

Bogotá D.C. febrero 05 de 2025

Señores:

JUNTA DE SOCIOS

CLINICA ODONTOLOGICAS ESPECIALIZADAS ORTHOCLINIC SAS.

Nosotros, Jaime Osorio M., como representante legal, y Dairo Arroyave A, en calidad de contador público de *CLINICA ODONTOLOGICAS ESPECIALIZADAS ORTHOCLINIC SAS* con NIT: 900.232.456 - 5

Certificamos

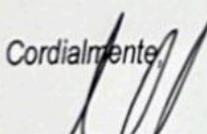
Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad el conjunto completo de estados financieros: estado de situación financiera, estado de resultados, a diciembre 31 de 2024, de conformidad con el DUR 2420 de 2015 (Grupo 3), que compila los decretos relacionados con las Normas de Información Financiera, de Aseguramiento de la Información y de contabilidad en Colombia.

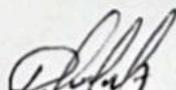
Que los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a diciembre 31 de 2024; adicionalmente:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Firmado en Bogotá a los seis (05) días del mes de Febrero de 2025.

Cordialmente,


Jaime Osorio M.
C.C. # 79.744.789


Dairo Arroyave A
T.P. 141642 - T

CLINICAS ODONTOLOGICAS ESPECIALIZADAS ORTHOCLINIC SAS

NIT: 900,232,456 - 5

Estados financieros comparativos

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

(Valores expresados en pesos colombianos)

Concepto	2024	%	2023	%	Variación absoluta	Variación relativa
ACTIVOS						
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 4.838.032	5%	\$ 3.598.834	3%	\$ 1.239.198	34%
Cuentas comerciales por cobrar	\$ 1.575.000	1%	\$ 1.557.000	1%	\$ 18.000	1%
Activos por impuestos corrientes	\$ 3.117.000	3%	\$ 18.985.183	14%	-\$ 15.868.183	34%
Inventarios	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%
Activos corrientes totales	\$ 9.530.032	9%	\$ 24.141.017	18%	-\$ 14.610.985	51%
Propiedad, planta y equipo	\$ 96.682.200	91%	\$ 107.471.100	82%	-\$ 10.788.900	0%
Total de activos no corrientes	\$ 96.682.200	91%	\$ 107.471.100	82%	-\$ 10.788.900	0%
Total de activos	\$ 106.212.232	100%	\$ 131.612.117	100%	-\$ 25.399.885	9%
PASIVOS						
Proveedores	\$ 12.982.842	37%	\$ 9.551.405	20%	\$ 3.431.437	36%
Cuentas y Documentos por pagar corrientes	\$ 21.966.545	63%	\$ 38.278.128	80%	-\$ 16.311.583	33%
Total de pasivo corriente	\$ 34.949.387	100%	\$ 47.829.533	100%	-\$ 12.880.146	27%
Total de pasivos no corrientes	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%
Total de pasivos	\$ 34.949.387	100%	\$ 47.829.533	100%	-\$ 12.880.146	27%
Capital emitido	\$ 40.000.000	56%	\$ 40.000.000	48%	\$ -	0%
Total de reservas	\$ 14.942.156	21%	\$ 11.737.664	14%	\$ 3.204.492	27%
Utilidad del ejercicio	\$ 16.320.689	23%	\$ 32.044.920	38%	-\$ 15.724.231	39%
Ganancias acumuladas	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%
Patrimonio total	\$ 71.262.845	100%	\$ 83.782.584	100%	-\$ 12.519.739	5%
Total de patrimonio y pasivos	\$ 106.212.232		\$ 131.612.117		-\$ 25.399.885	

JAIME OSORIO M
Representante Legal
C.C. # 79.744.789

DAIRO ARROYAVE A
Contador Público
T.P.141642 - T

NIT: 900.232.456 - 5

Estado de Resultados

comparativos entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de los años 2024 y 2023

(Valores Expresado en pesos Colombianos)

