

**INVERSIONES PRIMUS SAS**  
**NIT: 804.014.346-0**  
**Estado de Situación Financiera Consolidado Comparativo**  
**(en miles de Pesos)**  
**Al 31 de Diciembre 2022 y 2023**  
**Bucaramanga - Santander**  
**Elaborado Bajo Normas Internacionales de Informacion Financiera**

| Cuenta                     | Descripcion  | 2023                      | 2022                     |
|----------------------------|--|---------------------------|--------------------------|
| <b>Activo:</b>             |  |                           |                          |
| <b>Activo Corriente:</b>   |  |                           |                          |
| 1101                       | Caja   | \$ -                      | \$ 5.823.000,00          |
| 1101                       | Bancos   | \$ 26.735.000,00          | \$ 33.796.000,00         |
| 1101                       | Cuentas de ahorros                                     | \$ 9.000,00               | \$ 58.000,00             |
| 1102                       | Especiales Moneda Nacional                             | \$ 24.000,00              | \$ -                     |
| 1313                       | Anticipos avances y depositos                          | \$ 5.482.000,00           | \$ 15.472.000,00         |
| 1314                       | Anticipo de impuestos y contribuciones o saldo a favor | \$ 56.827.000,00          | \$ 90.608.000,00         |
|                            | <b>Total activo corriente</b>                          | <b>\$ 89.077.000,00</b>   | <b>\$ 145.757.000,00</b> |
| 1501                       | Equipo de oficina                                      | \$ 105.763.000,00         | \$ 105.763.000,00        |
| 1501                       | Equipo de computo                                      | \$ 45.654.000,00          | \$ 46.442.000,00         |
| 1501                       | Equipo medico y cientifico                             | \$ 363.588.000,00         | \$ 333.118.000,00        |
| 1503                       | <b>Depreciacion Acumulada</b>                          | <b>\$ -140.505.000,00</b> | <b>\$ -61.504.000,00</b> |
|                            | <b>Activos Fijos</b>                                   | <b>\$ 374.500.000,00</b>  | <b>\$ 423.819.000,00</b> |
| 1701                       | Franquicias  | \$ 125.000.000,00         | \$ 125.000.000,00        |
| 1701                       | Licencias  | \$ 14.835.000,00          | \$ 14.835.000,00         |
| 1803                       | Otros activos  | \$ 15.497.000,00          | \$ -                     |
|                            | <b>Total activo No corriente</b>                       | <b>\$ 155.332.000,00</b>  | <b>\$ 139.835.000,00</b> |
|                            | <b>Activo total</b>                                    | <b>\$ 618.909.000,00</b>  | <b>\$ 709.411.000,00</b> |
| <b>Pasivo y Patrimonio</b> |  |                           |                          |
| <b>Pasivo Corriente:</b>   |  |                           |                          |
| 2101                       | Obligaciones Financieras                               | \$ 60.559.000,00          | \$ 129.919.000,00        |
| 2105                       | Proveedores Nacionales                                 | \$ 21.379.000,00          | \$ 39.412.000,00         |
| 2120                       | Cuentas por pagar comerciales                          | \$ 51.821.000,00          | \$ 92.890.000,00         |
| 2127                       | Cuentas por pagar a socios                             | \$ 28.069.000,00          | \$ 40.811.000,00         |
| 2201                       | Impuestos, gravámenes y tasas                          | \$ 9.637.000,00           | \$ 4.646.000,00          |
| 2204                       | Industria y comercio                                   | \$ 16.732.000,00          | \$ -                     |
| 2301                       | Beneficios a empleados                                 | \$ 13.111.000,00          | \$ 7.520.000,00          |
| 2402                       | Provisiones Costos y gastos                            | \$ -                      | \$ 11.850.000,00         |
| 2501                       | Otros pasivos  | \$ 110.000,00             | \$ 110.000,00            |
|                            | <b>Total pasivo corriente</b>                          | <b>\$ 201.418.000,00</b>  | <b>\$ 327.158.000,00</b> |
|                            | Obligaciones financieras a largo plazo                 |                           |                          |
|                            | Impuestos sobre la renta diferido                      |                           |                          |
|                            | <b>Pasivo a largo plazo</b>                            | <b>\$ -</b>               | <b>\$ -</b>              |
|                            | <b>Total Pasivo</b>                                    | <b>\$ 201.418.000,00</b>  | <b>\$ 327.158.000,00</b> |
| <b>Patrimonio:</b>         |  |                           |                          |
| 3101                       | Capital emitido  | \$ 485.000.000,00         | \$ 485.000.000,00        |
| 3301                       | Reservas obligatorias                                  | \$ 29.211.000,00          | \$ 29.211.000,00         |
| 3501                       | Resultado del ejercicio                                | \$ 23.489.000,00          | \$ 18.919.000,00         |
| 3502                       | Resultado de ejercicios anteriores                     | \$ -120.209.000,00        | \$ -150.877.000,00       |
|                            | <b>Total Patrimonio</b>                                | <b>\$ 417.491.000,00</b>  | <b>\$ 382.253.000,00</b> |
|                            | <b>Total Pasivo y Patrimonio</b>                       | <b>\$ 618.909.000,00</b>  | <b>\$ 709.411.000,00</b> |

