

CENTRO DE ORTODONCIA Y ODONTOLOGIA INTEGRAL COI SAS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL

A 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2022 Y 2021

PESOS COLOMBIANOS

(MONEDA CORRIENTE)

	Nota	2022	2021	Variacion
ACTIVOS				
Activo corriente				
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	1,250,782	2,176,136	-42.52%
Inversiones e instrumentos derivados	5	36,500,000	36,500,000	0.00%
Cuentas por cobrar	6	200,723,153	206,305,876	-2.71%
Inventarios	7	14,049,093	14,604,507	-3.80%
Total activo corriente		252,523,028	259,586,519	-2.72%
Activo no corriente				
Propiedades planta y equipo	8	6,532,780	8,577,856	-23.84%
Intangibles distintos de la plusvalia	9	-	833,141	
Total activo no corriente		6,532,780	9,410,997	-30.58%
Total activo		259,055,808	268,997,516	-3.70%
Pasivo				
Pasivo corriente				
Pasivos financieros	10	55,144,664	23,231,568	137.37%
Impuestos gravámenes y tasas	11	10,709,530	15,898,001	-32.64%
Beneficios a empleados	12	16,903,532	14,041,792	20.38%
Total pasivo corriente		82,757,726	53,171,361	55.64%
Pasivo no corriente				
Pasivos Financieros largo plazo	13	9,237,684	36,871,526	-74.95%
Total pasivo no corriente		9,237,684	36,871,526	-74.95%
Total pasivo		91,995,410	90,042,887	2.17%
Patrimonio				
Patrimonio de la entidad		25,000,000	25,000,000	0.00%
Reservas		12,500,000	12,500,000	0.00%
Resultados del ejercicio		141,454,628	58,448,080	142.02%
Ganancias retenidas		-11,894,230	83,006,549	-114.33%
Total patrimonio		167,060,398	178,954,629	-6.65%
Total pasivo y patrimonio		259,055,808	268,997,516	-3.70%



EDGAR FERNANDO PAZ DELGADO
C.C. 16,593,433 de Cali



NILSA VIOLETH GIRALDO GUZMAN
CONTADORA
Tarjeta Profesional 15,825-T

CENTRO DE ORTODONCIA Y ODONTOLOGIA INTEGRAL COI SAS
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
PESOS COLOMBIANOS
(MONEDA CORRIENTE)

	2,022	2,021	
Ingresos			
Ingresos de las actividades ordinarias			
Ingresos de Instituciones prestadoras de salud	333,441,037	519,329,153	-35.79%
Costo de atencion en salud	176,270,476	303,733,663	-41.97%
Utilidad bruta en operaciones	157,170,561	215,595,490	-27.10%
Gastos ordinarios			
Gastos de administracion			
Sueldos y salarios	12,127,981	18,096,579	-32.98%
Contribuciones imputadas		302,842	-100.00%
Contribuciones efectivas	2,045,280	2,632,433	-22.30%
Prestaciones sociales	3,067,017	3,671,076	-16.45%
Gastos de personal diversos		200,000	-100.00%
Honorarios	20,090,000	19,800,000	1.46%
Impuestos	6,072,445	5,307,836	14.41%
Contribuciones y afiliaciones	915,191	1,300,309	-29.62%
Servicios	29,967,983	25,906,054	15.68%
Gastos legales	1,541,200	1,632,200	-5.58%
Gastos de reparacion y mantenimiento	4,859,238	8,270,139	-41.24%
Depreciacion	1,568,600	1,981,758	-20.85%
Deterioro de cuentas por cobrar	36,636,228	1,500,500	2341.60%
Otros gastos	21,665,428	16,279,114	33.09%
Total gastos de administracion	140,556,591	106,880,840	31.51%
Gastos de ventas			
Sueldos y salarios		4,939,569	
Contribuciones imputadas		121,137	
Contribuciones efectivas		774,245	
Prestaciones sociales		973,274	
Servicios	230,000	1,218,000	-81.12%
Total gastos distribucion (operación)	230,000	8,026,225	-97.13%
Gastos no operacionales			
Gastos financieros	14,115,140	8,011,455	76.19%
Pérdida en venta y retiro de bienes	2,010,000		
Total gastos financieros	16,125,140	8,011,455	101.28%
Utilidad antes de impuestos	258,830	92,676,970	-99.72%
Impuesto a las ganancias	12,153,060	34,228,890	-64.49%
Resultado del periodo	-11,894,230	58,448,080	-120.35%



