



ESTADOS FINANCIEROS (INDIVIDUALES)

Correspondiente al ejercicio terminado a 31 de diciembre de 2018

El presente documento consta de:

1. Estado de situación financiera.
2. Estado de resultado integral.



GODENTIST SAS
NIT 901.182.562

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Cifras expresadas en pesos colombianos - COP\$

	A 31 DICIEMBRE DEL 2018	%
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja	283.153	0,11%
Bancos	4.606.847	1,78%
Cuentas comerciales por cobrar	14.017.293	5,43%
Inventario	7.192.766	2,79%
Sub-total ACTIVO CORRIENTE	26.100.059	10,11%
ACTIVO NO CORRIENTE		
Muebles y enseres	79.571.280	30,82%
Maquinaria y Equipo	31.486.783	12,20%
Equipo de Oficina	6.618.363	2,56%
Equipo de Computación	59.843.400	23,18%
Depreciación acumulada	-	0,00%
Cargos Diferidos	54.538.115	21,13%
Sub-total ACTIVO NO CORRIENTE	232.057.941	89,89%
TOTAL ACTIVO	258.158.000	100,00%
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		
Obligaciones financieras	-	0,00%
Proveedores	44.900	0,02%
Cuentas por pagar comerciales	432.000	0,17%
Impuesto por pagar	930.496	0,36%
Sub-Total PASIVO CORRIENTE	1.407.396	0,55%
PASIVO NO CORRIENTE		
Obligaciones a largo plazo		0,00%
Obligaciones laborales		0,00%
Cuentas por pagar a socios	100.288.889	38,85%
Impuestos gravámenes y tasas		0,00%
Otros pasivos		0,00%
Sub-Total PASIVO NO CORRIENTE	100.288.889	38,85%
TOTAL PASIVO	101.696.285	39,39%
PATRIMONIO		
Capital social	20.000.000	7,75%
Reserva legal		0,00%
Superávit de capital	136.224.715	52,77%
Resultado del ejercicio anterior		0,00%
Resultado del ejercicio	237.000	0,09%
TOTAL PATRIMONIO	156.461.715	60,61%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	258.158.000	100,00%

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

LEIDY JOHANA CARREÑO AYALA
REPRESENTANTE LEGAL

JAIIME E. CRUZ MARTÍNEZ
Contador T.P. 38250-T



GODENTIST SAS
NIT 901.182.562

ESTADO DE RESULTADOS A 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Cifras expresadas en pesos colombianos - COP\$

A 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INGRESOS

INGRESOS OPERACIONALES	15.908.000
Ingresos operacionales Cabecera	15.908.000
Descuentos y devoluciones	-

COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS	6.111.000
Costo de ventas	6.111.000

UTILIDAD BRUTA PRESTACION DE SERVICIOS	9.797.000
---	------------------

GASTOS OPERACIONALES	7.042.000
Gastos operacionales de administración	7.042.000

UTILIDAD OPERACIONAL	2.755.000
-----------------------------	------------------

Ingresos no operacionales	1.000
Gastos no operacionales	1.641.000

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	1.115.000
-----------------------------------	------------------

Provisión para impuesto	878.000
Reserva legal	-

RESULTADO DEL EJERCICIO	237.000
--------------------------------	----------------

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

LEIDY JOHAÑA CARREÑO AYALA
REPRESENTANTE LEGAL

JAIMÉ E. CRUZ MARTÍNEZ
Contador T.P. 38250-T



ESTADOS FINANCIEROS (INDIVIDUALES)

Correspondiente al ejercicio terminado a 31 de diciembre de 2019

El presente documento consta de:

1. Estado de situación financiera.
2. Estado de resultado integral.



GODENTIST SAS
NIT 901.182.562

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Cifras expresadas en pesos colombianos - COP\$