  
**EDGAR AUGUSTO IBÁÑEZ BOLIVAR**  
Representante Legal


  
**DANIELA ORTIZ GUZMÁN**  
Contador Público  
TP. 183386-T


**VIGILADO**

**Supersalud**  
Por la defensa de los derechos de los usuarios

**INVERSIONES PRIMUS SAS**  
**NIT: 804.014.346-0**  
**Estado de Resultados Consolidado Comparativo**  
**(en miles de Pesos)**  
**Al 31 de Diciembre 2022 y 2023**  
**Bucaramanga - Santander**  
**Elaborado Bajo Normas Internacionales de Informacion Financiera**

| Cuenta | Descripcion                              | 2023                       | 2022                       |
|--------|--|----------------------------|----------------------------|
| 4101   | <b>Ventas</b>                            | <b>\$ 1.591.786.000,00</b> | <b>\$ 1.431.860.000,00</b> |
| 4101   | <b>Devoluciones en ventas</b>            | <b>\$ -1.753.000,00</b>    | <b>\$ -3.296.000,00</b>    |
| 4101   | <b>Ventas Netas</b>                      | <b>\$ 1.590.033.000,00</b> | <b>\$ 1.428.564.000,00</b> |
| 6101   | Costo de ventas                          | \$ 116.850.000,00          | \$ 123.259.000,00          |
| 6106   | Otros Costos de ventas                   | \$ 689.932.000,00          | \$ 658.066.000,00          |
|        | <b>Utilidad Bruta</b>                    | <b>\$ 783.251.000,00</b>   | <b>\$ 647.239.000,00</b>   |
|        | <b>Gastos de Administracion</b>          |                            |                            |
| 5101   | Sueldos y salarios                       | \$ 79.337.000,00           | \$ 81.241.000,00           |
| 5103   | Contribuciones efectivas                 | \$ 14.201.000,00           | \$ 16.294.000,00           |
| 5105   | Prestaciones sociales                    | \$ 19.185.000,00           | \$ 18.724.000,00           |
| 5106   | Gastos de personal Diversos              | \$ -                       | \$ 3.136.000,00            |
| 5107   | Honorarios                               | \$ 37.868.000,00           | \$ 33.113.000,00           |
| 5108   | Impuestos                                | \$ 16.404.000,00           | \$ 19.744.000,00           |
| 5109   | Arrendamientos                           | \$ 82.902.000,00           | \$ 72.545.000,00           |
| 5112   | Seguros                                  | \$ -                       | \$ -                       |
| 5113   | Servicios                                | \$ 102.119.000,00          | \$ 91.596.000,00           |
| 5114   | Gastos legales                           | \$ 3.348.000,00            | \$ 2.928.000,00            |
| 5115   | Mantenimiento y reparaciones             | \$ 5.406.000,00            | \$ 10.903.000,00           |
| 5116   | Adecuacion e instalaciones               | \$ 3.143.000,00            | \$ 30.546.000,00           |
| 5117   | Depreciaciones                           | \$ 66.541.000,00           | \$ 13.959.000,00           |
| 5118   | Amortizacion                             | \$ 49.206.000,00           | \$ -                       |
| 5136   | Diversos                                 | \$ 14.425.000,00           | \$ 20.728.000,00           |
|        | <b>Total de gastos de administracion</b> | <b>\$ 494.085.000,00</b>   | <b>\$ 415.457.000,00</b>   |
|        | <b>Gastos en Ventas</b>                  |                            |                            |
| 5201   | Sueldos y salarios                       | \$ 32.098.000,00           | \$ 29.766.000,00           |
| 5203   | Contribuciones efectivas                 | \$ 6.230.000,00            | \$ 5.332.000,00            |
| 5205   | Prestaciones sociales                    | \$ 6.930.000,00            | \$ 6.695.000,00            |
| 5206   | Gastos de personal Diversos              | \$ -                       | \$ -                       |
| 5213   | Servicios                                | \$ 202.458.000,00          | \$ 169.128.000,00          |
|        | <b>Total de gastos de ventas</b>         | <b>\$ 247.716.000,00</b>   | <b>\$ 210.921.000,00</b>   |
|        | <b>UTILIDAD EN OPERACIÓN</b>             | <b>\$ 41.450.000,00</b>    | <b>\$ 20.861.000,00</b>    |
|        | <b>Otros ingresos</b>                    |                            |                            |
|        | Financieros                              | \$ -                       | \$ -                       |
| 4211   | Recuperaciones                           | \$ 21.001.000,00           | \$ 32.459.000,00           |
| 4212   | Indemnizaciones                          | \$ -                       | \$ -                       |
| 4214   | Diversos                                 | \$ -                       | \$ 299.000,00              |
|        | <b>Total Otros Ingresos</b>              | <b>\$ 21.001.000,00</b>    | <b>\$ 32.758.000,00</b>    |
| 5301   | Financieros                              | \$ 38.960.000,00           | \$ 34.276.000,00           |
| 5401   | Diversos                                 | \$ 2.000,00                | \$ 116.000,00              |
| 5501   | Impuesto a las ganancias                 | \$ -                       | \$ 333.000,00              |
|        | <b>Total Otros gastos</b>                | <b>\$ 38.962.000,00</b>    | <b>\$ 34.725.000,00</b>    |
|        | <b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>       | <b>\$ 23.489.000,00</b>    | <b>\$ 18.894.000,00</b>    |
|        | Total Gastos sobre la renta              | \$ -                       | \$ -                       |
|        | <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>           | <b>\$ 23.489.000,00</b>    | <b>\$ 18.894.000,00</b>    |

