ODONTOCUCUTA S.A.

NIT 800165163-2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Por el periodo terminado a diciembre 31 de 2021 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2020

(Expresado en pesos colombianos)

VIGILADO SUPERSALUD

VERSION 2021.01		**A diciembre 31 2021**	**A diciembre 31 2020**	**VARIACION**	**%**
ACTIVO					
Activo Corriente					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	Nota 04	$ 278,854,247.11	$ 129,797,524.50	$ 149,056,722.61	115%
Cuentas por cobrar clientes	Nota 05	$ 213,910,068.73	$ 134,489,653.00	$ 79,420,415.73	59%
Otras cuentas por cobrar	Nota 06	$ 138,513,178.93	$ 167,225,658.99	$ -28,712,480.06	-17%
Gastos pagados por anticipado	Nota 07	$ 16,081,165.00	$ 14,428,425.00	$ 1,652,740.00	11%
Inventarios	Nota 08	$ 107,124,255.78	$ 85,234,807.98	$ 21,889,447.80	26%
Activos Intangibles		$ -	$ 518,913.00	$ -518,913.00	-100%
Total Activo Corriente		**$ 754,482,915.55**	**$ 531,694,982.47**	**$ 222,787,933.08**	**42%**
Activo no Corriente					
Inversiones medidas al costo	Nota 09	$ 55,700,000.00	$ 55,700,000.00	$ -	0%
Cuentas por cobrar clientes	Nota 05	$ 5,280,705.00	$ 9,309,709.00	$ -4,029,004.00	-43%
Inventarios	Nota 08	$ 2,761,841.73	$ 8,570,984.02	$ -5,809,142.29	-68%
Propiedad Planta y Equipo	Nota 10	$ 2,252,623,361.00	$ 1,403,465,778.00	$ 849,157,583.00	61%
Activos por Impuesto Diferido	Nota 11	$ 3,295,785.00	$ 18,403,345.00	$ -15,107,560.00	-82%
Total Activo no Corriente		**$ 2,319,661,692.73**	**$ 1,495,449,816.02**	**$ 824,211,876.71**	**55%**
Total Activo		**$ 3,074,144,608.28**	**$ 2,027,144,798.49**	**$ 1,046,999,809.79**	**52%**
PASIVO					
Pasivo Corriente					
Obligaciones Financieras	Nota 12	$ 50,287,431.00	$ 45,026,400.00	$ 5,261,031.00	12%
Cuentas por pagar	Nota 13	$ 222,460,725.83	$ 294,759,257.43	$ -72,298,531.60	-25%
Ingresos recibidos por anticipado	Nota 14	$ 81,800,611.00	$ 92,455,509.00	$ -10,654,898.00	-12%
Total Pasivo Corriente		**$ 354,548,767.83**	**$ 432,241,166.43**	**$ -77,692,398.60**	**-18%**

VERSION 2021.01		A diciembre 31 2021	A diciembre 31 2020	VARIACION	%
Pasivo no Corriente					
Obligaciones Financieras	Nota 12	$ -	$ 45,265,104.00	$ -45,265,104.00	-100%
Pasivo por Impuesto Diferido	Nota 15	$ 659,646,582.00	$ 165,198,066.00	$ 494,448,516.00	299%
Total Pasivo no Corriente		**$ 659,646,582.00**	**$ 210,463,170.00**	**$ 449,183,412.00**	**213%**
Total Pasivo		**$ 1,014,195,349.83**	**$ 642,704,336.43**	**$ 371,491,013.40**	**58%**
PATRIMONIO					
Capital suscrito y Pagado	Nota 16	$ 300,000,000.00	$ 300,000,000.00	$ -	0%
Reservas y Fondos	Nota 17	$ 11,165,923.10	$ 11,165,923.10	$ -	0%
Ganancias Acumuladas	Nota 18	$ 1,030,406,309.96	$ 961,162,712.69	$ 69,243,597.27	7%
Resultado del Ejercicio	Nota 19	$ 289,019,201.39	(62,927,116.73)	$ 351,946,318.12	-559%
Superavit por revaluaciones	Nota 20	$ 429,357,824.00	$ 175,038,943.00	$ 254,318,881.00	145%
Total Patrimonio		**$ 2,059,949,258.45**	**$ 1,384,440,462.06**	**$ 675,508,796.39**	**49%**
Total Pasivo y Patrimonio		**$ 3,074,144,608.28**	**$ 2,027,144,798.49**	**$ 1,046,999,809.79**	**52%**

Las notas de revelacion son parte integrante de los Estados Financieros

GERMAN E. PEREZ ARANGUREN
Representante Legal

AMPARO CONTRERAS VELASCO
Contador- Tarjeta profesional 21039-T

BEATRIZ CAICEDO ORTIZ
Revisor fiscal - T.P. 3230-T

ODONTOCUCUTA S.A.

NIT 800165163-2

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Por el periodo terminado a diciembre 31 de 2021 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2020

(Expresado en pesos colombianos)

VIGILADO SUPERSALUD

VERSION 2021.01

		A diciembre 31 de			
		2021	**2020**	**VARIACION**	**%**
Ingresos netos de Actividades Ordinarias	Nota 21	$ 2,478,862,547.66	$ 1,583,907,778.59	$ 894,954,769	57%
Costo de ventas y de prestacion de servicios	Nota 22	$ (1,594,728,070.30)	$ (1,010,317,684.50)	-$ 584,410,386	58%
Depreciacion	Nota 22	$ (18,823,316.00)	$ (19,225,695.00)	$ 402,379	-2%
Ganancia Bruta		**$ 865,311,161.36**	**$ 554,364,399.09**	**$ 310,946,762**	**56%**
Gastos de la operación	Nota 23	$ (770,450,607.52)	$ (644,568,613.14)	-$ 125,881,994	20%
Depreciacion y Amortizaciones	Nota 23	$ (40,741,244.00)	$ (34,514,665.00)	-$ 6,226,579	18%
Deterioro	Nota 23	$ (5,226,783.00)	$ (9,309,710.00)	$ 4,082,927	-44%
Resultado Operacional		**$ 48,892,526.84**	**$ (134,028,589.05)**	**$ 182,921,116**	**-136%**
Otros Ingresos	Nota 24	$ 30,315,740.12	$ 36,403,312.44	-$ 6,087,572	-17%
Otros Gastos	Nota 25	$ (12,617,243.45)	$ (8,517,382.06)	-$ 4,099,861	48%
Ingresos por Dividendos	Nota 26	$ 242,424,242.00	$ 50,505,051.00	$ 191,919,191	380%
Ingresos Financieros	Nota 27	$ 857,121.88	$ 4,555,810.94	-$ 3,698,689	-81%
Gastos Financieros por prestamos y operaciones de endeudamiento	Nota 28	$ (6,804,459.00)	$ (9,878,025.00)	$ 3,073,566	-31%
Resultado antes de Impuestos		**$ 303,067,928.39**	**$ (60,959,821.73)**	**$ 364,027,750**	**-597%**
Gasto por Impuesto a las Ganancias	Nota 29	$ (14,048,727.00)	$ (1,967,295.00)	-$ 12,081,432	614%
Resultado del periodo		**$ 289,019,201.39**	**$ (62,927,116.73)**	**$ 351,946,318**	**-559%**
Otro Resultado Integral	Nota 30	**$ 254,318,881.00**	**$ -**	**$ 254,318,881**	**100%**
Cambios en el superavit por revaluacion de PPYE		$ 891,996,944.00	$ -	$ 891,996,944	100%
Efecto del Impuesto diferido por el modelo de revaluacion		$ (637,678,063.00)	$ -	-$ 637,678,063	100%
Resultado Integral del periodo		**$ 543,338,082.39**	**$ (62,927,116.73)**	**$ 606,265,199**	**-963%**

Las notas de revelacion son parte integrante de los Estados Financieros

GERMAN E. PEREZ ARANGUREN
Representante Legal

AMPARO CONTRERAS VELASCO
Contador- Tarjeta profesional 21039-T

BEATRIZ CAICEDO ORTIZ
Revisor fiscal - T.P. 3230-T

ODONTOCUCUTA S.A.

NIT:800.165.163-2

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por el periodo terminado a diciembre 31 de 2021 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2020

(Expresado en pesos colombianos)

VIGILADO SUPERSALUD

VERSION 2021.01

	A diciembre 31 de	
	2021	**2020**
Actividades de Operación:		
Resultado del Ejercicio	$ 289,019,201.39	$ (62,927,116.73)
Partidas que no afectan el Efectivo:		
Impuesto Diferido	$ 14,048,727.00	$ 1,967,295.00
Deterioro	$ 5,226,783.00	$ 9,309,710.00
Depreciación y amortizacion	$ 50,652,424.00	$ 52,179,988.00
Efectivo generado en Operación	$ 358,947,135.39	$ 529,876.27
Cambios en Partidas Operacionales:		
Deudores Comerciales	$ (78,141,194.73)	$ 45,258,987.00
Otras cuentas por Cobrar	$ (4,285,507.44)	$ (70,879,038.45)
Inventarios	$ (18,557,305.51)	$ (9,523,014.20)
Acreedores Comerciales y otras cuentas por pagar	$ (28,730,473.17)	$ 32,975,483.83
Impuestos Corrientes por Pagar	$ 197,000.00	$ (3,000.00)
Beneficios a empleados	$ (43,765,058.43)	$ 69,496,341.43
Activos por Impuestos corrientes	$ 40,997,987.50	$ (14,192,141.54)
Gastos Pagados por Anticipado	$ (1,652,740.00)	$ (1,483,272.00)
Valores imputables accionistas	$ (10,000,000.00)	$ 1,893,939.00
Cancelacion de Dividendos	$ -	$ (100,493,242.00)
Otros Activos	$ (8,000,000.00)	$ 2,031,472.00
Ingresos recibidos por anticipado	$ (10,654,898.00)	$ (10,841,351.00)
Flujo de Efectivo neto en Actividades de Operación	$ 196,354,945.61	$ (55,228,959.66)
Actividades de Inversión:		
Compra de Propiedad Planta y Equipo	$ (7,294,150.00)	$ (15,127,000.00)
Retiro de Propiedad Planta y Equipo	$ -	$ -
Flujo de Efectivo neto en Actividades de Inversión	$ (7,294,150.00)	$ (15,127,000.00)
Actividades de Financiación:		
Nuevas Obligaciones	$ -	$ 90,266,404.00
Pago de Obligaciones	$ (40,004,073.00)	$ -
Flujo de Efectivo neto en Actividades de Financiaciòn	$ (40,004,073.00)	$ 90,266,404.00
Cambio en Efectivo	$ 149,056,722.61	$ 19,910,444.34
Efectivo al comienzo de año	$ 129,797,524.50	$ 109,887,080.16
Efectivo al final del año	**$ 278,854,247.11**	**$ 129,797,524.50**

Las notas de revelacion son parte integrante de los Estados Financieros

GERMAN E.PEREZ ARANGUREN
Representante Legal

BEATRIZ CAICEDO ORTIZ
Revisor Fiscal
T.P.No.3230-T

AMPARO CONTRERAS VELASCO
Contador
T.P.No 21039-T

ODONTOCUCUTA S.A.

NIT.800165163-2

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por el periodo terminado a diciembre 31 de 2021 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2020

(Expresado en pesos colombianos)

VIGILADO SUPERSALUD

VERSION 2021.01	Capital Suscrito y Pagado	Reservas Legales	Resultados Acumulados	Resultados por Adopcion de NIIF Para Pymes	Resultado del Ejercicio	Superavit por Revaluacion de Propiedad Planta y	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS ACCIONISTAS
Saldos a 1 Enero 2020	300,000,000.00	-	(215,293,225.40)	1,176,455,938.09	109,765,226.10	175,038,943.00	**1,545,966,881.79**
Cambios en Patrimonio							
Aplicación Reservas		$ 11,165,923.10	-		(11,165,923.10)		-
Valores Imputables Accionistas			$ -		1,893,939.00		1,893,939.00
Dividendos decretados					(100,493,242.00)	-	(100,493,242.00)
Valores Imputables Accionistas			$ -				-
Traslado de Resultado del ejercicio a resultados Acumulados			$ -		$ -62,927,116.73		(62,927,116.73)
Total Cambios en el Patrimonio	-	11,165,923.10	-	-	(172,692,342.83)	-	(161,526,419.73)
Saldos a 31 diciembre 2020	**300,000,000.00**	**11,165,923.10**	**(215,293,225.40)**	**1,176,455,938.09**	**(62,927,116.73)**	**175,038,943.00**	**1,384,440,462.06**
Cambios en Patrimonio							
Apropiacion Reservas		-			-		-
Valores Imputables Accionistas			-$ 10,000,000		-		(10,000,000.00)
Traslado de resultado del ejercicio a resultados acumulados			(62,927,116.73)	-	62,927,116.73		-
Ajustes por revaluacion		-	142,170,714.00			254,318,881.00	396,489,595.00
Resultado del ejercicio			-		$ 289,019,201.39		289,019,201.39
Total Cambios en el Patrimonio	-	-	69,243,597.27	-	351,946,318.12	254,318,881.00	675,508,796.39
Saldos a 31 diciembre 2021	**300,000,000.00**	**11,165,923.10**	**(146,049,628.13)**	**1,176,455,938.09**	**289,019,201.39**	**429,357,824.00**	**2,059,949,258.45**

Las notas de revelacion son parte integrante de los Estados Financieros

GERMAN E.PEREZ ARANGUREN
Representante Legal

AMPARO CONTRERAS VELASCO
Contador
T.P.No 21039-T

BEATRIZ CAICEDO ORTIZ
Revisor Fiscal
T.P.No.3230-T

ODONTOCUCUTA S.A
NIT 800165163-2
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el periodo terminado a diciembre 31 de 2021 con cifras comparativas a diciembre 31 de 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1. ENTE ECONOMICO

ODONTOCUCUTA S.A. Es una sociedad Anónima de carácter privado, constituida en junio 04 de 1992, mediante escritura pública N.º 1679 de la Notaría segunda de Cúcuta, inscrita en la Cámara de Comercio de Cúcuta bajo el numero 48153; identificada con el NIT. Nº 800.165.163-2 con una duración hasta el 31 de diciembre del 2025. La Sede principal está ubicada en la Avenida 3E Nº 13A-07 Barrio los Caobos de la ciudad de Cúcuta, Norte de Santander, Republica de Colombia y cuenta con tres sedes:

*Sede Atalaya ubicada en Manzana M5 lote 19 primera etapa Atalaya, Cúcuta, Norte de Santander, Republica de Colombia.

*Sede Libertad, ubicada Avenida Principal No. 15ª-08 Barrio la Libertad, Cúcuta, Norte de Santander, Republica de Colombia.