	A 31 DICIEMBRE DEL 2019	%
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja	4.826.572	1,06%
Bancos	12.144.842	2,66%
Anticipo y avances	5.000.000	1,10%
Cuentas comerciales por cobrar	208.158	0,05%
Cuentas por cobrar a socios	39.520.543	8,66%
Inventario	93.419.347	20,48%
Sub-total ACTIVO CORRIENTE	155.119.462	34,00%
ACTIVO NO CORRIENTE		
Muebles y enseres	78.594.710	17,23%
Maquinaria y Equipo	127.273.055	27,90%
Equipo de Oficina	5.404.161	1,18%
Equipo de Computación	57.943.600	12,70%
Depreciación acumulada	-	-2,46%
Cargos Diferidos	43.108.115	9,45%
Sub-total ACTIVO NO CORRIENTE	301.106.641	66,00%
TOTAL ACTIVO	456.226.103	100,00%
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		
Proveedores	37.396.339	8,20%
Retención en la fuente	11.243.504	2,46%
Retención y aportes de nomina	12.528.078	2,75%
Impuesto de industria y comercio	17.233.611	
Impuesto de renta	12.897.681	2,83%
Sub-Total PASIVO CORRIENTE	91.299.213	16,23%
PASIVO NO CORRIENTE		
Cuentas por pagar a socios	18.841.079	4,13%
Beneficios a empleados	59.132.664	12,96%
Anticipos recibidos	70.000	0,02%
Cuentas por pagar	59.887.931	13,13%
Sub-Total PASIVO NO CORRIENTE	137.931.674	30,23%
TOTAL PASIVO	229.230.887	46,47%
PATRIMONIO		
Capital social	20.000.000	4,38%
Reserva legal	7.912.606	1,73%
Superávit de capital	136.224.715	29,86%
Resultado del ejercicio anterior	237.528	0,05%
Resultado del ejercicio	62.620.367	13,73%
TOTAL PATRIMONIO	226.995.216	49,75%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	456.226.103	96,22%

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

LEIDY JOHANA CARREÑO AYALA
REPRESENTANTE LEGAL

ANA BELSY SUAREZ DURAN
CONTADORA PUBLICA
T.P. 173186T



GODENTIST SAS
NIT 901.182.562

ESTADO DE RESULTADOS A 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
Cifras expresadas en pesos colombianos - COP\$

A 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INGRESOS

INGRESOS OPERACIONALES	1.961.760.711
Ingresos operacionales Cabecera	1.963.760.711
Descuentos y devoluciones	- 2.000.000

COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS	1.508.095.000
Laboratorio	118.073.861
Suministro de insumos	110.233.066
Personal Asistencial	646.599.405
Servicios especializados	633.188.668

UTILIDAD BRUTA PRESTACION DE SERVICIOS	453.665.711
---	--------------------

GASTOS OPERACIONALES	336.357.141
Honorarios	17.845.616
Impuesto	20.593.253
Arrendamiento	67.909.000
Contribución y afiliación	5.149.000
Seguros	4.197.801
Servicios	83.176.650
Gastos legales	2.029.436
Mantenimiento y reparación	47.204.215
Adecuación e instalación	37.316.063
Diversos	14.737.917
Depreciación	11.217.314

GASTOS VENTAS	24.980.876	-
Publicidad	24.980.876	-

UTILIDAD OPERACIONAL	117.308.570
-----------------------------	--------------------

Ingresos no operacionales	7.717.540
Gastos no operacionales	15.508.601
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	109.517.509

Provisión para impuesto	38.984.536
Reserva legal	7.912.606

RESULTADO DEL EJERCICIO	62.620.367
--------------------------------	-------------------

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

LEIDY JOHANA CARREÑO AYALA
REPRESENTANTE LEGAL

ANA BELSY SUAREZ DURAN
CONTADORA PUBLICA
T.P. 173186T



ESTADOS FINANCIEROS (INDIVIDUALES)

Correspondiente al ejercicio terminado a 31 de diciembre de 2020

El presente documento consta de:

1. Estado de situación financiera.
2. Estado de resultado integral.



GODENTIST SAS
NIT 901.182.562

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

Cifras expresadas en pesos colombianos - COP\$

	A 31 DICIEMBRE DEL 2020	%
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja	6.564.322	1,01%
Bancos	131.849.341	20,31%
Fondos de inversión	12.507.211	1,93%
Anticipo y avances	9.449.756	1,46%
Cuentas comerciales por cobrar	100.000	0,02%
Cuentas por cobrar a socios	52.026.102	8,01%
Anticipo de impuesto	25.199.407	3,88%
Inventario	84.919.347	13,08%
Sub-total ACTIVO CORRIENTE	322.615.486	49,69%
ACTIVO NO CORRIENTE		
Muebles y enseres	79.571.280	12,26%
Maquinaria y Equipo	186.684.556	28,75%
Equipo de Oficina	6.618.363	1,02%
Equipo de Computación	59.843.400	9,22%
Depreciación acumulada	- 37.074.343	-5,71%
Cargos Diferidos	30.281.134	4,66%
Intangibles	756.357	0,12%
Sub-total ACTIVO NO CORRIENTE	326.680.747	50,31%
TOTAL ACTIVO	649.296.233	100,00%
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		
Obligaciones financieras	47.222.222	7,27%
Proveedores	21.092.799	3,25%
Retención en la fuente	6.573.394	1,01%
Retención de ica	17.543	0,00%
Retención y aportes de nomina	12.331.200	1,90%
Impuesto de industria y comercio	15.093.981	2,32%
Impuesto de renta	22.702.214	3,50%
Cuentas por pagar	81.200.620	12,51%
Cuentas por pagar a fondo de pensiones	5.149.360	0,79%
Sub-Total PASIVO CORRIENTE	211.383.333	32,56%
PASIVO NO CORRIENTE		
Cuentas por pagar a socios	60.252.487	9,28%
Beneficios a empleados	31.652.847	4,87%
Anticipos recibidos	5.988.908	0,92%
Cuentas por pagar	50.000.000	7,70%
Sub-Total PASIVO NO CORRIENTE	147.894.242	22,78%
TOTAL PASIVO	359.277.575	55,33%
PATRIMONIO		
Capital social	50.000.000	7,70%
Reserva legal	12.736.826	1,96%
Superávit de capital	136.224.715	20,98%
Resultado del ejercicio anterior	62.857.628	9,68%
Resultado del ejercicio	28.199.489	4,34%
TOTAL PATRIMONIO	290.018.658	44,67%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	649.296.233	100,00%

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

LEIDY JOHANA CARREÑO AYALA
REPRESENTANTE LEGAL

ANA BELSY SUAREZ DURAN
CONTADORA PUBLICA

T.P. 173186T



GODENTIST SAS

NIT 901.182.562

ESTADO DE RESULTADOS A 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

Cifras expresadas en pesos colombianos - COP\$

A 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

INGRESOS

INGRESOS OPERACIONALES	1.743.265.630
Ingresos operacionales Cabecera	1.770.578.130
Descuentos y devoluciones	- 27.312.500

COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS	1.360.743.236
Laboratorio	151.086.985
Suministro de apoyo	7.992.000
Suministro de insumos	154.180.686
Personal Asistencial	594.801.584
Servicios especializados	452.681.981

UTILIDAD BRUTA PRESTACION DE SERVICIOS	382.522.394
---	--------------------

GASTOS OPERACIONALES	297.652.461
Honorarios	24.322.000
Impuesto	17.606.000
Arrendamiento	49.969.500
Contribución y afiliación	4.704.327
Servicios	37.101.870
Gastos legales	2.854.773
Mantenimiento y reparación	28.433.971
Adecuación e instalación	11.519.161
Gastos de viaje	1.704.700
Diversos	27.727.054
Depreciación	25.857.029
Amortizaciones	8.604.405

GASTOS VENTAS	57.247.671
Publicidad	57.247.671

UTILIDAD OPERACIONAL	84.869.933
-----------------------------	-------------------

Ingresos no operacionales	7.223.755
Gastos no operacionales	36.367.765
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	55.725.923

Provisión para impuesto	22.702.214
Reserva legal	4.824.220

RESULTADO DEL EJERCICIO	28.199.489
--------------------------------	-------------------

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

LEIDY JOHANA CARREÑO AYALA
REPRESENTANTE LEGAL

ANA BELSY SUAREZ DURAN
CONTADORA PUBLICA
T.P. 173186T



ESTADOS FINANCIEROS (INDIVIDUALES)

Correspondiente al ejercicio terminado a 31 de diciembre de 2021

El presente documento consta de:

1. Estado de situación financiera.
2. Estado de resultado integral.



GODENTIST SAS
NIT 901.182.562

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
Cifras expresadas en pesos colombianos - COP\$