  
**EDGAR AUGUSTO IBÁÑEZ BOLIVAR**  
 Representante Legal

  
**DANIELA ORTIZ GUZMÁN**  
 Contador Público  
 TP. 183386-T

**VIGILADO**

  
**Supersalud**  
 Por la defensa de los derechos de los usuarios

**INVERSIONES PRIMUS S.A.S.**

NIT: 804.014.346-0

**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A 31 DICIEMBRE DE 2.023**

**1. BASES DE PREPARACIÓN**

Los estados financieros consolidados de **INVERSIONES PRIMUS S.A.S** se prepararon de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) según las emitió el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

Para todos los períodos anteriores y hasta el ejercicio finalizado el 31 de DICIEMBRE de 2.023 inclusive, **INVERSIONES PRIMUS S.A.S** preparó sus estados financieros de acuerdo con prácticas contables locales generalmente aceptadas (PCGA locales).

Estos estados financieros por el ejercicio finalizado el 31 de DICIEMBRE de 2.023 se han preparado de acuerdo con las NIIF.

**A. Notas de Carácter General:**

**1. Domicilio social y del desarrollo de las actividades, forma legal y país de constitución:**

- Domicilio Social: El domicilio social de la entidad es Carrera 35 número 54-97, en la ciudad de Bucaramanga (Colombia).
- Lugar del desarrollo de sus actividades: Las actividades comerciales se desarrollan en el territorio nacional y en una pequeña proporción se realizan operaciones de comercio internacional.
- Forma legal: Sociedad por acciones simplificadas, constituida mediante acta N 57 efectuada y aprobada el 13 de enero del 2017.
- País de constitución: Colombia.

**2. Descripción de la Naturaleza de las operaciones y de las principales actividades**

**Naturaleza de las operaciones:**

Las cifras y demás datos presentados en los estados financieros se refieren a la prestación de servicios odontológicos que actúa bajo el nombre comercial de Odontología de Marlon Becerra, franquicia adquirida desde hace varios años.

La misión de Odontología de Marlon Becerra hace de la odontología especializada una experiencia placentera y de primera calidad, orientada a preservar y rehabilitar la salud oral, manteniendo una estética natural en un marco de seguridad y satisfacción para nuestros pacientes, con un talento humano idóneo y competitivo.

La visión es de Odontología de Marlon Becerra es ser reconocida como un centro de excelencia en la prestación de servicios odontológicos especializados a nivel nacional e internacional, con un talento humano altamente competitivo y una tecnología de vanguardia.

**Término de duración legal:**

El término de duración de la compañía es indefinido.

**3. Hipótesis de Entidad en Marcha:**

La entidad opera bajo la hipótesis de empresa que deben auditarse bajo especificaciones del Decreto 302 de 2015 y 2132 de en marcha. No existen indicios que permitan concluir que la entidad no estará en marcha en el periodo siguiente.

**4. Declaración de cumplimiento de las NIIF como base de preparación de los Estados Financieros**

Estos estados financieros se han elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), [aprobadas en Colombia mediante el marco normativo establecido en el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por los Decretos 2101, 2130 de 2016.

