



CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS CLINICA TASCÓN ODONTOLOGIA SAS

Señores
Asamblea General Ordinaria
La Ciudad

Nosotros el representante legal y contador Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos a diciembre 31 de 2024: Estado de la Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujo de Efectivo, de acuerdo con los Decreto 3022 de 2013, modificado y compilado por los Decretos 2420 y 2496 de diciembre de 2015, y decretos 2131 de 2016 y 2170 de 2017, y las demás normas que rijan sobre la materia y para dar cumplimiento a las NCIF. De conformidad con la ley 222 de 1995. Incluyendo sus correspondientes Notas que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Sociedad al 31 de diciembre de 2024; así como los Resultados de sus Operaciones, y, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que pueden tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2024.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales.
- f. No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajuste o revelaciones en los Estados Financieros o en las notas subsecuentes.
- g. Todos los sistemas susceptibles de verse afectado por manejo de fechas y que podrían afectar la operación normal se probaron y se confirmó su cumplimiento con el año 2024.

Dado en Cali, a los 05 días del mes de Marzo de 2025.

Cordialmente,

JORGE EDUARDO TASCÓN GUTIERREZ
Cc.94.457.328
Representante Legal

YOVANY ENRIQUEZ ECHAVARRIA
Contador
MP.59586-T



CLINICA TASCÓN ODONTOLOGIA SAS
ESTADO EN LA SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023
EXPRESADOS EN MILES DE PESOS

ACTIVOS					PASIVOS				
ACTIVO CORRIENTE	Notas	dic-24	dic-23	Variación \$\$ y %	PASIVO CORRIENTE	Notas	dic-24	dic-23	Variación \$\$ y %
Caja	3	908	3.324	(2.416) ↓ -73%	Obligaciones Financieras	7	117.313	57.506	59.807 ↑ 104%
Bancos		84.631	76.935	7.695 ↑ 10%	Proveedores y Ctas Cciales por Pagar	7	416.698	132.509	284.188 ↑ 214%
Inversiones en efectivo- Fiducia		289.626	-	289.625 → 0%	Impuestos	8	281.247	26.779	254.468 ↑ 950%
Clientes Nacionales	4	613.502	275.976	337.525 ↑ 122%	Beneficios a Empleados	9	74.783	43.587	31.196 ↑ 72%
Otras cuentas por cobrar	4	92.778	15.008	77.770 ↑ 518%	Anticipos y Avances Recibidos	7	62.797	24.887	37.910 ↑ 152%
Materiales odontologicos	5	7.635	20.913	(13.279) ↓ -63%	TOTAL PASIVO CORRIENTE		952.839	285.268	667.570 ↑ 234%
Gasto pagado por anticipado	4	45.457	6.842	38.615 ↑ 564%					
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.134.537	398.998	735.539 ↑ 184%					
ACTIVO NO CORRIENTE					PASIVO NO CORRIENTE				
Cuentas por cobrar Accionistas	4	-	137.545	(137.546) ↓ -100%	Impuesto Diferido Pasivo	8	-	7.670	(7.670) ↓ -100%
					TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	7.670	(7.670) ↓ -100%
					TOTAL PASIVO		952.839	292.938	659.900 ↑ 225%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO									
Equipo de Oficina		33.713	34.989	(1.276) ↓ -4%	PATRIMONIO				
Equipo de Computación		24.124	19.844	4.279 ↑ 22%	CAPITAL SOCIAL				
Equipo medico científico odontológico		126.825	91.581	35.243 ↑ 38%	Capital Social		50.000	50.000	- → 0%
Maquinaria y equipo		6.750	-	6.750 → 0%	Reserva Legal		20.185	15.808	4.376 ↑ 28%
Flota y equipo de transporte		411.980	-	411.980 → 0%					
Menos: Depreciación		(128.122)	(107.703)	(20.419) ↑ 19%					
Total Planta y Equipo	6	475.270	38.711	436.558 ↑ 1128%	RESULTADOS				
					Utilidad o (Perdida) Del Ejercicio		503.839	43.769	460.070 ↑ 1051%
					Utilidad o (Perdida) Acumulada		82.944	172.740	(89.797) ↓ -52%
					Total Resultados		586.783	216.509	370.274 ↑ 171%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		475.270	176.259	299.013 ↑ 170%	TOTAL PATRIMONIO	10	656.969	282.317	374.651 ↑ 133%
TOTAL ACTIVO		1.609.807	575.256	1.034.551 ↑ 180%	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		1.609.807	575.256	1.034.551 ↑ 180%

Las Notas adjuntas hacen parte integral de estos Estados Financieros

JORGE EDUARDO TASCÓN GUTIERREZ
Cc.94.457.328
Representante Legal

YOVANY ENRIQUEZ ECHAVARRIA
Contador Público
MP.59586- T
(**Ver Certificación)



