables	4,400,000
Honorarios Habilitacion	5,240,000
Honorarios Seguridad y Salud en el Trabajo	190,000
Gestion área CALL CENTER	89,269
Honorarios de odontología	9,187,565
Industria y comercio	3,351,578
Arrendamientos - Construcciones y edificaciones	40,197,519
Arrendamientos - Equipo de oficina	-
Servicios - Aseo y vigilancia	790,470
Servicios - Procesamiento electrónico de datos	1,451,400
Servicios públicos - Acueducto y alcantarillado	580,193
Servicios públicos - Energía eléctrica	17,333,110
Servicios Públicos - Internet	7,655,119
Mensajería	6,582,988
Notariales	3,357,671
Registro mercantil	14,400
Tramites y licencias	226,000
Mantenimientos - Construcciones y edificaciones	775,176
Equipo de oficina	630,654
Equipos Odontologicos	3,652,335
Mantenimiento - Equipo de computación y comunicación	870,000
Instalaciones eléctricas	141,465
Arreglos ornamentales	78,891
Reparaciones locativas	8,613,500
Gastos de viaje - Alojamiento y manutención	455,000
Construcciones y edificaciones	666,666
Equipo de oficina	517,488
Equipo de computación y comunicación	557,892
Maquinaria y Equipo	7,102,910
Gastos de representación y relaciones publicas	-
Elementos de aseo y cafetería	6,570,199
Útiles papelería y fotocopias	1,948,349
Combustibles y lubricantes	40,000
Otros	2,839,984
Insumos de Odontología	4,377,322
IVA mayor valor	11,288,339
Publicidad	-

Ventas	133,000
Publicidad propaganda y promoción	133,000
Otros gastos de actividades ordinarias	26,241,112
Gastos bancarios	8,197,583
Comisiones	620,882
Intereses de mora	461,160
Descuentos comerciales condicionados	125,439
Costos y gastos de ejercicios anteriores	-
Gravamen al movimiento financiero	551,728
Costos y gastos no deducibles	12,842,876
Multas sanciones y litigios	3,324,000
Ajuste al peso	29,697
Gasto no Deducible Compras	18,000
Gasto No Deducible Servicio	69,746
Costos de venta	69,955,472
Costo de ventas y de prestación de servicios	69,955,472
Insumos Odontología	69,955,472
Costos de producción	286,786,913
Mano de obra directa	48,110,695
Sueldos	29,266,135
Incapacidades	541,333
Auxilio de transporte	3,271,431
Cesantías	2,654,440
Intereses sobre cesantías	318,535
Prima de servicios	2,654,440
Vacaciones	1,205,297
Bonificaciones	2,883,992
Aportes a administradora de riesgos laborales	158,227
Aporte a fondos de pensión y/o cesantías	3,862,113
Aportes cajas de compensación familiar	1,294,752
Costos indirectos	238,676,218
Honorarios de odontología	224,698,168
Viáticos	13,978,050
Subtotal Egresos	678,614,962
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	(142,245,782)

NADIR YOHESNEY HERMOSA LOSADA
Representante Legal

JOHN FREDY PUERTA GOMEZ
Contador Público
TP 146871-T

PAULA ANDREA GUTIERREZ SANTOS
Revisora Fiscal
299545-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

CLINICAS ODONTOLOGICAS ORAL EXPRESS MANA SAS, Nit. 901.330.992 -5 y domicilio principal en la ciudad de Cauca (Antioquia) y Apartado (Antioquia) respectivamente, en la Carrera 20 # 3-76 Modulo E centro Cauca, Antioquia, Colombia y Carrera 100 # 88 - 21 oficina 616 en Apartado.

Fecha de corte Estados Financieros: diciembre 31 de 2023.

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de CLINICAS ODONTOLOGICAS ORAL EXPRESS MANA SAS se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Sociedades y normas legales expresas en Colombia, Decretos 2649 y 2650 de 1993 y sus modificatorios.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por CLINICAS ODONTOLOGICAS ORAL EXPRESS MANA SAS, para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el peso colombiano.

Ajustes por inflación: CLINICAS ODONTOLOGICAS ORAL EXPRESS MANA SAS, ajustó sus activos y pasivos no monetarios excluidos el Superávit por Valorizaciones y Cuentas de Orden para reconocer el efecto de la inflación hasta el 31 de diciembre de 2007. Puesto que la Ley 1111 de 2006 los eliminó para aplicar fiscalmente y el Decreto 1536 del 7 de mayo de 2007 los eliminó contablemente.

Inversiones Son registradas al costo de adquisición y se re expresan de acuerdo al PAAG mensual establecido por el DANE, con excepción de las inversiones temporales (Bonos, Títulos, Cédulas, etc.). Se contabilizan atendiendo lo señalado en la Circular Externa No. 05 de octubre de 1998 emanada de la Superintendencia de Sociedades.