*Sede Pamplona, ubicada Avenida Santander Condominio Almeida Torre B Esquina, Pamplona, Norte de Santander, Republica de Colombia.

La actividad principal de esta entidad es la prestación de servicios Integrales en Salud Oral.

NOTA 2. BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La Compañía presenta sus estados financieros individuales de acuerdo con las Normas de Contabilidad e Información Financiera aplicables en Colombia (NCIF), establecidas mediante Ley 1314 de 2009 y reglamentadas a través del anexo 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, mediante el cual se establece el marco técnico para los preparadores de Información Financiera que conforman el grupo dos y que aplican la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en su versión 2015 (3.3).

Para el reconocimiento de los hechos económicos, se aplica la base contable de acumulación (o devengo), según el cual una partida se reconocerá como activo, pasivo, patrimonio, ingreso o gasto cuando satisfaga las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo del costo, excepto para los bienes raíces los cuales se miden por su valor razonable con cambios en el patrimonio.

La Compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas para preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, con corte al 31 de diciembre. La información financiera se presenta en su moneda funcional la cual corresponde al peso colombiano. La información financiera se presenta en (miles, millones) pesos colombianos, salvo cuando se indique lo contrario.

La sociedad ha establecido que los criterios normales de financiación, de acuerdo al modelo de negocio y al sector en el cual desarrolla sus actividades son de 90 días.

La empresa clasifica como activos corrientes y pasivos corrientes aquellas partidas que espera realizar, vender o consumir dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa, todos los demás activos y pasivos se clasifican como no corrientes.

.

NOTA 3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La Gerencia de ODONTOCUCUTA S.A establece sus políticas contables bajo el nuevo marco normativo para NIIF Pymes. Cambiará una política contable solo si el cambio es requerido en la norma NIFF para PYMES o si se requiere para que los estados financieros suministren información más fiable y relevante sobre los efectos de las transacciones.

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NCIF.

ACTIVOS FINANCIEROS.

Todos los activos financieros de la empresa se reconocen inicialmente por el precio de la transacción, adicionando los costos de la transacción, y son medidos al costo menos deterioro de valor.
Los activos financieros clasificados como corrientes hacen referencia a los que se pueden convertir en dinero en menos de doce meses.
Los activos financieros se dan de baja cuando expiren o se liquiden los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero o, cuando se transfieran sustancialmente los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas que representan liquidez inmediata con las que cuenta la sociedad; y que utiliza para cubrir obligaciones producto del desarrollo de su objeto social.

Cuentas por cobrar derivadas de actividades de operación y otras cuentas por cobrar.

Las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no devengan intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables (mora superior a 360 días, clientes en acuerdos de reestructuración, clientes en liquidación, clientes con dificultades financieras, entre otras). Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Deterioro del valor de activos financieros

La Compañía evalúa en cada cierre de ejercicio si los activos financieros presentan evidencias objetivas de deterioro de valor, en caso de existir dicha evidencia se reconocerá una pérdida por deterioro del valor por

cuentas por cobrar a clientes, empleados y otros. El importe de la pérdida se medirá por la diferencia entre el importe en libros del activo y la mejor estimación (aproximada) del importe que se recibiría por el activo si se vendiese a la fecha de cierre. El importe en libros del activo financiero se reduce a través de una cuenta correctora, y el importe de la pérdida se reconoce en el estado de resultado del ejercicio (gasto por deterioro de valor en cuentas por cobrar).

Si, en un periodo posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede relacionarse objetivamente con un suceso ocurrido después de que el deterioro se reconociese, la pérdida por deterioro reconocida previamente se revierte. Cualquier reversión posterior de una pérdida por deterioro se reconoce en el estado de resultado (ingresos por recuperaciones por deterioro de valor en cuentas por cobrar), hasta el límite del importe en libros del activo a la fecha de la reversión.

Inversiones en Instrumentos Financieros

Las inversiones que posee la entidad son instrumentos de patrimonio medidos al costo de adquisición.

ACTIVOS NO FINANCIEROS

Los activos no financieros son aquellos que no nacen de un contrato no hay contraparte.

Inventarios

La empresa maneja un inventario de materiales necesarios para la prestación de los servicios odontológicos los cuales son contabilizados al costo de adquisición, también incluye todos los demás costos en que se haya incurrido para darle a los inventarios su condición y ubicación actuales y se restan las rebajas y descuentos obtenidos.

Al final del periodo la entidad verifica si existen inventarios obsoletos o que no puedan ser utilizados, y sobre ellos se realiza deterioro el cual se reconoce en los resultados del periodo.

Propiedad Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipos se reconocen como activos cuando se deriven de ellos beneficios económicos futuros, y, el costo puede ser medido fiablemente, y se presentan a sus costos de adquisición, los cuales no exceden a sus importes recuperables a través de operaciones futuras, menos la depreciación acumulada**.**

Las adiciones, renovaciones y mejoras se registran en el costo del activo sólo si es probable que se obtengan los beneficios económicos futuros esperados y que dichos beneficios puedan ser medidos fiablemente**.**

Las propiedades planta y equipos se reconocen como activo cuando se adquieren, y se miden a su costo de adquisición y, a medida que son utilizados, se transfieren al componente respectivo y se comienzan a depreciar al mes siguiente a su adquisición**.**

Las partidas de propiedades, planta y equipo a excepción de los bienes raíces se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.
En el caso de los Bienes raíces se utiliza el método de revaluación el cual consiste en valorizar las propiedades, planta y equipo a su valor revaluado, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor, considerando como valor revaluado el valor razonable en el momento de la revaluación.

Al retirarse un activo, el costo y la depreciación acumulada son reducidas de las cuentas de activo, y cualquier ganancia o pérdida se reconoce en el estado de resultados. Cuando un activo es vendido, la ganancia o pérdida en venta se determina comparando el monto de los flujos recibidos con el valor en libros de los activos vendidos a la fecha de la transacción.

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 la línea recta.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Descripción	Vida útil	Método
Construcciones y edificaciones	50 a 100 años	lineal
Maquinaria y equipo Odontológico	5 - 20 años	lineal
Equipo de oficina y Muebles y enseres	5- 15 años	lineal
Equipo de Cómputo y Comunicación	2-5 años	lineal

Los terrenos tienen una vida útil indefinida y por lo tanto no se deprecian.

Los bienes que se llevan directamente al gasto son aquellos cuya utilización sea inferior a un año o siendo superior su cuantía sea inferior a equivalente a 50 UVT (Unidad de valor monetario).

Los Gastos de mantenimiento de la propiedad planta y equipo serán reconocidos en el resultado integral.

PASIVO FINANCIEROS.

Los pasivos financieros, se presentan en los estados financieros agrupados en préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura, según corresponda.
Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su precio de la transacción, menos los costos de transacción atribuibles a la operación.

Cuentas por pagar derivadas de actividades de operación

Las cuentas por pagar corresponden a obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no devengan intereses. La entidad medirá estas cuentas por pagar por el valor de la transacción.

Beneficios a los Empleados. Esta política se aplicará a todos los beneficios laborales relacionados con las remuneraciones dadas a los empleados que prestan sus servicios a La Sociedad mediante un contrato de trabajo, como retribución por la prestación de sus servicios. El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados se encuentra relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos relacionados a los trabajadores de la entidad, los cuales se consideran como beneficios a corto plazo.

El costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa se reconocen como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de pensiones; si el importe pagado excede a los aportes que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, se reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un

reembolso en efectivo y se reconocen como un gasto, a menos que se reconozcan como parte del costo de un activo.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Esta política contable se aplicará a la contabilización de los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios de Odontología se reconocen por el valor razonable de la contraprestación recibida, siempre que el importe de ingreso se pueda medir fiablemente, sea probable que se reciban los beneficios, igual que el grado de realización de la transacción y los costos incurridos sean fiables.

Otros ingresos: No se tratarán como ingresos de actividades ordinarias, sino como otros ingresos partidas tales como:

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de intereses se reconocen mediante el método de la tasa de interés efectiva y se reconocen en el rubro denominado "ingresos financieros".
Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de dividendos de reconocen cuando se establezca el derecho a ser recibidos por parte de la entidad.

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 momento de su pago. El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. ODONTOCUCUTA S.A. Reconocerá gastos en el estado del resultado integral cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

Gastos financieros por préstamos y operaciones de endeudamiento

Todos los costos por endeudamiento se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren usando el método de la tasa de interés efectiva en un rubro denominado "gastos financieros".

IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

El resultado por impuestos a las ganancias representa la suma del resultado por el impuesto corriente y por el impuesto diferido.
Los activos y pasivos por impuesto sobre la renta corriente para el período vigente se miden como el importe que se espera recuperar de las autoridades fiscales o que se tendría que pagar. La tasa impositiva y las leyes fiscales que se usan para contabilizar el importe son aquellas vigentes, o nominalmente vigentes, a la fecha del informe.

Impuesto corriente reconocido como pasivo

El impuesto corriente es la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto sobre la renta relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del período corriente.

Se reconoce como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado; y como un activo si la cantidad ya pagada, que corresponda al período presente y a los anteriores, excede el importe del gasto por dichos

períodos .Los pasivos o activos por los impuestos corrientes del período y períodos anteriores deben valorarse por el importe que se espere pagar o recuperar de las autoridades fiscales, utilizando las tasas de impuestos y las leyes fiscales vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera (los que sean aplicables según las autoridades fiscales).

Impuesto diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los períodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar, con base en las tasas y leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Para efectos tributarios ODONTOCUCUTA S.A. se rige por la normatividad aplicable a las Sociedades Anónimas, siendo declarante del Régimen ordinario del Impuesto de Renta, reporta información exógena ante la Dian y es contribuyente del Impuesto de Industria y Comercio en el Municipio de San José de Cúcuta. Actualmente la empresa se encuentra en el Régimen especial en materia tributaria- ZESE, el cual fue definido en la ley 1955 del 2019 y cuyo beneficio tarifa general de renta del 0% por los primeros 5 años y del 50% de la tarifa general de renta durante los 5 años siguientes.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los valores de este rubro se encuentran compuestos por partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia, no existen cuantías restringidas en este rubro, ni cuentas embargadas o con una destinación legal específica que imposibilite a la empresa utilizar estos recursos en un periodo no mayor a sesenta días.

El saldo a 31 de diciembre es el siguiente:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	A DICIEMBRE 31 2021	A DICIEMBRE 31 2020	VARIACION	%
SALDO EN CAJA GENERAL	$ 1,514,436.00	$ 2,728,483.00	-$ 1,214,047.00	-44%
BASES DE VUELTOS	$ 810,000.00	$ 210,000.00	$ 600,000.00	286%
CAJAS MENORES	$ 300,000.00	$ 300,000.00	$ -	0%
SALDOS ENTIDADES FINANCIERAS NACIONALES CUENTAS CORRIENTES Y DE AHORROS	$ 31,510,745.87	$ 38,394,598.78	-$ 6,883,852.91	-18%
FONDOS FIDUCIARIOS	$ 244,719,065.24	$ 88,164,442.72	$ 156,554,622.52	178%
TOTAL	**$ 278,854,247.11**	**$ 129,797,524.50**	**$ 149,056,722.61**	**115%**

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

En este rubro se encuentran las cuentas por cobrar a Entidades o particulares facturados o pendientes por facturar al 31 de diciembre en lo que respecta a la prestación de servicios de odontología tal como se detallan a continuación: Eestos valores fueron analizados por la administración en cuando a su efectividad en el recaudo y con base en esto se estipulo el valor del deterioro.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	A DICIEMBRE 31 2021	A DICIEMBRE 31 2020	VARIACION	%
SERVICIO POR COBRAR SIN FACTURAR				
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA SA	$ 250,000	$ 50,000	$ 200,000.00	400%
COMFAORIENTE EPS-S	$ 320,000	$ 1,204,445	-$ 884,445.00	-73%
COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS SA	$ 931,916.00	$ -	$ 931,916.00	100%
ECOOPSOS EPS SAS	$ 110,000	$ 2,486,880	-$ 2,376,880.00	-96%
MEDIMAS EPS	$ 832,429	$ 11,922,351	-$ 11,089,922.00	-93%
PERSONAS NATURALES	$ -	$ 56,475.00	-$ 56,475.00	-100%
SUMIMEDICAL SAS	$ -	$ 13,097.00	-$ 13,097.00	-100%
SERVICIOS CLINICOS ESPECIALIZADOS AMO SAS	$ -	$ 660,000.00	-$ 660,000.00	-100%
POSITIVA COMPAÑÍA DE SEGUROS S.A.	$ 420,000.00	$ 165,000.00	$ 255,000.00	155%
SIGMA DENTAL DE COLOMBIA LTDA.	$ 5,161,500.00	$ 4,332,500.00	$ 829,000.00	19%
TOTAL SERVICIOS POR COBRAR	**$ 8,025,845.00**	**$ 20,890,748.00**	**-$ 12,864,903.00**	**-62%**
CLIENTES NACIONALES SERVICIOS FACTURADOS				
E.P.S				
ALIANSALUD	$ 53,600.00	$ 44,425.00	$ 9,175.00	21%
COLMEDICAS	$ 165,000.00	$ 142,596.00	$ 22,404.00	16%
COMFAORIENTE EPS-S	$ 43,191,108.00	$ 7,872,858.00	$ 35,318,250.00	449%
COLSANITAS S.A.	$ 3,131,630.00	$ -	$ 3,131,630.00	100%
COMPENSAR EPS	$ 6,148,310.00	$ 447,200.00	$ 5,701,110.00	1275%
COOSALUD	$ 7,329,407.00	$ -	$ 7,329,407.00	100%
ECOOPSOS	$ 49,616,249.00	$ 8,066,421.00	$ 41,549,828.00	515%
MEDIMAS EPS	$ 68,061,981.73	$ 41,524,206.00	$ 26,537,775.73	64%
NUEVA EPS	$ 4,506,493.00	$ 6,127,981.00	-$ 1,621,488.00	-26%
DETERIORO	$ (8,649,961)	$ (5,064,334)	-$ 3,585,627.00	71%
TOTAL EPS	**$ 173,553,817.73**	**$ 59,161,353.00**	**$ 114,392,464.73**	**193%**
COMPAÑIAS ASEGURADORAS SOAT				
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA	$ 4,332,721.00	$ 8,788,777.00	-$ 4,456,056.00	-51%
SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO	$ 52,281.00	$ 3,245,081.00	-$ 3,192,800.00	-98%
DETERIORO	$ (93,157)	$ (4,471,592)	$ 4,378,435.00	-98%
TOTAL COMPAÑIAS ASEGURADORAS SOAT	**$ 4,291,845.00**	**$ 7,562,266.00**	**-$ 3,270,421.00**	**-43%**
PERSONAS NATURALES				
VARIOS DE MENOR CUANTIA	$ 7,917,586.00	$ 9,721,442.00	-$ 1,803,856.00	-19%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR PARTICULARES	$ (6,448,022)	$ (4,697,043)	-$ 1,750,979.00	100%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR PERSONAS NATURALES	**$ 1,469,564.00**	**$ 5,024,399.00**	**-$ 3,554,835.00**	**-71%**
PERSONAS JURIDICAS				
SIGMA DENTAL DE COLOMBIA LTDA.	$ -	$ 910,000.00	-$ 910,000.00	-100%
JJPITA Y CIA SA	$ 1,129,176.00	$ -	$ 1,129,176.00	100%
SISTECREDITO	$ 13,588,474.00	$ 25,122,233.00	-$ 11,533,759.00	-46%
ORAL EXPRESS	$ 8,144,000.00	$ 8,840,000.00	-$ 696,000.00	-8%
INNOVA	$ 450,000.00	$ -	$ 450,000.00	100%
SUMIMEDICAL SAS	$ 362,696.00	$ -	$ 362,696.00	100%
TOTAL PERSONAS JURIDICAS	**$ 23,674,346.00**	**$ 34,872,233.00**	**-$ 11,197,887.00**	**-32%**
ADMINISTRADORAS DE RIESGO LABORAL				
POSITIVA COMPAÑÍA DE SEGUROS S.A.	$ 6,039,586.00	$ 15,863,690.00	-$ 9,824,104.00	-62%
DETERIORO	$ (214,690)	$ (95,117)	-$ 119,573.00	126%
TOTAL ADMINISTRADORAS DE RIESGO LABORAL	**$ 5,824,896.00**	**$ 15,768,573.00**	**-$ 9,943,677.00**	**-63%**
DOCUMENTOS POR COBRAR				
VARIOS DE MENOR CUANTIA- BAUCHES	$ 2,350,460	$ 411,815	$ 1,938,645	471%
LETRAS DE CAMBIO		$ 215,950	-$ 215,950	-100%
DETERIORO		$ (107,975)	$ 107,975	-100%
TOTAL DOCUMENTOS POR COBRAR	**$ 2,350,460**	**$ 519,790**	**$ 1,830,670.00**	**352%**
TOTAL CLIENTES NACIONALES SERVICIOS FACTURADOS	**$ 211,164,929**	**$ 122,908,614**	**$ 88,256,314.73**	**72%**
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	**$ 219,190,773.73**	**$ 143,799,362.00**	**$ 75,391,411.73**	**52%**

