

**SMILES ODONTOLOGIA ESPECIALIZADA SAS**

**NIT: 900.679.461-1**

**CODIGO ENTIDAD: 768340942302**

**ACTIVIDAD ECONOMICA: 8622**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

**COMPARADO A DICIEMBRE 2023**

	EN MILES DE PESOS		VARIACION	
	AÑO 2023	AÑO 2022	Absoluta	Relativa %
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>				
4165 Ingresos operacionales de la unidad	0	45.919	-45.919	0,0%
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>0</b>	<b>45.919</b>	<b>-45.919</b>	<b>0,0%</b>
<b>COSTO DE VENTA</b>				
6165 Costo de venta de la unidad	0	12.120	-12.120	0,0%
<b>TOTAL COSTO DE VENTA</b>	<b>0</b>	<b>12.120</b>	<b>-12.120</b>	<b>0,0%</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>0</b>	<b>33.799</b>	<b>-33.799</b>	<b>0,0%</b>
Margen de Rentabilidad Bruto	0,00%	73,61%	73,61%	0,0%
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>				
5105 Gasto de Personal	0	9.163		
5110 Honorarios	1.982	6.359	-4.377	-220,8%
5115 Impuestos	380	875		
5125 Contribuciones y Afiliaciones	0	99		
5130 Seguros	4.299			
5135 Servicios	0	11.147	-11.147	0,0%
5140 Gastos legales	602	790	-188	-31,2%
5150 Adecuación e instalación	0	985	-985	0,0%
5195 Diversos	19	205	-186	-978,9%
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>7.282</b>	<b>29.623</b>	<b>-22.341</b>	<b>-306,8%</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>-7.282</b>	<b>4.176</b>	<b>-11.458</b>	<b>157,3%</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>				
4250 Reintegro de Costos y Gastos	0	8.591	-8.591	0,0%
4295 Diversos	0	0	0	0,0%
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>0</b>	<b>8.591</b>	<b>-8.591</b>	<b>0,0%</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>				
5315 Extraordinarios	0	2	-2	0,0%
5395 Diversos	74	1.621	-1.547	-2090,5%
54 Impuestos	0	0	0	0,0%
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>74</b>	<b>1.623</b>	<b>-1.549</b>	<b>-2093,2%</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO</b>	<b>-7.356</b>	<b>11.144</b>	<b>-18.500</b>	<b>251,5%</b>

*Julian Ed. Aragon G.*  
**JULIAN EDUARDO ARAGON GARCIA**  
 Representante Legal

*Carlos Arturo Henao Rendón*  
**CARLOS ARTURO HENAO RENDON**  
 Contador Público Titulado  
 TP 87934-T

**SMILES ODONTOLOGIA ESPECIALIZADA SAS**

**NIT 900.679.461 - 1**

**CODIGO ENTIDAD: 768340942302**

**ACTIVIDAD ECONOMICA: 8622**

**ESTADO DE FLUJO DE CAJA**

**A DICIEMBRE DE 2023**

**EN MILES DE PESOS**

**D/BRE 31**

**2.023**

**Actividades de Operación: provistos (usados)**

<b>Pérdida del ejercicio</b>	<b>\$</b>	<b>-7.357</b>
Más (menos) partidas que no afectaron el efectivo		-4.467
		0
Total generación interna de recursos		-11.824

**Variación en partidas relacionadas**

**con las actividades de operación:**

13	Deudores	0
14	Inventarios	0
15	Propiedades, planta y equipo	0
22	Proveedores	0
23	Cuentas por pagar	993
24	Impuestos, gravámenes y tasas	-3
25	Obligaciones laborales	0
26	Pasivos estimados y provisiones	0
27	Diferidos	0
28	Otros pasivos	-12.584
29	Bonos y papeles comerciales	0
		-11.594

**Efectivo generado por actividades de operación** **-230**

**Actividades de Inversión: provistos (usados)**

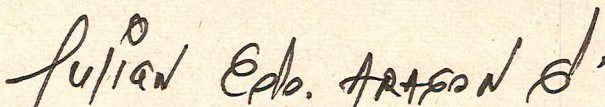
Total recursos usados en actividades de inversión **0**

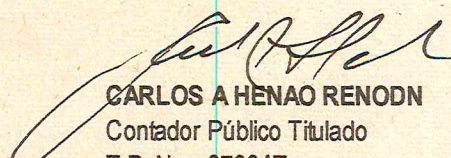
**Efectivo generado por actividades de inversión**

**Actividades de Financiación: provistos (usados)**

**Efectivo generado por actividades de financiación** **0**

**Total flujo de efectivo generado por la empresa** **-230**

  
JULIAN EDUARDO ARAGON GARICA  
Representante Legal

  
CARLOS A HENAO RENODN  
Contador Público Titulado  
T.P. Nro. 87934T

**SMILES ODONTOLOGICA ESPECIALIZADA SAS**

**NIT: 900.679.461-1**

**CODIGO ENTIDAD 768340942302**

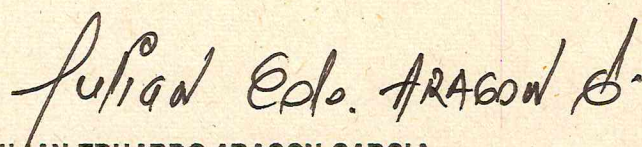
**ACTIVIDAD ECONOMICA: 8622 ACTIVA**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 2022-2021**

