

**ETICA ORAL LIMITADA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
a Diciembre 31 de 2023  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**  
**VIGILADO SUPERSALUD BOGOTA**

CUENTA	NOMBRE	
<b>ACTIVO</b>		

<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>224.462.098</b>
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	7.714.318
1101	Efectivo	7.714.318
13	CUENTAS POR COBRAR	191.195.540
1308	Prestamos a socios	129.097.688
1313	Contratistas	24.244.128
1314	Anticipo de impuestos y contribuciones	37.088.570
1319	Deudores varios	765.154
14	INVENTARIOS	25.552.239
1403	Inventarios para ser consumidos	25.552.239

<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>17.474.376</b>
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	17.474.376
1501	Propiedad planta y equipo	97.907.970
1503	Deprecuacion acumulada propiedad planta y equipo	-80.433.594

<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>241.936.474</b>
---------------------	--------------------

<b>PASIVO</b>
---------------


<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>138.671.751</b>
21	PASIVOS FINANCIEROS	125.181.660
2101	Obligaciones financieras	98.260.069
2105	Cuentas por pagar	26.921.591
2120	Costos y gastos por pagar	-
22	IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	5.602.931
2201	Retencion en la fuente	3.082.051
2204	De industria y comercio	2.520.880
23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	7.887.159
2301	Beneficios a los empleados a corto plazo	7.887.159
24	PROVISIONES	-
2403	Para obligaciones fiscales	-

<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>138.671.751</b>
---------------------	--------------------

<b>PATRIMONIO</b>
-------------------

31	PATRIMONIO A LA ENTIDADES	7.000.000
3103	Aportes sociales	7.000.000
33	RESERVAS	10.540.329
3301	Reservas obligatorias	10.540.329
35	RESULTADO DEL EJERCICIO	85.724.393
3501	Utilidad del ejercicio	13.497.291
3502	Resultados acumulados	72.227.102
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>103.264.722</b>

<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>241.936.474</b>
----------------------------------	--------------------


  
**CARMEN ESPINOSA MARTINEZ**  
Contador Público  
TP. 15511-T

  
**HUMBERTO VILA VALERA**  
Representante Legal

<p style="text-align: center;"><b>ETICA ORAL LIMITADA</b> <b>ESTADO DE RESULTADOS</b> <b>Enero 1 a diciembre 31 de 2023</b> <b>EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS</b> <b>VIGILADO SUPERSALUD BOGOTA</b></p>
---

CUENTA	NOMBRE	
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>1.472.100.100</b>
<b>41</b>	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>1.472.100.100</b>
4101	Ingresos de las instituciones prestadoras de servicio de salud	1.472.100.100
<b>6</b>	<b>COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>952.517.389</b>
61	Costo por atencion en salud	952.517.389
	<b>MARGEN BRUTO</b>	<b>519.582.711</b>
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>515.500.065</b>
51	Gastos de administracion	478.616.964
5101	Sueldos y salarios	75.801.251
5103	Contirbuciones efectivas	11.545.179
5104	Aportes sobre la nomina	-
5105	Prestaciones sociales	18.276.728
5106	Dotacion a trabajadores	552.000

5107	Gastos por honorarios	7.800.000
5108	Gastos por impuestos	914.628
5109	Arrendamientos operativos	82.036.802
5112	Seguros	6.047.202
5113	Servicios	103.824.873
5114	Gastos legales	1.439.400
5115	Gastos de reparacion y mantenimiento	14.208.899
5116	Adecuacion e instalacion	11.139.930
5118	Depreciacion de propiedades, planta y equipo	-
5132	Provisiones	-
5136	Otros gastos	145.030.072
53	FINANCIEROS	36.883.101
5301	Gastos financieros	36.883.101
	<b>RESULTADOS DE LA OPERACIÓN</b>	<b>4.082.646</b>
42	<b>OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>9.414.645</b>
4211	Recuperaciones	9.414.645
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>13.497.291</b>

  
**CARMEN ESPINOSA MARTINEZ**  
 Contador Público  
 TP. 15511-T

  
**HUMBERTO VILA VALERA**  
 Representante Legal

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

**NOTA 1**

La sociedad ETICA ORAL LIMITADA identificada con NIT 800.176.600-7 con domicilio en la ciudad de Bogotá D.C., cuyo objeto social es la prestación de servicios en salud oral y atención de urgencias odontológicas. Se constituyó mediante la escritura pública No.2470 de la notaria 44 de Bogotá .D.C el 25 de septiembre de 1992 con vigencia hasta el 25 de septiembre de 2042. No se halla disuelta.

**NOTA 2**

**POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

**SISTEMA CONTABLE**

Etica Oral, lleva su contabilidad y prepara los Estados Financieros de conformidad con las normas de información financiera NIF establecido en el nuevo marco normativo Decreto 2706 de 2012.

**ACTIVOS**

Representan los recursos obtenidos por la sociedad como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro.

**CUENTAS POR COBRAR**

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas.

## **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Representan activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social.

De acuerdo con la vida útil probable o estimada, el cual se tomara como punto de partida para reconocer su deterioro, a través del método de depreciación de línea recta.

## **PASIVOS**

Agrupan las obligaciones a cargo de la empresa originadas en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es inferior a un año.

## **RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS**

Los ingresos , costos y gastos se llevan a resultados por el sistema de causacion, de acuerdo con el giro normal de las operaciones.

## **NOTA 3**

### **Efectivo y equivalentes al efectivo**

<b>DETALLE CUENTA</b>	<b>2023</b>
Caja	1.652.164
Banco de Occidente	3.361
Bancolombia	8.200
Banco Davivienda	6.050.593
<b>Total Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>7.714.318</b>

Son considerados como activos financieros que representan un medio de pago. Lo componen los recursos de liquidez inmediata con que cuenta la empresa e incluyen el efectivo disponible, depositos de libre disponibilidad en entidades financieras.