Para aquellas inversiones en las cuales aplica la presunción de Subordinación de que trata el artículo 27 y numeral tercero del artículo 35 de la Ley 222 de 1995 se sigue lo establecido en la Circular Externa No. 06 del 18 de agosto de 2005 emanada de la Superintendencia de Sociedades.

Nota. En el evento en que haya intención de enajenar o vender en el corto plazo una inversión sobre la cual se aplique el Método de Participación, se abandonará su aplicación haciendo la revelación en las notas.

Deudores Las cuentas por cobrar tienen una rotación de 30 días, las provisiones se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este la cartera vencida.

En cuanto a los otros tipos de deudores, dependiendo su origen deben efectuar las revelaciones respectivas.

Inventarios Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del Inventario periódico y al final de cada periodo se determina por juego de inventarios.

Propiedades, planta y equipo. Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

Obligaciones laborales. Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que CLINICAS ODONTOLOGICAS ORAL EXPRESS MANA SAS, tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

Cuentas de Orden. CLINICAS ODONTOLOGICAS ORAL EXPRESS MANA SAS registra en cuentas de orden los hechos económicos, compromisos o contratos de los cuales se puedan generar derechos u obligaciones y que, por lo tanto, pueden afectar la estructura financiera. Además, Incluye cuentas para control de los activos, pasivos, patrimonio, información general o control de las futuras situaciones financieras y las diferencias entre los registros contables y las declaraciones tributarias.

NOTA No. 3 Disponible

Asciende a \$ 874,889.00 los cuales se encuentran representados en Bancos de moneda nacional.

Nota No. 4 Cuentas por Cobrar

Son los dineros que adeudan a la empresa, estos ascienden a \$ 11,548,601; correspondientes a Clientes nacionales, proveedores, de contratistas y otros deudores, cuentas por cobrar a asociados, préstamos a prestadores de servicios y pagos anticipados a proveedores, los valores más significativos están representados así:

Clientes nacionales	3.858.545
A proveedores	1,041,560
A contratistas	8.501.536
Otros	0.00

NOTA No. 5 inventarios

Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del Inventario periódico y al final de cada periodo se determina por juego de inventarios. El saldo para el final del periodo fue de \$ 11,282,486.00

NOTA No. 6 activos Fijos

Corresponden a los equipos de oficina, muebles y enseres y maquinaria y equipos de trabajo que posee la sociedad, están representados por:

Edificio	180,000,000.00
Maquinaria y Equipo	3,380,000.00
Muebles y enseres	1,556,224.00
Equipos	10,089,740.00
Equipos de procesamiento de datos	1,555,800.00
Equipo Odontológico	42,536,000.00
Construcciones y edificaciones	- 666,666.00
Equipo de oficina	-1,826,042.00
Equipo de computación y comunicación	- 1,971,218.00
Maquinaria y Equipo	- 15,800,888.00
TOTAL	218,852,951.00

NOTA No. 7 pasivos Corrientes

Son las deudas que tiene la sociedad y que se pagan inmediatamente o con un plazo de 1 año, están representadas por:

Proveedores nacionales	59,478,001.00
Costos y gastos por pagar	351,106,605.00
Pasivo estimado para obligaciones laborales	23,970,152.00
Pasivos no financieros	329,730,945.00
TOTAL	764,285,703.00

NOTA No. 8 Patrimonio

Corresponden al capital autorizado, reservas constituidas, utilidades del ejercicio y acumuladas del ejercicio, en contratos y otras actividades que realiza la sociedad, está representado por las siguientes subcuentas:

Capital autorizado	7,267,200.00
Utilidades o excedentes acumulados	-386,748,193.00
Excedente o Déficit del Ejercicio	-142,245,782.00
TOTAL	-521,726,775.00

NOTA No. 9 Ingresos Operacionales

Corresponden a los ingresos que percibe la sociedad por trabajos realizados en sus actividades propias de la misma, para el cierre del año 2023 ascienden a \$ 536,369,180.00

NOTA No. 10 Costos Operacionales

Corresponden a los gastos de oficina y personal directamente en la ejecución de los trabajos, ascendieron a 286,786,912.80

Nota No. 11 Gastos no Operacionales

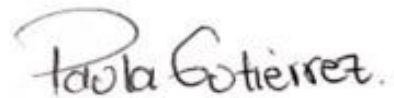
Son los que se realizan por movimientos de las cuentas bancarias, comisiones, otros gastos y actividades culturales que desarrolla CLINICAS ODONTOLÓGICAS ORAL EXPRESS MANA SAS, ascienden a \$ 321,872,577.00



NADIR YOHESNEY HERMOSA LOSADA
Representante Legal



JOHN FREDY PUERTA GOMEZ
Contador Público
TP 146871-T



PAULA ANDREA GUTIERREZ SANTOS
Revisora Fiscal
299545-T