	A 31 DICIEMBRE DEL 2021	%
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo	7.686.983	0,76%
Cuentas de ahorros	23.145.365	2,29%
Deudores comerciales y otros	12.037.015	1,19%
Cuentas comerciales por cobrar	4.784.599	0,47%
Anticipo de impuestos	2.904.073	0,29%
Inventario	169.113.796	16,72%
Sub-total ACTIVO CORRIENTE	219.671.831	21,72%
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedades, planta y equipo	748.741.075	74,02%
Cargos Diferidos	30.281.134	2,99%
Otros activos	12.853.366	1,27%
Sub-total ACTIVO NO CORRIENTE	791.875.575	78,28%
TOTAL ACTIVO	1.011.547.406	100,00%
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		
Obligaciones financieros	28.858.191	2,85%
Proveedores	51.319.521	5,07%
Cuentas por pagar	62.366.382	6,17%
Impuestos corrientes por pagar	8.945.680	0,88%
Retención y aportes de nomina	19.986.907	1,98%
Impuesto de industria y comercio	3.622.078	0,36%
Anticipo y avances recibidos	-	0,00%
Sub-Total PASIVO CORRIENTE	175.098.759	17,31%
PASIVO NO CORRIENTE		
Obligaciones a largo plazo	319.870.154	31,62%
Cuentas por pagar a socios	64.617.443	6,39%
Beneficios a empleados	53.733.542	5,31%
Anticipos recibidos	59.592.839	5,89%
Acreedores varios	50.000.000	4,94%
Sub-Total PASIVO NO CORRIENTE	547.813.978	54,16%
TOTAL PASIVO	722.912.737	71,47%
PATRIMONIO		
Capital social	50.000.000	4,94%
Reserva legal	15.598.428	1,54%
Superávit de capital	136.224.715	13,47%
Resultado del ejercicio anterior	25.754.409	2,55%
Resultado del ejercicio	61.057.117	6,04%
TOTAL PATRIMONIO	288.634.669	28,53%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.011.547.406	100,00%

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

LEIDY JOHANA CARREÑO AYALA
REPRESENTANTE LEGAL

ANA BELSY SUAREZ DURAN
CONTADORA PUBLICA
T.P. 173186T



GODENTIST SAS
NIT 901.182.562

ESTADO DE RESULTADOS A 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
Cifras expresadas en pesos colombianos - COP\$

A 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

INGRESOS

INGRESOS OPERACIONALES	2.179.406.300
Ingresos operacionales Cabecera	2.179.406.300
Descuentos y devoluciones	-
COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS	1.631.030.742
Costo de venta	1.631.030.742
UTILIDAD BRUTA PRESTACION DE SERVICIOS	548.375.558
GASTOS OPERACIONALES	426.997.342
Gastos administrativos	426.997.342
UTILIDAD OPERACIONAL	121.378.216
Ingresos no operacionales	8.301.229
Gastos no operacionales	65.944.942
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	63.734.503
Provisión para impuesto	35.118.493
Reserva legal	2.861.601
RESULTADO DEL EJERCICIO	25.754.409

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

LEIDY JOHANA CARREÑO AYALA
REPRESENTANTE LEGAL

ANA BELSY SUAREZ DURAN
CONTADORA PUBLICA
T.P. 173186T



ESTADOS FINANCIEROS (INDIVIDUALES)

Correspondiente al ejercicio terminado a 31 de diciembre de 2022

El presente documento consta de:

1. Estado de situación financiera.
2. Estado de resultado integral.
3. Estado del cambio del patrimonio
4. Notas explicativas a los estados financieros.



GODENTIST SAS
NIT 901.182.562

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

Cifras expresadas en pesos colombianos - COP\$

	A 31 DICIEMBRE DEL 2022	%
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y sus equivalentes al efectivo	176.862.961	13,37%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	40.612.164	3,07%
Anticipo de impuesto y contribuciones	76.843.113	5,81%
Inventario	27.809.000	2,10%
Sub-total ACTIVO CORRIENTE	322.127.238	24,35%
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad planta y equipo	1.168.035.546	88,30%
Depreciación acumulada	- 210.554.896	-15,92%
Intangibles	12.853.366	0,97%
Cargos diferidos	30.281.134	2,29%
Sub-total ACTIVO NO CORRIENTE	1.000.615.150	75,65%
TOTAL ACTIVO	1.322.742.388	100,00%
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		
Obligaciones financieras	1.738.038	0,13%
Proveedores	80.463.568	6,08%
Cuentas por pagar comerciales	93.898.324	7,10%
Otras cuentas por pagar	29.029.398	2,19%
Sub-Total PASIVO CORRIENTE	205.129.329	15,51%
PASIVO NO CORRIENTE		
Obligaciones a largo plazo	355.615.987	26,88%
Obligaciones laborales	56.044.351	4,24%
Cuentas por pagar a socios	43.577.081	3,29%
Impuestos gravámenes y tasas	61.635.019	4,66%
Otros pasivos	121.406.167	9,18%
Sub-Total PASIVO NO CORRIENTE	638.278.605	48,25%
TOTAL PASIVO	843.407.934	63,76%
PATRIMONIO		
Capital social	50.000.000	3,78%
Reserva legal	31.166.276	2,36%
Superávit de capital	136.224.715	10,30%
Resultado del ejercicio anterior	121.835.468	9,21%
Resultado del ejercicio	140.107.996	10,59%
TOTAL PATRIMONIO	479.334.455	36,24%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.322.742.388	100,00%

