

CLINICA ODONTOLOGICA SMILE IPS S.A.S.
NIT: 900.823.774-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A CORTE 31 DICIEMBRE DE 2021
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

Vigilado Super Salud

ACTIVO	NOTA	AÑO 2020	AÑO 2021	%	VARIACION	
					ABSOLUTA	PORCENTUAL
<i>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</i>	3	\$ 27.319.112,00	\$ 6.645.045,00	10%	-\$ 20.674.067,00	
<i>CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CTAS X COBRAR</i>		\$ -	\$ -		\$ -	
<i>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</i>	4	\$ 4.025.221,00	\$ 7.304.500,00	11%	\$ 3.279.279,00	
<i>INVENTARIOS</i>		\$ -	\$ -		\$ -	
ACTIVOS CORRIENTES		\$ 31.344.333,00	\$ 13.949.545,00	21%	-\$ 17.394.788,00	
<i>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</i>	5	\$ -	\$ 53.409.689,00	79%	\$ 53.409.689,00	
ACTIVOS NO CORRIENTES		\$ -	\$ 53.409.689,00	79%	\$ 53.409.689,00	
TOTAL ACTIVOS		\$ 31.344.333,00	\$ 67.359.234,00	100%	\$ 36.014.901,00	115%
PASIVOS						
<i>PROVEEDORES</i>	7	\$ -	\$ 10.576.505,00	36%	\$ 10.576.505,00	
<i>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</i>	8	\$ 238.411,00	\$ 575.782,00	2%	\$ 337.371,00	
<i>PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</i>	9	\$ -	\$ 7.843.404,00	27%	\$ 7.843.404,00	
<i>RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA</i>	10	\$ -	\$ 1.782.312,00	6%	\$ 1.782.312,00	
<i>PASIVOS POR PROVISIONES DE IMPUESTOS</i>	11	\$ 5.811.094,00	\$ 8.683.000,00	29%	\$ 2.871.906,00	
PASIVOS CORRIENTES		\$ 6.049.505,00	\$ 29.461.003,00	100%	\$ 23.411.498,00	
<i>OBLIGACIONES FINANCIERAS</i>		\$ -	\$ -	0%	\$ -	
<i>CUENTAS POR PAGAR</i>		\$ -	\$ -	0%	\$ -	
PASIVOS NO CORRIENTES		\$ -	\$ -	0%	\$ -	
TOTAL PASIVOS		\$ 6.049.505,00	\$ 29.461.003,00	100%	\$ 23.411.498,00	387%
PATRIMONIO						
<i>CAPITAL SOCIAL</i>	12	\$ 12.000.000,00	\$ 12.000.000,00	32%	\$ -	
<i>RESULTADOS DEL EJERCICIO</i>		\$ 6.743.071,00	\$ 12.603.403,00	33%	\$ 5.860.332,00	
<i>RESULTADOS ACUMULADOS</i>		\$ 6.551.757,00	\$ 13.294.828,00	35%	\$ 6.743.071,00	
TOTAL PATRIMONIO		\$ 25.294.828,00	\$ 37.898.231,00	100%	\$ 12.603.403,00	50%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		\$ 31.344.333,00	\$ 67.359.234,00		\$ 36.014.901,00	
		\$ -	\$ -		\$ -	
TOTAL ACTIVO		\$ 31.344.333,00	\$ 67.359.234,00	100%	\$ 36.014.901,00	115%
TOTAL PASIVO		\$ 6.049.505,00	\$ 29.461.003,00	100%	\$ 23.411.498,00	387%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 25.294.828,00	\$ 37.898.231,00	100%	\$ 12.603.403,00	50%



GINA PATRICIA MUÑOZ URBANO
 C.C.:27.149.876
 REPRESENTANTE LEGAL



GABRIEL ALEXANDER TORO NARVAEZ
 CONTADOR PUBLICO
 TP:154243-T

CLINICA ODONTOLOGICA SMILE IPS S.A.S.
NIT: 900.823.774-9
ESTADO DE RESULTADOS A CORTE 31 DICIEMBRE DE 2021
 EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

Vigilado Super Salud

	NOTA	AÑO 2020	AÑO 2021	%	ABSOLUTA	PORCENTUAL
INGRESOS OPERACIONALES						
INGRESOS OPERACIONES DE SERVICIOS ODONTOLOGICOS	13	271.190.000,00	437.486.769,00	100%	\$ 166.296.769,00	
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		271.190.000,00	437.486.769,00	100%	\$ 166.296.769,00	61%
COSTOS DE PRESTACION DEL SERVICIO						
COSTOS OPERACIONES DE SERVICIOS ODONTOLOGICOS	14	158.200.085,00	212.668.628,00			
TOTAL COSTOS DE PRESTACION DEL SERVICIO		158.200.085,00	212.668.628,00	49%	\$ 54.468.543,00	34%
UTILIDAD BRUTA		112.989.915,00	224.818.141,00			
GASTOS DE ADMINISTRACION	15	102.667.181,00	202.045.777,00	46%	\$ 99.378.596,00	97%
UTILIDAD OPERACIONAL		10.322.734,00	22.772.364,00		\$ 12.449.630,00	121%
INGRESOS NO OPERACIONALES	16	3.159.000,00	0,00	0%	-\$ 3.159.000,00	-100%
auxilios FINANCIEROS						
GASTOS NO OPERACIONALES	17	2.366.663,00	4.304.961,00	1%	\$ 1.938.298,00	82%
GASTOS FINANCIEROS*						
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		11.115.071,00	18.467.403,00		\$ 7.352.332,00	66%
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		4.372.000,00	5.664.000,00	1%	\$ 1.292.000,00	30%
UTILIDAD DEL EJERCICIO		6.743.071,00	12.803.403,00	3%	\$ 6.060.332,00	90%