**A DICIEMBRE 31 DE 2023**

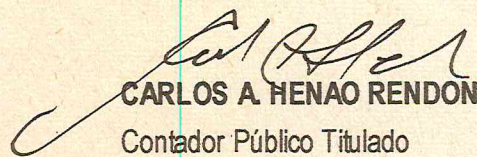
**EN MILES DE PESOS**

CONCEPTO	DICIEMBRE 2022	AUMENTO \$	DISMINUCION \$	DICIEMBRE 2023
31 Capital Social	16.181	0	4.181	12.000
32 Superavit de capital	0	0	0	0
33 Reservas	0	0	0	0
36 Resultado del ejercicio	11.144	0	18.500	-7.356
37 Resultados de ejercicios anteriores	-34.574	6.676	0	-27.898
	<b>-7.249</b>	<b>6.676</b>	<b>22.681</b>	<b>-23.254</b>



**JULIAN EDUARDO ARAGON GARCIA**

Representante Legal



**CARLOS A. HENAO RENDON**

Contador Público Titulado

TP 87934-T

**SMILES ODONTOLOGIA ESPECIALIZADA SAS**  
**NIT 900.679.461-1**  
**CODIGO ENTIDAD: 768340942302**  
**ACTIVIDAD ECONOMICA: 8622 ACTIVA**  
**ANALISIS DE CAMBIO EN EL CAPITAL DE TRABAJO**  
**EN MILES DE PESOS**

	AÑO 2023 DICIEMBRE	AÑO 2022 DICIEMBRE	AUMENTO O DISMINUCION	%
<b>ACTIVO</b>				
<b>CORRIENTE</b>				
1105 Disponible	7	237	-230	- 3.285,71
1305 Deudores Clientes	10.919	10.919	0	-
1355 Anticipo de Impuestos y Contribuciones	701	5.168	-4.467	- 637,23
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>11.627</b>	<b>16.324</b>	<b>-4.697</b>	<b>40,40</b>
<b>PASIVOS</b>				
<b>CORRIENTE</b>				
2335 Costos y Gastos por Pagar	58.901	60.174	-1.273	- 2,16
2365 Retencion en la Fuente	0	3	-3	-
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>58.901</b>	<b>60.177</b>	<b>-1.276</b>	<b>2,17</b>
<b>AUMENTO O DISMINUCION</b>	<b>-47.274</b>	<b>-43.853</b>	<b>-3.421</b>	<b>7,24</b>

*Julian Edo. Aragon G.*  
**JULIAN EDUARDO ARAGON GARCIA**  
 Representante Legal

*Carlos A. Henao Rendon*  
**CARLOS A. HENAO RENDON**  
 Contador Público Titulado  
 TP 87934-T

**SMILES ODONTOLOGIA ESPECIALIZADA SAS**

900679461-1

CODIGO ENTIDAD: 768340942302

ACTIVIDAD ECONOMICA: 8622

**REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**A DICIEMBRE DEL 2023**

**EN MILES DE PESOS**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTE**

El saldo disponible con corte a Diciembre 31 de 2023 incluye

Caja	2023	2022
Caja	7	237
<b>Total Efectivo y Equivalente</b>	<b>7</b>	<b>237</b>

**DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Corresponden al valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de **SMILES ODONTOLOGIA ESPECIALIZADA SAS**, incluidas las comerciales y no comerciales, donde se destacan las cuentas por cobrar a clientes , anticipos de impuestos, anticipos y avances y otras cuentas por cobrar.

**CxC PLAN COMPLEMENTARIO EPS**

Clinica medico Quirurgica Alvernia	2.519	2.519
Union Temporal Red Centro Merdicips	8.400	8.400
<b>Saldo a Diciembre 31</b>	<b>10.919</b>	<b>10.919</b>

**ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES**

El saldo de los Impuestos a Diciembre 31 de 2023 correspondene a:

Retefuente a Favor	-	4.758
Anticipo Impuesto de Renta	701	44
Otro Anticipo Renta 0.8%	-	367
	<b>701</b>	<b>5.169</b>