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

VALENTINA FIGUEROA PAEZ
REPRESENTANTE LEGAL
CC 1098.800.485

MARY ALEJANDRA MENDOZA JAIMES
CONTADORA PUBLICA
TP-164099-T
SUMATECH.SAS



GODENTIST SAS
NIT 901.182.562

ESTADO DE RESULTADOS A 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

Cifras expresadas en pesos colombianos - COP\$

A 31 DICIEMBRE DEL 2022

INGRESOS

INGRESOS OPERACIONALES	3.197.885.550
Ingresos operacionales Cabecera	2.551.801.470
Ingresos operacionales Floridablanca	658.415.100
Descuentos y devoluciones	- 12.331.020

COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS	2.319.162.731
Laboratorio	80.317.010
Suministro de insumos	524.703.205
Personal Asistencial	1.713.485.534
Servicios especializados	656.982

UTILIDAD BRUTA PRESTACION DE SERVICIOS	878.722.819
---	--------------------

GASTOS OPERACIONALES	446.974.937
Gastos operacionales de administración	446.974.937

GASTOS VENTAS	46.327.909
Publicidad	46.327.909

UTILIDAD OPERACIONAL	385.419.973
-----------------------------	--------------------

Ingresos no operacionales	3.881.417
Gastos no operacionales	177.557.898

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	211.743.492
-----------------------------------	--------------------

Provisión para impuesto	56.067.941
Reserva legal	15.567.555

RESULTADO DEL EJERCICIO	140.107.996
--------------------------------	--------------------

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros

VALENTINA FIGUEROA PAEZ
REPRESENTANTE LEGAL
CC 1.098.800.485

MARY ALEJANDRA MENDOZA JAIMES
CONTADORA PUBLICA
TP-164099-T
SUMATECH SAS



GODENTIST SAS
NIT 901.182.562
ESTADO DE RESULTADOS A 31 DE DICIEMBRE DEL 2022
Cifras expresadas en pesos colombianos - COP\$

CUENTA	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	SUPERAVIT DE CAPITAL	RESERVAS OBLIGATORIAS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
TOTALES A DICIEMBRE 2021	50.000.000	136.224.715	15.598.721	97.432.858	24.402.610	323.658.904
CAPITAL SOCIAL						-
SUPERAVIT DE CAPITAL						-
RESERVAS Y FONDOS			15.567.555			15.567.555
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES						-
RESULTADOS DEL EJERCICIO					140.107.996	140.107.996
TRASLADO DE RESULTADOS ACUMULADOS				24.402.610	-	24.402.610
TOTALES A DICIEMBRE 2022	50.000.000	136.224.715	31.166.276	121.835.468	140.107.996	479.334.455



VALENTINA FIGUEROA PAEZ
REPRESENTANTE LEGAL
CC 1.098.800.485

MARY ALEJANDRA NIENDOZA JAIMES
CONTADORA PUBLICA
TP-164099-T
SUMATECH SAS



**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS A
DICIEMBRE DE 2022**

CONTENIDO

Las notas a los Estados Financieros bajo NIIF representan aclaraciones o explicaciones de hechos o situaciones cuantificables o no que se presentan en el movimiento de las cuentas, las mismas que deben leerse conjuntamente a los Estados Financieros para una correcta interpretación.

**ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE
DICIEMBRE DE 2022**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DICIEMBRE DE 2022
GO DENTIST SAS
NIT 901.182.562-6

Los estados financieros de GO DENTIST SAS NIT. 901.182.562-6, correspondientes a la vigencia terminada el 31 de diciembre de 2022, han sido preparados teniendo en cuenta las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (IFRSS, por sus siglas en inglés) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 2420 de 2015, anexo 2 y sus modificatorios en especial el decreto 2496 de 2015 y el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, los cuales son congruentes en todo aspecto. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional utilizada en las actividades comerciales de GO DENTIST SAS.

NOTA 1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

GODENTIST SAS es una organización que tiene como actividad principal la práctica odontológica, que por documentos privados del 7 de mayo del 2018 se constituyó bajo el número 158196 del libro 9.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

2.1 Bases de contabilidad de Causación

Las transacciones se registran sobre el principio de causación y los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos activos y pasivos que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable. Importancia relativa y materialidad El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza su

conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, inciden en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriores citados.

2.2. Efectivo y Equivalentes de efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, los cuales se medirán inicial y posteriormente por su valor razonable que corresponde a su valor nominal. El efectivo y su equivalente está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, cuentas de ahorro y capital.

2.3. Activos Financieros

La Sociedad clasifica sus activos financieros en la siguiente categoría: préstamos y cuentas por cobrar medidos al costo amortizado. La empresa determinará la clasificación de los activos financieros al momento de su reconocimiento inicial. Los activos financieros de la empresa incluyen: deudores comerciales, préstamos y cuentas por cobrar.

2.4. Cuentas por Cobrar

Se deberá reconocer una cuenta por cobrar cuando, se convierta en parte obligante (adquiere derechos), según los términos contractuales de la operación, lo cual sucede al momento en que se presta el servicio, se hace una venta, o se realiza el desembolso de un préstamo. La Compañía incluye en esta categoría, las cuentas por cobrar comerciales, vinculados económicos y otras cuentas por cobrar, las cuales son expresadas al valor

original de la transacción equivalente a los beneficios económicos futuros que fluirán a la institución. Después de su reconocimiento inicial, estas cuentas por cobrar se miden al costo amortizado, calculando el valor presente neto recuperable y los respectivos ingresos financieros generados en los períodos subsiguientes. Para efectos de reconocer las cuentas por cobrar al costo amortizado, la administración trabaja con estadísticas de porcentajes históricos de recaudo por cliente.

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son: Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado. Un incumplimiento del contrato, tales como no pagos. La desaparición de un mercado activo para el activo financiero debido a dificultades financieras. Al cierre de cada período, GO DENTIST SAS revisa el riesgo asociado a las cuentas por cobrar de clientes y otros deudores, con el fin de determinar la probabilidad de pérdida y poder reconocer la pérdida por deterioro respectiva.

2.5. Propiedades, planta, equipo y depreciación

Se reconocerán como activos fijos, todos los bienes adquiridos con recursos propios o mediante contratos de leasing necesarios para el desarrollo del objeto social de la empresa, que generarán ingresos futuros.

Se deberá reconocer un activo fijo cuando se cumplan las siguientes condiciones:

- Los beneficios económicos futuros asociados con el activo fijo fluirán a la compañía.
- El costo del activo fijo puede ser medido de forma fiable.
- Se espera usar durante más de un ejercicio económico.
- No está destinado para la venta (inventario) dentro de la actividad ordinaria de la compañía.

Los siguientes desembolsos se reconocerán como activos fijos.

Elementos de propiedad, planta y equipo que cumplan el criterio de reconocimiento.

Adiciones o mantenimientos mayores. Estos desembolsos serán reconocidos como activos fijos si el efecto de ellos aumenta el valor y la vida útil del activo, o proporciona

una reducción de los costos. En los casos que no se cumpla lo anterior, serán reconocidos como gastos.

Los siguientes desembolsos se reconocerán como gastos en el periodo en que se incurran: Costos de mantenimiento y reparación. El mantenimiento es preventivo y su propósito es mantener el activo en condiciones apropiadas para el uso. Las reparaciones son correctivas y su propósito es restituir las condiciones del activo apropiadas para el uso. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada aplicando el método de línea recta.

2.6. Operaciones de financiamiento

Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Posteriormente se registran a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención, se reconoce en el estado de resultados del periodo y otro resultado integral durante el periodo del préstamo, usando el método de interés efectivo. El método del interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de asignación de gasto por intereses durante el periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los futuros pagos de efectivo a través de la vida esperada de la obligación o si procede en un periodo más corto. Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance. La compañía da de baja los pasivos financieros cuando las obligaciones se liquiden, cancelan o expiran. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconocerá en resultados.

