

MI LINDA SONRISA LA 44 SAS

NIT 901 081 149 - 3

VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

A Diciembre 31 de 2022 y Diciembre 31 2021

(expresados en pesos colombianos)

	NOTA	31-dic-22	31-dic-21
ACTIVOS		72.716.298	77.562.532
CORRIENTES		47.937.504	48.067.354
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	1	8.061.285	8.243.895
EFFECTIVO		8.061.285	8.243.895
BANCOS CUENTA CORRIENTE MONEDA NACIONAL		3.821.076	8.233.195
CAJA GENERAL		4.240.209	10.700
CUENTAS POR COBRAR	2	39.876.219	39.823.459
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO		33.499.836	35.238.958
ACCIONISTAS O SOCIOS		33.499.836	35.238.958
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR		6.376.383	4.584.501
SOBRANTES EN LIQUIDACION PRIVADA DE IMPUESTOS		6.376.383	4.584.501
OTROS ACTIVOS		0	0
SEGURO PAGADO POR ANTICIPADO		0	0
ACTIVOS FISCALES		0	0
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO		0	0
NO CORRIENTES		24.778.794	29.495.178
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3	22.744.118	27.324.002
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO			
MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE-MAQUINARIA Y EQUIPO		11.310.000	11.310.000
EQUIPO MÉDICO CIENTIFICO-ODONTOLOGICO		27.500.000	27.500.000
EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES		277.311	277.311
EQUIPO DE OFICINA-EQUIPOS		1.818.000	1.818.000
EQUIPO DE COMP. Y COMUNIC-EQUIPOS DE PROC. DE-DATOS		2.833.150	2.833.150
MENOS			
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO (CR)		-20.994.343	-16.414.459
ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	4	2.034.676	2.171.176
PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS		2.717.176	2.717.176
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO (CR)		-682.500	-546.000
CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES		0	0
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS AL COSTO		0	0

PASIVOS		13.946.460	21.100.632
CORRIENTE		13.946.460	21.100.632
CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	5	433.749	1.495.262
PROVEEDORES NACIONALES -BIENES Y SERVICIOS		433.749	1.495.262
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	6	431.736	6.233.295
SERVICIOS TÉCNICOS		431.736	2.133.295
OTROS		0	4.100.000
IMPUESTOS, GRAVAMENOS Y TASAS	7	2.363.465	2.900.248
RETENCION EN LA FUENTE		278.465	79.248
SALARIOS Y PAGOS		27.000	0
SERVICIOS		15.603	26.558
COMPRAS		0	25.349
RETENCIÓN POR ICA		40.862	27.341
AUTORETENCIÓN A TÍTULO DE RENTA		195.000	0
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		0	0
VIGENCIA FISCAL CORRIENTE		0	0
INDUSTRIA Y COMERCIO		2.085.000	2.821.000
VIGENCIA FISCAL CORRIENTE		2.085.000	2.821.000
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS			
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	8	10.717.510	10.471.827
CESANTIAS		6.024.923	6.013.400
INTERESES SOBRE CESANTÍAS		688.910	695.147
VACACIONES		2.408.177	2.102.580
APORTES A RIESGOS LABORALES		147.300	135.400
APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR		965.400	1.042.400
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR		241.400	260.900
APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN		241.400	222.000
PASIVO NO CORRIENTE		0	0
PATRIMONIO		58.769.838	56.140.887
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES		30.000.000	30.000.000
APORTES SOCIALES		30.000.000	30.000.000
CAPITAL SOCIAL		30.000.000	30.000.000
RESULTADOS DEL EJERCICIO		28.769.838	26.140.887
RESULTADOS DEL EJERCICIO		2.628.951	12.657.831
UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS		2.628.951	12.657.831
RESULTADOS ACUMULADOS		26.140.887	13.483.057
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS		26.140.887	13.483.057
RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ		0	0
PASIVOS + PATRIMONIO		72.716.298	77.241.519

Diana Isabel Castro
C.C. 38600764

DIANA ISABEL CASTRO ORJUELA
Representante Legal



HUGO ALBERTO PATIÑO
Contador Publico
T.P 145443 -T

MI LINDA SONRISA LA 44 SAS

NIT 901 081 149 - 3

VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE RESULTADOS Y GANANCIAS ACUMULADAS COMPARATIVO

ENERO 1 A DIC 31 2022 - ENERO 1 A DIC 31 2021

(expresados en pesos colombianos)