INGRESOS	\$	274.349.000,00	\$	437.486.769,00	\$	163.137.769,00	59%
COSTOS	\$	158.200.085,00	\$	212.668.628,00	\$	54.468.543,00	34%
GASTOS	\$	109.405.844,00	\$	212.014.738,00	\$	102.608.894,00	94%
	\$	6.743.071,00	\$	12.803.403,00	\$	6.060.332,00	90%



GINA PATRICIA MUÑOZ URBANO
 C.C:27.149.876
 REPRESENTANTE LEGAL



GABRIEL ALEXANDER TORO NARVAEZ
 CONTADOR PUBLICO
 TP:154243-T

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL ESTADOS
CLINICA ODONTOLOGICA SMILE IPS SAS
a 31 diciembre 2021-2020
Cifras expresadas en pesos Colombianos**

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Información General

La Empresa CLINICA ODONTOLOGICA SMILE IPS SAS., identificada con NIT 900.823.774-9, es una sociedad por acciones de naturaleza privada, domiciliada en la ciudad de Pasto - Nariño, cuyo objeto social es la prestación de servicios de odontología general y especializada. Se constituyó mediante documento privado el día 13 de febrero de 2015, con vigencia indefinida. No se halla disuelta.

2. Resumen de Políticas Contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

2.1 Bases de Preparación

Los estados financieros de la CLINICA ODONTOLOGICA SMILE IPS S.A.S. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Dichos estados financieros están armonizados con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia consagrados en el Decreto 2784 de 2012 y sus posteriores modificaciones acogidas por la Contaduría General de la Nación mediante Resolución 743 de 2013.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Transición a Normas de Información Financiera (NIIF)

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 son los primeros estados financieros anuales preparados de acuerdo con las Normas de Información Financiera (NIIF) adoptadas en Colombia mediante el decreto 2784 de 2012 en armonía con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2 Base de contabilidad de causación

La Empresa prepara sus estados financieros usando la base de contabilidad de causación.

2.3 Importancia relativa y materialidad

La 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, incide 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 anteriormente citados.

2.4 Moneda

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos). Los estados financieros se presentan en "Pesos Colombianos", que es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de presentación.

2.5 Propiedad Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

La depreciación de los activos, excepto de los terrenos que no se deprecian, se calcula por el método de línea recta.

La base depreciable de un activo, que incluye su costo de adquisición, menos su valor residual y menos cualquier pérdida por deterioro, es reconocida en los resultados del período durante el tiempo estimado de su vida útil.

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera.

2.6 Activos Intangibles

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente a su costo. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos

cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor, de existir

2.7 Activos Financieros

2.7.1 Clasificación

La Empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros a valor razonable a través de resultados, préstamos y cuentas por cobrar, y disponibles para la venta.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

2.7.2 Reconocimiento y medición

Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen en la fecha de la liquidación, fecha en la que se realiza la compra o venta del activo. Las inversiones se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción en el caso de todos los activos financieros que no se registran a valor razonable a través del estado de resultados.

Los activos financieros que se reconocen a valor razonable a través del estado de resultados se reconocen inicialmente a valor razonable y los costos de transacción se reconocen como gasto en el estado de resultados del período.

2.8 Efectivo y equivalente de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

2.9 Capital social

Corresponde a la inversión inicial realizada por los socios de la empresa.

2.10 Cuentas por pagar Comerciales

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable. Las cuentas por pagar de largo plazo se miden a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

2.11 Reconocimiento de Ingresos

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

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades. Se considera que el monto de los

ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la venta.

2.12 Reconocimiento de Costos y Gastos

La Empresa 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 (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Se incluyen dentro de gastos las demás erogaciones que no clasifiquen para ser registradas como costo o como inversión.

Se incluyen como inversión aquellos costos directamente relacionados con la formación o adquisición de un activo que requiere un período sustancial de tiempo para ponerlo en condiciones de utilización y venta.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

Nota 3: Efectivo y equivalente al efectivo:

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial, con que cuenta el ente económico y se pueden utilizar para fines generales o específicos, dentro de las cuales podemos mencionar la caja, bancos y cuentas de ahorro.