**5. Políticas contables significativas aplicadas:**

a). Las cuentas comerciales por cobrar mayores a 360 días se miden por su costo amortizado, es decir, por el valor presente que representa la pérdida de valor en el tiempo ocasionada por los impagos, utilizando como tasa de interés la generada por el promedio de los créditos otorgados a INVERSIONES PRIMUS S.A.S

b). Los inventarios se miden constantemente por el menor entre el costo y el valor neto realizable calculando las provisiones por deterioro originadas en bajas de valor, obsolescencia, fisurados, y similares.

c). Las propiedades, Planta y Equipo y los activos intangibles se miden por su costo menos su depreciación o amortización acumulada basándose en vidas útiles razonablemente establecidas.

d). Para préstamos concedidos a otra entidad: se reconoce una cuenta por cobrar al valor presente del importe por cobrar en efectivo (incluyendo los pagos por intereses y el reembolso del principal) de esa entidad.

e). Para Préstamos a empleados: Si el cargo financiero anual, supera 10 SMMLV, se reconocerá una cuenta por cobrar para todo crédito otorgado a empleados en el año siguiente, al valor razonable del instrumento, utilizando una tasa de interés de mercado que se ajuste al riesgo y plazos otorgados. De lo contrario, se reconocerá una cuenta por cobrar al valor nominal, por considerar que el cargo financiero es inmaterial.

f). Para los pasivos financieros, los costos directamente relacionados con la emisión de la deuda se deducirán para alcanzar el importe de la deuda registrado en el reconocimiento inicial.

g). Bienes y Servicios vendidos a clientes: Se reconoce una cuenta por cobrar al importe sin descontar de la cuenta por cobrar en efectivo de esa entidad, que suele ser el precio de la factura.

h). Para una compra en efectivo de instrumentos de deuda de otra entidad que involucran pago de intereses y un principal, la inversión se reconoce al importe de efectivo pagado para adquirir las inversiones, más los costos incurridos en la transacción.

i). Se reconocerá una Cuenta por Cobrar por el valor acordado con el cliente en relación a la reclamación presentada, en el momento en que el cliente ha aceptado de forma escrita, o por algún medio verificable el pago de la reclamación.

j). Prestamos recibidos:

- De Bancos: Se reconoce una obligación financiera al valor nominal
- De otros: Si el préstamo es a una tasa de interés de mercado, se registra una cuenta por pagar al valor nominal de la obligación.

k). Bienes o servicios comprados a un proveedor:

- Corto plazo (inferior o igual a un año): Se reconoce una cuenta por pagar al importe sin descontar debido al proveedor, que normalmente es el precio de la factura.
- A largo plazo (superior a un año): Se reconoce una cuenta por pagar al valor presente de la factura

l). Instrumentos de cobertura: INVERSIONES PRIMUS S.A.S., reconocerá todos los instrumentos de cobertura (derivados financieros) en el estado de posición financiera por su valor razonable en el momento de la transacción

m). Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente al costo. Todos los activos intangibles tienen vida útil definida. La vida útil se define en cada caso, según el activo intangible que se adquiera.

#### **6. Causas de incertidumbre en las estimaciones:**

No se tiene evidencia de riesgos importantes que puedan ocasionar ajustes significativos en el valor en libros de los activos o pasivos en el periodo contable siguiente. (En caso de existencia debe presentarse un cuadro con la naturaleza u origen de la incertidumbre y el valor en libros de los activos que están en incertidumbre al final del periodo contable).

#### **7. Hechos ocurridos después del cierre contable del periodo anterior:**

- Órgano que aprueba los estados financieros: Los estados financieros aún no han sido aprobados, pues la asamblea ordinaria no se ha ejecutado a la fecha.
- Fecha de aprobación de los estados financieros: Los estados financieros a 29 de febrero de 2.024, aún no han sido aprobados.
- Imposibilidad de los socios, accionistas o similares para cambiar las cifras en los estados financieros: Una vez autorizados los estados financieros la Asamblea no tiene el poder de hacer u ordenar cambios en las cifras ni demás datos que los conforman.

- Hechos posteriores al cierre que requirieron ajustes: Los hechos ocurridos en el año anterior que no se conocieron antes de la fecha de cierre, tales como ingresos y gastos por facturar fueron reconocidos o provisionados en los Estados Financieros. Ninguna operación del año anterior quedó sin registrarse, pues fueron reconocidos.
- Distribución de dividendos antes de la reunión de la asamblea: La entidad no hace pagos a sus socios, accionistas o similares que puedan considerarse distribución indirecta de dividendos. Los dividendos se distribuyen únicamente con las decisiones de la Asamblea realizada antes del 30 de marzo del año siguiente al periodo objeto de cierre. Sin embargo, sí se realizan transacciones con éstos.