	NOTA	31-dic-22	31-dic-21
INGRESOS	9	275.803.319	357.780.235
ING. ACTIVIDADES ORDINARIAS		275.803.319	357.780.235
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD		278.919.319	357.780.235
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS		-3.116.000	0
COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	10	77.846.387	110.425.881
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		77.846.387	110.425.881
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD		77.846.387	110.425.881
UTILIDAD O PERDIDA OPERATIVA DEL PERIODO		201.072.932	247.354.354
OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	11	10.348.292	13.857.511
DIVERSOS		10.348.292	13.857.511
OTROS INGRESOS DIVERSOS		10.348.292	13.857.511
GASTOS TOTALES			
DE ADMINISTRACION	12	198.143.046	243.991.867
SUELDOS Y SALARIOS		87.576.505	92.398.819
SUELDOS		81.452.313	86.066.879
AUXILIO DE TRANSPORTE		6.124.192	6.331.940
BONIFICACIONES		0	0
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		14.962.033	15.969.200
APORTES ARL		1.867.700	1.946.700
APORTES A EPS		0	0
APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS		9.953.733	10.750.600
APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR		3.140.600	3.271.900
PRESTACIONES SOCIALES		18.905.664	20.609.154
CESANTÍAS		7.474.143	7.948.510
INTERESES SOBRE CESANTÍAS		828.652	986.164
VACACIONES		3.133.375	3.725.970
PRIMA DE SERVICIOS		7.469.494	7.948.510
GASTOS POR HONORARIOS		20.175.000	38.092.920
ASESORÍA TÉCNICA		20.175.000	38.092.920
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		4.727.103	5.010.699
INDUSTRIA Y COMERCIO		2.172.000	2.821.000
IVA DESCONTABLE		2.555.103	2.189.699
SEGUROS		56.085	0
VIDA COLECTIVA		21.312	0
OTROS SEGUROS		34.773	0
SERVICIOS		40.611.911	58.274.200
ASISTENCIA TÉCNICA		25.348.755	48.047.992
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO		2.273.537	1.466.749
ENERGÍA ELÉCTRICA		8.285.948	5.330.281
TELÉFONO		1.404.455	1.063.005
INTERNET		2.045.191	1.965.997

GAS		0	216.646
OTROS SERVICIOS		1.254.025	183.530
GASTOS LEGALES		1.021.571	641.577
REGISTRO MERCANTIL		9.700	242.050
TRAMITES Y LICENCIAS		1.011.871	0
OTROS GASTOS LEGALES		0	399.527
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO		0	0
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		0	0
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN		815.863	0
INSTALACIONES ELÉCTRICAS		0	0
REPARACIONES LOCATIVAS		815.863	0
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		4.579.884	3.895.998
EQUIPO DE OFICINA		2.750.000	2.750.000
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN		348.884	174.442
EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO		1.481.000	971.556
AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO		136.500	136.500
PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS		136.500	136.500
OTROS GASTOS		4.574.927	8.962.799
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA		80.633	0
ÚTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS		467.254	1.465.150
OTROS GASTOS DIVERSOS		4.027.040	7.497.649
GASTOS FINANCIEROS	13	5.323.227	4.562.168
GASTOS BANCARIOS		264.231	77.000
COMISIONES		2.781.097	3.400.257
INTERESES		276.279	0
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS		551.176	656.820
OTROS		1.450.444	428.091
IMPUESTO A LAS GANANCIAS		2.210.000	0
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE		2.210.000	0
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		2.210.000	0
UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL PERIODO		2.628.951	12.657.831
GANANCIAS ACUMULADAS AL INICIO DEL PERIODO		26.140.887	13.804.070
DIVIDENDOS DECLARADOS DURANTE EL PERIODO, PAGADOS O POR PAGAR		0	0
REEXPRESIONES DE GANANCIAS ACUMULADAS POR CORRECCION DE ERRORES DE PERIODOS ANTERIORES		0	0
REEXPRESIONES DE GANANCIAS ACUMULADAS POR CAMBIOS EN POLITICAS		0	0
GANANCIAS ACUMULADAS AL FINAL DEL PERIODO		28.769.838	26.140.887

Diana Isabel Castro
C.C. 38600764



DIANA ISABEL CASTRO ORJUELA
Representante Legal

HUGO ALBERTO PATIÑO
Contador Publico
T.P 145443 -T

MI LINDA SONRISA LA 44 SAS

Estados Financieros por los Años Terminados al 31 de diciembre de 2022 y las Revelaciones a los Estados Financieros

MI LINDA SONRISA LA 44 SAS

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(Valores expresados en pesos colombianos)

CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL

MI LINDA SONRISA LA 44 SAS es una entidad del régimen ordinario, dedicada a la prestación de servicios de la práctica odontológica.

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Sistema contable – MI LINDA SONRISA LA 44 SAS., aplica las políticas y prácticas contables de acuerdo con lo dispuesto en la Ley 1314 de 2009 en la cual se introducen cambios importantes en los principios y normas de contabilidad, el Decreto 3022 de diciembre 27 de 2013 el cual reglamenta la Ley 1314 sobre el marco normativo para los preparadores de información financiera que conforman el grupo 2, el Decreto 2420 de diciembre 14 de 2015 el cual expide el Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información y el Decreto 2496 de diciembre 23 de 2015 el cual modifica el Decreto 2420.

Activos y pasivos – un activo será un recurso controlado como resultado de sucesos pasados, del que se espera obtener, en el futuro, beneficios económicos. Los beneficios económicos serán un potencial para contribuir directa o indirectamente, a los flujos de efectivo y de equivalentes al efectivo.

Un pasivo será una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Además, tiene una característica esencial es que se tiene una obligación presente de actuar de una manera determinada. La obligación puede ser legal o implícita.

MI LINDA SONRISA LA 44 SAS. Presentará sus activos corrientes y no corrientes, y sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su Estado de

Situación Financiera, excepto cuando una presentación basada en el grado de liquidez proporcione una información fiable que sea más relevante.

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo está compuesto por: saldos en caja general, saldos en caja menor y saldos en bancos (cuentas corrientes y de ahorros).