CLINICA TASCÓN ODONTOLOGIA SAS
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023
EXPRESADOS EN MILES DE PESOS

INGRESOS	Notas	dic-24	dic-23	Variación \$\$ y %	
Actividades Ordinarias	11	3.269.931	2.025.806		
Otros Ingresos Intereses Financieros		15.925	-		
Total Ingresos		3.285.856	2.025.806	1.260.049	↑ 62%
Menos:Costo del Servicio					
Unidad Funcional		274.216	157.866	116.350	↑ 74%
Repuestos para Equipos Odontológicos		12.116	382.598		
Honorarios		571.462	183.828	387.634	↑ 211%
Consumo de inventario		244.151	44.092	200.059	↑ 454%
Comisiones		27.423	100.000	(72.577)	↓ -73%
Total costo del servicio	12	1.129.367	868.384	260.983	↑ 30%
Ganancia Bruta en Operación		2.156.489	1.157.423	999.066	↑ 86%
Menos:Gastos Operacionales de Administración					
Gasto Personal		667.398	549.528	117.870	↑ 21%
Honorarios		58.878	55.307	3.571	↑ 6%
Impuesto	14	73.009	57.044	15.966	↑ 28%
Arrendamiento		187.441	132.339	55.102	↑ 42%
Servicios		92.414	74.458	17.956	↑ 24%
Gastos Legales y Seguros		30.584	12.167	18.417	↑ 151%
Mantenimiento y Adecuaciones		59.980	28.008	31.972	↑ 114%
Depreciaciones y amortizaciones		20.419	53.920	(33.501)	↓ -62%
Diversos		98.752	44.175	54.577	↑ 124%
Gastos Bancarios		29.952	28.662	1.290	↑ 5%
Intereses financieros		11.935	3.539	8.396	↑ 237%
Total Gastos de administración	13	1.330.762	1.039.145	291.617	↑ 28%
Menos :Gastos Operacionales de Ventas					
Publicidad		4.916	6.997	(2.081)	↓ -30%
Total Gastos de ventas		4.916	6.997	(2.081)	↓ -30%
Menos :Gastos Deterioro de Cartera					
Deudas malas		62.067	-	62.067	→ 0%
Total Gastos de Deterioro de Cartera		62.067	-	62.067	→ 0%
Ganancia o (Perdida) Antes de Impuestos		758.744	111.281	647.463	↑ 582%
Menos: Impuestos					
Impuesto de Renta		258.391	59.842	198.549	↑ 332%
Impuesto de Renta Diferido		(3.486)	7.670	(11.156)	↓ -145%
Total	14	254.905	67.512	187.393	↑ 278%
Ganancia o (Perdida) Del Ejercicio		503.839	43.769	460.071	↑ 1051%

Las Notas adjuntas hacen parte integral de estos Estados Financ

JORGE EDUARDO TASCÓN GUTIERREZ
Cc.94.457.328
Representante Legal

YOVANY ENRIQUEZ ECHAVARRIA
Contador Público
MP.59586- T
(***Ver Certificación)



CLINICA TASCÓN ODONTOLOGIA SAS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS PERIODOS ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2024, Y ENERO 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
EXPRESADOS EN MILES DE PESOS

Notas	Periodo Enero 01 a Diciembre 31 de 2023				
	Capital	Reserva Legal	Resultado del Ejercicio	Resultado de Ejerc.anteriores	Total
Saldo al inicio del periodo	50.000	15.808	43.769	172.740	282.317
Saldo al Final del periodo	50.000	15.808	43.769	172.740	282.317
Periodo Enero 01 a Diciembre 31 de 2024					
Reclasificación de la utilidad de 2023 a utilidades acumuladas en enero de 2024	-	-	(43.769)	43.769	-
Reserva Legal 10%	-	4.376	-	(4.376)	-
Ajuste y reclasificaciones del año anterior CC-12-505, CC-1-832 Y 840, CC-10-683 y 685 Y CC-13- 123-124-125-127-128				(12.980)	(12.980)
Ajuste y reclasificaciones CC-1-851 -853 y 871 y CC-13-136				(8.280)	(8.280)
Ajuste y reclasificaciones CC-1-861 -865 y CC-13-143				(1.824)	(1.824)
Se realiza ajuste activo impues diferti de renta año 2023				4.184	4.184
Ajuste mayor valor provis. VS pago Renta año 2022				4.804	4.804
Ajuste Mayor valor provis Vs pago lca anual 2022				2.255	2.255
Ajuste CC-1-879 y CC-1-882				(12.255)	(12.255)
Ajuste y reclasificaciones				(13.465)	(13.465)
CC-1-896 Pago Prestamos Dr. JET				(4.300)	(4.300)
Pagos TC Coomeva CC-13-150				(1.690)	(1.690)
CC-1-882 FEU 4138-4175 y 4237 NEQUI				(589)	(589)
Ajuste y reclasificaciones CC-10-776-784-788 Y CC-12-574-577				(393)	(393)
Ajuste y reclasificaciones CC-13-171				(6.205)	(6.205)
Ajuste y reclasificaciones CC-1-922				(455)	(455)
Ajuste y reclasificaciones del año anterior				(31.935)	(31.935)
Ajuste y reclasificaciones del año anterior				(5.355)	(5.355)
Ajuste y reclasificaciones del año anterior				(2.381)	(2.381)
Ajuste y reclasificaciones del año anterior CC-12-505, CC-1-832 Y 840, CC-10-683 y 685 Y CC-13- 123-124-125-127-128				(38.324)	(38.324)
Ganancia o (perdida) del ejercicio año gravable 2024	-	-	503.839	-	503.839
Saldo al Final del periodo 10	50.000	20.184	503.839	82.944	656.969