**8. Políticas Contables, Cambios en estimaciones y errores:**

- Cambios voluntarios en Políticas Contables: No se realizó ningún cambio Voluntario de políticas contables durante el periodo.
- Cambios en estimaciones contables: No se presentaron cambios en estimaciones, tales como variaciones en las vidas útiles, valores residuales, en las metodologías para calcular provisiones por litigios en contra ni en otras bases de estimación que deban aplicarse prospectivamente.
- Corrección de errores de periodos anteriores: No se detectaron errores importantes de periodos anteriores.

**B. Notas Específicas que apoyan las partidas presentadas en los estados financieros**

**ACTIVOS**

**1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo:**

| CONCEPTO                   | AÑO                  |                      | V. Absoluta            |
|----------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
|                            | 2.023                | 2.022                | 2022-2023              |
| Caja                       | -                    | 5.823.000,00         | - 5.823.000,00         |
| Bancos                     | 26.735.000,00        | 33.796.000,00        | - 7.061.000,00         |
| Cuentas de ahorros         | 9.000,00             | 58.000,00            | - 49.000,00            |
| Especiales Moneda Nacional | 24.000,00            | -                    | 24.000,00              |
| <b>TOTAL</b>               | <b>26.768.000,00</b> | <b>39.677.000,00</b> | <b>- 12.933.000,00</b> |

Criterios adoptados para determinar la composición de la partida efectiva y equivalente al efectivo:

- Solo se clasifica como equivalente de efectivo a una partida que sea fácilmente convertible en dinero a la vista en menos de tres meses, que no genere intereses.

## 2. Cuentas por cobrar:

Información de apoyo de las cuentas por cobrar

| CONCEPTO   | AÑO                  |                       | V. Absoluta            |
|--|----------------------|-----------------------|------------------------|
|  | 2.023                | 2.022                 | 2022-2023              |
| Anticipos avances y depositos                          | 5.482.000,00         | 15.472.000,00         | - 9.990.000,00         |
| Anticipo de impuestos y contribuciones o saldo a favor | 56.827.000,00        | 90.608.000,00         | - 33.781.000,00        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>62.309.000,00</b> | <b>106.080.000,00</b> | <b>- 43.771.000,00</b> |

- Los anticipos y avances corresponden a pagos por prestación de servicios legalizados posteriormente.
- Los anticipos Impuestos y contribuciones corresponden a los anticipos de retención en la fuente, Autorrenta y anticipo de industria y comercio aplicados en el periodo 2.023.

## 3. Inventarios

Políticas para la medición de los inventarios, incluyendo la fórmula del costo utilizado:

- Política contable para la medición: Los inventarios se miden constantemente por el menor entre el costo y el valor neto realizable calculando las provisiones por deterioro originadas en bajas de valor, obsolescencia, fisurados, hurtos y similares.
- Fórmulas del costo: La fórmula para calcular el costo de los inventarios es el promedio ponderado.
- No se realizó deterioro del inventario ya que al realizar el cálculo el valor promedio del costo es menor al Valor Neto realizable.
- A 31 de diciembre de 2.023 el inventario comprado para sostenimiento de la clínica material e insumos se cargó todo al costo, pues fue consumiéndose periódicamente.

## 4. Propiedades, Planta y Equipo:

| CONCEPTO                      | AÑO                     |                        | V. Absoluta            |
|-------------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|
|                               | 2.023                   | 2.022                  | 2022-2023              |
| Equipo de oficina             | 105.763.000,00          | 105.763.000,00         | -                      |
| Equipo de computo             | 45.654.000,00           | 46.442.000,00          | - 788.000,00           |
| Equipo medico y cientifico    | 363.588.000,00          | 333.118.000,00         | 30.470.000,00          |
| <b>Depreciacion Acumulada</b> | <b>- 140.505.000,00</b> | <b>- 61.504.000,00</b> | <b>- 79.001.000,00</b> |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>374.500.000,00</b>   | <b>423.819.000,00</b>  | <b>- 49.319.000,00</b> |

- Bases de Medición de Propiedades, Planta y Equipo: Las bases de medición para determinar el valor en libros de estos activos es el costo.