Las cuentas por cobrar a clientes se encuentran representadas en un 80% por EPS; de los cuales el 31% corresponde a deudas pendientes de pago por parte de Medimás, 23% comfaoriente y un 20% Ecoopsos.

El deterioro fue calculado sobre las cuentas que tenían mas de un año de vencidas el cual se basó en calcular la perdida de valor a través del tiempo trayéndolos a valor presente y ajustándolos, como se puede observar en el siguiente cuadro.

ENTIDAD	FACTURAS VENCIDAS DE 361 O MAS	DETERIORO INICIAL	DETERIORO DEL AÑO	RECUPERACION DEL DETERIORO	DETERIORO ACUMULADO	VALOR NETO
COMFAORIENTE EPS-S	$ 28,000	$ 155,367	$ -	$ 127,367	$ 28,000	$ -
COMPENSAR EPS	$ -	$ 59,100	$ -	$ 59,100	$ -	$ -
COOSALUD	$ 7,329,407	$ 3,825,297	$ -		$ 3,825,297	$ 3,504,110
ECOOPSOS	$ 1,008,017	$ 343,374	$ -	$ 53,203	$ 290,171	$ 717,846
NUEVA EPS	$ 4,506,493	$ 4,506,493	$ -		$ 4,506,493	$ -
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA	$ 100,061	$ 310,645	$ -	$ 269,769	$ 40,876	$ 59,185
SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO S.A	$ 52,281	$ 335,650	$ -	$ 283,369	$ 52,281	$ -
PERSONAS NATURALES	$ 7,397,586	$ 3,832,312	$ 2,630,210	$ 14,500	$ 6,448,022	$ 949,564
SERVICIOS CLINICOS ESPECIALIZADOS AMO SAS	$ 50,000	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 50,000
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	$ 214,690	$ 95,117	$ 119,573	$ -	$ 214,690	$ -
TOTAL	**$ 20,686,535**	**$ 13,463,355**	**$ 2,749,783**	**$ 807,308**	**$ 15,405,830**	**$ 5,280,705**

NOTA 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de las Otras Cuentas por Cobrar corresponde al valor adeudado por conceptos diferentes a los originados en la prestación de servicios odontológicos. Comprende:

- **Partes Relacionadas**: Representa el valor adeudado por los accionistas por préstamos en efectivo al 31 de diciembre del 2021, corresponde a saldo de prestamos del año 2019 mas prestamos realizados en el año 2020 y 2021. Estos prestamos no tienen ninguna tasa de interés pactada.

- **Reclamaciones**: Representa la cuantía a favor de la Entidad por concepto de incapacidades por parte de las Entidades de seguridad social.

- **Cuentas por Cobrar Trabajadores**: Representa el saldo de los créditos otorgados al personal con vínculo laboral por prestación de servicios odontológicos y saldos de responsabilidades a cargo de los mismos.

- **Deudores Varios:** Registra los valores devengados por la Institución pendientes de cobro originado por servicios prestados a los contratistas; los cuales serán descontados de honorarios futuros.

El detalle de las otras cuentas por cobrar es el siguiente:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	A DICIEMBRE 31 2021	A DICIEMBRE 31 2020	VARIACION	%
PARTES RELACIONADAS				
PRESTAMOS EFECTIVO ACCIONISTAS	$ 98,288,382	$ 86,288,382	$ 12,000,000.00	14%
TOTAL PARTES RELACIONADAS	**$ 98,288,382**	**$ 86,288,382**	**$ 12,000,000.00**	**14%**
RECLAMACIONES				
COOSALUD	$ -	$ 7,650,597.00	-$ 7,650,597.00	-100%
E.P.S. SANITAS	$ 199,573.00	$ 234,081.00	-$ 34,508.00	-15%
MEDIMAS EPS	$ 233,192.00	$ -	$ 233,192.00	100%
COOMEVA	$ 2,279,448.00	$ -	$ 2,279,448.00	100%
POSITIVA	$ -	$ 1,351,379.00	-$ 1,351,379.00	-100%
BANCOLOMBIA	$ -	$ 45,699.45	-$ 45,699.45	-100%
TOTAL RECLAMACIONES	**$ 2,712,213.00**	**$ 9,281,756.45**	**-$ 6,569,543.45**	**-71%**
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES				
PRESTAMO EN EFECTIVO	$ -	$ 62,410.00	-$ 62,410.00	-100%
OTROS	$ 532,633.89	$ 1,916,297.00	-$ 1,383,663.11	-72%
ANTICIPO DE VACACIONES	$ -	$ 1,280,753.00	-$ 1,280,753.00	-100%
PRESTACION DE SERVICIOS ODONTOLOGICOS	$ 869,326.00	$ 253,858.00	$ 615,468.00	242%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	**$ 1,401,959.89**	**$ 3,513,318.00**	**-$ 2,111,358.11**	**-60%**
DEUDORES VARIOS				
CONTRATISTAS ODONTOLOGOS	$ 1,633,470.00	$ 134,989.00	$ 1,498,481.00	1110%
MICRODENT	$ -	$ 287,126.00	-$ 287,126.00	100%
SENSONIC	$ -	$ 946.00	-$ 946.00	100%
ZIMPLANT	$ -	$ 244,000.00	-$ 244,000.00	100%
TOTAL DEUDORES VARIOS	**$ 1,633,470.00**	**$ 667,061.00**	**$ 966,409.00**	**145%**
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
SOBRANTE EN LIQUIDACION PRIVADA DE IMPUESTO DE RENTA	$ 24,079,154.04	$ 65,839,000.00	-$ 41,759,845.96	-63%
RETENCIONES EN LA FUENTE E ICA POR APLICAR	$ -	$ 141.54	-$ 141.54	100%
SOBRANTE EN LIQUIDACION PRIVADA DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	$ 1,905,000.00	$ 1,203,000.00	$ 702,000.00	58%
ANTICIPO DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	$ 93,000.00	$ 33,000.00	$ 60,000.00	182%
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**$ 26,077,154.04**	**$ 67,075,141.54**	**-$ 40,997,987.50**	**-61%**
ANTICIPOS PROVEEDORES	**$ 8,400,000.00**	**$ 400,000.00**	$ 8,000,000.00	2000%
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**$ 138,513,178.93**	**$ 167,225,658.99**	**-$ 28,712,480.06**	**-17%**

|

NOTA 7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

representa pagos que la empresa ha realizado por adelantado por algún producto o servicio que utilizará en el futuro.

Con corte al 31 de diciembre, el saldo de los pagos realizados de manera anticipada corresponde a:

•Seguro Multirriesgo adquirido en La Previsora, correspondiente al período de enero 01 del 2022 a diciembre 20 del 2022.

•Seguro de responsabilidad civil comprado a suramericana con vigencia del de enero 01 del 2022 al 01 de septiembre del 2022.

*Arrendamiento del 01 al 15 de enero del 2022 de la bodega de archivo

•Servicio de Celulares e internet valor cancelado por anticipado del al 12 de enero del 2022

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	A DICIEMBRE 31 2021	A DICIEMBRE 31 2020	VARIACION	%
SEGURO DE RESPONSABILIDAD CIVIL	$ 6,506,314.00	$ 5,475,546.00	$ 1,030,768	19%
SEGURO MULTIRIESGO	$ 8,817,944.00	$ 8,801,628.00	$ 16,316	0%
ARRENDAMIENTOS	$ 583,333.00	$ -	$ 583,333	100%
SERVICIO DE CELULARES	$ 173,574.00	$ 151,251.00	$ 22,323	15%
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	**$ 16,081,165.00**	**$ 14,428,425.00**	**$ 1,652,740.00**	**11%**

NOTA 8. INVENTARIOS.

Corresponde a las existencias de los materiales necesarios para la prestación de servicios odontológicos. Se realizo un análisis de los materiales que están en existencia y que no se le da uso con el fin de realizar el respectivo deterioro. De ese análisis se estipulo el valor de $ 13.809.841.73 de materiales de uso no continuo del cual se estableció un deterioro de $2.477.000.00.

INVENTARIOS CORRIENTES	A DICIEMBRE 31 2021	A DICIEMBRE 31 2020	VARIACION	%
MATERIALES ODONTOLOGICOS	$ 86,789,370	$ 58,168,514	$ 28,620,856.37	49%
MATERIALES,REPUESTOS Y ACCESORIOS	$ 19,914,885	$ 23,830,292	-$ 3,915,406.57	-16%
REPOSICIONES DE INVENTARIOS	$ 420,000	$ 3,236,002	-$ 2,816,002.00	-87%
TOTAL INVENTARIOS CORRIENTES	**$ 107,124,255.78**	**$ 85,234,808**	**$ 21,889,447.80**	**26%**

INVENTARIOS NO CORRIENTES	A DICIEMBRE 31 2021	A DICIEMBRE 31 2020	VARIACION	%
MATERIALES REPUESTOS E IMPLEMENTOS SIN USO CONTINUO	$ 13,809,841.73	$ 17,141,984	-$ 3,332,142.29	-19%
DETERIORO DE MATERIALES REPUESTOS E IMPLEMENTOS SIN USO CONTINUO	$ (11,048,000)	-$ 8,571,000	-$ 2,477,000.00	29%
TOTAL INVENTARIOS NO CORRIENTES	**$ 2,761,841.73**	**$ 8,570,984.02**	**-$ 5,809,142.29**	**-68%**

NOTA 9. INVERSIONES MEDIDAS AL COSTO

Registra el costo menos deterioro de las inversiones realizadas por la entidad en sociedades por acciones.

Se adquirieron seis acciones de valor nominal de cinco millones de pesos cada una en NORTE SALUD S.A. para una inversión inicial de treinta millones de pesos, en el año 2004 se dio un aporte adicional de $5.000.000.00 quedando las siete acciones a un valor nominal de $5.000.000.00. En el año 2005 se dio un aporte adicional de $15.000.000.00 quedando diez acciones a un valor nominal de $5.000.000.00. A diciembre 31 del 2021 su valor intrínseco contable de las 10 acciones es de $449.580.638 a razón de $44.958.064 cada una.
Se adquirieron seis acciones de valor nominal de novecientos cincuenta mil pesos cada una en el CENTRO RADIOLÓGICO 15 S.A. para una inversión total de cinco millones setecientos mil pesos. Su valor intrínseco a diciembre 31 del 2021 es de $ 19.128.811, a razón de $3.188.135 cada una.

En el año 2014 se adquirieron diecisiete mil (17.000) acciones de valor nominal de mil pesos ($1.000) cada una en la sociedad BLANCO NUEVO CONCEPTO EN SALUD ORAL S.A.S. para una inversión total de diecisiete millones de pesos ($17.000.000). Estas acciones se deterioraron en su totalidad, las cuales se dieron de baja dada la liquidación de esta entidad, según consta en el registro mercantil de la Cámara de comercio de Bogotá inscrita el 01 de diciembre del 2016 bajo el número 02162369 del título IX.

INVERSIONES	COSTO A DICIEMBRE 31 2021	VR INTRINSICO A DICIEMBRE 31 2021	VR INTRINSICO A DICIEMBRE 31 2020	VARIACION	%
NORTE SALUD S.A	$ 50,000,000	$ 449,580,638	$ 464,637,599	-$ 15,056,961	-3%
CENTRO RADIOLOGICO 15 S.A	$ 5,700,000	$ 19,128,811	$ 18,709,022	$ 419,789	2%
TOTAL INVERSIONES	**$ 55,700,000**	**$ 468,709,449**	**$ 483,346,621.00**	**-$ 14,637,172.06**	**-3%**

NOTA 10. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES.

Sede Atalaya: Casa ubicada en la Manzana M5 lote 19 primera etapa Atalaya, adquirida el 29 de febrero de 1996 por un valor de $20.000.000 con escritura pública 880 de la notaria segunda; cuenta con un área de 192 metros cuadrados de lote y 140 metros cuadrados de construcción. La matrícula inmobiliaria es 260-61440 y su registro catastral es 54001010804300025000.

El valor del terreno se calculó teniendo en cuenta la proporción entre el metraje de terreno y el área construida con el objeto de separar el valor del terreno de la edificación para fines de cálculo de la Depreciación.

Sede Pamplona.