	Año		Año		Variación	
	2.024	%	2.023	%	Valores	%
INGRESOS						
Servicios Odontológicos	704.056.000	100,00%	614.484.000	100,00%	89.572.000	12,72%
INGRESOS NETOS	704.056.000	100,00%	614.484.000	100,00%	89.572.000	12,72%
Costo de venta y de prestación de servicios	390.795.175	55,51%	298.894.669	48,64%	91.900.506	23,52%
UTILIDAD BRUTA	313.260.825	44,49%	315.589.331	51,36%	(2.328.506)	-0,74%
Gastos de administración	250.199.914	35,54%	228.191.852	37,14%	22.008.062	8,80%
Beneficios a los empleados	155.328.796	22,06%	133.424.518	21,71%	21.904.278	14,10%
Contribuciones efectivas	20.840.113	2,96%	18.571.252	3,02%	2.268.861	10,89%
Honorarios	15.293.108	2,17%	14.450.000	2,35%	843.108	5,51%
Impuestos	2.845.120	0,40%	3.972.193	0,65%	(1.127.073)	-39,61%
Arrendaminetos	18.876.000	2,68%	17.160.000	2,79%	1.716.000	9,09%
Seguros	116.753	0,02%	1.512.128	0,25%	(1.395.375)	-1195,15%
Servicios	19.183.269	2,72%	12.644.585	2,06%	6.538.684	34,09%
Gastos legales	1.524.391	0,22%	2.028.246	0,33%	(503.855)	-33,05%
Mantenimiento y reparaciones	263.000	0,04%	3.134.176	0,51%	(2.871.176)	-1091,70%
Adecuacion e Instalacion	275.227	0,04%	6.293.248	1,02%	(6.018.021)	-2186,57%
Depreciacion	10.788.900	1,53%	10.788.900	1,76%	-	0,00%
Gastos diversos	4.865.237	0,69%	4.212.606	0,69%	652.631	13,41%
Gastos de ventas	12.321.305	1,75%	28.451.632	4,63%	(16.130.327)	-4,63%
Impuestos	8.474.949	1,20%	10.257.206	1,67%	(1.782.257)	-1,67%
Servicios	3.152.064	0,45%	14.672.966	2,39%	(11.520.902)	-2,39%
Mantenimiento y reparaciones	-	0,00%	1.790.000	0,29%	(1.790.000)	-0,29%
Gastos diversos	694.292	0,10%	1.731.460	0,28%	(1.037.168)	-0,28%
UTILIDAD OPERACIONAL	50.739.606	7,21%	58.945.847	9,59%	(24.336.568)	-47,96%
Ingresos no operacionales	8.758	0,00%	162.634	0,03%	(153.876)	-1756,98%
Corrección monetaria	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Gastos no operacionales	21.271.675	3,02%	9.232.561	1,50%	12.039.114	56,60%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	29.476.689	4,19%	49.875.920	8,12%	(20.399.231)	-69,20%
Impuesto de renta	13.156.000	1,87%	17.831.000	2,90%	(4.675.000)	-35,54%
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS	16.320.689	2,32%	32.044.920	5,21%	(15.724.231)	-96,35%

JAIME OSORIO/M
Representante Legal
C.C. # 79.744.789

DAIRO ARROYAVE A
Contador Público

Cra. 19A No. 162 - 51 PBX: 810 98 49 50 Cel: 320 913 8550

📍 orthoclinic_bogota 📱 clínica orthoclinic 🌐 www.orthoclinicsas.com.co

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2024
CLINICAS ODONTOLOGICAS ESPECIALIZADAS ORTHOCLINIC SAS

NOTA -1- PRICIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

CLINICAS ODONTOLOGICAS ESPECIALIZADAS ORTHOCLINIC SAS. Es una entidad que presta servicios a la comunidad de odontología, ortodoncia, periodoncia, endodoncia y todo lo referente a la salud oral, como tal está inscrita ante la Cámara de Comercio de Bogotá con el numero 01823863 el día 31 de julio de 2008, buscando posicionarse en la comunidad con excelentes servicios, bajo costos y facilidades de pago para tener un mayor cobertura, utilizando productos de óptima calidad y tecnología de avanzada.