2.7 Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el giro ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el 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 no corrientes.

2.8. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende el impuesto a la renta corriente, El impuesto corriente por pagar está calculado según la ganancia fiscal del periodo y según la normatividad del ente fiscalizador del país, la DIAN.

2.9. Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita), como resultado de un suceso pasado, es probable que la entidad tenga que desprenderse de un recurso que incorporan beneficios económicos para cancelar la obligación, y cuando pueda hacerse una estimación.

2.10. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en que sea realizado el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la prestación de servicios.

2.11. Reconocimiento de costos y gastos

La empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma, que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación) independiente del flujo de recursos monetarios o financieros. Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la prestación de servicios en el curso normal de las operacionales.

ESTADOS DE LA SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE 2022**NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Compuesto por todos los recursos monetarios disponibles en caja, bancos.

Efectivo y sus equivalentes al efectivo	
Detalle	A 31 de Diciembre 2022
Efectivo	34.981.482
Bancos	141.615.480
Fondo de Inversión	266.000
Total de efectivo y sus equivalentes al efectivo	176.862.961

NOTA 4. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Este rubro representa las cuentas por cobrar a 31 de diciembre del 2022 así:

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	
Detalle	A 31 de Diciembre 2022
Particulares personas jurídicas	29.342.720
Socios	-
Anticipos y avances	3.814.487
Reclamaciones	-
Cuentas por cobrar a trabajadores	-
Documentos por cobrar (Sistecrédito-Faer)	7.454.957
Deudores varios	-
Provisiones	-
Total cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	40.612.164

Anticipo de impuestos y contribuciones	
Detalle	A 31 de Diciembre 2022
Anticipo de impuestos y contribuciones	76.843.113
Total Anticipo de impuestos y contribuciones	76.843.113

NOTAS 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Este rubro corresponde a equipos científicos y médicos, equipos de cómputo y de oficina, a 31 de diciembre del 2022 por un valor de:

Propiedad planta y equipo	
Detalle	A 31 de Diciembre 2022
Muebles y enseres	90.121.165
Maquinaria y equipo	816.888.730
Equipo de oficina	21.250.571
Equipo de cómputo y comunicación	96.917.937
Maquinaria y equipo médico científico	142.857.143
Depreciación acumulada	- 210.554.896
Total Propiedad planta y equipo	957.480.650

NOTA 6. INVENTARIO

A 31 de diciembre del 2022 este rubro corresponde a insumos directos e indirectos.

Inventario	
Detalle	A 31 de Diciembre 2022
Inventarios	27.809.000
Total Inventario	27.809.000

NOTA 7. CARGOS DIFERIDOS

Este rubro corresponde gastos pagados por anticipados a 31 de diciembre 2022

Cargos diferidos	
Detalle	A 31 de Diciembre 2022
Gastos pagados por anticipado	-
Cargos diferidos	30.281.134
Total Cargos diferidos	30.281.134

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

A 31 de diciembre del 2022 los pasivos corrientes son:

Obligaciones financieras	
Detalle	A 31 de Diciembre 2022
Tarjetas de crédito	1.738.038
Total Obligaciones financieras	1.738.038

Proveedores	
Detalle	A 31 de Diciembre 2022
Proveedores	80.463.568
Total Proveedores	80.463.568

Cuentas por pagar comerciales	
Detalle	A 31 de Diciembre 2022
Honorarios	61.246.033
Arrendamientos	16.870.696
Mantenimiento	-
Otros	15.781.595
Total Cuentas por pagar comerciales	93.898.324

Otras cuentas por pagar	
Detalle	A 31 de Diciembre 2022
Retención en la fuente e imp. de timbre	5.798.197
Industria y comercio retenido	1.859.297
Autocree	2.398.527
Retenciones y aportes de nomina	18.973.377
Acreedores varios	-
Total Cuentas por pagar comerciales	29.029.398

A 31 de diciembre del 2022 los pasivos no corrientes son:

Obligaciones a largo plazo	
Detalle	A 31 de Diciembre 2022
Contratos de leasing	355.615.987
Total Obligaciones a largo plazo	355.615.987

