

BIODENT SALUD S.A.S
NIT: 901.195.337-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(En Miles De Pesos)

Dic.. 2021

NOTA 1. OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Operaciones

BIODENT SALUD S.A.S., fue constituida el 10 de Julio de 2018, con el objeto de prestar servicios en un nivel de atención correspondiente a los afiliados y beneficiarios dentro de los parámetros y principios señalados por la ley. Tener como principios básicos la calidad y la eficiencia en la prestación de servicio de salud oral. Su duración legal es a término indefinido.

La última reforma estatutaria se efectuó con documento de accionistas No. 1 del 19 de Julio de 2018 No de inscripción 02359337, por medio de la cual se aumentó el capital a \$50.000.000 m/cte.

La Sociedad tiene su domicilio en el municipio de Cajicá, (Cund.), Los Estados Financieros fueron preparados y presentados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.

✓ **Estimados Contables**

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus Estados Financieros, la Empresa está aplicando el marco conceptual de la Contabilidad Pública y el Catálogo General de Cuentas y las normas de información financiera NIIF, a nivel de documento fuente; así mismo, las normas y programaciones establecidos por la ley en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte. Los cuales. Fueron preparados de acuerdo a lo señalado en los decretos No 3022 de 2013 y los decretos 2420 y 2496 de 2015 mediante los cuales se reglamenta la ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para preparadores de información financiera que conforman el grupo 2 bajo NIIF Para Pymes.

Para el reconocimiento de los hechos financieros, económicos y sociales de la Sociedad se aplicaron los principios de Reconocimiento, Causación, Registro, Revelación, Esencia sobre forma a su vez fueron utilizados criterios y norma técnica relativa a los activos y pasivos como son las correspondientes a las depreciaciones, amortizaciones, provisiones.

✓ **Propiedades. Planta Y Equipo**

Los activos se registran al valor de adquisición y se deprecian con base en el método de línea recta.

✓ **Impuesto De Renta**

BIODENT SALUD S.A.S. es contribuyente del impuesto sobre la renta.

BIODENT SALUD S.A.S
NIT: 901.195.337-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(En Miles De Pesos)

Dic.. 2021

NOTA 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se tiene como política el mantener como recurso disponible las obligaciones de carácter operativo y pagos de rubros pequeños a proveedores como son el pago de proveedores y una quincena de nómina.

Efectivos y equivalentes	2021	2020
Caja	\$123,100	\$52,196,225
Deposito en Instituciones Financieras y Co.	\$0	\$0
Cuentas De Ahorro	\$1,424	\$922,923
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	\$124,524	\$53,119,148

NOTA 3. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Los deudores comerciales son registrados al costo (monto) según la factura y/o documento equivalente. Las cuentas consideradas irrecuperables son dadas de baja en el momento en que son identificadas (se evalúa el deterioro calculado por pago posterior a la fecha pactada).

Al final de cada período sobre el que se informa, la compañía evaluará si existe una evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos que se midan al costo o al costo amortizado.

Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Al 31 de diciembre la cuenta de deudores se descompone como sigue:

Deudores a corto plazo

Deudores	2021	2020
Clientes nacionales	\$0	\$0
Cuentas Corrientes Comerciales	\$0	\$0
Cuentas por cobrar a socios	\$54,944,845	\$0
Anticipos y avances	\$0	\$99,327
Anticipos de Impuestos	\$3,433,755	\$1,989,295
Cuenta por Cobrar a Trabajadores	\$0	\$0
Total Deudores	\$58,378,600	\$2,088,622

NOTA 4. INVENTARIOS

BIODENT SALUD S.A.S
NIT: 901.195.337-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(En Miles De Pesos)

Dic.. 2021

Para BIODENT los inventarios son activos poseídos para la prestación de servicios en salud oral, al 31 de diciembre de 2021 los inventarios fueron medidos y valuados bajo la sección 13 Niif para pymes y su valor es el siguiente:

INVENTARIOS	2021	2020
Insumos odontológicos	\$ 16,246,800	\$ 485,200
Total Inventarios	\$ 16,246,800	\$ 485,200