## NOTA 4

### Cuentas por cobrar

DETALLE CUENTA	2023
Anticipo de impuestos y contribuciones	37.088.570
Prestamos a socios	129.097.688
Terceros	25.009.282
<b>Total Cuentas por cobrar</b>	<b>191.195.540</b>

Corresponde a valores a favor de la empresa por concepto de retención en la fuente a título de impuesto de renta y de la Autorretención renta, montos que son cruzados posteriormente con el valor determinado en la respectiva declaración tributaria.

Corresponde a valores a favor de la empresa por concepto de saldo a favor de proveedores y prestamos a socios

## NOTA 5

### Inventarios

DETALLE CUENTA	2023
Inventarios para ser consumidos	25.552.239
<b>Total Cuentas por cobrar</b>	<b>25.552.239</b>

Corresponde a los implantes adquiridos en el año que forman parte de los inventarios para ser causados al costo a medida que son consumidos en el transcurso del año.

## NOTA 6

### Propiedades planta y equipo

DETALLE CUENTA	2023
Equipo de oficina	-
Equipo de computo y comunicaciones	2.926.163
Equipo medico	14.548.213
<b>Total Propiedades planta y equipo</b>	<b>17.474.376</b>

La propiedad planta y equipo se mide al costo menos la depreciación acumulada.

Integran este rubro los muebles y enseres adquiridos por la empresa para el normal funcionamiento de la misma

Integran este rubro los computadores, equipo telefónico y calculadoras adquiridos por la empresa para el normal funcionamiento de la misma

Integran este rubro el instrumental y el equipo odontológico adquiridos por la empresa para el normal funcionamiento de la misma

## NOTA 7

### Pasivos Financieros

DETALLE CUENTA	2023
Obligaciones financieras	98.260.070
<b>Total Cuentas por pagar</b>	<b>98.260.070</b>

Corresponde al valor de las obligaciones contraídas por la sociedad con el Banco Davivienda

## NOTA 8

### Cuentas por pagar

DETALLE CUENTA	2023
Proveedores	26.921.591
Costos y gastos por pagar	-
<b>Total Cuentas por pagar</b>	<b>26.921.591</b>

Corresponde al valor de las obligaciones adquirida por la sociedad con terceros, originada en la adquisición de suministros y servicios odontológicos bajo condiciones normales de credito a corto plazo.

## NOTA 9

### Impuestos, gravámenes y tasa

DETALLE CUENTA	2023
Retención en la fuente	3.082.051
Industria y comercio	2.520.880
<b>Total Impuestos, gravámenes y tasa</b>	<b>5.602.931</b>

En esta cuenta se registran los valores descontados por la sociedad a los sujetos pasivos, por los diferentes conceptos señalados en la normatividad tributaria

Corresponde al valor causado por el gravamen a favor del Distrito Capital y recaudado por la Tesorería Distrital, establecido de acuerdo con la activada realizada por la empresa, según los ingresos obtenidos anualmente.

## NOTA 10

### Beneficios a los empleados

Valor causado por pagar a los trabajadores originados en una relación laboral a 31 de diciembre

DETALLE CUENTA	2023
Cesantías	5.384.196
Intereses sobre cesantías	646.104
Vacaciones	172.603
Aportes de nomina	1.684.256
<b>Total Beneficios a los empleados</b>	<b>7.887.159</b>

Se registran los valores a favor de terceros, como es el caso de los aportes a entidades promotoras de salud, fondos de pensiones, administradores de riesgos profesionales y aportes parafiscales; valores causados con base en la nomina de empleados de la sociedad.

## NOTA 11

### Provisiones

DETALLE CUENTA	2023
De renta y complementarios	
De industria y comercio	
<b>Total Provisiones</b>	<b>-</b>

Corresponde al reconocimiento de las estimaciones de obligaciones presentes, surgidas de eventos pasados, sobre las cuales se desconoce con certeza su fecha de liquidación o pago o su monto.

## NOTA 12

### PATRIMONIO

Compuesto por el capital, valor de los aportes realizados por cada uno de los socios, las reservas, los resultados del ejercicio y los resultados acumulados.

DETALLE CUENTA	2023
Capital Social	7.000.000
Reserva legal	10.540.329
Utilidad del ejercicio	13.497.291
Resultados acumulados	72.227.102
<b>Total patrimonio</b>	<b>103.264.722</b>



**Capital Social**

Se compone de 700 cuotas con valor nominal de \$10,000 cada una.

**Reservas obligatorias**

De acuerdo con las disposiciones del código de comercio el 10% de la utilidad neta debe apropiarse para una reserva legal, hasta cuando alcance el 50% del capital.

**Resultados acumulados**

Esta cuenta de Resultados Acumulados incorpora los ajustes derivados de la transición a la nueva normatividad, saldo que además incluye los resultados acumulados de ejercicios anteriores

**NOTA 13****Convergencia a Normas Internacionales de información financiera**

El decreto 2706 del 27 de diciembre de 2012, reglamenta la Ley 1314 de 2009 Según las normas legales la compañía pertenece al grupo 3. Que aplicaran un

- a) Periodo de preparación obligatoria: año 2013
- b) Preparación del estado de situación financiera de apertura: 1 de enero de 2014
- c) Periodo de transición: año 2014
- d) Periodo de aplicación: año 2015
- e) Presentación de los primeros estados financieros bajo NIIF: 31 de diciembre de 2015

La compañía ha dado cumplimiento a las fechas establecidas en las normas