La entidad mediante escritura pública Número 1272 del 15 de abril del 2010 adquirió el 76.50% del valor total del inmueble equivalente a $65.025.000.00, ubicado en la avenida Santander #10ª-06 del Edificio Almeida II etapa del municipio de Pamplona. Odontocucuta S.A. reconoce el 100% de este bien como propiedad Planta y Equipo, es decir como Activo, dado que es un recurso controlado por la entidad del que está obteniendo beneficios y asumiendo los riesgos. El 23.50 % restante del valor del bien de Pamplona ya se canceló al Centro Radiológico 15 S.A. pero no se ha legalizado por escritura pública.

La matrícula inmobiliaria es 272-39464 y su registro catastral es 01-01-0076-0162-916. Tiene área construida de 84.00 metros cuadrados.

Sede Caobos.

Casa ubicada en la Avenida 3e No. 13ª-07 Barrio los Caobos, el valor del terreno para fines de depreciación se estimó en $28.500.000.00. Este inmueble fue adquirido el 19 de julio del 2001 por un valor de $190.000.000, venta protocolizada con escritura pública número 2386 de la notaria segunda.

La matrícula inmobiliaria es 260-135547 y su registro catastral es 54001010701960001000 cuenta con un área de 427.50 metros cuadrados de terreno y 414.32 metros cuadrados de construcción. Según escritura 1669 del 03/06/2004 de la notaría 02 se estableció hipoteca con cuantía indeterminada a favor de Bancolombia.

La propiedad Planta y equipo de la entidad se encuentra asegurada al costo de adquisición a excepción de los bienes raíces los cuales están por un valor superior cercano al valor de mercado.

Se realizo avalúos de los bienes raíces, realizando el respectivo ajuste de la revaluación tanto del costo como la reexpresion de la depreciación acumulada.

El detalle de las Construcciones y Edificaciones es,

CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	A DICIEMBRE 31 2021	A DICIEMBRE 31 2020	VARIACION	%
SEDE ATALAYA				
COSTO INICIAL (TERRENO MAS CONSTRUCCION)	$ 20,000,000.00	$ 20,000,000.00	$ -	0%
ADICIONES Y MEJORAS	$ 15,184,019.00	$ 15,184,019.00		
Más: REVALUACIONES	$ 229,707,539.00	$ 188,482,981.00	$ 41,224,558.00	22%
COSTO REVALUADO	$ 264,891,558.00	$ 223,667,000.00	$ 41,224,558.00	18%
Menos: DEPRECIACION ACUMULADA	$ 23,828,891.00	$ 16,848,909.00	$ 6,979,982.00	41%
COSTO TOTAL SEDE ATALAYA	**$ 241,062,667.00**	**$ 206,818,091.00**	**$ 34,244,576.00**	**17%**
SEDE CAOBOS				
COSTO INICIAL TERRENO + CONSTRUCCION)	$ 190,000,000.00	$ 190,000,000.00	$ -	0%
ADICIONES Y MEJORAS	$ 60,621,765.00	$ 60,621,765.00		0%
Más: REVALUACIONES	$ 1,759,115,133.00	$ 810,808,235.00	$ 948,306,898.00	117%
COSTO REVALUADO	$ 2,009,736,898.00	$ 1,061,430,000.00	$ 948,306,898.00	89%
Menos: DEPRECIACION ACUMULADA	$ 292,212,629.00	$ 60,097,529.00	$ 232,115,100.00	386%
COSTO TOTAL SEDE CAOBOS	**$ 1,717,524,269.00**	**$ 1,001,332,471.00**	**$ 716,191,798.00**	**72%**
SEDE PAMPLONA				
COSTO INICIAL 76.50%	$ 65,025,000.00	$ 65,025,000.00	$ -	0%
VALOR COMPRA DEL 23.50% AÑO 2017	$ 24,519,418.00	$ 24,519,418.00		0%
Más: REVALUACIONES	$ 198,356,906.00	$ 27,214,814.00	$ 171,142,092.00	629%
COSTO REVALUADO	$ 287,901,324.00	$ 116,759,232.00	$ 171,142,092.00	147%
Menos: DEPRECIACION ACUMULADA	$ 59,746,588.00	$ 9,405,642.00	$ 50,340,946.00	535%
COSTO TOTAL SEDE PAMPLONA	**$ 228,154,736.00**	**$ 107,353,590.00**	**$ 120,801,146.00**	**113%**
TOTAL CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	**$ 2,186,741,672.00**	**$ 1,315,504,152.00**	**$ 871,237,520.00**	**66%**

A continuación, el detalle de los demás rubros de propiedad Planta y Equipo al 31 de diciembre,

EQUIPOS DE OFICINA	A DICIEMBRE 31 2021	A DICIEMBRE 31 2020	VARIACION	%
COSTO INICIAL	$ 37,149,738	$ 35,081,538	$ 2,068,200	6%
COMPRAS	$ 2,049,900	$ 2,068,200	-$ 18,300	-1%
DEPRECIACION ACUMULADA	(26,536,278)	(23,397,450)	-$ 3,138,828	13%
COSTO NETO EQUIPOS DE OFICINA	**$ 12,663,360**	**$ 13,752,288**	**-$ 1,088,928**	-8%
EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN				
COSTO INICIAL	$ 66,912,246	$ 62,003,446	$ 4,908,800	8%
COMPRAS	$ 3,242,750	$ 4,908,800	-$ 1,666,050	-34%
DEPRECIACION ACUMULADA	(55,693,196)	(48,481,257)	-$ 7,211,939	15%
COSTO NETO EQUIPOS DE COMPUTACION	**$ 14,461,800**	**$ 18,430,989**	**-$ 3,969,189**	-22%
OTROS EQUIPOS				
COSTO INICIAL	$ 2,000,000	$ 2,000,000	$ -	0%
DEPRECIACION ANUAL	(304,450)	(104,446)	-$ 200,004	191%
COSTO NETO OTROS EQUIPOS	**$ 1,695,550**	**$ 1,895,554**	**$ 200,004**	**11%**
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO				
COSTO INICIAL	$ 153,029,160	$ 146,879,160	$ 6,150,000	4%
COMPRAS	$ 2,001,500	$ 6,150,000	-$ 4,148,500	-67%
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	(117,969,681)	(99,146,365)	-$ 18,823,316	19%
COSTO NETO EQUIPOS MEDICO CIENTIFICO	**$ 37,060,979**	**$ 53,882,795**	**-$ 16,821,816**	**-31%**
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**$ 2,252,623,361**	**$ 1,403,465,778**	**$ 849,157,583**	**61%**

NOTA 11. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO

Teniendo en cuenta el efecto impositivo de las diferencias temporarias, la entidad reconoce activos o pasivos por impuesto diferido.

En dicho sentido los activos por impuesto diferido corresponden a los valores del impuesto sobre las ganancias a recuperar en periodos gravables futuros y los cuales se derivan de las diferencias temporarias deducibles y/o las pérdidas fiscales que dan derecho a compensaciones futuras.

La tasa impositiva utilizada fue el 35% que corresponde a la establecida a partir del año 2022. Se aplicó esta tarifa teniendo en cuenta que la empresa se acogió al Régimen tributario ZESE en el cual tendrá un beneficio de cero impuestos de renta durante 5 años y del 50% de descuento de dicho impuesto para los 5 años siguientes.

Las diferencias temporarias que desaparecen durante los 5 años de que la empresa tiene impuesto cero no se les calculo impuesto diferido.

El detalle de los activos por impuesto diferido es el siguiente:

ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	A DICIEMBRE 31 2021	A DICIEMBRE 31 2020	VARIACION	%
DIFERENCIA DE ACCIONES - MAYOR VALOR FISCAL	3,295,785.00	2,824,959.00	$ 470,826.00	17%
DIFERENCIA EN CUENTAS POR COBRAR DIFICIL COBRO - MAYOR VALOR FISCAL	0.00	14,357,086.00	-$ 14,357,086.00	-100%
DIFERENCIA DE INVENTARIOS- MAYOR VALOR FISCAL	0.00	1,221,300.00	-$ 1,221,300.00	-100%
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	**$ 3,295,785.00**	**$ 18,403,345.00**	**-$ 15,107,560.00**	**-82%**

NOTA 12. OBLIGACIONES FINACIERAS

Representa las obligaciones que posee la entidad con las entidades bancarias en moneda nacional mediante pagares establecidos con las entidades o consumos de tarjetas de crédito.

En el mes de junio del 2020 la empresa adquirió un crédito con Findeter por intermedio de Bancolombia por valor de $150.000.000 a un plazo de tres años inicialmente, destinado a capital de trabajo. En el año 2020 se realizó un abono extra de $59.000.000 lo que originó una reducción de plazo.

OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	A DICIEMBRE 31 2021	A DICIEMBRE 31 2020	VARIACION	%
BANCO DE BOGOTA				
SALDO TARJETA DE CREDITO	$ 5,022,327.00	$ 26,400.00	$ 4,995,927.00	18924%
BANCOLOMBIA CAPITAL DE TRABAJO FINDETER	$ 45,265,104.00	$ 45,000,000.00	$ 265,104.00	1%
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	**$ 50,287,431.00**	**$ 45,026,400.00**	**$ 5,261,031.00**	**12%**
OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO				
BANCOLOMBIA CAPITAL DE TRABAJO FINDETER	$ -	$ 45,265,104.00	-$ 45,265,104.00	-100%
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	**$ -**	**$ 45,265,104.00**	**-$ 45,265,104.00**	**-100%**
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	**$ 50,287,431.00**	**$ 90,291,504.00**	**-$ 40,004,073.00**	**-44%**

NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR

Representa las obligaciones contraídas por ODONTOCUCUTA S.A. en moneda nacional con terceros.
Proveedores: Representa las obligaciones contraídas por ODONTOCUCUTA S.A. En moneda nacional con terceros para la adquisición de materiales.

Cuentas Corrientes Comerciales: Representa el valor adeudado a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras.

Costos y Gastos por Pagar: Corresponde al valor causado y pendiente de pago por concepto de servicios, honorarios y seguros causados en el año 2021 y cancelados en el mes de enero del año 2022 según las fechas de vencimiento.

Dividendos por Pagar: Corresponde al valor pendiente por cancelar de utilidades del año 2019 pertenecientes al Dr. Manuel Granados (qepd).

Retenciones por Pagar: Registra los importes retenidos por la Institución Prestadora de Servicios de Salud a los contribuyentes o sujetos pasivos del tributo, en los términos de las disposiciones legales pertinentes en lo concerniente a renta e ICA.

Retenciones y Aportes de Nómina: Corresponde a las obligaciones de la empresa a favor de Entidades oficiales y privadas por concepto de descuentos a trabajadores de conformidad con la regulación laboral. Estos valores se cancelarán los primeros días del mes de enero de 2022.

Acreedores Varios: Valores cancelados por entidades pendientes de aplicación especifica.

Impuesto de Industria y comercio por pagar: Corresponde al valor a cancelar por los ingresos obtenidos en la Sede de Pamplona; el cual será cancelado antes del 31 de marzo del año 2022.

Los Beneficios a Empleados corresponde al valor de los pasivos a cargo de la empresa a corto plazo a favor de los trabajadores, originados en virtud de normas legales de orden laboral. Comprende:

Nomina por Pagar: Valor pagos laborales y no laborales correspondientes al mes de diciembre 2021

Cesantías Consolidadas: Valor que será consignado el 14 de febrero de 2022

Intereses sobre Cesantías: Valor que hay que cancelarse a más tardar el 31 de enero de 2022

Vacaciones: Valor que será cancelado a medida que se cumplan los periodos vacacionales o en el momento de la terminación del contrato laboral.

Aportes de Nómina: Valor correspondiente al aporte patronal del mes de diciembre el cual será cancelado en enero del 2022

A diciembre 31 estos fueron los saldos por pagar:

CUENTA POR PAGAR	A DICIEMBRE 31 2021	A DICIEMBRE 31 2020	VARIACION	%
PROVEEDORES	$ 35,152,068	$ 28,392,532	$ 6,759,536.00	24%
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	$ 1,995,757	$ 697,755.00	$ 1,298,002.00	186%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	$ 76,124,827.83	$ 29,872,540.00	$ 46,252,287.83	155%
DIVIDENDOS POR PAGAR	$ 247,636.00	$ 247,636.00	$ -	0%
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS		$ 80,000,000.00	-$ 80,000,000.00	-100%
RETENCIONES POR PAGAR	$ 4,505,000.00	$ 2,528,000.00	$ 1,977,000.00	78%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	$ 4,431,138.00	$ 10,003,734.00	-$ 5,572,596.00	-56%
ACREEDORES VARIOS	$ 555,297.00	$ -	$ 555,297.00	100%
IMPTO DE ICA POR PAGAR	$ 303,000.00	$ 106,000.00	$ 197,000.00	186%
NOMINA POR PAGAR	$ 19,097,574.00	$ 69,247,696.43	-$ 50,150,122.43	-72%
CESANTIAS POR PAGAR	$ 42,269,392.00	$ 33,283,383.00	$ 8,986,009.00	27%
INTERESES SOBRE CESANTIAS POR PAGAR	$ 4,726,453.00	$ 3,686,596.00	$ 1,039,857.00	28%
VACACIONES CONSOLIDADAS	$ 24,592,733.00	$ 20,998,585.00	$ 3,594,148.00	17%
APORTES DE NOMINA	$ 8,459,850.00	$ 15,694,800.00	-$ 7,234,950.00	-46%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	**$ 222,460,725.83**	**$ 294,759,257.43**	**-$ 72,298,531.60**	**-25%**

NOTA 14. INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Representa el valor de las sumas que la empresa ha recibido por anticipado a buena cuenta de prestación de servicios odontológicos; y que a diciembre 31 de 2020 no se ha prestado en su totalidad el servicio en cuantía de $92.455.509.

En el 2021 Representa el valor de los anticipos y avances recibidos de clientes por procedimientos pendientes de realizar a corto plazo en cuantía de $81.800.611.

Estos ingresos anticipados serán trasladados a ventas una vez se presten los respectivos servicios.

NOTA 15. PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

La entidad reconoce los pasivos por impuesto diferido como los valores del impuesto sobre las ganancias a pagar en periodos gravables futuros y los cuales se derivan de las diferencias temporarias imponibles. La tasa impositiva aplicada es del 35% en el 2021 y 30% en el 2020 o 10% según el caso.

Al cierre del año, la entidad calculo el impuesto diferido y ajusto el valor reconocido en los cierres anteriores dicho ajuste afectó los resultados del periodo.

PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	A DICIEMBRE 31 2021	A DICIEMBRE 31 2020	VARIACION	%
POR MENOR VALOR FISCAL CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	$ -	$ 142,170,706	-$ 142,170,706	-100%
POR MENOR VALOR FISCAL DE EQUIPO MEDICO CIENTIFICO-	$ -	$ 3,578,589	-$ 3,578,589	-100%
DIFERENCIA CONST Y EDIFIC-DEPRECIACION	$ 2,519,748	$ -	$ 2,519,748	100%
POR REVALUACION DE INMUEBLES	$ 657,126,834	$ 19,448,771	$ 637,678,063	3279%
TOTAL PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	**$ 659,646,582.00**	**$ 165,198,066.00**	**$ 494,448,516.00**	**299%**

NOTA 16. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

Según escrituras de reformas estatutarias el capital autorizado de la sociedad se incrementó consecutivamente de $ 40.000.000.00 a $195.000.000.00 y el 31 de diciembre del año 2010 se incrementó de $195.000.000.00 a $300.000.000 representado en 100 acciones con un valor nominal de $3.000.000.00; este capital se encuentra suscrito y pagado totalmente; acto protocolizado según escritura pública número 9265 de 2010.

A la fecha La empresa tiene 31 accionistas, 93% son profesionales en el área de Odontología.

A continuación, se relaciona cada uno de ellos con el número de acciones que poseen en la entidad.

NOMBRE DE ACCIONISTA	NUMERO DE ACCIONES	VALOR NOMINAL UNITARIO	VALOR NOMINAL TOTAL
ABRAJIM RUIZ DOHRYS	1	$ 3,000,000	$ 3,000,000
AMADO GUTIERREZ JOAQUIN	7	$ 3,000,000	$ 21,000,000
AMADO MONTOYA JOAQUIN	2	$ 3,000,000	$ 6,000,000
AMADO MONTOYA PEDRO ALFONSO	1	$ 3,000,000	$ 3,000,000
BARBA RUEDA ADRIANA PATRICIA	1	$ 3,000,000	$ 3,000,000
CASANOVA REALES ZOBEIDA CECILIA	1	$ 3,000,000	$ 3,000,000
DELGADO PABON WILDER	1	$ 3,000,000	$ 3,000,000
DIEZ RAMIREZ MARIA TRINIDAD	8	$ 3,000,000	$ 24,000,000
FLOREZ ALVARADO PEDRO MIGUEL	1	$ 3,000,000	$ 3,000,000
FUENTES LIEVANO SAMUEL ANTONIO	1	$ 3,000,000	$ 3,000,000
GRANADOS TORRES MANUEL ALBERTO	1	$ 3,000,000	$ 3,000,000
GUTIERREZ MONTOYA YESMIN	1	$ 3,000,000	$ 3,000,000
HERNANDEZ GUTIERREZ PIA MONICA	1	$ 3,000,000	$ 3,000,000
LEAL DUARTE JESSIKA DANIELA	1	$ 3,000,000	$ 3,000,000
MARCIALES SANTOS MARIA YASMINE	8	$ 3,000,000	$ 24,000,000
MARCIALES SANTOS PABLO JERSON	2	$ 3,000,000	$ 6,000,000
MORA RUIZ CARLOS GUSTAVO	1	$ 3,000,000	$ 3,000,000
NAVAS CAICEDO DIDIANA	1	$ 3,000,000	$ 3,000,000
ORDOÑEZ MANTILLA RAFAEL	2	$ 3,000,000	$ 6,000,000
PALAU LAZARO MANUEL JOSE	1	$ 3,000,000	$ 3,000,000
PEREZ ANGARITA SONIA AZUCENA	10	$ 3,000,000	$ 30,000,000
PEREZ ARANGUREN GERMAN ENRIQUE	9	$ 3,000,000	$ 27,000,000
QUINTERO CACERES JAIME RICHAR	1	$ 3,000,000	$ 3,000,000
RIVERA BAYONA CLAUDIA CECILIA	1	$ 3,000,000	$ 3,000,000
ROMERO ARIAS ALVARO MAURICIO	1	$ 3,000,000	$ 3,000,000
RUEDA DELGADO MARTHA LUCIA	3	$ 3,000,000	$ 9,000,000
SOTO COTE NESTOR EDUARDO	9	$ 3,000,000	$ 27,000,000
SUAREZ MOLINA OMAR ALEXIS	1	$ 3,000,000	$ 3,000,000
URIBE CASTILLO NIDYA MARIA	9	$ 3,000,000	$ 27,000,000
YAÑEZ ARENAS ENRIQUE ANTONIO	4	$ 3,000,000	$ 12,000,000
YAÑEZ RAMIREZ SERGIO ALBERTO	9	$ 3,000,000	$ 27,000,000
TOTAL	**100**		**$ 300,000,000**

NOTA 17. RESERVAS Y FONDOS

Reserva Legal

Corresponde al 10% de utilidades según lo ordenado por la Legislación Comercial Colombiana con el ánimo de proteger el patrimonio social de la sociedad por una cuantía de $11.165.923.10 correspondiente al año 2019.

NOTA 18. GANANCIAS ACUMULADAS

Son los resultados obtenidos por la entidad durante el ejercicio o ejercicios económicos anteriores (Ganancia neta) que aún no se han utilizado o distribuido entre los accionistas como dividendos.

En este rubro se encuentra:

Ganancia por Ajustes por adopción Niif para Pymes. Registra el ajuste realizado por la conversión a NIIF para Pymes por valor de **$1.176.455.938.09**

Pérdidas Acumuladas.

Comprende los resultados negativos de los ejercicios 2015, 2016 y 2017 no enjugados, incluyendo la Perdida por ajustes en transición de Niif para Pymes la cual Registra los ajustes realizados al Resultado arrojado en el año 2016 bajo PCGA, el cual fue distribuido como dividendos una vez descontada la reserva legal, a este valor se le aplico saldo de reserva legal de periodos anteriores e impacto de pasivo de impuesto diferido para un valor total de **$-136,049,628.13**

Valores Imputables Accionistas. Comprende parte de la retención practicada por Norte Salud a los dividendos pagados en el año 2021 y que será trasladada a los accionistas cuando se haga efectivo el pago de los mismos; en cuantía de **$ -10,000,000.00.**

NOTA 19. RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio se denomina “ganancia” o “pérdida”, según corresponda, y también está referida a la relación entre los ingresos y los costos y gastos por operaciones continuas de la entidad para un resultado integral del periodo (utilidad) de $**289.019.201.**39 por el año 2021, en el año 2020 se obtuvo una pérdida de **$62.927.116.73**

NOTA 20. SUPERAVIT POR REVALUACIONES

De acuerdo a las modificaciones del anexo 2 del Decreto 2496 de 2015, a diferencia de las disposiciones del Decreto 2420 de 2015, las entidades pertenecientes del grupo 2 podrán optar por aplicar el modelo del costo o el modelo de revaluación como modelos de medición para las partidas correspondientes a propiedad, planta y equipo. Como fecha de entrada en vigencia de estas modificaciones el 1 de enero de 2017.

La revaluación es el procedimiento necesario para llevar a cabo la adecuación entre los valores reales y los expresados en libros con el objetivo de que estos activos estén avaluados por el valor cercano a la realidad a continuación presentamos el resultado de esta revaluación una vez afectada por el impuesto diferido pasivo que esta operación origina. Este valor fue ajustado en el año del 2021 teniendo en cuenta el avalúo realizado y ajustando el respectivo impuesto diferido.

BIEN RAIZ	VALOR NIIF A DICIEMBRE 31 2021	AVALUO	VALOR REVALUACION DEL AÑO 2021	VALOR REVALUACION INICIAL	IMPUESTO DIFERIDO POR REVALUACION	REVALUACION NETA
SEDE ATALAYA	$ 202,893,632	$ 241,062,667	$ 38,169,035	$ 33,467,000	$ (63,974,792.00)	$ 7,661,243
SEDE CAOBOS	$ 986,820,696	$ 1,717,524,269	$ 730,703,573	$ 144,468,004	$ (529,337,290.00)	$ 345,834,287
SEDE PAMPLONA	$ 105,030,400	$ 228,154,736	$ 123,124,336	$ 16,552,710	$ (63,814,752.00)	$ 75,862,294
TOTAL	**$ 1,294,744,728**	**$ 2,186,741,672**	**$ 891,996,944**	**$ 194,487,714**	**-$ 657,126,834**	**$ 429,357,824**

NOTA 21. INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

La empresa reconoce ingreso de actividades ordinarias a lo relacionado con la prestación de servicios odontológicos. El ingreso se reconoce de acuerdo a lo estipulado en la sección 23 de las NIIF para Pymes, es decir cuando la entidad ha prestado su servicio.

Cuando una transacción no cumple los requisitos para reconocerse como un ingreso ordinario, la entidad registra esta partida como un pasivo en el rubro denominado ingresos recibidos por anticipado -anticipos de clientes" y esto ocurre debido que son procedimientos que se realizan en varias citas y que el cliente cancela por anticipado. A diciembre 31 se tiene ingresos pendientes de prestación de servicios odontológicos $81.800.611.

Los ingresos obtenidos en la entidad por prestación de servicios son en un 65% por ventas de contado a clientes particulares, el 35% restante corresponde a ventas a EPS, IPS y Aseguradoras. Del total de las ventas a crédito los cuatro clientes principales fueron Medimás, Ecoopsos, Coosalud y Comfaoriente los cuales se les facturo en el año:

CLIENTE	VALOR FACTURADO	% PARTICIPACION EN LAS VENTAS A CREDITO
MEDIMAS	$ 284,453,336	33%
ECOOPSOS	$ 131,721,738	15%
COOSALUD	$ 155,051,839	18%
COMFAORIENTE	$ 121,000,308	14%

Los ingresos por especialidad en el año 2021 fueron:

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	A DICIEMBRE 31 2021	% PARTICIPACION EN LAS VENTAS TOTALES	A DICIEMBRE 31 2020	% PARTICIPACION EN LAS VENTAS TOTALES	VARIACION	% DE INCREMENTO O DECREMENTO
ODONTOLOGIA GENERAL						
OPERATORIA	$ 359,298,849.00	14%	$ 221,341,116.00	14%	$ 137,957,733.00	62%
RADIOGRAFIAS	$ 19,127,402.00	0.77%	$ 4,826,578.00	0.30%	$ 14,300,824.00	296%
ODONTOLOGIA PREVENTIVA	$ 132,072,552.00	5%	$ 79,981,372.00	5%	$ 52,091,180.00	65%
HIGIENE ORAL	$ 5,588,158.00	0.23%	$ 3,274,294.00	0.21%	$ 2,313,864.00	71%
LABORATORIO	$ 2,148,242.66	0.09%	$ 1,217,967.59	0%	$ 930,275.07	76%
AFILIACIONES PLUS	$ 109,522,055.00	4%	$ 71,932,800.00	5%	$ 37,589,255.00	52%
SERVICIOS POR CAPITACION	$ 155,051,839.00	6%	$ 152,442,162.00	10%	$ 2,609,677.00	2%
EXCEDENTES EN PROCEDIMIENTOS	$ 785,621.00	0%	$ 630,202.00	0%	$ 155,419.00	25%
OTROS SERVICIOS	$ 509,950.00	0%	$ 8,938,459.00	0%	-$ 8,428,509.00	-94%
ODONTOLOGIA ESPECIALIZADA						
PERIODONCIA	$ 35,224,948.00	1%	$ 34,196,015.00	2%	$ 1,028,933.00	3%
ENDODONCIA	$ 276,286,173.00	11%	$ 115,874,980.00	7%	$ 160,411,193.00	138%
REHABILITACIÓN ORAL	$ 404,264,732.00	16%	$ 310,613,065.00	20%	$ 93,651,667.00	30%
ODONTOPEDIATRÍA	$ 61,985,278.00	3%	$ 25,990,338.00	2%	$ 35,994,940.00	138%
ORTODONCIA	$ 532,699,058.00	21%	$ 331,599,470.00	21%	$ 201,099,588.00	61%
ESTOMATOLOGIA Y CIRUGIA MAXILOFACIAL	$ 342,223,054.00	14%	$ 179,820,053.00	11%	$ 162,403,001.00	90%
DISEÑO DE SONRISA	$ 34,421,724.00	1%	$ 38,978,581.00	2%	-$ 4,556,857.00	-12%
LASER	$ 7,652,912.00	0%	$ 1,795,743.00	0%	$ 5,857,169.00	326%
CLEAR ALIGNER	$ -	0.00%	$ 454,583.00	0.03%	-$ 454,583.00	-100%
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	**$ 2,478,862,547.66**	**100%**	**$ 1,583,907,778.59**	**99%**	**$ 894,954,769.07**	**56.50%**

NOTA 22. COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS.

Agrupa el conjunto de las cuentas que representan las erogaciones y cargos asociados clara y directamente con la prestación de servicios, de los cuales la empresa obtiene sus ingresos por actividades ordinarias. El porcentaje de participación del consumo de materiales por especialidad está relacionado con el total de ingreso de la misma. A continuación, se presenta el detalle de esta cuenta,

COSTO DE VENTAS Y PRESTACION DE SERVICIOS	AL 31 DE DICIEMBRE 2021	% PARTICIPACION EN LAS VENTAS	AL 31 DE DICIEMBRE 2020	% PARTICIPACION EN LAS VENTAS	VARIACION	% DE INCREMENTO O DECREMENTO
CONSUMO DE MATERIALES						
MATERIALES EN GENERAL	$ 284,873,561.55	11%	$ 151,781,018.26	10%	$ 133,092,543.29	88%
IMPLEMENTOS E INSTRUMENTAL	$ 46,131,134.59	2%	$ 63,184,901.52	4%	-$ 17,053,766.93	-27%
CONSUMO DE EPP	$ 54,482,453.16	2%	$ 41,672,471.00	3%	$ 12,809,982.16	31%
TOTAL CONSUMO DE MATERIALES	**$ 385,487,149.30**	**16%**	**$ 256,638,390.78**	**16%**	**$ 128,848,758.52**	**50%**
COSTO MANO DE OBRA						
GASTOS DE PERSONAL NOMINA	$ 417,260,452	17%	$ 377,873,082	24%	$ 39,387,370.00	10%
HONORARIOS	$ 761,664,399	31%	$ 354,942,575	22%	$ 406,721,824.00	115%
TOTAL COSTO DE MANO DE OBRA	**$ 1,178,924,851**	**48%**	**$ 732,815,657**	**59%**	**$ 446,109,194.00**	**61%**
OTROS COSTOS						
SERVICIOS	$ 15,316,430	1%	$ 12,127,530	1%	$ 3,188,900.00	**26%**
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	$ 1,807,640	0%	$ 4,224,850	0%	-$ 2,417,210.00	**-57%**
CONSUMO DE RADIOGRAFIAS EXTERNAS	$ 11,902,000	0%	$ 2,537,114	0%	$ 9,364,886.00	**369%**
LECTURA DE DOSIMETRO	$ 1,035,600	0%	$ 1,035,600	0%	$ -	**0%**
ACCESORIOS Y DROGAS	$ 254,400	0%	$ 938,543	0%	-$ 684,142.72	**-73%**
TOTAL OTROS COSTOS	**$ 30,316,070**	**1%**	**$ 20,863,637**	**1%**	**$ 9,452,433.28**	**45%**
TOTAL COSTOS DE VENTAS Y PRESTA.SERVICIOS	**$ 1,594,728,070.30**	**64%**	**$ 1,010,317,684.50**	**64%**	**$ 584,410,385.80**	**58%**

El costo de depreciación por valor de $18.823.316 y 19.225.695 por al año 2021 y 2020 respectivamente corresponde a la disminución del valor de los equipos odontológicos de la entidad, debido al desgaste por el uso al paso del tiempo.