- Métodos de depreciación utilizados: Todas las Propiedades, Planta y Equipo se deprecian usando el método de la línea recta.
- Vidas útiles: Los elementos de Propiedades, Planta y Equipo se deprecian utilizando las siguientes vidas útiles:

Equipo de Oficina: 10 años

Equipo de computación y comunicación: 5 años

Equipo médico-científico: 8 años

## 5. Intangibles y Cargos Diferidos

Conciliación entre los valores en libros al principio y al final del periodo, por cada clase de intangibles

| CONCEPTO      | AÑO                   |                       | V. Absoluta          |
|---------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
|               | 2.023                 | 2.022                 | 2022-2023            |
| Franquicias   | 125.000.000,00        | 125.000.000,00        | -                    |
| Licencias     | 14.835.000,00         | 14.835.000,00         | -                    |
| Otros activos | 15.497.000,00         | -                     | 15.497.000,00        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>155.332.000,00</b> | <b>139.835.000,00</b> | <b>15.497.000,00</b> |

- Si las Vidas útiles son finitas o indefinidas: Todos los activos intangibles tienen vida útil definida. La vida útil se define en cada caso, según el activo intangible que se adquiera.
- Licencias de Software adquirido a terceros: Se define una vida útil en función de los contratos de licencias respectivos o del uso estimado. Si no define una vida útil, se amortizan en un período máximo de 10 años.
- Patentes, marcas adquiridas o franquicias compradas y otros derechos: La vida útil es determinada de acuerdo al periodo de vigencia legal o del contrato. La franquicia actual pertenece a ODONTOLOGIA DE MARLON BECERRA, actualmente se la cancelan mensualmente las regalías.
- Derechos de uso, derechos de acceso y otros intangibles: La vida útil determinada en cada caso.

## PASIVOS

### 6. Préstamos tomados (Obligaciones financieras con bancos y otras instituciones):



| CONCEPTO                 | AÑO                  |                       | V. Absoluta            |
|--------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|
|                          | 2.023                | 2.022                 | 2022-2023              |
| Obligaciones Financieras | 60.559.000,00        | 129.919.000,00        | - 69.360.000,00        |
| <b>TOTAL</b>             | <b>60.559.000,00</b> | <b>129.919.000,00</b> | <b>- 69.360.000,00</b> |

Las obligaciones financieras corresponden a créditos adquiridos con Banco caja social con saldo a DICIEMBRE 31 de 2.023 de \$ 40.000.000 y saldo de crédito virtual adquirido con Bancolombia por \$ 20.559.000 a 31 de DICIEMBRE 31 de 2.023.

#### 7. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar a corto plazo:

| CONCEPTO               | AÑO                  |                      | V. Absoluta            |
|------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
|                        | 2.023                | 2.022                | 2022-2023              |
| Proveedores Nacionales | 21.379.000,00        | 39.412.000,00        | - 18.033.000,00        |
| <b>TOTAL</b>           | <b>21.379.000,00</b> | <b>39.412.000,00</b> | <b>- 18.033.000,00</b> |

| CONCEPTO                        | AÑO                   |                       | V. Absoluta            |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
|                                 | 2.023                 | 2.022                 | 2022-2023              |
| Costos y gastos por pagar       | 51.821.000,00         | 92.890.969,00         | - 41.069.969,00        |
| Deudas con accionistas o socios | 28.069.000,00         | 40.810.700,00         | - 12.741.700,00        |
| Retencion en la fuente          | 9.637.000,00          | 4.645.731,00          | 4.991.269,00           |
| Industria y comercio            | 16.732.000,00         | -                     | 16.732.000,00          |
| Otros gastos por pagar          | -                     | -                     | -                      |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>106.259.000,00</b> | <b>138.347.400,00</b> | <b>- 32.088.400,00</b> |

Corresponde a costos y gastos por pagar por honorarios y servicios con saldo a 31 de DICIEMBRE de cada año. Las deudas con socios corresponden a los valores prestados para remodelación de la clínica según las especificaciones exigidas por la franquicia. La retención en la fuente es la causada en el mes de diciembre de 2.023 y pagada en enero de 2.024.

Retenciones y aportes de nómina y acreedores varios corresponde a la causación de los pagos parafiscales y pagados en enero de 2.024.

#### 8. Beneficios a empleados

| CONCEPTO            | AÑO                 |                      | V. Absoluta            |
|---------------------|---------------------|----------------------|------------------------|
|                     | 2.023               | 2.022                | 2022-2023              |
| Prima de servicios  | -                   | -                    | -                      |
| Cesantias           | 3.866.000,00        | 10.460.247,00        | - 6.594.247,00         |
| Intereses Cesantias | 520.000,00          | 1.112.891,00         | - 592.891,00           |
| Vacaciones          | 1.332.000,00        | 7.796.746,00         | - 6.464.746,00         |
| <b>TOTAL</b>        | <b>5.718.000,00</b> | <b>19.369.884,00</b> | <b>- 13.651.884,00</b> |

Las obligaciones laborales contraídas con los trabajadores con corte a 31 de DICIEMBRE de 2.023 y en el caso de las cesantías e interés a las cesantías canceladas en el mes de enero y febrero de 2.024. En el caso de las vacaciones el valor causado acumulado por cada trabajador y que se cancela periódicamente a medida que cada trabajador las disfrute.