Los saldos de las cuentas bancarias se concilian cada mes con los respectivos estados de cuenta o extractos bancarios. Las partidas que resulten pendientes se regularizan en un plazo no mayor de sesenta (60) días calendario.

Se medirán los equivalentes al efectivo por su costo amortizado.

Cuando se presenten indicios de deterioro significativos se realizará reconocimiento y medición.

Cuentas por cobrar

Son derechos a favor de MI LINDA SONRISA LA 44 SAS. Los que provienen de las operaciones corrientes que realiza. Se consideran instrumentos financieros básicos y otros documentos por cobrar.

Se reconocerá cuando se cuenta con un contrato (pagarés, facturas u otros documentos) que generan un activo financiero para MI LINDA SONRISA LA 44 SAS. Y una obligación para la otra parte involucrada.

Se reconocen como cuentas por cobrar en MI LINDA SONRISA LA 44 SAS. La facturación realizada a cada uno de los servicios que presta, los anticipos a proveedores y empleados, impuestos a favor (dentro de cuentas denominadas activos fiscales), intereses a favor de MI LINDA SONRISA LA 44 SAS. Pendientes por cobrar diferentes a los generados por conceptos no financiados.

Las cuentas por cobrar menores o iguales a doce meses que no tengan establecida una tasa de interés corriente, se medirán al importe no descontado del efectivo que se espera recibir, es decir se medirán por el valor de la transacción.

Se revisarán las estimaciones de cobros, y se ajustará el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados.

Deterioro

Se determinará por la comparación de las cuentas por cobrar a la fecha vs el valor presente de los flujos de efectivo medidos a valor presente. Se determinará también por el análisis individual de cada cliente o tercero revisando la recuperabilidad en cada caso.

Gastos Pagados por Anticipado

Son los conceptos sobre los cuales MI LINDA SONRISA LA 44 SAS. Entrega un anticipo como parte del compromiso de adquisición o uso de un servicio por parte de MI LINDA SONRISA LA 44 SAS. y cuya ejecución se efectuará en los 12 meses siguientes a su pago.

Los gastos pagados por anticipado estarán conformados principalmente por alquileres o arrendamientos, y seguros, cancelados por anticipado, además de otros pagos anticipados que tenga MI LINDA SONRISA LA 44 SAS.

Propiedades, Planta y Equipo

Son los activos tangibles que se mantienen para uso de MI LINDA SONRISA LA 44 SAS., y los necesarios para la prestación de servicios a los asociados; MI LINDA SONRISA LA 44 SAS. Prevé usarlos más de un período contable, cumplen con el objeto social y es probable que de todos ellos se obtengan beneficios económicos futuros; además que el costo de dicho activo pueda medirse con fiabilidad.

MI LINDA SONRISA LA 44 SAS. Reconocerá en gastos del período el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo si su costo no supera (50) unidades de valor tributario (UVT) teniendo en cuenta el valor presente de la misma al momento de su adquisición, excepto grupo de activos homogéneos.

Se define como grupos de activos homogéneos aquellos elementos que tienen características similares.

MI LINDA SONRISA LA 44 SAS. Medirá las propiedades, planta y equipo posterior a su reconocimiento al costo menos la depreciación acumulada, menos la pérdida por deterioro acumulada que haya sufrido dicho elemento.

Depreciación

MI LINDA SONRISA LA 44 SAS., reconocerá el cargo por depreciación de propiedades, planta y equipo que posee, en el resultado del período contable.

Se reconocerá la depreciación de un activo de propiedades, planta y equipo, cuando dicho activo esté disponible para su uso, es decir, se encuentre en el lugar y en un contexto necesario para operar de la manera prevista por la administración.

La vida útil de propiedades, planta y equipo se determinará a partir de factores como la utilización prevista, el desgaste físico esperado, la obsolescencia, los límites o restricciones al uso del activo, entre otros.

El cálculo de la depreciación se hará sobre la vida útil definida para el activo, utilizando el método lineal. Esta cesará cuando se dé de baja el activo o este depreciado por completo.

El control sobre la vida útil de los activos fijos, se deberá realizar al cierre de cada periodo afectando únicamente la depreciación futura.

Cuando una propiedad, planta y equipo posea componentes principales se deberá registrar la depreciación de cada elemento por separado, a partir de la vida útil que la gerencia asignó, de acuerdo a los beneficios económicos que se esperan de ellos.

Si un factor posterior cambia la vida útil del activo, se podrá modificar el valor residual, la vida útil, o la depreciación, revelando en las notas cuál de ellos utilizó.

TABLA VIDA UTIL DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	
GRUPO PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	VIDA UTIL
MUEBLES Y ENSERES	5 a 20 Años
EQUIPOS DE COMPUTO Y COMUNICACION	2 a 10 Años

Cuentas por pagar y prestamos

MI LINDA SONRISA LA 44 SAS. Reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato, documento o transacción y como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.

Para MI LINDA SONRISA LA 44 SAS. Estas obligaciones están representadas por:

- Obligaciones financieras
- Impuestos, gravámenes y tasas por pagar
- Retenciones por pagar
- Costos y gastos por pagar
- Honorarios
- Anticipos de clientes.

MI LINDA SONRISA LA 44 SAS. Medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período sobre el que se informa al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar, siempre que no constituya una transacción de financiación.