EDGAR FERNANDO PAZ DELGADO
C.C. 16,593,433 de Cali



NILSA VIOLETH GIRALDO GUZMAN
CONTADORA
Tarjeta Profesional 15,825-T

CENTRO DE ORTODONCIA Y ODONTOLOGIA INTEGRAL COI SAS

NIT 900.255.342-3

NOTAS Y REVELACIONES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.002

NOTA 1

ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La empresa CENTRO DE ORTODONCIA Y ODONTOLOGIA INTEGRAL COI SA, sigla ODONTOLOGIA COI SAS, es una sociedad simplificada por acciones, constituida como sociedad limitada, mediante documento privado del 10 de noviembre de 2.008, se encuentra matriculada en la Cámara de Comercio de Santiago de Cali, el 5 de diciembre de 2.008, bajo el número 13718 del libro IX. Mediante acta No. 15 del 26 de septiembre de 2.017, inscrita en la Cámara de Comercio de Cali el 26 de septiembre de 2017, bajo el número 15377 del libro IX, la sociedad se transformó a sociedad simplificada por acciones bajo el nombre de CENTRO DE ORTODONCIA Y ODONTOLOGIA INTEGRAL COI SAS y el 24 de octubre de 2017 mediante acta No. 16 registrada en la Cámara de Comercio de Cali el 17 de noviembre de 2017, bajo el número 17561 del libro IX cambió la sigla por ODONTOLOGIA COI SAS.

Su duración es indefinida.

Su objeto social consiste en la prestación del servicio de odontología integral y especializada a personas naturales y jurídicas, privadas y entidades públicas, nacionales y extranjeras. En especial la sociedad podrá: a) prestar servicio odontológico mediante contratos con empresas prestadoras de salud, b) Prestar servicios odontológicos mediante convenios con empresas, c) Prestar servicio odontológico directamente a usuarios c) Realizar jornadas de salud, promoción, prevención, capacitaciones, e) Implementar sistemas de gestión de calidad, f) Realizar montaje y explotación de clínicas odontológicas y laboratorios dentales. En general, podrá realizar cualquier actividad económica lícita.

El domicilio principal está ubicado en la ciudad de Cali, en la Calle 39 Norte No. 2 BN-121 Barrio Prados del Norte.

NOTA 2

CONTINUIDAD Y NEGOCIO EN MARCHA

La Empresa obtuvo la habilitación como Institución Prestadora de Servicios de Salud IPS ante la secretaria de Salud Departamental del Departamento del Valle del Cauca. Es una empresa en marcha ya que no hay tendencias negativas en su funcionamiento, ni indicios de dificultades financieras por situaciones internas ni externas.

NOTA 3

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

La compañía para la preparación de sus Estados Financieros aplicó a partir del año 2017 las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PARA PYMES.

Unidad monetaria.

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la sociedad es el peso colombiano. Las transacciones que se realicen en otras unidades monetarias serán reconocidas en pesos colombianos.

Periodos contables

La sociedad debe efectuar corte de sus cuentas al 31 de diciembre de cada año, pero podrá elaborar estados financieros intermedios de propósito especial por periodos intermedios, cuando la administración de la sociedad, las entidades de control o las entidades bancarias lo soliciten.

Sistema contable.

La compañía para la preparación de los Estados Financieros aplicó los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, de acuerdo con disposiciones legales de los decretos 2649 y 2650 hasta el año 2015. A partir de 2016, periodo de aplicación del nuevo marco normativo, aplica las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PARA PYMES, en lo dispuesto al grupo 2.

BASE DE RECONOMIENTO DE LOS INGRESOS, COSTOS Y GASTOS.

Para el manejo contable de las ventas, costos y gastos, CENTRO DE ORTODONCIA Y ODONTOLOGIA INTEGRAL COI SAS utiliza el sistema de causación o devengo, de tal modo que el registro de sus transacciones y demás sucesos se reconocen en el momento en que ocurren.

CENTRO DE ORTODONCIA Y ODONTOLOGIA INTEGRAL COI SAS
NIT 900,255,342-3
NOTAS Y REVELACIONES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo en el Efectivo y equivalentes al efectivo se discrimina así:

	2,021	2,021
Efectivo	150,000	150,000
Bancos cuentas corrientes	1,100,782	2,026,136
Total	1,250,782	2,176,136

NOTA 5. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Comprende las inversiones en sociedades del sector salud, en las siguientes sociedades:

Centro de Ortodoncia y Odontologia Integral COI Buenaventura SAS	35,000,000	35,000,000
Red de IPSS Odontologicas SAS	1,500,000	1,500,000
Total	36,500,000	36,500,000

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

Comprende el valor de las cuentas por cobrar por prestación de servicios, y otros conceptos.

El saldo a diciembre 31 se discrimina así:

Deudores del sistema	125,524,346	113,352,745
Cuentas por cobrar con vinculados economicos	2,067,992	
Cuentas por cobrar a socios	98,546,315	85,609,874
Anticipo de impuestos o contribuciones	4,692,000	5,685,002
Cuentas por cobrar a trabajadores		
Deudores varios	5,120,607	1,658,255
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-	35,228,107
Total	200,723,153	206,305,876

NOTA 7. INVENTARIOS

Corresponde al saldo en existencia en insumos odontologicos para la prestación del servicio.