NOTA 23. GASTOS DE OPERACIÓN

Los gastos de operación comprenden todos los desembolsos que permiten a una entidad desarrollar sus diversas actividades y operaciones diarias.

En este rubro se encuentran registrados los gastos tanto del área administrativa, el área de ventas y todos los originados por las transacciones bancarias.

Al 31 de diciembre la entidad incurrió en los siguientes gastos de operación:

GASTOS DE OPERACIÓN	AL 31 DE DICIEMBRE 2021	% PARTICIPACION EN LAS VENTAS	AL 31 DE DICIEMBRE 2020	% PARTICIPACION EN LAS VENTAS	VARIACION
GASTOS DE PERSONAL	$ 457,604,786.47	18%	$ 378,571,285.30	24%	$ 79,033,501.17
HONORARIOS	$ 57,684,031.00	2%	$ 46,555,324.00	3%	$ 11,128,707.00
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	$ 19,344,794.00	1%	$ 17,781,312.10	1%	$ 1,563,481.90
ARRENDAMIENTOS	$ 25,434,432.00	1%	$ 20,101,021.00	1%	$ 5,333,411.00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	$ 1,599,000.00	0%	$ 1,966,000.00	0%	-$ 367,000.00
SEGUROS	$ 18,808,800.00	1%	$ 15,096,242.00	1%	$ 3,712,558.00
SERVICIOS	$ 85,921,041.00	3%	$ 76,103,859.00	5%	$ 9,817,182.00
GASTOS LEGALES	$ 3,013,857.00	0%	$ 3,233,699.00	0%	-$ 219,842.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	$ 20,694,901.18	1%	$ 24,201,055.00	2%	-$ 3,506,153.82
UTILES PAPELERIA FOTOCOPIAS Y RECARGAS	$ 14,507,111.85	1%	$ 8,701,099.00	1%	$ 5,806,012.85
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	$ 16,361,848.21	1%	$ 12,563,059.93	1%	$ 3,798,788.28
ACCESORIOS Y COMPRA DE ACTIVOS DE MENOR CUANTIA	$ 8,172,333.00	0%	$ 6,507,331.00	0%	$ 1,665,002.00
REFRIGERIOS REUNIONES DE SOCIOS Y JUNTA DIRECTIVA	$ 1,993,194.00	0%	$ 641,890.00	0%	$ 1,351,304.00
GASTOS DE ORGANIZACIÓN DE ARCHIVO	$ 3,016,000.00	0%	$ -	0%	$ 3,016,000.00
CELEBRACIONES Y OBSEQUIOS	$ 1,252,507.71	0%	$ 647,287.44	0%	$ 605,220.27
DIVERSOS	$ 858,849.06	0%	$ 766,165.63	0%	$ 92,683.43
PUBLICIDAD	$ 6,814,500.00	0%	$ 11,181,411.00	1%	-$ 4,366,911.00
GASTOS BANCARIOS	$ 27,368,621.04	1%	$ 19,950,571.74	1%	$ 7,418,049.30
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	**$ 770,450,607.52**	**31%**	**$ 644,568,613.14**	**41%**	**$ 125,881,994.38**

El Gasto de depreciación, representa la pérdida de valor de los Equipos de Oficina, Equipos de computación, Bienes Raíces y otros muebles y enseres como consecuencia de su desgaste con el paso del tiempo; en cuantía de $31.310.195 y $32.954.293 por el año 2021 y 2020 respectivamente.

Las Amortizaciones del año 2020 por $1.560.372 corresponde a la amortización de la licencia de antivirus y de servidor.

Las Amortizaciones del año 2021 por valor de $9.431.049 pertenece a la actualización de programa contable (TNS) $5.845.000, Licencia antivirus 1.633.569, licencias office $1.699.136 y licencias Windows servidores 253.344.

El gasto de deterioro comprende el valor estimado de la pérdida de valor de las cuentas por cobrar vencidas a más de 360 días en cuantía de 2,749,783.00 y 9.309.710 por el año 2021 y 2020 respectivamente. Los inventarios de materiales se analizó su uso continuo y se estimó un deterioro de 2,477,000.00 para el año 2021 para un total de gasto por deterioro para el año 2021 de $5.226.783.

NOTA 24. OTROS INGRESOS

Son aquellos ingresos diferentes a los obtenidos en el desarrollo de la actividad principal de la empresa, ingresos que por lo general son ocasionales o que son accesorios a la actividad principal.

Al 31 de diciembre estos fueron los otros ingresos obtenidos:

OTROS INGRESOS	AL 31 DE DICIEMBRE 2021	AL 31 DE DICIEMBRE 2020	VARIACION	% DE INCREM. O DECR
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS				
GASTOS BANCARIOS	$ 2,977.18	$ 1,350.00	$ 1,627	120.53%
CUENTAS POR COBRAR	$ 107,500.00	$ 133,500.00	-$ 26,000	-19.48%
MATERIALES	$ 70,000	$ 494,000	-$ 424,000	-85.83%
HONORARIOS	$ -	$ 458,400	-$ 458,400	-100.00%
OTROS	$ 220,075	$ -	$ 220,075	100.00%
INCAPACIDADES	$ 11,774	$ 19,681	-$ 7,907	-40.18%
EPP	$ -	$ 93,423	-$ 93,423	-100.00%
PROCEDIMIENTOS ENTIDADES	$ -	$ 15,000	$ -	0.00%
FLETES	$ -	$ 5,000	-$ 5,000	-100.00%
TOTAL REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	**$ 412,326.18**	**$ 1,220,353.80**	**-$ 808,028**	**-66.21%**
DIVERSOS:				
SOBRANTES DE CAJA	$ 363,741.00	$ 314,986.98	$ 48,754	15.48%
AJUSTE AL PESO	$ 6,036.92	$ 8,832.59	-$ 2,796	-31.65%
EXCEDENTES EN PAGOS DE CLIENTES	$ 4,361,141.13	$ 14,402.06	$ 4,346,739	30181.37%
LECTURA DE RX	$ -	$ 1,000,000.00	-$ 1,000,000	100.00%
INCAPACIDADES	$ -	$ 145,225.00	-$ 145,225	-100.00%
OTROS	$ 990,218.74	$ -	$ 990,219	100.00%
AUXILIOS DE EPP	$ 23,923,465.69	$ -	$ 23,923,466	100.00%
AUXILIO NOMINA DEL GOBIERNO	$ -	$ 33,267,000.00	-$ 33,267,000	-100.00%
EXCEDENTES DE RETENCIONES	$ 120,502.22	$ 6,871.00	$ 113,631	1653.78%
OBSEQUIOS DE PROVEEDORES	$ 138,308.24	$ 425,641.01	-$ 287,333	-67.51%
TOTAL DIVERSOS	**$ 29,903,413.94**	**$ 35,182,958.64**	**-$ 5,279,545**	**-15.01%**
TOTAL OTROS INGRESOS	**$ 30,315,740.12**	**$ 36,403,312.44**	**-$ 6,087,572**	**-16.72%**

NOTA 25. OTROS GASTOS

Comprende el valor de los gastos pagados o causados en que incurrió esta entidad para atender operaciones diferentes a las del giro ordinario de sus actividades como retenciones asumidas, impuestos, etc.

OTROS GASTOS	AL 31 DE DICIEMBRE 2021	% PARTICIPACION EN LAS VENTAS TOTALES	AL 31 DE DICIEMBRE 2020	% PARTICIPACION EN LAS VENTAS TOTALES	VARIACION	% DE INCREMENTO O DECREMENTO
OTROS GASTOS						
RETENCIONES ASUMIDAS	$ 8,536,030	0.34%	$ 7,696,138	0.49%	$ 839,891.94	11%
AJUSTE DE CUENTAS DE AÑOS ANTERIORES	$ 347,699	0.01%	$ -	0.00%	$ 347,699.00	100%
APORTES SEGURIDAD SOCIAL	$ 115,000	0.00%	$ 132,150	0.01%	-$ 17,150.00	-13%
INCAPACIDADES NO RECONOCIDAS	$ 1,563,368	0.06%	$ 689,094	0.04%	$ 874,274.00	127%
PERDIDAS POR FALTA DE SOPORTES	$ 55,146	0.00%	$ -	0.00%	$ 55,146.00	100%
DONACION DR JAIME RICHAR QUINTERO CACERES	$ 2,000,000	0.08%	$ -	0.00%	$ 2,000,000.00	100%
TOTAL OTROS GASTOS	**$ 12,617,243.00**	**0.51%**	**$ 8,517,382**	**0.54%**	**$ 4,099,860.94**	**48%**

NOTA 26. INGRESOS POR DIVIDENDOS

Corresponde a las utilidades obtenidas por la sociedad producto de la inversión realizada en NORTE SALUD S.A. correspondientes al año 2020 y que fueron cancelados en el año 2021 en cuantía de $242.424.242 de los cuales nos descontaron la retención en la fuente en cuantía de $18.181.818 para un valor neto recibido de $224.242.424. La retención de $18.181.818 se contabilizo $10.000.000 en el patrimonio como valores imputables a los accionistas la cual será trasladada en el momento que se cancelen dividendos y el excedente se asumió como gasto es decir $8.181.818.

En el año 2020 se percibió dividendos de la misma fuente por el año 2019 en cuantía de $50.505.051 a los cuales les aplicaron retención en la fuente por 3.187.879 la cual fue asumida como gasto.

NOTA 27. INGRESOS FINANCIEROS

Los ingresos financieros son aquellos rendimientos procedentes de las gestiones en operaciones financieras.

INGRESOS FINANCIEROS	AL 31 DE DICIEMBRE 2021	AL 31 DE DICIEMBRE 2020	VARIACION	% DE INCREM. O DECR
BANCOLOMBIA	$ 2,590.46	$ 2,682.83	-$ 92	-3.44%
FONDOS FIDUCIARIOS	$ 685,221.42	$ 4,660,608.11	-$ 3,975,387	-85.30%
VARIOS DE MENOR CUANTIA PARTICULARES	$ 169,310.00	-$ 107,480.00	$ 276,790	-257.53%
TOTAL RENDIMIENTOS FINANCIEROS	**$ 857,121.88**	**$ 4,555,810.94**	**-$ 3,698,689**	**-81.19%**

NOTA 28. GASTOS FINANCIEROS POR PRESTAMOS Y OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO

Comprende el valor de los intereses u otro costo en que la entidad incurrió, que están relacionados con los fondos que ha tomado prestado. En el año 2021 el costo financiero asciende a $6.804.459 y en el 2020 fue de $9.878.025.

NOTA 29. GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

El gasto por el impuesto a las ganancias es el importe total que, por este concepto, se incluye al determinar la ganancia o pérdida neta del periodo, conteniendo tanto el impuesto corriente como el diferido. La estimación del saldo por impuesto a las ganancias corriente por el impuesto de renta fue calculada por el sistema de renta ordinaria, sobre la base de la depuración de ingresos, costos y gastos, estableciendo la renta líquida gravable a la cual se aplica la tarifa del 0%, por estar la entidad bajo el régimen ZESE.

El siguiente es el detalle del gasto por impuesto sobre la renta, a diciembre 31:

CONCILIACION UTILIDAD NETA CONTABLE Y RENTA GRAVABLE CALCULO DE IMPUESTO CORRIENTE	AÑO 2021	AÑO 2020
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	$ 303,067,928	-$ 62,927,117
MAS: INGRESOS POR FICCIONES FISCALES		
RENDIMIENTO PRESUNTIVO AÑO	$ 1,858,000	$ 2,788,000
SUBTOTAL	$ 304,925,928	-$ 60,139,117
MAS: COSTOS Y GASTOS NO DEDUCIBLES		
G.M.F. (50%)	$ 1,194,851	$ 1,693,763.00
RECHAZO DE GASTOS POR NIT	$ 4,046,767	$ 10,442,000
EXCEDENTE DE DEPRECIACIONES	$ 19,095,959	$ 19,429,653
EXCEDENTE DE PROVISION CUENTAS POR COBRAR	$ -	$ 1,395,710
EXCEDENTE DE PROVISION DE INVENTARIOS	$ 2,477,000	
GASTOS DIVERSOS	$ 12,617,243	$ 8,517,382
TOTAL COSTOS Y GASTOS NO DEDUCIBLES	$ 39,431,821	$ 41,478,508
SUBTOTAL	$ 344,357,750	-$ 18,660,609
MENOS: INGRESOS CONTABLES		
RECUPERACION DE CUENTAS POR COBRAR	$ 554	$ -
MAS INGRESOS FISCALES RECUPERACION DE DEDUCCIONES	$ 822,554	
MENOS GASTOS DEDUCIBLES FISCALMENTE		
EXCEDENTE DE PROVISION CUENTAS POR COBRAR	$ 2,604,971	$ -
TOTAL GASTOS DEDUCIBLES FISCALMENTE	$ 2,604,971	$ -
SUBTOTAL	$ 342,574,779	-$ 18,660,609
MENOS: INGRESOS NO CONSTITUTIVOS DE RENTA NI G.O.		
DIVIDENDOS NO GRAVADOS	$ 242,424,242	$ 50,505,051
RESULTADO NETO FISCAL	**$ 100,150,537**	**-$ 69,165,660**
PATRIMONIO LIQUIDO AÑO ANTERIOR	$ -	$ -
RENTA PRESUNTIVA	**$ -**	**$ 3,279,000**
RENTA LIQUIDA GRAVABLE	**$ 100,150,537**	**$ 3,279,000**
COMPENSACIONES POR EXCESO DE RENTA PRESUNTIVA	**$ -**	**$ -**
RENTA LIQUIDA GRAVABLE TOTAL	**$ -**	**$ 3,279,000**
TOTAL IMPUESTO CORRIENTE	**$ -**	**$ -**

Impuesto diferido: es el impuesto por pagar o recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actuales, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedente de periodos anteriores.

