

CLÍNICAS ODONTOLÓGICOS S.O.S ESTETICAS SAS
NIT 900.416.826-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

NOTA No 1 – ENTE ECONOMICO

CLINICAS ODONTOLOGICAS S.O.S ESTETICAS SAS. Tiene como objeto social la prestación de servicios profesionales en el área de la odontología

NOTA No 2 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros la Sociedad observa lo estipulado en el Decreto 2706 de 2012.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que la Sociedad ha adoptado en concordancia con lo anterior:

Propiedades y equipo y depreciación

Las propiedades y equipo se contabilizan al costo. Las ventas y retiros de tales activos se descargan al costo neto respectivo y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto se llevan a resultados.

La depreciación se calcula por el método de línea recta sobre el costo, con base en la vida útil probable de los activos a las tasas anuales del 5% para edificaciones, 10% para equipos de oficina y maquinaria y equipo y 20% para equipo de computación.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos se reconocen sobre la base de la causación, los costos y gastos se reconocen sobre la base de correlación con las ventas o ingresos que lo originan y a falta de ellos los costos y gastos se contabilizan de acuerdo a las normas básicas de la causación y la prudencia

NOTA No 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo en caja y Bancos a 31 de Diciembre asciende a \$1.616.000 Discriminados de la siguiente manera.

DISPONIBLE	2024	2023
CAJA	-	82.000
BANCOS	1.616.000	471.000
TOTAL DISPONIBLE	1.616.000	553.000

NOTA No 4 – DEUDORES COMERCIALES

Corresponde a anticipos del impuesto de renta y Autorrenta por valor de \$1.473.000

NOTA No 5 – INVENTARIOS

Corresponde a materiales para consumo de la compañía por valor de \$ 65.782.000

NOTA No 6 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2024	2023
MAQUINARIA Y EQUIPO	119.825.000	95.032.000
EQUIPO DE OFICINA	15.324.000	15.324.000
EQUIPO DE COMPUTO		
	<u>135.149.000</u>	<u>110.356.000</u>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	<u>(9.939.000)</u>	<u>(9.939.000)</u>
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	125.210.000	100.417.000

NOTA No 7- ACREEDORES COMERCIALES

CUENTAS POR PAGAR	2024	2023
PROVEEDORES	-	-
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	136.679.000	111.801.000
RETENCIÓN EN LA FUENTE	702.000	355.000
RETENCIÓN Y APORTES DE NOMINA	328.000	284.000
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	137.709.000	112.440.000

NOTA No 8- CAPITAL SOCIAL

CEDULA	SOCIO	VALOR		
		ACCIONES	ACCIONES	PARTICIPACION
52269174	OLGA LUCIA TORRES CAMARGO	7505118	15000	50
21220460	TERESA DE JESUS CAMARGO MARINO	7505118	15000	50

NOTA No 9 – INGRESOS OPERACIONALES

Comprende el valor de los ingresos obtenidos por la compañía en las actividades del servicio de Odontología

INGRESOS ORDINARIOS	2024	2023
SERVICIOS ODONTOLOGIAS	48.384.000	85.593.000
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	48.384.000	85.593.000

NOTA No 10 – COSTOS

Los Costos abarcan tanto los materiales y suministros necesarios para el desarrollo de las actividades del consultorio

COSTOS	2024	2023
SERVICIOS ODONTOLOGICOS	10.299.000	53.234.000
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	10.299.000	53.234.000

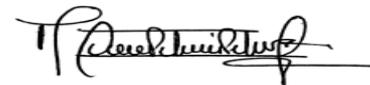
NOTA No 11- GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

GASTOS ORDINARIOS	2024	2023
GASTOS DE PERSONAL	23.017.000	20.136.000
HONORARIOS	5.627.000	5.271.000
IMPUESTOS	467.000	827.000
SEGUROS	264.000	109.000
SERVICIOS	10.151.000	7.614.000
GASTOS LEGALES	946.000	960.000
DEPRECIACIONES	-	-
DIVERSOS	316.000	66.000
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	40.788.000	34.983.000

NOTA No 12 – INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

GANACIAS Y PERDIDAS	2024	2023
DIVERSOS	-	-
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	-	-
GANACIAS Y PERDIDAS		
FINANCIEROS	887.000	394.000
EXTRAORDINARIOS	695.000	958.000
TOTAL NO OPERACIONALES	1.582.000	1.352.000


 OLGA LUCIA TORRES
 REPRESENTANTE LEGAL


 ANDREA VELANDIA VELANDIA
 CONTADOR PÚBLICO
 TP 85.793-T