NOTA 5 .PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Los activos se registran al valor de adquisición y se deprecian con base en el método de línea recta. Durante el año 2021 para BIODENT SALUD S.A.S. su propiedad planta es equipo odontológico, equipos de administración y se realizaron unas mejoras en equipos para el desarrollo operativo y Al 31 de diciembre esta cuenta se descompone como sigue:

PROPIEDADES PLANTA Y E	2021	2020
Maquinaria y Equipo	\$459,340	\$459,340
Construcciones y edificaciones	\$0	\$0
Equipo de Oficina	\$2,200,000	\$2,200,000
Equipo de Cómputo y Comunicación	\$2,352,800	\$2,352,800
Equipo Médico Científico	\$28,054,400	\$24,249,900
Flota y Equipo de Transporte	\$0	\$0
Depreciación Acumulada	-\$11,757,411	-\$8,183,991
Total Propiedades, Planta Y Equipo	\$21,309,129	\$21,078,049

NOTA 6. CARGOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre de 2021 no se tuvieron Cargos diferidos

ACTIVOS INTANGIBLES DIFERENTES A LA PLUSVALIA	2021	2020
Pre operativos y puesta en marcha	\$0	\$0
Mejoras en propiedades ajenas	\$0	\$0
Amortizaciones	\$0	\$0
Total activos intangibles	\$0	\$0

BIODENT SALUD S.A.S
NIT: 901.195.337-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(En Miles De Pesos)

Dic.. 2021

NOTA 7. OBLIGACIONES FINANCIERAS

La compañía a 31 de Diciembre de 2021 no posee obligaciones financieras:

Obligaciones Financieras	2021	2020
Obligaciones Financieras	\$0	\$0
Total Obligaciones Financieras	\$0	\$0

NOTA 8. PROVEEDORES

Se incluyen en este rubro los importes pendientes de pago por compras comerciales y gastos relacionados, además deudas no comerciales, tales como acreedores varios, retenciones relacionadas con las remuneraciones del personal, leyes sociales, vacaciones devengadas y otras como pasivos que la compañía reconoce su existencia, pero aún no ha sido facturado.

La compañía a 31 de Diciembre de 2021 posee algunas obligaciones con proveedores en rubros en montos pequeños ya que la mayoría de sus compras la realiza de contado.

Proveedores	2021	2020
Proveedores	\$3,424,582	\$1,453,750
Total proveedores	\$3,424,582	\$1,453,750

NOTA 9. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS

Corresponden al pasivo total para Diciembre 2021. El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

Cuentas comerciales por pagar	2021	2020
A compañías Vinculadas	\$0	\$0
Costos y Gastos por Pagar	\$0	\$0
Deudas con Socios y Accionistas	\$0	\$2,000,000
Retención En La Fuente	\$1,233,000	\$140,000
Retención Industria y Comercio Retenido	\$60,000	\$30,000
Retenciones Y Aportes De Nomina	\$235,800	\$150,200
Acreedores Varios	\$441,100	\$351,198
Total Cuentas Por Pagar	\$1,969,900	\$2,671,398

A continuación se explica el comportamiento de los valores más significativos en las cuentas por pagar.

BIODENT SALUD S.A.S
NIT: 901.195.337-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(En Miles De Pesos)

Dic.. 2021

✓ **Cuentas Comerciales por Pagar**

Los costos y gastos por pagar comprenden conceptos tales como Aportes de nómina, deudas con accionistas, retenciones en la fuente y de industria y comercio entre otros.

Se refleja un incremento en las cuentas de retención en la fuente y retención de industria y comercio en base al incremento en la operación con respecto al año anterior.

NOTA 10. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Las declaraciones del impuesto sobre la renta de **BIODENT SALUD S.A.S.** que se encuentran abiertas para revisión por parte de las autoridades fiscales es la correspondiente al año gravable 2019, 2020, 2021.

A Diciembre de 2021 comprende el valor de Renta por pagar de la vigencia 2021 y de industria y comercio de Cajicá vigencia 2021

Impuestos	2021	2020
Impuesto de renta	\$6,182,000	\$4,389,000
Impuesto de industria y comercio	\$1,850,000	\$1,122,000
Total impuestos	\$8,032,000	\$5,511,000

NOTA 11. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Comprende todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, a cambio de sus servicios.