Obligaciones laborales	
Detalle	A 31 de Diciembre 2022
Nomina por pagar	37.187
Cesantías consolidadas	34.179.571
Intereses sobre las cesantías	4.076.829
Prima de servicios y vacaciones	-
Vacaciones consolidadas	17.750.764
Total Obligaciones laborales	56.044.351

Cuentas por pagar a socios	
Detalle	A 31 de Diciembre 2022
Deudas con accionistas o socios	43.577.081
Total Cuentas por pagar a socios	43.577.081

Impuestos gravámenes y tasas	
Detalle	A 31 de Diciembre 2022
Impuestos gravámenes y tasas	61.635.019
Total Impuestos gravámenes y tasas	61.635.019

Otros pasivos	
Detalle	A 31 de Diciembre 2022
Ingresos recibidos para terceros	121.406.167
Total Otros pasivos	121.406.167

NOTA 9. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación de servicios en el curso normal de las operaciones.

Los ingresos provenientes de los servicios se reconocen en el momento de la prestación de los mismos, cuando su importe se pueda medir confiablemente y sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad. Cuando la compañía reciba pagos anticipados para la prestación de servicios o para la entrega de bienes en periodos futuros, deberá reconocer un pasivo no financiero (ingreso diferido) por el valor razonable de la contraprestación recibida. El pasivo reconocido, deberá ser trasladado al ingreso dentro del estado de resultados, en la medida en que se preste el servicio o se realice la venta del bien.

En cualquier caso, el pasivo reconocido deberá ser trasladado al ingreso en su totalidad, cuando finalice la obligación de la compañía de entregar el bien o prestar servicios para los cuales fue entregado el anticipo.

Ingresos operacionales	
Detalle	A 31 de Diciembre 2022
Ingresos operacionales CABECERA	2.551.801.470
Ingresos operacionales FLORIDABLANCA	658.415.100
Devoluciones, rebajas y descuentos	- 12.331.020
Total Ingresos operacionales	3.197.885.550

Ingresos no operacionales	
Detalle	A 31 de Diciembre 2022
Rendimientos financieros	67.606
Otros servicios no operacionales	130.000
Indemnizaciones	-
Recuperaciones	1.603.138
Diversos	2.080.673
Total Ingresos no operacionales	3.881.417

NOTA 10. RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (principio de causación).

Los costos de la organización están conformados por:

COSTO POR SERVICIO:

Costo de prestación de servicios	
Detalle	A 31 de Diciembre 2022
Laboratorio	80.317.010
Suministro de insumos para consultas	524.703.205
Personal asistencial	1.713.485.534
Unidad funcional de apoyo diagnostico	10.001.548
Unidad funcional de mercadeo	2.509.139
Devoluciones en compras (cr)	- 11.853.705
Total Costo de prestación de servicios	2.319.162.731

GASTOS ADMINISTRATIVOS.

Operacionales de administración	
Detalle	A 31 de Diciembre 2022
Gastos de personal	12.879.041
Honorarios	25.520.884
Impuestos	5.567.000
Arrendamientos	120.748.662
Contribuciones y afiliaciones	3.137.200
Seguros	6.515.710
Servicios	55.000.140
Gastos legales	4.104.937
Mantenimiento y reparaciones	29.303.771
Adecuación e instalación	2.638.563
Gastos de viaje	-
Depreciaciones	137.353.240
Amortizaciones	-
Diversos	44.205.789
Total Operacionales de administración	446.974.937

Publicidad	
Detalle	A 31 de Diciembre 2022
Publicidad	46.327.909
Total Publicidad	46.327.909

IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	
Detalle	A 31 de Diciembre 2022
Impuesto De Renta Vigencia Corriente	56.067.941
Total IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	56.067.941

GASTOS FINANCIEROS.

Este rubro presenta un saldo a 31 de diciembre del 2022

Gastos no operacionales	
Detalle	A 31 de Diciembre 2022
Financieros	105.147.091
Gastos extraordinarios	71.986.176
Gastos extra ejercicios anteriores	229.903
Gastos diversos	170.000
Otros	24.728
Total Gastos no operacionales	177.557.898



VALENTINA FIGUEROA PAEZ
REPRESENTANTE LEGAL
CC 1098.800.485



MARY ALEJANDRA MENDOZA JAIMES
CONTADORA PÚBLICA
TP-164099-T
SUMATECH.SAS