#### 9. Impuestos y otras cuentas por pagar

| CONCEPTO      | AÑO               |                   | V. Absoluta |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------|
|               | 2.023             | 2.022             | 2022-2023   |
| Otros pasivos | 110.000,00        | 110.000,00        | -           |
| <b>TOTAL</b>  | <b>110.000,00</b> | <b>110.000,00</b> | <b>-</b>    |

Los anticipos y avances recibidos corresponden a pagos realizados por pacientes anticipadamente a la prestación del servicio, una vez practicado su procedimiento se cruza con esta cuenta. El saldo que aparece actualmente corresponde a un pago de un cliente no identificado y consignado en bancos.

### PATRIMONIO

#### 10. Capital

| CONCEPTO                           | AÑO                   |                       | V. Absoluta          |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
|                                    | 2.023                 | 2.022                 | 2022-2023            |
| Capital emitido                    | 485.000.000,00        | 485.000.000,00        | -                    |
| Reservas obligatorias              | 29.211.000,00         | 29.211.000,00         | -                    |
| Resultado del ejercicio            | 23.489.000,00         | 18.895.000,00         | 4.594.000,00         |
| Resultado de ejercicios anteriores | - 120.209.000,00      | - 150.877.000,00      | 30.668.000,00        |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>417.491.000,00</b> | <b>382.229.000,00</b> | <b>35.262.000,00</b> |

### INGRESOS

#### 11. Ingresos actividades ordinarias

| CONCEPTO               | AÑO                     |                         | V. Absoluta           |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
|                        | 2.023                   | 2.022                   | 2022-2023             |
| Ventas                 | 1.591.786.000,00        | 1.431.860.000,00        | 159.926.000,00        |
| Devoluciones en ventas | - 1.753.000,00          | - 3.296.000,00          | 1.543.000,00          |
| <b>TOTAL</b>           | <b>1.590.033.000,00</b> | <b>1.428.564.000,00</b> | <b>161.469.000,00</b> |

- Los ingresos corresponden a los servicios profesionales prestados por cada especialidad como ortodoncia, rehabilitación oral, periodoncia, endodoncia, entre otras, y se observa una recuperación con respecto al 2.022 en la prestación de los servicios odontológicos.

## 12. Otros ingresos

| CONCEPTO        | AÑO                  |                      | V. Absoluta            |
|-----------------|----------------------|----------------------|------------------------|
|                 | 2.023                | 2.022                | 2022-2023              |
| Financieros     | -                    | -                    | -                      |
| Recuperaciones  | 21.001.000,00        | 32.459.000,00        | - 11.458.000,00        |
| Indemnizaciones | -                    | -                    | -                      |
| Diversos        | -                    | 299.000,00           | - 299.000,00           |
| <b>TOTAL</b>    | <b>21.001.000,00</b> | <b>32.758.000,00</b> | <b>- 11.757.000,00</b> |

- Las recuperaciones corresponden a los valores reintegrados por servicios de celular a los socios, así como las dotaciones de los profesionales.
- Las indemnizaciones corresponden a los valores recuperados por las incapacidades comunes y licencias de maternidad.

## GASTOS

### 13. Gastos de Administración

| CONCEPTO                     | AÑO                   |                       | V. Absoluta          |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
|                              | 2.023                 | 2.022                 | 2022-2023            |
| Gastos de personal           | 112.723.000,00        | 119.395.000,00        | - 6.672.000,00       |
| Honorarios                   | 37.868.000,00         | 33.113.000,00         | 4.755.000,00         |
| Impuestos                    | 16.404.000,00         | 19.744.000,00         | - 3.340.000,00       |
| Arrendamientos               | 82.902.000,00         | 72.545.000,00         | 10.357.000,00        |
| Seguros                      | -                     | -                     | -                    |
| Servicios                    | 102.119.000,00        | 91.596.000,00         | 10.523.000,00        |
| Gastos legales               | 3.348.000,00          | 2.928.000,00          | 420.000,00           |
| Mantenimiento y reparaciones | 5.406.000,00          | 10.903.000,00         | - 5.497.000,00       |
| Adecuación e instalaciones   | 3.143.000,00          | 30.546.000,00         | - 27.403.000,00      |
| Depreciaciones               | 66.541.000,00         | 13.959.000,00         | 52.582.000,00        |
| Diversos                     | 14.425.000,00         | 20.728.000,00         | - 6.303.000,00       |
| Amortizaciones               | 49.206.000,00         | -                     | 49.206.000,00        |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>494.085.000,00</b> | <b>415.457.000,00</b> | <b>78.628.000,00</b> |