SISTEMA DE CONTABILIDAD. La contabilidad está registrada mediante el sistema de causación ajustándose a las normas contables reglamentadas por las leyes colombianas, reflejando así los estados financieros al cierre del ejercicio de acuerdo al marco legal en normas internacionales financieras (NIIF GRUPO 3).

PROCESAMIENTO DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

NEGOCIO EN MARCHA

La entidad prepara sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la empresa, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

ORTHOCLINIC SAS. Aplica el marco normativo del grupo 3 y reconocerá un instrumento financiero (Activo financiero o pasivo financiero) solo cuando se convierte en parte según las cláusulas contractuales del instrumento.

El reconocimiento está relacionado con el momento en el cual ORTHOCLINIC SAS. Se convierte en parte del contrato y debe incorporar dicha transacción a la contabilidad y en secuencia en los estados financieros.

La medición está relacionada con la determinación del valor o importe que debe registrarse contablemente, para reconocer estos instrumentos por parte de ORTHOCLINIC SAS.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO

Por corresponder a activos monetarios el efectivo y equivalentes se reconocerán a su valor nominal al precio de la transacción.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente liquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se presentan en la cuenta obligaciones financieros corrientes en el estado de situación financiera.

Corresponde a los dineros bancos debidamente conciliados se discriminan así:

1 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO

El saldo de esta cuenta está compuesto por el valor del efectivo a diciembre 31 en caja y Bancos, para un total disponible de \$4.838.032

CUENTAS POR COBRAR Y PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR Y PAGAR

Estos se reconocerán en la medición inicial al precio de la transacción es decir, "el valor razonable de la contraprestación pagada o recibida", lo cual en este caso corresponde al valor nominal (Precio de la factura), siempre y cuando la transacción no tenga un plazo superior a los términos comerciales normales de la Compañía, es decir no existan condiciones de financiación implícitos.

Las cuentas por cobrar son instrumentos de deuda, generados por servicios prestados en el desarrollo de su objeto social y otras actividades para el sostenimiento de ORTHOCLINIC SAS. Que permitan cumplir oportunamente con las obligaciones inherentes al desarrollo de la misma. También se consideran cuentas por cobrar las que se generan por conceptos de anticipos o proveedores, empleados o contratistas; cuentas por cobrar por concepto de arrendamiento y en general las salidas de recursos a favor de terceros de las cuales se espera una contraprestación o beneficio futuro.

2 - CUENTAS POR COBRAR por el valor de \$ 1.575.000

ANTICIPO IMPUESTOS corresponde al saldo a favor a declarar en la declaración privada de IMPUESTO A LA RENTA por el periodo gravable de 2024 y las retenciones en la fuente por aplicar a la misma declaración.

2.1- ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDO A FAVOR

Compuesto anticipo de impuestos nacionales de la Dian por el valor de \$3.117.000.

3 – PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS corresponde a los saldos al 31 de diciembre de 2024. las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación y las pérdidas por deterioro, en caso de que existan. Maquinaria, muebles y enseres, equipo de oficina, equipos de comunicación y cómputo y equipo médico. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que adquieren un tiempo sustancial para su puesta en operación.

ORTHOCLINIC SAS., reconoce como propiedades, planta y equipo los activos que cumplan con la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sea un recurso tangible controlado por la compañía.
- Que sea probable que ORTHOCLINIC SAS. Obtenga beneficios económicos futuros asociados con la partida o sirva para fines administrativos.
- Que se espere utilizarlo en el giro normal de la operación en un periodo de tiempo que exceda un (1) año.
- Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente. (Este es usualmente el valor acordado con el proveedor).

- Que su valor individual sea superior a las siguientes cuantías establecidas en la presente tabla estructurada por clase de activos. Las compras de los elementos que no cumplan las anteriores cuantías serán reconocidas directamente al gasto del periodo sin perjuicio del control administrativo.