Beneficios a empleados

Beneficios a los Empleados: comprenden todos los tipos de retribuciones que MI LINDA SONRISA LA 44 SAS. Proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios.

En MI LINDA SONRISA LA 44 SAS. Se reconocerá los beneficios a corto plazo como un pasivo o gasto en el momento de la causación de los servicios prestados por el empleado, para los siguientes beneficios:

- Sueldos, incentivos, horas extras, comisiones, ausencias remuneradas, beneficios no monetarios, dotación, auxilios, licencias, pagos extralegales, reconocimientos por mera liberalidad, seguridad social y parafiscales, permisos (cita médica, calamidad doméstica, capacitación de personal), la diferencia entre el valor pagado por incapacidad de EPS y el valor reconocido por esta.

Medición

Cuando un empleado haya prestado sus servicios durante el periodo en el que se informa, MI LINDA SONRISA LA 44 SAS. Medirá el importe reconocido por el valor de

los beneficios a corto plazo a los empleados que se espera que haya que pagar por esos servicios.

MI LINDA SONRISA LA 44 SAS. Medirá los beneficios por terminación del contrato por la mejor estimación que se requeriría para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa.

Provisiones

MI LINDA SONRISA LA 44 SAS. Reconocerá una provisión cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa resultado de un suceso pasado, que sea probable desprenderse de recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable; también se analizará el hecho económico que genera la provisión bajo los parámetros de ocurrencia revisando en ellos si es:

- Remoto
- Posible
- Probable

En los dos primeros casos solo se realizará una revelación detallada del hecho que generaría la obligación posible en las notas a los estados financieros. En el último caso reconocerá y medirá la provisión de acuerdo con esta política.

En MI LINDA SONRISA LA 44 SAS., los coordinadores de cada área serán los encargados de informar a la gerencia las situaciones que pueden generar el reconocimiento o no de una provisión y analizar con esta los impactos que pueden generar a MI LINDA SONRISA LA 44 SAS.

Mediante memorando se informará al área contable y financiera para hacer el correspondiente reconocimiento en los estados financieros.

MI LINDA SONRISA LA 44 SAS. Reconocerá una provisión como un pasivo en el estado de situación financiera y el importe de la provisión como un gasto en resultados del período contable.

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Ingresos de Actividades Ordinarias: son los recursos provenientes del desarrollo del objeto social de MI LINDA SONRISA LA 44 SAS. Representados por los beneficios operativos y financieros que percibe MI LINDA SONRISA LA 44 SAS. En el desarrollo del giro normal de su actividad en un ejercicio determinado.

En MI LINDA SONRISA LA 44 SAS. Se identifican los ingresos generados por el desarrollo de la actividad de prestación de servicios de: los rendimientos financieros de las cuentas bancarias, rendimientos financieros y valorización de las inversiones, comisiones por intermediación comercial y de servicios, incapacidades, cambios de valor en activos medidos al valor razonable, diferencias menores en pagos de asociados a favor de MI LINDA SONRISA LA 44 SAS. Catalogadas como aprovechamientos, en realización o venta de activos.

MI LINDA SONRISA LA 44 SAS. Reconocerá ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a MI LINDA SONRISA LA 44 SAS., y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad.

MI LINDA SONRISA LA 44 SAS. Reconocerá los ingresos ordinarios procedentes de intereses utilizando el método del interés efectivo; ingresos por rendimientos y valorización de inversiones una vez recibido el extracto o certificado de la entidad donde se tenga la inversión; comisiones y descuentos de intermediación comercial y de servicios una vez facturado el servicio prestado.

MI LINDA SONRISA LA 44 SAS. Reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

Los gastos de MI LINDA SONRISA LA 44 SAS. Se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable.

En las compras que se generen en MI LINDA SONRISA LA 44 SAS., se tendrá en cuenta como menor valor de la misma los descuentos comerciales que otorguen los proveedores y o prestadores de servicios.

MI LINDA SONRISA LA 44 SAS. Para proporcionar una información más fiable y relevante con base en su estructura que maneja la compañía, presentará el desglose de gastos utilizando una clasificación con base en la función de los gastos dentro de esta.

Es importante destacar que los gastos generados en la compañía se reconocerán en el momento que sucedan sin depender de su cancelación o sin el formalismo de la factura.

Criterio de materialidad

Las omisiones o inexactitudes de partidas son significativas si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros. La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, juzgada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.

MI LINDA SONRISA LA 44 SAS. Determinará la materialidad para cada grupo de activos, pasivos, ingresos y gastos, de acuerdo a variables cuantitativas y cualitativas de cada partida.

Dentro de las variables cualitativas se tendrán en cuenta:

- Riesgo y naturaleza de la cuenta
- Circunstancia de MI LINDA SONRISA LA 44 SAS. En la fecha sobre la que se informa
- Nivel de ocurrencia de errores en la cuenta
- Nivel de seguridad del programa informático

Para evaluar estas variables en cada cuenta, la gerencia estará apoyada del área contable; en este orden para determinar la materialidad de cada grupo de activos, pasivos, ingresos y gastos se analizarán cada uno de estos.

Los errores e inexactitudes presentados en cada una de estas partidas se analizarán y revisarán en cada fecha sobre la que se informa

Unidad de medida

Los diferentes hechos económicos reflejados en los estados financieros de **MI LINDA SONRISA LA 44 SAS**. Se encuentran reconocidos en pesos colombianos (Moneda Funcional).