- a) Dentro del rubro de gastos administrativos es importante el gasto de personal de planta administrativo necesario para cumplir con todos los requerimientos de la prestación de servicios.
- b) Otro rubro significativo son los Arriendos de la sede donde opera la clínica.
- c) Los gastos por servicios es también un rubro significativo pues corresponde a los servicios públicos y todos los mantenimientos de los programas de Seguridad y salud en el trabajo y de protección obligatorios para el desarrollo de las actividades de salud oral.

**14. Gastos de Ventas**

| CONCEPTO               | AÑO                   |                       | V. Absoluta          |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
|                        | 2.023                 | 2.022                 | 2022-2023            |
| Gastos de personal     | 45.258.000,00         | 41.793.000,00         | 3.465.000,00         |
| Servicios - Publicidad | 69.866.000,00         | 50.102.000,00         | 19.764.000,00        |
| Diversos - Regalias    | 132.592.000,00        | 119.026.000,00        | 13.566.000,00        |
| <b>TOTAL</b>           | <b>247.716.000,00</b> | <b>210.921.000,00</b> | <b>36.795.000,00</b> |

- a) Dentro de los gastos diversos la variación significativa se debe al rubro de Diversos donde aparecen causadas las regalias canceladas a la Franquicia de Marlon Becerra.
- b) Los gastos de personal presentan un aumento debido a que se necesitaba el apoyo laboral para poder llevar a cabo el desarrollo de la clínica para unos mejores resultados.
- c) Los gastos de personal de publicidad presentan un aumento debido a que por decisión financiera se necesitaba mejores resultados en las ventas de la clínica.

**15. Otros Gastos**

| CONCEPTO                 | AÑO                  |                      | V. Absoluta         |
|--------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
|                          | 2.023                | 2.022                | 2022-2023           |
| Financieros              | 38.960.000,00        | 34.276.000,00        | 4.684.000,00        |
| Diversos                 | 2.000,00             | 116.000,00           | - 114.000,00        |
| Impuesto a las ganancias | -                    | 333.000,00           | - 333.000,00        |
| <b>TOTAL</b>             | <b>38.962.000,00</b> | <b>34.725.000,00</b> | <b>4.237.000,00</b> |

- a) El rubro de gastos financieros para el año 2.023 está compuesto en su mayoría por los intereses de obligaciones financieras y por los gastos bancarios generados por el cobro de comisiones y utilización de tarjetas.

**COSTOS**

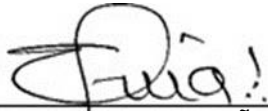
**16. Costos de ventas**

| CONCEPTO  | AÑO                   |                       | V. Absoluta          |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
|   | 2.023                 | 2.022                 | 2022-2023            |
| Servicios sociales y de salud                     | 116.850.000,00        | 123.258.000,00        | - 6.408.000,00       |
| Costos de personal MOD                            | 56.316.000,00         | 46.382.000,00         | 9.934.000,00         |
| Contratos de servicios - Honorarios Profesionales | 445.955.000,00        | 454.850.000,00        | - 8.895.000,00       |
| Contratos de servicios - Laboratorios             | 187.661.000,00        | 156.835.000,00        | 30.826.000,00        |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>806.782.000,00</b> | <b>781.325.000,00</b> | <b>25.457.000,00</b> |

**UTILIDAD**

| CONCEPTO                | AÑO                   |                       | V. Absoluta           |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                         | 2.023                 | 2.022                 | 2022-2023             |
| Utilidad Bruta          | 783.251.000,00        | 647.537.000,00        | 135.714.000,00        |
| Utilidad Operacional    | 41.450.000,00         | 21.158.000,00         | 20.292.000,00         |
| Resultado del ejercicio | 23.489.000,00         | 18.919.000,00         | 4.570.000,00          |
| <b>TOTAL</b>            | <b>848.190.000,00</b> | <b>687.614.000,00</b> | <b>160.576.000,00</b> |

La utilidad bruta disminuyó en un 39.16% con respecto al año 2.022, como resultado de la inversión que se realizó en un equipo médico científico para generar mayores retribuciones para la clínica, dichas ganancias se utilizaron como parte de la inversión.



**EDGAR AUGUSTO IBÁÑEZ BOLIVAR**  
 Representante Legal



**DANIELA ORTIZ GUTIÉRREZ**  
 Contador Público  
 TP.183386-T