Las propiedades, planta y equipo son de plena propiedad de la compañía, esta conformad por:

MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 3.000.000
EQUIPO DE OFICINA	\$ 6.239.000
EQUIPO DE CÓMPUTO	\$ 4.529.000
EQUIPOS ODONTOLÓGICOS	\$ 107.889.000

METODO DE DEPRECIACION – VALORES RESIDUALES. El reconocimiento del uso de los beneficios generados por la propiedad, planta y equipo se efectúa en forma sistemática durante su vida útil mediante la depreciación. Esta debe mostrarse en forma independiente de la propiedad, planta y equipo bajo la denominación de depreciación acumulada por cada activo de tal forma que se facilite su control y seguimiento. Entiéndase como valor residual, el valor que podría obtener ORTHOCLINIC SAS. Por la disposición o venta del activo (descontando los costos de venderlo), una vez haya alcanzado el final de su vida útil. Los valores residuales definido para cada clase de activo o sus componentes significativos su valor a 31 de diciembre de 2024 es:

DEPRECIACION ACUMULADA	\$ -24.974.800
------------------------	----------------

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pagos por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si es pago debe ser efectuado en un periodo de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un periodo superior a un año se presentan como pasivos corrientes.

4 – **PROVEEDORES.** Refleja las cuentas por pagar, por concepto de compra de insumos para la clínica pendientes de cancelar al corte del ejercicio contable por valor de \$ 12.982.842

5 – **CUENTAS POR PAGAR.** Refleja las cuentas por pagar por servicios públicos y diversos, por valor de \$ 688.720

6 – **IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR:**

Valor correspondiente a la Retención en la Fuente y Autoretención por el mes de diciembre de 2024 más el reteica a la misma fecha, por la suma de \$ 3.900.539

7 – **ACREEDORES VARIOS:** compuesto por aportes a la seguridad social y su valor al 31 de diciembre de 2024 es \$3.214.400

8 – **BENEFICIOS A EMPLEADOS:** es toda contraprestación que ORTHOCLINIC SAS., entrega en retribución de sus servicios; a todos sus colaboradores vinculados mediante un

OPERACIONALES DE ADMINISTRACION \$ 250.199.914

OPERACIONALES DE VENTA \$ 12.321.305

10 – INGRESOS NO OPERACIONALES. Está compuesto por los rendimientos financieros de la cuenta de ahorros y su valor es de \$ 8.758

11 – GASTOS NO OPERACIONALES. Está determinado por los gastos financieros en el movimiento de cuentas bancarias.

FINANCIEROS \$ 14.025.421

12 – OTROS EGRESOS. Corresponde a los egresos extraordinarios por impuestos, intereses de mora, otros ejercicios anteriores e impuesto de renta según detallamos.

GASTOS EXTRAORDINARIOS \$ 746.254

GASTOS DIVERSOS \$ 6.500.000

IMPUESTO DE RENTA \$ 13.156.000

Menos: gasto por impuesto corriente	\$ 13.156.000	
Más: ingreso por impuesto diferido activo	\$ 0	
Menos: gasto por impuesto diferido pasivo	\$ 0	

Total de utilidad neta a disposición de la asamblea \$ 16.520.929

Se propone aplicar la Utilidad disponible así:

Menos: apropiación para la reserva legal del artículo 432 del Código de Comercio \$ 1.952.000

Utilidad disponible luego de realizar la reserva legal \$ 14.568.929

Menos (más): apropiación (o desasignación) de las reservas estatutarias \$ 0

Menos (más): apropiación (o desasignación) de las reservas ocasionales \$ 0

Utilidad disponible luego de realizar las reservas legales y estatutarias \$ 14.568.929

Menos: utilidad apropiada para aplicar pérdidas de ejercicios anteriores \$ 0

Utilidad disponible para distribuir a los accionistas (o socios) \$ 14.568.929

Distribución de utilidades entre accionistas (o socios)

Gravadas en cabeza de accionistas

No gravadas en cabeza de accionistas \$ 14.568.929

Número de acciones ordinarias en circulación (o cuotas o partes de interés) 4.000

Dividendo por acción (o participación por cuota o parte de interés) \$ 3.672.16

Dividendo (participación) total a distribuir 14.698.929

Acciones (o cuotas o partes de interés)	Dividendo	Número	Total
Con dividendo preferencial y sin derecho a voto	\$ 3.672.16		\$ 0
Ordinarias	\$ 3.672.16	4.000	\$ 14.698.929