El saldo a diciembre 31 es el siguiente:

Materiales odontologicos para la prestación del servicio	14,049,093	14,604,507
Total	14,049,093	14,604,507

NOTA 8. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

CENTRO DE ORTODONCIA Y ODONTOLOGIA INTEGRAL COI SAS
NIT 900,255,342-3
NOTAS Y REVELACIONES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

El saldo a diciembre 31 se discrimina así:

Equipo de Oficina Muebles y Enseres		
Costo	19,339,379	19,339,379
Depreciacion acumulada	- 16,709,884 -	15,868,560
costo neto	2,629,495	3,470,819
Equipo de computacion y comunicaci3n		
Costo	5,273,800	5,273,800
Depreciacion acumulada	- 3,822,758 -	3,095,482
Costo neto	1,451,042	2,178,318
Equipo Medico Cientifico - Odontologico		
Costo	35,051,514	35,051,514
Depreciacion acumulada	- 32,599,271 -	32,122,795
Costo neto	2,452,243	2,928,719
Mejoras en propiedad ajena		
Costo	42,028,278	42,028,278
Depreciacion acumulada	- 42,028,278 -	42,028,278
Costo neto	-	-
Total propiedad planta y equipo	6,532,780	8,577,856

NOTA 9. INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA

Corresponde al pago anticipado de licencias de software

El saldo a diciembre 31 es el siguiente:

Licencias - programas de computador	-	833,141
Total	-	833,141

NOTA 10. PASIVOS FINANCIEROS

Corresponde al saldo que adeuda la sociedad por diferentes conceptos, como compra de insumos odontologicos y otros servicios.

El saldo a diciembre 31 se discrimina así:

Obligaciones Financieras	12,693,333	
Proveedores nacionales	12,764,954	6,818,806
Costos y gastos por pagar	25,291,063	11,322,717
Acreeedores varios	4,395,314	5,090,045
Total	55,144,664	23,231,568

CENTRO DE ORTODONCIA Y ODONTOLOGIA INTEGRAL COI SAS
NIT 900,255,342-3
NOTAS Y REVELACIONES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

NOTA 11. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Corresponde al saldo que adeuda la sociedad por concepto de impuestos, gravámenes y tasas. El saldo a diciembre 31 se discrimina así:

Retención en la fuente por pagar	1,795,923	10,986,629
Retención Industria y Comercio	459,384	4,701,471
De renta y complementarios	1,920,145	
De industria y comercio	6,534,077	4,441,200
Total	10,709,529	20,129,300

NOTA 12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponde a las deudas con los empleados por concepto de prestaciones sociales, saldo consolidado a diciembre 31, y cuentas por pagar por concepto de seguridad social.

El saldo a diciembre 31 se discrimina así:

Nomina por pagar	3,449,226	4,435,139
Cesantías	4,688,219	3,043,134
Intereses sobre cesantías	295,398	280,070
Vacaciones	1,441,006	1,410,840
Prima de servicios	1,529,274	
Aportes administradoras de riesgos laborales	120,100	92,700
Aportes a fondos pensionales	4,407,709	3,998,609
Aportes a seguridad social en salud	477,600	392,900
Aportes al ICBF, Sena, Cajas de Compensación	495,000	388,400
Totales	16,903,532	14,041,792

NOTA 13. PASIVOS FINANCIEROS LARGO PLAZO

Corresponde a préstamos con vencimiento superior a un año.

El saldo a diciembre 31 se discrimina así:

Obligaciones con particulares	9,237,684	36,871,526
Total	9,237,684	36,871,526

NOTA 14. INGRESOS

Ingresos en actividades de prestación de servicios	322,559,978	510,071,672
Devoluciones, descuentos y rebajas	- 509,550 -	21,611,649
Intereses	442	165

CENTRO DE ORTODONCIA Y ODONTOLOGIA INTEGRAL COI SAS

NIT 900,255,342-3

NOTAS Y REVELACIONES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Ingreso por disposicion de activos	-	23,000,000
Indemnizaciones		
Auxilios estatales	3,632,000	4,176,500
Diversos	7,758,167	3,692,465
Total	333,441,037	519,329,153

NOTA 15. COSTO DE ATENCION EN SALUD

Materiales y suministros	12,146,050	21,073,587
Costos de personal	29,520,968	62,730,018
Honorarios	75,151,877	135,943,800
IVA descontable	143,921	99,455
Mantenimiento y reparacion equipo medico	3,063,750	2,065,000
Depreciacion	476,476	4,128,015
Arrendamientos	24,000,000	36,000,000
Servicios	31,767,434	37,161,302
Costos venta establecimiento	-	4,532,486
Total	176,270,476	299,201,177



EDGAR FERNANDO PAZ DELGADO
Representante Legal



NILSA VIOLETH GIRALDO GUZMAN
Contadora
Tarjeta Profesional 15,825-T