<i>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</i>	AÑO 2020	AÑO 2021
Efectivo*	27.319.112,00	6.645.045,00
Bancos cuentas corrientes-moneda	19.816.857,00	6.250.719,00
Bancos cuentas de ahorro-bancos	3.324.029,00	317.173,00

Nota 4: Activos por impuestos Corriente:

Corresponden al registro de las obligaciones por concepto de retenciones en la fuente, ica y autorretenciones. A corte de diciembre 31 de 2021 esta cuenta relaciona los siguientes saldos

<i>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</i>	AÑO 2020	AÑO 2021
Retención en la fuente*	1.747.965,00	3.130.320,00
Impuesto de industria y comercio	81.556,00	675.016,00
Retención de impuesto sobre la renta	2.195.700,00	3.499.164,00

Nota 5: Propiedad Planta y Equipo:

Corresponden a los Bienes, Maquinaria y Equipos utilizados por la entidad para el desarrollo de su objeto social, su valor está representado por el costo de adquisición más los desembolsos necesarios para que estén en condiciones de utilización, menos la depreciación acumulada.

El método utilizado para realizar el cálculo de la depreciación es el de Línea Recta de acuerdo con el número de años de vida útil estimado de los activos, Las adiciones, mejoras y reparaciones que aumentan significativamente la vida útil de las Propiedades Planta y Equipos son capitalizados e incrementan su valor histórico. Se aclara que los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que estos se presentan.

<i>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</i>	AÑO 2020	AÑO 2021
Equipo médico y odontológico	0,00	54.730.000,00
Depreciación acumulada	0,00	-1.320.311,00

Nota 7: Proveedores

Corresponden al registro de las obligaciones facturadas a cargo del ente económico, por concepto de la adquisición de bienes y servicios para el desarrollo del objeto social.

Nota 8: Pasivos por Impuestos

<i>PASIVOS POR IMPUESTOS</i>	AÑO 2020	AÑO 2021
Retención en la fuente*	238.411,00	449.731,00
Impuesto de industria y comercio	0,00	126.051,00

Nota 9: Beneficios a los empleados

Corresponden a los valores a cargo de la entidad y a favor de cada uno de los trabajadores vinculados por nómina y bajo todas las normas legales vigentes en materia laboral por los conceptos laborales que a continuación se describen:

<i>BENEFICIO A LOS EMPLEADOS</i>	AÑO 2020	AÑO 2021
Cesantías consolidadas	0,00	6.089.832,00
Intereses sobre cesantías	0,00	852.600,00
Vacaciones consolidadas	0,00	900.972,00

Nota 10: Retenciones y aportes de Nomina

Corresponden a los valores a cargo de la entidad y a favor de cada uno de las entidades de seguridad social a favor de los trabajadores

<i>RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA</i>	AÑO 2020	AÑO 2021
Aportes a entidades EPS	0,00	290.728,00

Aportes a ARP*	0,00	37.944,00
Aportes al i.c.b.f, sena y cajas	0,00	290.728,00

Nota 11: Pasivo por provision de Impuestos

<i>PASIVOS POR PROVISION DE IMPUESTOS</i>	AÑO 2020	AÑO 2021
De renta y complementarios	4.165.000,00	5.664.000,00
De industria y comercio	1.646.094,00	3.019.000,00

Nota 12: Capital Social

El capital de la empresa está representado en 1200 acciones autorizadas, suscritas y pagadas de valor nominal \$ 10.000 por acción.

No existe ninguna restricción para el reparto de dividendos o para el reembolso de capital para estas acciones.

Nota 13: Ingresos Operacionales

Los ingresos operacionales están discriminados de la siguiente manera:

Operacionales*	AÑO 2020	AÑO 2021
Servicios sociales y de salud*	271.190.000,00	437.486.769,00

Nota 14: Costo Operacionales:

Los costos de ventas y operación al 31 de diciembre comprendían:

COSTOS OPERACIONES	AÑO 2020	AÑO 2021
Mano de obra	158.200.085,00	89.465.370,00
Insumos y materiales	0,00	123.203.258,00

Nota 15: Gastos Operacionales:

Los gastos de administración al 31 de diciembre comprendían:

GASTOS DE ADMINISTRACION	AÑO 2020	AÑO 2021
Operacionales de administración	102.667.181,00	202.245.777,00
Gastos de personal	64.952.193,00	125.877.269,00
Honorarios	2.750.000,00	17.650.410,00
Impuestos	1.646.094,00	3.728.720,00
Arrendamientos	10.989.000,00	36.472.516,00
Servicios	9.304.581,00	11.516.148,00
Gastos legales	383.100,00	394.050,00

Mantenimiento y reparaciones	1.685.000,00	4.519.850,00
Adecuación e instalación	0,00	317.133,00
Depreciaciones	7.490.500,00	1.320.311,00
Diversos	3.466.713,00	449.370,00

Nota 16: Ingresos Operacionales:

Ingresos No operacionales	AÑO 2020	AÑO 2021
Financieros	0,00	0,00
Subsidios	-3.159.000,00	0,00

Nota 17: Gastos Operacionales:

Gastos No operacionales	AÑO 2020	AÑO 2021
Financieros	2.366.663,00	4.218.503,00
Gastos extraordinarios	0,00	86.458,00