El detalle del Impuesto diferido es,

IMPUESTO DIFERIDO	AÑO 2021	AÑO 2020
IMPUESTO DIFERIDO DEBITO		
AJUSTE DIFERENCIA TEMPORARIA PPYEQUIPO	$ 2,519,748	$ -
AJUSTE DIFERENCIA TEMPORARIA CUENTAS POR COBRAR	$ 14,357,086	$ 556,072
AJUSTE DIFERENCIA TEMPORARIA OTROS ACTIVOS	$ -	$ -
AJUSTE DIFERENCIA TEMPORARIA ACCIONES	$ -	$ 188,330
AJUSTE DIFERENCIA TEMPORARIA INVENTARIOS	$ 1,221,300	$ 81,420
ANULACION DE COMPENSACION DE PERDIDA FISCAL	$ -	$ 7,130,000
AJUSTE DIFERENCIA TEMPORARIA DE PASIVOS	$ -	$ -
SUBTOTAL IMPUESTO DIFERIDO DEBITO	$ 18,098,134	$ 7,955,822
IMPUESTO DIFERIDO CREDITO		
MAYOR VALOR FISCAL DE ACCIONES	-$ 470,826	$ -
MAYOR VALOR DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-$ 3,578,581	-$ 5,988,527
MAYOR VALOR DE PASIVOS FISCALES	$ -	$ -
IMPUESTO DIFERIDO SOBRE EXCESO DE RENTA PRESUNTIVA	$ -	$ -
AJUSTE POR PERDIDA FISCAL	$ -	$ -
MAYOR VALOR DE OTROS ACTIVOS	$ -	$ -
TOTAL IMPUESTO DIFERIDO CREDITO	-$ 4,049,407	-$ 5,988,527
GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	**$ 14,048,727**	**$ 1,967,295**
TOTAL GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO CREDITO	**$ -**	**$ -**
TOTAL GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO DEBITO	**$ 14,048,727**	**$ 1,967,295**

NOTA 30. OTRO RESULTADO INTEGRAL.

Otro resultado integral comprende partidas de ingresos y gastos (incluyendo ajustes por reclasificación) que no se reconocen en el resultado del periodo. Ccuando se reconoce un incremento en la Propiedad, Planta y Equipo fruto de una revaluación al utilizar como política contable el valor razonable, se están afectando los resultados integrales de la entidad. Dicha revaluación se presenta en el ORI – Otro resultado integral como consecuencia de la generación de Resultados y, adicionalmente en el estado de situación financiera, en el Patrimonio como destino final de estos resultados.

La entidad presento un cambio neto en cuantía de $254.318.881 producto de la revaluación y teniendo en cuenta el efecto del impuesto diferido

NOTA 31. HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

La Compañía elabora su información financiera atendiendo la hipótesis de negocio en marcha, según la cual, no se pretende liquidar la entidad o cesar sus actividades, ni existen obligaciones o condiciones financieras que hagan pensar que en los próximos doce meses la Compañía no continuará funcionando.

NOTA 32. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.

Presenta las variaciones en cada partida de patrimonio, entre el inicio y el final del periodo sobre el que se informa. Este informe incluye: El resultado integral total, efectos en el patrimonio de cambios en políticas contables y corrección de errores, explicación de las variaciones durante el periodo para cada partida del patrimonio y modificaciones que presente la estructura del capital social.

NOTA 33. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

Refleja los cambios en el efectivo y equivalentes a lo largo del periodo los cuales se clasifican de operación inversión y financiación.

El flujo de caja operacional se refiere a todas aquellas transacciones relacionadas con la producción, venta, distribución, financiamiento y administración, propias del objetivo empresarial y cuyos valores forman parte de la determinación de la utilidad operacional.

El flujo de caja de Financiamiento contempla básicamente la obtención de recursos de los accionistas o de los acreedores en términos a largo plazo.

El flujo de caja de Inversión hace referencia a la compra y venta de papeles de inversión y de activos adquiridos para el uso en la producción, siempre y cuando éstos no formen parte del Inventario de la empresa.

NOTA 34. INDICADORES FINANCIEROS.

Indicadores de Liquidez.

Miden la capacidad que tiene la Empresa para cancelar sus obligaciones a Corto plazo. Representa el valor que tiene la empresa por cada peso que adeuda.

1- **Razón Corriente**: Activo Corriente/Pasivo Corriente. Indica la capacidad que tiene la empresa para cumplir con sus obligaciones financieras, deudas o pasivos a corto plazo.

2- **Prueba Acida**: Activo Corriente menos Inventarios /Pasivo Corriente. Revela la capacidad de la empresa para cancelar sus obligaciones corrientes, pero sin contar con la venta de sus existencias, es decir, básicamente con los saldos de efectivo, el producido de sus cuentas por cobrar, sus inversiones temporales y algún otro activo de fácil liquidación que pueda haber, diferente a los inventarios.

3- **Solidez.** Representa la capacidad de pago a corto y largo plazo que tiene la empresa y así demostrar su consistencia financiera.

4- **Capital de Trabajo**. Representa el margen de seguridad que tiene la empresa para cumplir con sus obligaciones a corto plazo.

5- **Capital de Trabajo Neto**. Muestra el valor que le quedaría a la empresa, después de haber pagado Sus pasivos de corto plazo y sin tener en cuenta sus inventarios permitiendo a la Gerencia tomar decisiones de inversión temporal.

Indicadores de Endeudamiento.

Tienen por objeto medir en qué grado y de qué forma participan los acreedores dentro del financiamiento de la empresa. De la misma manera se trata de establecer el riesgo que incurren tales acreedores, el riesgo de los dueños y la conveniencia o inconveniencia de un determinado nivel de endeudamiento para la empresa.

1- **Endeudamiento Total**: Pasivo total con terceros/Activo Total. Por cada peso invertido en activos, cuánto está financiado por terceros y qué garantía está presentando la empresa a los acreedores.
2- **Endeudamiento a corto Plazo:** Mide la participación de deudas a corto plazo dentro del pasivo total de la entidad.
3- **Autonomía**: Pasivo total con terceros/Patrimonio. Mide el grado de compromiso del patrimonio de los asociados con respecto al de los acreedores, como también el grado de riesgo de cada una de las partes que financian las operaciones.

Indicadores de eficiencia.

Miden el grado de cumplimiento de los objetivos definidos en el Modelo de Operación.

ROTACION DE ACTIVOS: (Ventas netas sobre Activo total) Es un indicador de productividad. Mide cuántos pesos genera cada peso invertido en activo total.

MARGEN BRUTO DE UTILIDAD: Utilidad Bruta/ Ventas Netas x 100 Por cada peso vendido, cuánto se genera para cubrir los costos directamente atribuibles al servicio prestado.

MARGEN OPERACIONAL: Representa cuanto se genera de beneficio por cada peso vendido restando los costos y gastos operacionales y no operacionales.

MARGEN NETO: indica cuánto beneficio se obtiene por cada peso de venta, en otras palabras, cuánto gana la empresa por cada peso que vende.

RENTABILIDAD SOBRE ACTIVOS: Utilidad Bruta Activo Total Mide la rentabilidad de los activos de una empresa, estableciendo para ello una relación entre los beneficios netos y los activos totales de la sociedad

RENTABILIDAD SOBRE EL PATRIMONIO: Utilidad Neta Patrimonio Refleja el rendimiento tanto de los aportes como del superávit acumulado, el cual debe compararse con la tasa de oportunidad que cada accionista tiene para evaluar sus inversiones.

UTILIDAD POR ACCIÓN: Utilidad Neta Número de acciones en circulación Es otra medida para conocer la eficacia de la administración y entregar a los asociados, herramientas para sus decisiones de aumentar la participación o realizarla.

EBITDA: Utilidad Operativa + Depreciación + Amortización + Provisiones Determina las ganancias o la utilidad obtenida por una empresa o proyecto, sin tener en cuenta los gastos financieros, los impuestos y demás gastos contables que no implican salida de dinero en efectivo, como las depreciaciones y las amortizaciones. En otras palabras, determina la capacidad de generar flujo de caja en la empresa. Es uno de los indicadores financieros más conocidos, e imprescindible en cualquier análisis fundamental de una empresa. Sus siglas representan, en inglés, las ganancias antes de intereses, impuestos, depreciación y amortización. Constituye un indicador aproximado de la capacidad de una empresa para generar beneficios considerando únicamente su actividad productiva, eliminando de esta manera, la subjetividad de las dotaciones, el efecto del endeudamiento o la variabilidad o arbitrio del legislador de turno en materia impositiva.

VALOR INTRINSICO DE LA ACCION: El valor intrínseco de una acción es aquel obtenido al dividir el activo neto (patrimonio líquido) de la sociedad por el número de sus acciones pagadas o en circulación; independientemente de su valor de mercado.

A continuación, se detallan los indicadores más importantes

INDICADORES FINANCIEROS	**AÑO 2021**	**AÑO 2020**
INDICE DE LIQUIDEZ		
RAZON CORRIENTE(AC/PC)	$ 2.13	$ 1.23
PRUEBA ACIDA(AC-IN)/PC	$ 1.82	$ 1.01
SOLIDEZ (AT/PT)	$ 3.03	$ 3.15
CAPITAL DE TRABAJO (ACTIVO CORRIENTE -PASIVO CORRIENTE)	$ 399,934,147.72	$ 99,453,816.04
CAPITAL DE TRABAJO NETO	$ 290,048,050.21	$ 5,648,024.04
INDICE DE ENDEUDAMIENTO		
ENDEUDAMIENTO TOTAL	32.99%	31.70%
ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	34.96%	67.25%
AUTONOMIA	49.00%	45.00%
INDICADORES DE EFICIENCIA		
MARGEN BRUTO DE UTILIDAD	34.91%	35.00%
MARGEN OPERACIONAL	1.97%	-7.83%
MARGEN NETO ANTES DE IMPUESTOS	12.23%	-3.85%
RENTABILIDAD NETA	11.66%	-3.97%
RENTABILIDAD SOBRE ACTIVOS	9.40%	-3.10%
RENTABILIDAD SOBRE EL PATRIMONIO	14.03%	-4.55%
UTILIDAD POR ACCION	$ 2,890,192.01	-$ 629,171.17
INDICADORES DE DIAGNOSTICO FINANCIERO		
EBITDA	$ 113,683,870	$ 11,968,273
VALOR INTRINSICO DE LA ACCION	$ 20,599,493	$ 13,844,405

NOTA 35. INFORMACION COMPLEMENTARIA

Para dar cumplimiento a lo estipulado en el artículo 446 del Código de Comercio se adiciona la siguiente información:

A. Erogaciones a favor de los directivos de la sociedad.

Los Egresos por concepto de salarios, honorarios por prestación de servicios de odontología, viáticos, gastos de representación, bonificaciones, prestaciones en dinero y en especie, erogaciones por concepto transporte y cualquier otra clase de remuneraciones que hubiere percibido cada uno de los directivos principales y suplentes de la junta directiva de la sociedad son$ ***259,195,607.***

B. Erogaciones a favor de asesores o gestores

EROGACIONES A FAVOR DE ASESORES O GESTORES	AL 31 DE DICIEMBRE 2021	
REVISORIA FISCAL	$	24,675,600.00
ASESORIA JURIDICA	$	6,554,736.00
SISTEMAS	$	16,810,695.00
ESTUDIOS DE VERTIMIENTOS	$	1,700,000.00
ASESORIA CALIDAD	$	7,497,000.00
TOTAL	**$**	**57,238,031**

C. Transferencia de dinero y demás bienes a título gratuito

La sociedad realizo donaciones por valor de $450.000 al Ancianato de Cúcuta. Se realizo una contribución de $2.000.000 al Dr. Jaime Richar Quintero Cáceres.

D. Gastos de Promoción y divulgación.

GASTOS DE PUBLICIDAD	AL 31 DE DICIEMBRE 2021	
ADMINISTRACION Y PUBLICIDAD DE REDES SOCIALES	$	5,970,500
MEDIOS PUBLICTARIOS ESCRITO	$	844,000
TOTAL PUBLICIDAD	**$**	**6,814,500**

E. Dinero y otros bienes que la sociedad posee en el exterior y las obligaciones en moneda extranjera

La sociedad no posee bienes en el exterior ni obligaciones en moneda extranjera a la fecha.

F. Inversiones de la empresa en otras sociedades.

INVERSIONES	2021
NORTE SALUD S.A	$ 50,000,000.00
CENTRO RADIOLOGICO 15 S.A	$ 5,700,000.00
TOTAL INVERSIONES	**$ 55,700,000.00**

G. ACTIVOS CONTINGENTES Y PASIVOS CONTINGENTES.

En la actualidad la Clínica afronta el proceso declarativo verbal de NEILE DEL SOCORRO PEREZ BECERRA, OSCAR AYALA GARZA, ANGIE YARINA AYALA PEREZ Y OSCAR FERNEY AYALA PEREZ, tramitado ante el JUZGADO QUINTO CIVIL DEL CIRCUITO de la ciudad de Cúcuta, bajo radicación Número 400/2015.

NOTA 36. ESTADOS DE INGRESOS Y EGRESOS SEDES

A. INGRESOS Y EGRESOS SEDE ATALAYA. A continuación, el detalle de cada ingreso y egreso propio de la sede de atalaya. Los gastos de personal corresponden al costo laboral de los cargos de Odontólogo General, Servicios Generales y Auxiliar de Odontología y Servicio al cliente.