BIODENT SALUD S.A.S reconocerá el costo de los beneficios a los empleados, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, una entidad 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.

A Diciembre de 2021 **BIODENT SALUD S.A.S.** ha evolucionado en su capacidad de atención y servicio para lo cual posee una obligaciones con los empleados por concepto de Cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones.

Obligaciones Laborales	2021	2020
Salarios por pagar	\$0	\$0

BIODENT SALUD S.A.S
NIT: 901.195.337-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(En Miles De Pesos)

Dic.. 2021

Cesantías consolidadas	\$3,044,940	\$1,961,314
Intereses de cesantías	\$365,394	\$235,358
Vacaciones Consolidadas	\$2,207,289	\$1,298,763
Prima de servicios	\$0	\$0
Total impuestos	\$5,617,623.00	\$3,495,435.00

NOTA 12. PROVISIONES LITIGIOS Y DEMANDAS

A Diciembre de 2021 **BIODENT SALUD S.A.S.** Cuenta con colaboradores vinculados a la compañía con contratos con todas sus prestaciones legales lo cual no genera ningún riesgo de generar demandas y litigios laborales

Obligaciones Fiscales	2021	2020
Para obligaciones laborales	\$0	\$0
Total provisiones	\$0	\$0

NOTA 13. PASIVOS EXCLUIDOS EN GRUPOS DE ACTIVOS

La composición de otros pasivos para el periodo, es la siguiente:

Otros pasivos	2021	2020
Anticipos y avances recibidos	\$0	\$0
Total otros pasivos	\$0	\$0

NOTA 14. PATRIMONIO

Es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos los pasivos.

Debe considerarse el tipo de reservas (legales, ocasionales o a disposición de los accionistas). Para el cálculo de las reservas se realizará siguiendo las disposiciones legales relativas a estas, para el caso de la reserva legal y para las demás reservas se efectuará a partir de los parámetros que la entidad establezca.

Está conformado de la siguiente manera:

✓ **Capital suscrito y pagado**

Están constituidas por los aportes iniciales de los socios.

✓ **Resultado Neto Del Ejercicio**

BIODENT SALUD S.A.S
NIT: 901.195.337-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(En Miles De Pesos)

Dic.. 2021

Comprende el valor de las utilidades o pérdidas obtenidas por **BIODENT SALUD S.A.S.** En el respectivo periodo. Las razones de este resultado se explican a lo largo de las notas de ingresos, costos y gastos.

✓ **Resultados De Ejercicios Anteriores**

Este rubro revela el efecto neto de los excedentes acumulados y como la reactivación económica post-Covid 19 influyó en una recuperación de la utilidad al finalizar el ejercicio

Patrimonio	2021	2020
Capital suscrito y pagado	\$50,000,000	\$50,000,000
Reservas	\$0	\$0
Revalorización del patrimonio	\$0	\$0
Utilidad del ejercicio	\$13,375,512	\$9,326,989
Utilidad de ejercicios anteriores	\$13,639,436	\$4,312,447
Total patrimonio	\$77,014,948	\$63,639,436

NOTA 15. INGRESOS

La organización tuvo un crecimiento favorable en cuanto a los ingresos operacionales totales los cuales fueron de **\$ 176.453,424** frente a los del año 2020 que fueron **\$ 119.108.000** esto debido a las condiciones de reactivación económica, los apoyos económicos del gobierno de Colombia y el incremento de la demanda en los servicios prestados por **BIODENT SALUD S.A.S.**

El detalle de los rubros que componen los ingresos es el siguiente:

Ingresos	2021	2020
Prestación de servicios de salud	\$179,002,424	\$121,347,000
Devoluciones en ventas	-\$2,549,000	-\$2,239,000
Total ingresos operacionales	\$176,453,424	\$119,108,000

Ingresos no operacionales	2021	2020
Financieros	\$143,000	\$0
Apoyo Paef Gobierno Nacional	\$1,816,000	\$3,334,000
Apoyo Paef Gobierno Nacional	\$440,000	\$440,000
Ingresos Diversos	\$1,450	\$1,450
Total ingresos operacionales	\$2,400,450	\$3,775,450

BIODENT SALUD S.A.S
NIT: 901.195.337-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(En Miles De Pesos)

Dic.. 2021

Los ingresos de la compañía dependen principalmente del ingreso proveniente de la prestación de servicios de salud oral.