Período

Las cifras reveladas en los estados financieros corresponden a las operaciones realizadas entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022, comparadas con las cifras del 1 de enero a 31 diciembre 2021.

Prácticas contables

Las prácticas contables se han aplicado uniformemente y no presentan variación con respecto a las aplicadas en el Balance de Apertura.

Se aplican las políticas contables sobre la base de Negocio en Marcha y los registros se realizan bajo el método de Causación.

NOTA 1 . EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2022 el efectivo y equivalentes al efectivo no incluían valores en moneda extranjera y corresponde a los siguientes saldos:

El saldo en bancos en cuentas corrientes y de ahorro quedo así: cuentas corrientes \$ 3.821.076 BANCO BANCOLOMBIA verificado en los extractos enviados por los bancos con corte al 31 de diciembre de 2022.

Los saldos de efectivo de los bancos no presentan restricciones en su uso debidos a embargos judiciales. El saldo de caja general es de \$ 4.240.209

EQUIVALENTES AL EFECTIVO

No se presentaron equivalentes al efectivo durante el periodo.

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO ACCIONISTAS O SOCIOS

CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS

Tercero

CASTRO DIANA ISABEL

TOTAL

Saldo

33.499.836

33.499.836

ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR

El saldo correspondiente a la dirección de impuestos y aduanas nacionales es por concepto de auto retenciones renta y retenciones debito por ventas tarjetas crédito y débito. El saldo es de **\$ 6.376.383**

NOTA 3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Son los activos tangibles que se mantienen para uso de MI LINDA SONRISA LA 44 SAS., y los necesarios para la prestación de servicios a los clientes; los bienes de MI LINDA SONRISA LA 44 SAS. No tienen restricciones en cuanto a gravámenes, hipotecas, pignoraciones ni otro tipo de afectación.

El valor de las compras durante el periodo fue de \$ 0 correspondiente a equipo de cómputo y comunicación y equipo odontológico.

La depreciación se calculó con base en el valor del costo inicial de los activos y se aplicó la tabla de vida útil de propiedades planta y equipo, según política establecida, para muebles y enseres que quedaron luego de hacer la depuración en el ESFA se aplicó una vida útil de 10 años y para equipo de cómputo y comunicaciones de 5 años, en este último grupo en las compras se aplicaron vidas útiles de 2, 5, y 10 años a los bienes comprados según las características de los mismos.

El valor residual se estimó en cero para todos los grupos de activos.

La depreciación calculada para el periodo fue **\$ 4.579.884.**

La vida útil de los activos que conforman propiedades planta y equipo, no cambio respecto de los bienes que se poseían a 31 enero de 2022, para las adquisiciones que se realizaron en el periodo se analizaron aspectos de utilización y materialidad para estimar esta variable.

MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE-MAQUINARIA Y EQUIPO

ARDENT + SAS	3.500.000
MI LINDA SONRISA LA 44 SAS	7.810.000
	<u>11.310.000</u>

EQUIPO MÉDICO CIENTIFICO-ODONTOLOGICO

IMPORTACIONES DENTAL UNIVERSITARIO SA	3.000.000
MI LINDA SONRISA LA 44 SAS	24.500.000
	<u>27.500.000</u>

EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES

NAVARRO HOYOS GLOBO CERAMICAS EDIER JAVIER	277.311
	<u>277.311</u>

EQUIPO DE OFICINA-EQUIPOS

CALI NEGOCIOS COMERCIALIZADORA S.A.S	200.000
CASTRO GUZMAN GUILLERMO	370.000
COMPAÑIA NACIONAL DE CARPINTERIA SAS	60.000
PURIFIT INTERNACIONAL LTDA	1.188.000
	<u>1.818.000</u>

EQUIPO DE COMP. Y COMUNIC-EQUIPOS DE PROC. DE-DATOS

ALMACENES EXITO S A	832.150
TMX S.A.S.	186.000
GUERRERO MONSALVE SEVEN LEIDY VIVIANA	1.815.000
	<u>2.833.150</u>

NOTA 4. ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO

Corresponde a la Licencia de software contable WORD OFFICE que se reconoció en los periodos anteriores por valor de \$ 2.717.176 la cual se espera amortizar en un periodo de 10 años, la amortización acumulada es de \$ 682.500

NOTA 5.

CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO

PROVEEDORES NACIONALES -BIENES Y SERVICIOS

Pasivo corriente dentro del plazo establecido

PROVEEDORES NACIONALES

CREDIBANCO SA	130.485
MANOHAY COLOMBIA S.A.S	303.264
Total PROVEEDORES NACIONALES	<u>433.749</u>

NOTA 6 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

SERVICIOS TECNICOS

SEGURIDAD AMBIENTAL E INDUSTRIAL VALLE S.A.S	431.736
	<u>431.736</u>

NOTA 7. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

El saldo corresponde a retención en la fuente a título de renta por pagar a favor de la DIRECCION DE IMPUESTOS NACIONALES DIAN por valor de \$ 237.603 Y una retención de industria y comercio con cargo a MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI por valor de \$ 40.862

La vigencia fiscal corriente 2022 del impuesto de industria y comercio es por valor de \$ 2.085.000 con cargo a MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI

NOTA 8. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

PRESTACIONES SOCIALES POR PAGAR

CESANTIAS POR PAGAR

BOLAÑOS CUELLAR YURLY CONSTANZA	1.114.069
CASTRO DIANA ISABEL	2.000.000
MENDEZ BARONA JENNY ALEXANDRA	695.130
MURILLO MERA YENNY FERNANDA	1.117.172
SUAREZ GIRALDO VALENTINA	1.098.552
	<u>6.024.923</u>

INTERESES SOBRE CESANTIAS POR PAGAR

BOLAÑOS CUELLAR YURLY CONSTANZA	133.317
CASTRO DIANA ISABEL	240.000
MENDEZ BARONA JENNY ALEXANDRA	51.903
MURILLO MERA YENNY FERNANDA	134.061
SUAREZ GIRALDO VALENTINA	129.629
	<u>688.910</u>

VACACIONES POR PAGAR

BOLAÑOS CUELLAR YURLY CONSTANZA	71.637
CASTRO DIANA ISABEL	2.000.000
MENDEZ BARONA JENNY ALEXANDRA	312.503
MURILLO MERA YENNY FERNANDA	23.677
SUAREZ GIRALDO VALENTINA	360
	<u>2.408.177</u>

APORTES SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES

APORTES A RIESGOS LABORALES

ARL SEGUROS DE VIDA COLPATRIA SA	147.300
----------------------------------	---------

APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR

COLFONDOS S.A. AFPC	320.000
PORVENIR S.A. AFPC	645.400
	<u>965.400</u>

APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR

COMFENALCO VALLE EPS	80.000
NUEVA EPS	1.400
SALUD EPS	40.000
SANITAS EPS	80.000
SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD	40.000
	<hr/>
	241.400

APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN

COMFANDI	241.400
----------	----------------

NOTA 9. INGRESOS**ING. ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Corresponde a los ingresos por prestación de servicios relacionados con las actividades de la práctica odontológica generados en la atención a clientes particulares y convenios. El valor de estos ingresos netos después de descontar devoluciones en el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022 es de **275.803.319**

NOTA 10. COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD

Corresponde al valor de los costos que están directamente relacionados con la prestación del servicio, en el cual se incluye básicamente el valor de los honorarios, insumos y nómina del personal asistencial que atiende las consultas de los pacientes. Al 31 diciembre de 2022 tiene un valor de **\$ 77.846.387**

COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD

AGUDELO JARAMILLO WILDER	1.591.000
ARAGON GIL JAIRO ANDRES	3.077.000
ARENAS ALZATE DROGUERIA SANARE ANA ROSA	38.412
BIO ACTIVE IMPLANTS SAS	60.000
CASA DENTALGABRIEL VELASQUEZ & CIA LTDA	2.173.200
CORAL ROSAS NATALIA	1.420.000
GARCIA MAFLA CAROLINA	11.086.200
GUERRERO MORENO DENTAL EXPRESS COLOMBIA - EMMA VICTORIA	435.000
J & Y DENTAL E.U.	242.017
LUNA OTALORA SERGIO	2.751.600
MANOHAY COLOMBIA S.A.S	6.386.928
MARTAN RAMOS SANDRA PATRICIA	7.251.200
MATERIALES PARA ORTODONCIA QUALITAT SAS	1.597.350
MOLINA GONZALEZ SANDRA	350.000
PEÑA LA RIVA JOSE ANTONIO	2.540.000
RENGIFO GONZALEZ JAIRO ALBERTO	4.267.700
RODRIGUEZ CUENCA MAURICIO ALEJANDRO	8.400.000
SANCHEZ LONDOÑO LEIDY JANETH	1.760.000
SANDOVAL CASTRO YESICA JOHANA	21.887.780
TISSUE BANK	531.000
	<hr/>
	77.846.387

NOTA 11. OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN

Corresponde a los ingresos generados por aprovechamientos, que no son considerados como actividades ordinarias de la Institución. A 31 diciembre de 2022 presenta un valor de **\$ 10.348.292**. Dentro de este rubro se encuentran los subsidios estatales otorgados por el gobierno nacional para subsanar de alguna medida el impacto financiero ocasionado por la pandemia del covid 19. El subsidio en el periodo 2022 fue de **\$ 9.897.000**.

NOTA 12. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Corresponde al valor de los gastos generados en la gestión administrativa de la empresa. En los cuales se incluyen los gastos administrativos que permiten el desarrollo de la función administrativa de la entidad. A 31 diciembre de 2022 se tiene un valor de **\$ 198.143.046**, dentro de este valor están incluidos los valores de compras de activos que no cumplen con la política de propiedades, planta y equipo, al igual que los gastos por depreciación y amortización de intangibles.