SEDE ATALAYA	AL 31 DE DICIEMBRE 2021	PARTICIPACION EN LAS VENTAS TOTALES	AL 31 DE DICIEMBRE 2020	PARTICIPACION EN LAS VENTAS TOTALES	VARIACION	%
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS						
OPERATORIA	$ 26,443,500	18%	$ 19,818,566	20%	$ 6,624,934.00	33%
RADIOGRAFIAS	$ 194,628	0%	$ -	0%	$ 194,628.00	100%
ODONTOLOGIA PREVENTIVA	$ 11,594,588	8%	$ 10,962,812	11%	$ 631,776.00	6%
HIGIENE ORAL	$ 334,941	0%	$ 234,000	0%	$ 100,941.00	43%
INGRESOS POR CAPITACION	$ 14,991,386	10%	$ 16,012,553	16%	$ -1,021,167.00	-6%
EXCEDENTES PROCEDIMIENTOS	-$ 204,000	0%	$ -	0%	$ -204,000.00	100%
AFILIACIONES PLUS	$ 10,942,900	7%	$ 8,294,250	8%	$ 2,648,650.00	32%
ENDODONCIA	$ 17,768,737	12%	$ 2,696,500	3%	$ 15,072,237.00	559%
REHABILITACIÓN ORAL	$ 4,470,003	3%	$ 4,334,203	4%	$ 135,800.00	3%
ODONTOPEDIATRÍA	$ 963,286	1%	$ 475,000	0%	$ 488,286.00	103%
ORTODONCIA	$ 59,306,258	40%	$ 36,122,270	36%	$ 23,183,988.00	64%
ESTOMATOLOGIA Y CIRUGIA MAXILOFACIAL	$ 2,813,600	2%	$ 1,468,300	1%	$ 1,345,300.00	92%
DISEÑO DE SONRISA	$ 460,000	0%	$ 907,000	1%	$ -447,000.00	-49%
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	**$ 150,079,827**	**100%**	**$ 101,325,454**	**100%**	**$ 48,754,373.00**	**48%**

OTROS INGRESOS						
OTROS	$ 7,000		-$ 122,480		$ 129,480.00	-106%
SOBRANTES DE CAJA	$ 48,342		$ 73,260		$ -24,918.00	-34%
TOTAL OTROS INGRESOS	**$ 55,342**		**-$ 49,220**		$ 104,562.00	-212%
TOTAL INGRESOS	**$ 150,135,169.00**		**$ 101,276,234.00**		**$ 48,858,935.00**	**48%**
EGRESOS						
CONSUMO DE MATERIALES	$ (24,212,528)	16%	$ (14,256,342)	14%	$ -9,956,186.12	70%
GASTOS DE PERSONAL	$ (55,835,487)	37%	$ (28,646,090)	28%	$ -27,189,397.01	95%
HONORARIOS	$ (31,231,250)	21%	$ (25,972,068)	26%	$ -5,259,182.00	20%
SERVICIOS	$ (12,405,414)	8%	$ (11,733,903)	12%	$ -671,511.00	6%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	$ (2,976,800)	2%	$ (4,522,700)	4%	$ 1,545,900.17	-34%
CONSUMO DE RX EXTERNAS	$ (102,000)	0%	$ -	0%	$ -102,000.00	100%
LECTURA DE DOSIMETRO	$ (242,797)	0%	$ (242,797)	0%	$ -	0%
IMPUESTOS	$ (2,214,122)	1%	$ (1,815,541)	2%	$ -398,581.00	22%
SEGUROS	$ (1,679,516)	1%	$ (2,107,334)	2%	$ 427,818.00	-20%
LEGALES	$ (161,650)	0%	$ (189,000)	0%	$ 27,350.00	-14%
UTILES Y PAPELERIA	$ (493,161)	0%	$ (608,883)	1%	$ 115,721.76	-19%
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	$ (804,992)	1%	$ (945,150)	1%	$ 140,157.67	-15%
ACCESORIOS Y ACTIVOS DE MENOR CUANTIA	$ (1,235,900)	1%	$ (296,950)	0%	$ -938,950.00	316%
PUBLICIDAD	$ (570,850)	0%	$ (99,123)	0%	$ -471,727.00	476%
DIVERSOS	$ (37,700)	0%	$ (10,285)	0%	$ -27,415.00	267%
GASTOS BANCARIOS	$ (387,810)	0%	$ (302,525)	0%	$ -85,285.00	28%
RESULTADO OPERACIONAL	**$ 15,543,191.42**	**10%**	**$ 9,527,542.95**	**9%**	**$ 6,015,648.47**	**63%**
DEPRECIACION	$ (5,836,224)	4%	-$ 6,049,731.00	6%	$ 213,507.00	-4%
DETERIORO	$ (34,471)	0%	$ -	0%	$ -34,471.00	100%
RESULTADO NETO	**$ 9,672,496.42**	**6%**	**$ 3,477,811.95**	**3%**	**$ 6,194,684.47**	**178%**

B. INGRESOS Y EGRESOS SEDE PAMPLONA

A continuación, el detalle de cada ingreso y egresos propios de la sede. Los gastos de personal corresponden al costo laboral de los cargos de Odontólogo General, Servicios Generales y Auxiliar de Odontología y Servicio al cliente.

SEDE PAMPLONA	AL 31 DE DICIEMBRE 2021	% PARTICIPACION EN LAS VENTAS TOTALES	AL 31 DE DICIEMBRE 2020	% PARTICIPACION EN LAS VENTAS TOTALES	VARIACION	%
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS						
OPERATORIA	$ 42,020,225	18%	$ 34,204,380	23%	$ 7,815,845.00	23%
RADIOGRAFIAS	$ 27,000	0%	$ -	0%	$ 27,000.00	100%
ODONTOLOGIA PREVENTIVA	$ 19,294,950	8%	$ 14,035,352	9%	$ 5,259,598.00	37%
HIGIENE ORAL	$ 1,399,000	1%	$ 935,981	1%	$ 463,019.00	49%
AFILIACIONES PLUS	$ 15,788,793	7%	$ 10,361,482	7%	$ 5,427,311.00	52%
EXCEDENTES EN PROCEDIMIENTOS	$ 66,426	0%	$ 77,425		$ -10,999.00	-14%
PERIODONCIA	$ 338,000	0%	$ 747,870	0%	$ -409,870.00	-55%
ENDODONCIA	$ 11,624,440	5%	$ 4,845,661	3%	$ 6,778,779.00	140%
REHABILITACIÓN ORAL	$ 19,643,880	8%	$ 8,618,372	6%	$ 11,025,508.00	128%
ODONTOPEDIATRÍA	$ 1,637,343	1%	$ 1,366,956	1%	$ 270,387.00	20%
ORTODONCIA	$ 107,590,884	46%	$ 67,273,850	44%	$ 40,317,034.00	60%
ESTOMATOLOGIA Y CIRUGIA MAXILOFACIAL	$ 11,242,762	5%	$ 3,885,354	3%	$ 7,357,408.00	189%
DISEÑO DE SONRISA	$ 1,831,928	1%	$ 5,116,607	3%	$ -3,284,679.00	-64%
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	**$ 232,505,631.00**	**100%**	**$ 151,469,290.00**	**100%**	**$ 81,036,341.00**	**54%**
OTROS INGRESOS						
RECUPERACIONES	$ -		$ 100,000		$ -100,000.00	-100%
DIVERSOS	$ 7,932		$ 45,447		$ -37,515.00	-83%
TOTAL OTROS INGRESOS	**$ 7,932**		**$ 145,447**		$ -137,515.00	-95%
TOTAL INGRESOS	**$ 232,513,563.00**		**$ 151,614,737.00**		**$ 80,898,826.00**	**53%**
CONSUMO DE MATERIALES	$ (35,703,542)	15%	$ (23,645,430)	16%	$ -12,058,112.14	51%
GASTOS DE PERSONAL	$ (86,823,097)	37%	$ (67,538,464)	45%	$ -19,284,632.92	29%
HONORARIOS	$ (44,522,465)	19%	$ (23,414,377)	15%	$ -21,108,088.00	90%
SERVICIOS	$ (8,632,462)	4%	$ (8,090,219)	5%	$ -542,243.00	7%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	$ (1,814,900)	1%	$ (704,900)	0%	$ -1,110,000.00	157%
CONSUMO DE RX	$ -	0%	$ (68,000)	0%	$ 68,000.00	-100%
LECTURA DOSIMETRO	$ (242,797)	0%	$ (242,797)	0%	$ -	0%
IMPUESTOS	$ (1,231,858)	1%	$ (1,010,801)	1%	$ -221,057.00	22%
SEGUROS	$ (1,613,834)	1%	$ (1,118,756)	1%	$ -495,078.00	44%
LEGALES	$ (208,200)	0%	$ (254,100)	0%	$ 45,900.00	-18%
UTILES Y PAPELERIA	$ (1,009,136)	0%	$ (840,450)	1%	$ -168,685.61	20%
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	$ (1,111,027)	0%	$ (996,848)	1%	$ -114,179.01	11%
ACCESORIOS Y ACTIVOS DE MENOR CUANTIA	$ (45,000)	0%	$ (592,298)	0%	$ 547,298.00	-92%
PUBLICIDAD Y OBSEQUIOS	$ (67,800)	0%	$ (310,975)	0%	$ 243,175.10	-78%
DIVERSOS	$ (71,499)	0%	$ (44,805)	0%	$ -26,694.00	60%
GASTOS BANCARIOS	-$ 442,935.00	0%	$ (375,907)	0%	$ -67,028.00	18%
RESULTADO OPERACIONAL	**$ 48,973,011**	21%	**$ 22,365,609**	**15%**	**$ 26,607,401.42**	**119%**
DEPRECIACION	$ (4,161,732)	2%	$ (4,212,479)	3%	$ 50,747.00	-1%
DETERIORO	$ (77,995)	**0%**	**$ -**	0%	$ -77,995.00	100%
RESULTADO NETO	**$ 44,733,283.84**	**19%**	**$ 18,153,130.42**	**12%**	**$ 26,580,153.42**	**146%**

C. INGRESOS Y EGRESOS SEDE LIBERTAD

A continuación, el detalle de cada ingreso y egreso propio de la sede de libertad . Los gastos de personal corresponden al costo laboral de los cargos de Odontólogo General, Servicios Generales y Auxiliar de Odontología y Servicio al cliente.

SEDE LIBERTAD	AL 31 DE DICIEMBRE 2021	PARTICIPACION EN LAS VENTAS TOTALES	AL 31 DE DICIEMBRE 2020	PARTICIPACION EN LAS VENTAS TOTALES	VARIACION	%
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS						
OPERATORIA	$ 37,116,597	24%	$ 15,036,014	17%	$ 22,080,583.00	147%
RADIOGRAFIAS	$ 33,000	0%	$ 6,000	0%	$ 27,000.00	100%
ODONTOLOGIA PREVENTIVA	$ 9,187,800	6%	$ 4,512,111	5%	$ 4,675,689.00	104%
HIGIENE ORAL	$ 373,942	0%	$ 262,500	0%	$ 111,442.00	42%
AFILIACIONES PLUS	$ 10,169,460	6%	$ 5,123,990	6%	$ 5,045,470.00	98%
INGRESOS POR CAPITACION	$ 14,334,928	9%	$ 11,251,284	13%	$ 3,083,644.00	27%
PLACAS DE LABORATORIO	$ 41,979	0%	$ -	0%	$ 41,979.32	100%
ENDODONCIA	$ 18,776,907	12%	$ 2,947,550	3%	$ 15,829,357.00	537%
REHABILITACIÓN ORAL	$ 11,484,960	7%	$ 9,215,828	10%	$ 2,269,132.00	25%
ODONTOPEDIATRÍA	$ 635,000	0%	$ 185,032	0%	$ 449,968.00	243%
ORTODONCIA	$ 43,730,938	28%	$ 33,909,292	38%	$ 9,821,646.00	29%
ESTOMATOLOGIA Y CIRUGIA MAXILOFACIAL	$ 11,359,429	7%	$ 5,080,548	6%	$ 6,278,881.00	124%
DISEÑO DE SONRISA	$ 270,000	0%	$ 2,227,436	2%	$ -1,957,436.00	-88%
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	**$ 157,514,940**	**100%**	**$ 89,757,585**	**100%**	**$ 67,757,355.32**	**75%**
OTROS INGRESOS						
RECUPERACIONES	$ 18,500		$ 35,000		-$ 16,500	-47%
OTROS INGRESOS	$ 173,558		$ 111,698		$ 61,860	55%
TOTAL OTROS INGRESOS	**$ 192,058**		**$ 146,698**		$ 45,360	31%
TOTAL INGRESOS	**$ 157,706,998**		**$ 89,904,283**		**$ 67,802,715**	**75%**

EGRESOS						
CONSUMO DE MATERIALES	$ (26,196,704)	17%	$ (12,968,142)	14%	-$ 13,228,562	102%
GASTOS DE PERSONAL	$ (65,296,680)	41%	$ (26,429,259)	29%	-$ 38,867,421	147%
HONORARIOS.	$ (24,016,407)	15%	$ (25,732,504)	29%	$ 1,716,097	-7%
LECTURA DE DOSIMETRO	$ (242,797)	0%	$ (242,797)	0%	$ -	0%
IMPUESTOS	$ (1,073,448)	1%	$ (779,986)	1%	-$ 293,462	38%
ARRENDAMIENTOS	$ (15,876,000)	10%	$ (13,633,920)	15%	-$ 2,242,080	16%
SEGUROS	$ (1,045,635)	1%	$ (779,901)	1%	-$ 265,734	34%
SERVICIOS	$ (10,979,709)	7%	$ (9,521,939)	11%	-$ 1,457,770	15%
LEGALES	$ (115,100)	0%	$ (117,500)	0%	$ 2,400	-2%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	$ (1,556,025)	1%	$ (1,172,070)	1%	-$ 383,955	33%
UTILES Y PAPELERIA	$ (711,417)	0%	$ (957,647)	1%	$ 246,230	-26%
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	$ (772,118)	0%	$ (844,556)	1%	$ 72,438	-9%
ACCESORIOS Y ACTIVOS DE MENOR CUANTIA	$ (542,000)	0%	$ (248,000)	0%	-$ 294,000	119%
PUBLICIDAD Y OBSEQUIOS	$ (120,850)	0%	$ (99,123)	0%	-$ 21,727	22%
DIVERSOS	$ (83,000)	0%	$ (10,287)	0%	-$ 72,713	707%
GASTOS BANCARIOS	$ (649,909)	0%	$ (441,688)	0%	-$ 208,221	47%
RESULTADO OPERACIONAL	**$ 8,429,200**	5%	**-$ 4,075,036**	-5%	**$ 12,504,235**	**-307%**
DEPRECIACION	$ (1,586,700)	1%	$ 441,688	0%	-$ 2,028,388	-459%
DETERIORO	$ (261,000)	0%	**$ 95,599,161**	-107%	**-$ 95,860,161**	**-100%**
RESULTADO NETO	**$ 6,581,500**	**4%**	**-$ 5,694,878**	**-6%**	**$ 12,276,377**	**-216%**

NOTA 37. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.

No existen acontecimientos importantes acaecidos después del cierre del ejercicio que deban revelarse.

NOTA 38. FECHA AUTORIZACION PARA LA PUBLICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Odontocúcuta hace público sus Estados financieros una vez sean aprobados por la Asamblea General de Accionistas, sin embargo, el 28 de febrero del 2022 la empresa envió la información financiero correspondiente al cierre del año 2021 a la Superintendencia Nacional de Salud, con el fin de dar cumplimiento a la información solicitada por esta entidad.

Las anteriores notas son parte integral de los Estados Financieros Básicos adjuntos.

GERMAN E. PEREZ ARANGUREN
Representante Legal

AMPARO CONTRERAS V.
Contador Público
T.P.No.21039-T