**PASIVOS**

**CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES**

**COSTOS Y GASTOS POR PAGAR**

Honorarios	58.901	60.174
Deudas con Socios	12.584	-
	<b>71.485</b>	<b>60.174</b>

**IMPUESTOS POR PAGAR**

Retención en la Fuente	-	3
------------------------	---	---

**INGRESOS**

**SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD**

**2023**

**2022**

**SERVICIO MEDICO**

Medicina Fisica y Rehabilitación

- 46.028

- 46.028

**Menos Devoluciones**

- - 109

**Menos Costo del Servicio**

- - 12.119

**TOTAL INGRESOS OPERACIONALES**

- 33.800

**GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN**

**DEPERSONAL**

Sueldos

- 6.000

Auxilio de Transporte

- 703

Cesantias

- 558

Intereses a las Cesantias

- 67

Prima de Servicios

- 558

Vacaciones

- 250

Aportes a la ARP

- 63

Aportes EPS

- 3

Aportes AFP

- 720

Caja de Compensación Familiar

- 240

- 9.162

**HONORARIOS**

Asesoría Financiera

- 1.800

Asesoría Técnica

1.933 4.546

IVA Honorarios

49 13

1.982 6.359

**IMPUESTOS**

Industria y Comercio

380 875

380 875

**CONTRIBUCIONES Y Afiliaciones**

Contribuciones

99

**SEUROS**

Responsabilidad Civil

416 -

Otros

3.196 -

IVA Seguros

687 -

4.299 -

**SERVICIOS**

Aseo y Vigilancia	-	380
Acueduto y Alcantarrilado	-	2.463
Energia Eléctrica	-	8.304
	-	<hr/> 11.147

**GASTOS LEGALES**

Registro Mercantil	587	784
Trámites y Licencias	14	7
	<hr/> 601	<hr/> 791

**ADECUACIONES E INSTALACIONES**

Reparaciones Locativas	-	739
IVA Mayor Valor del Gasto	-	246
	-	<hr/> 985

**DIVERSOS**

Elementos de Aseo y Cafetería	16	123
Utiles Papelería y Fotocopias	-	65
IVA Mayor Valor del Gasto	3	17
	<hr/> 19	<hr/> 205

**TOTAL GASTOS OPERACIONALES**

	<hr/> 7.281	<hr/> 29.623
--	-------------	--------------

**Utilidad/Perdida Bruta operacional**

	-	7.281
	-	4.177

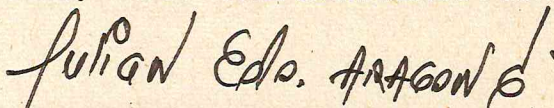
**INGRESOS NO OPERACIONALES**

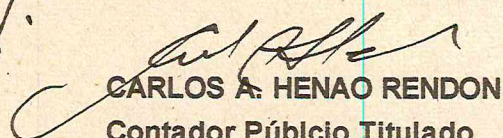
Reintegro de Costos y Gastos	-	8.591
	-	<hr/> 8.591

**GASTOS NO OPERACIONALES**

Otros no Operacionales	75	1.623
	<hr/> 75	<hr/> 1.623

<b>UTILIDAD/ PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS Y CONTRIBU</b>	<hr/> 7.356	<hr/> 11.145
--	-------------	--------------

  
**JULIAN EDUARDO ARAGON GARCIA**  
 Representante Legal

  
**CARLOS A. HENAO RENDON**  
 Contador Público Titulado  
 T.P. Nro. 87934-T

Tuluá, 22 de marzo del 2024

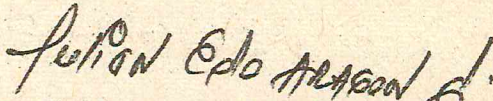
## CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

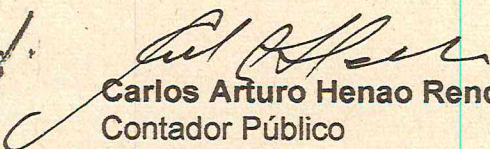
Los suscritos Representante Legal **Julián Eduardo Aragón García** y Contador Público **Carlos Arturo Henao Rendón** de la Compañía **SMILES ODONTOLOGÍA ESPECIALIZADA S.A.S.**, con NIT.900.679.461-1

### Certificamos

- ✓ Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado Integral de Resultados junto con las notas explicativas con corte a Diciembre 31 del 2023, de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son entre otras la Ley 222 de 1995 y el marco técnico aplicable de NIIF para pymes de las compañías clasificadas en el del Grupo 3 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009 Por lo cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de información Aceptados en Colombia.
- ✓ Que los hechos económicos que afectan la compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las notas a los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre del 2023, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los registros contables (libros oficiales, libros auxiliares del software contable Manager) y están debidamente soportados.
- ✓ Que los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo las normas internacionales de información financiero aplicables para el Grupo 3 en cumplimiento del Decreto 3022 del 2013 y los Decretos 2420 y 2496 de 2015.
- ✓ No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan afectar la situación económica de la compañía.

Se expide la presente certificación en Tuluá, a los 22 días del mes de marzo de 2024, en cumplimiento al artículo 37 de la ley 222 de 1995.

  
**Julián Eduardo Aragón García**  
Representante Legal  
CC No. 16.764.197

  
**Carlos Arturo Henao Rendón**  
Contador Público  
T.P. 87934 T