SUELDOS Y SALARIOS

	SUELDOS
BOLAÑOS CUELLAR YURLY CONSTANZA	11.489.452
CASTRO DIANA ISABEL	24.000.000
CORDOBA RUIZ MARIA ISABEL	9.558.566
GONZALEZ JARAMILLO MELISA	5.999.996
MENDEZ BARONA JENNY ALEXANDRA	7.469.434
MURILLO MERA YENNY FERNANDA	11.478.766
SUAREZ GIRALDO VALENTINA	11.456.099
	81.452.313

	AUXILIO DE TRANSPORTE
BOLAÑOS CUELLAR YURLY CONSTANZA	1.281.081
CORDOBA RUIZ MARIA ISABEL	1.120.946
GONZALEZ JARAMILLO MELISA	703.032
MENDEZ BARONA JENNY ALEXANDRA	867.073
MURILLO MERA YENNY FERNANDA	1.339.667
SUAREZ GIRALDO VALENTINA	812.393
	6.124.192

CONTRIBUCIONES EFECTIVAS

		APORTES ARL
ARL SEGUROS DE VIDA COLPATRIA SA		1.867.700
		APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS
COLFONDOS S.A. AFPC		4.036.100
PORVENIR S.A. AFPC		5.917.633
		<u>9.953.733</u>
		APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR
COMFANDI		3.140.600

PRESTACIONES SOCIALES

		CESANTÍAS
BOLAÑOS CUELLAR YURLY CONSTANZA		1.114.069
CASTRO DIANA ISABEL		2.000.000
CORDOBA RUIZ MARIA ISABEL		890.634
GONZALEZ JARAMILLO MELISA		558.586
MENDEZ BARONA JENNY ALEXANDRA		695.130
MURILLO MERA YENNY FERNANDA		1.117.172
SUAREZ GIRALDO VALENTINA		1.098.552
		<u>7.474.143</u>
		INTERESES SOBRE CESANTÍAS
BOLAÑOS CUELLAR YURLY CONSTANZA		133.317
CASTRO DIANA ISABEL		240.000
CORDOBA RUIZ MARIA ISABEL		106.226
GONZALEZ JARAMILLO MELISA		33.516
MENDEZ BARONA JENNY ALEXANDRA		51.903
MURILLO MERA YENNY FERNANDA		134.061
SUAREZ GIRALDO VALENTINA		129.629
		<u>828.652</u>
		VACACIONES
BOLAÑOS CUELLAR YURLY CONSTANZA		500.004
CASTRO DIANA ISABEL		1.000.000
CORDOBA RUIZ MARIA ISABEL		38.454
GONZALEZ JARAMILLO MELISA		250.000
MENDEZ BARONA JENNY ALEXANDRA		312.503
MURILLO MERA YENNY FERNANDA		500.004
SUAREZ GIRALDO VALENTINA		532.410
		<u>3.133.375</u>

PRIMA DE SERVICIOS

BOLAÑOS CUELLAR YURLY CONSTANZA	1.114.071
CASTRO DIANA ISABEL	2.000.000
CORDOBA RUIZ MARIA ISABEL	885.979
GONZALEZ JARAMILLO MELISA	558.586
MENDEZ BARONA JENNY ALEXANDRA	695.130
MURILLO MERA YENNY FERNANDA	1.117.174
SUAREZ GIRALDO VALENTINA	1.098.554
	<hr/>
	7.469.494

GASTOS POR HONORARIOS

ASESORÍA TÉCNICA

CERON GARCIA LUISA MARIA	7.800.000
PATIÑO MORENO HUGO ALBERTO	10.800.000
WATER TECHNOLOGY ENG SAS	1.575.000
	<hr/>
	20.175.000

GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO

MUNICIPIO SANTIAGO DE CALI	2.172.000
	IVA DESCONTABLE
ANDES SCD SERVICIO DE CERTIFICACION DIGITAL	25.650
ARENAS ALZATE DROGUERIA SANARE ANA ROSA	5.588
BANCO BBVA	193.002
BANCOLOMBIA	40.048
BENEMERITO CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE CALI	38.319
BOLSAS PLASTICAS LTDA	148.782
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES SA ESP	397.241
COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A	87.546
CREDIBANCO SA	83.339
DE LA PAVA Y COMPAÑIA S.A.S	527
DROGUERIA VILLACOLOMBIA LA 44 GRUPO EMPRESARIAL GIRALDO HERMANOS S.A.S.	1.868
EMPRESA DE MEDICINA INTEGRAL EMI S.A.S. SERVICIO DE AMBULANCIA PREPAGADA	119.520
EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI EICE ESP	52.324
ESTERILIZAR II SAS	286.434
FERRETERIA TUBOLAMINAS SA	5.082
HOYOS GIRALDO COMERCIALIZADORA CUARENTAMIL # 2 NELSON EUGENIO	12.246
J & Y DENTAL E.U.	45.983
MAKRO SUPERMAYORISTAS SAS	9.216
PINTU SPECIAL SAS	154.487
RH FERRETERIA S.A.S	10.969
SEGURIDAD AMBIENTAL E INDUSTRIAL VALLE S.A.S	502.941
SURAMERICA COMERCIAL S.A.S.	19.160
WATER TECHNOLOGY ENG SAS	299.250
YOUNG MARTINEZ CIPEX GERMAN ALONSO	15.580
	<hr/>
	2.555.103