NOTA 16. COSTO DE VENTAS

El costo de ventas generado en el desarrollo proveniente de la prestación de servicios de salud oral es de \$ 96.459.333 para el año 2021 reflejando una variación positiva del 35% respecto al año anterior debido a una mayor demanda de los servicios de **BIODENT SALUD S.A.S**

Costos de ventas	2021	2020
Costo de ventas en la prestación de servicios	30,436,700	\$21,041,012
Gastos de personal	\$66,022,633	\$41,327,861
Total costos	96,459,333	62,368,873

NOTA 17. OPERACIONALES ADMINISTRACION

De otra parte, los gastos operacionales de administración reflejan un incremento del 20% respecto al año 2020 su mayor variación se identifica sobre el rubro de servicios con el fin ofrecer una mejor información y experiencia a los clientes a continuación se detallan los rubros que componen dicha sección:

Operacionales de Administración	2021	2020
Gastos De Personal	\$0	\$0
Honorarios	\$0	\$0
Impuestos	\$1,921,783	\$1,320,392
Arrendamientos	\$0	\$0
Contribuciones y afiliaciones	\$164,369	\$0
Seguros	\$0	\$621,000
Servicios	\$9,808,858	\$6,743,667
Gastos legales	\$1,957,720	\$2,057,765
Mantenimiento Y Reparaciones	\$1,011,000	\$756,000
Adecuaciones E Instalaciones	\$288,295	\$0
Gastos De Viaje	\$0	\$0
Depreciación	\$3,573,420	\$3,555,419
Amortizaciones	\$0	\$0
Diversos	\$2,885,272	\$2,237,677
Total Operacionales de Administración	\$21,610,717	\$17,291,920

BIODENT SALUD S.A.S
NIT: 901.195.337-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(En Miles De Pesos)

Dic.. 2021

A continuación se detallan las cifras más representativas:

✓ **Costo de ventas**

Este rubro constituye el 54% del total de los costos operacionales de ventas para la vigencia analizada, corresponde a los valores pagados por el personal contratado para la operación del servicio y actividad.

✓ **Depreciaciones**

La depreciación por rubro de propiedad planta y equipo fue, determinada bajo el método de línea recta

✓ **Diversos**

Los gastos de administración y ventas representan el 46% del total de gastos operacionales de administración.

NOTA 18. OPERACIONALES DE VENTAS

De otra parte, los gastos operacionales de ventas se detallan a continuación:

Operacionales de ventas	2021	2020
Arriendos	\$18,680,509	12,629,232
Servicios	\$12,318,739	10,239,161
Mantenimiento Y Reparaciones	\$393,000	0
Gastos De Viaje	\$0	43,200
Diversos	\$0	0
Total Operacionales de ventas	31,392,248	22,911,593

NOTA 19. GASTOS NO OPERACIONALES

La composición de este grupo es la siguiente:

No operacionales	2021	2020
Financieros	\$ 2,375,443	\$1,755,358.00
Gastos extraordinarios	\$ 7,073,729	\$4,835,414.00
Gastos Diversos	\$ 385,067	\$4,303.00
Impuesto de renta y complementarios	\$ 6,182,000	\$4,389,000.00
Total gastos no operacionales	\$ 16,016,239	\$10,984,075.00

BIODENT SALUD S.A.S
NIT: 901.195.337-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(En Miles De Pesos)

Dic.. 2021

NOTA 20. CONVERGENCIA A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

*De conformidad con lo previsto en la Ley 1314 de 2009 y el Decreto Reglamentario 3022 de 2013 y los decretos 2420 y 2496 de 2015, **BIODENT S.A.S.** La emisión de los estados financieros debe hacerse bajo NIIF Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF o IFRS por sus siglas en inglés), lo cual la ubica en el grupo dos.*

JOHN EDISON CANCHON RODRIGUEZ
CONTADOR PÚBLICO
TP 188722-T