SEGUROS

	VIDA COLECTIVA	
SURAMERICA COMERCIAL S.A.S.		21.312

	SEGURO DE VIDA	
SURAMERICA COMERCIAL SAS		34.773

SERVICIOS

	ASISTENCIA TECNICA	
EMPRESA DE MEDICINA INTEGRAL EMI S.A.S. SERVICIO DE AMBULANCIA PREPAGADA		2.390.400
EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI EICE ESP		283.087
ESTERILIZAR II SAS		1.507.500
GESTION INTEGRAL DE RIESGO Y SALUD OCUPACIONAL SAS		108.000
GRANJA GONZALEZ ORTODONCIA Y ODONTOPEDIATRIA DIEGO FERNANDO		56.000
MOLINA IZQUIERDO FUMIGACIONES DEL NORTE DIANA CRISTINA		110.000
NORA CECILIA FAJARDO LENIS		2.250.000
ORGANIZACION SAYCO ACINPRO		364.400
PROMOCALI S.A. ESP		962.308
RAMIREZ ESCOBAR OSCAR EDUARDO		1.013.200
RH SAS		443.301
SANDOVAL NUÑEZ JORGE ALBERTO		120.000
SANDOVAL RUIZ LUIS ALBEIRO		11.773.500
SEGURIDAD AMBIENTAL E INDUSTRIAL VALLE S.A.S		2.647.059
SYNAPTEK SAS		1.320.000
		<u>25.348.755</u>

	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	
EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI EICE ESP		2.273.537

	ENERGÍA ELÉCTRICA	
EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI EICE ESP		8.285.948

	TELÉFONO	
COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A		1.129.013
EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI EICE ESP		<u>275.442</u>
		1.404.455

	INTERNET	
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES SA ESP		2.045.191

OTROS SERVICIOS

BENEMERITO CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE CALI	201.681
EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI EICE ESP	1.052.344
	<u>1.254.025</u>

GASTOS LEGALES**REGISTRO MERCANTIL**

CAMARA DE COMERCIO DE CALI	9.700
----------------------------	-------

TRAMITES Y LICENCIAS

CAMARA DE COMERCIO DE CALI	260.700
SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD	718.171
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL JUNTA CENTRAL DE CONTADORES	33.000
	<u>1.011.871</u>

ADECUACIÓN E INSTALACIÓN**REPARACIONES LOCATIVAS**

PINTU SPECIAL SAS	813.090
DE LA PAVA Y COMPAÑIA S.A.S	2.773
	<u>815.863</u>

DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**EQUIPO DE OFICINA**

MI LINDA SONRISA LA 44 SAS	2.750.000
----------------------------	-----------

EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN

GUERRERO MONSALVE SEVEN LEIDY VIVIANA	348.884
---------------------------------------	---------

EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO

MI LINDA SONRISA LA 44 SAS	781.000
ARDENT +SAS	700.000
	<u>1.481.000</u>

AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO**PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS**

WORLD OFFICE COLOMBIA SAS	136.500
---------------------------	---------

OTROS GASTOS

OTROS GASTOS

ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA

ARIAS MARIN LA BODEGA DEL ASEO DEL OCCIDENTE LINA MARIA	80.633
---	---------------

ÚTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS

ARIAS MARIN LA BODEGA DEL ASEO DEL OCCIDENTE LINA MARIA	402.800
HOYOS GIRALDO COMERCIALIZADORA CUARENTAMIL # 2 NELSON EUGENIO	64.454
	467.254

OTROS GASTOS DIVERSOS

ANDES SCD SERVICIO DE CERTIFICACION DIGITAL	135.000
ARIAS MARIN LA BODEGA DEL ASEO DEL OCCIDENTE LINA MARIA	199.500
BOLSAS PLASTICAS LTDA	783.068
CABRERA QUINTERO G Y E PAPELERIA Y CACHARRERIA ETERMIRIAM	33.500
CASTAÑO CASTRO FERROELECTRICOS EL TORNILLO OMAR DE JESUS	6.500
DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	67.576
DROGUERIA VILLACOLOMBIA LA 44 GRUPO EMPRESARIAL GIRALDO HERMANOS S.A.S.	34.732
FERRETERIA TUBOLAMINAS SA	26.749
FTECH COLOMBIA SAS	627.700
FUNDACION PODER STEREO	1.700.000
MAKRO SUPERMAYORISTAS SAS	48.494
PLASTICOS ARCO IRIS S.A.S	23.600
RG FACTURA SAS	100.000
RH FERRETERIA S.A.S	57.731
SURAMERICA COMERCIAL S.A.S.	100.890
YOUNG MARTINEZ CIPEX GERMAN ALONSO	82.000
	4.027.040

NOTA 13

GASTOS FINANCIEROS

GASTOS BANCARIOS

BANCO BBVA	154.581
CREDIBANCO SA	109.650
	264.231

COMISIONES

BANCO BBVA	2.199.123
BANCOLOMBIA	581.974
	2.781.097

INTERESES

DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	1.000
MUNICIPIO SANTIAGO DE CALI	226.010
SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD	49.219
	<hr/>
	276.229

GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS

BANCO BBVA	436.141
BANCOLOMBIA	115.036
	<hr/>
	551.176

OTROS

BANCO BBVA	19.040
BANCOLOMBIA	199.845
CREDIBANCO SA	328.950
DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	760.000
ERAZO VICTOR	67.000
VELEZ OSORIO CONRADO	75.609
	<hr/>
	1.450.444

Diana Isabel Castro
C.C. 38600764

DIANA ISABEL CASTRO ORJUELA

Representante Legal

HUGO ALBERTO PATIÑO

Contador

Publico

T.P 145443 -T