Las Notas adjuntas hacen parte integral de estos Estados Financieros

JORGE EDUARDO TASCÓN GUTIERREZ
Cc.94.457.328
Representante Legal

YOVANY ENRIQUEZ ECHAVARRIA
Contador Público
MP.59586- T
(Ver Certificación)**



CLINICA TASCÓN ODONTOLOGIA SAS
FLUJO DE EFECTIVO COMPARADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023
EXPRESADOS EN MILES DE PESOS

	dic-24	dic-23	Variación \$\$ y %	
EFFECTIVO PROVISTO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:				
Resultado Integral Neto del Ejercicio	460.071	43.769	416.302	↑ 951%
Más (menos)-Partidas que no afectan el efectivo-		-		
Depreciaciones	(33.501)	53.920	(87.421)	↓ -162%
Aumento/disminución en activos y pasivos de operación				
Disminución (Incremento) en Cuentas Comerciales por Cobrar	(415.295)	(235.273)	(180.022)	↑ 77%
Disminución (Incremento) en Inventarios	13.279	(12.336)	25.615	↓ -208%
(Incremento) Disminución en gastos pagados por anticipado	(38.615)	(1.855)	(36.760)	↑ 1982%
Incremento (Disminución) en cuentas por pagar y proveedores	322.098	105.591	216.507	↑ 205%
Incremento (Disminución) Beneficio empleados	31.196	13.563	17.633	↑ 130%
Incremento (Disminución) en Impuestos	254.468	13.562	240.906	↑ 1776%
Incremento (Disminución) obligaciones Financieras	59.807	49.214	10.593	↑ 22%
Efectivo provisto en actividades de operación	653.508	30.155	623.353	↑ 2067%
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:				
(Aumento) o Disminución en Propiedad planta y equipo	(456.976)	(20.665)	(436.311)	↑ 2111%
(Aumento) o Disminución en Cuentas por Cobrar	137.546	13.216	124.330	↑ 941%
Aumento o (Disminución) en Pasivos	-	7.670	(7.670)	↓ -100%
Aumento o (Disminución) en Patrimonio	(39.170)	(21.936)	(17.234)	↑ 79%
Efectivo utilizado en actividades de inversión	(358.600)	(21.715)	(336.885)	↑ 1551%
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES FINANCIERAS				
EFFECTIVO NETO UTILIZADO	294.908	8.440	286.468	↑ 3394%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL EJERCICIO ENERO 1	80.258	71.818	8.440	↑ 12%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL CIERRE DEL EJERCICIO	375.166	80.258	294.907	↑ 367%

Las Notas adjuntas hacen parte integral de estos Estados Financieros

JORGE EDUARDO TASCÓN GUTIERREZ
Cc.94.457.328
Representante Legal

YOVANY ENRIQUEZ ECHAVARRIA
Contador Público
MP. 59586- T
(**Ver Certificación)

CLINICA TASCON ODONTOLOGIA SAS				
DISPONIBILIDAD DE EFECTIVO				
EXPRESADOS EN MILES DE PESOS				
	dic-24	dic-23	% Var.	
LIQUIDEZ				
DISPONIBLE CORRIENTE				
Caja	908	3.324	↓	-73%
Bancos	84.631	76.935	↑	10%
Fiducias	289.626	-	→	0%
TOTAL	\$ 375.165	\$ 80.259	↑	367%
	374.257	76.936,00		
MENOS: DEUDAS CORRIENTES				
Oblig. Financieras	117.313	57.506	↑	104%
Prov. CtasxPagar	416.698	132.509	↑	214%
Impuestos	281.247	34.449	↑	716%
Empleados y Otros	74.783	43.587	↑	72%
Anticipos y Avances	62.797	24.887	↑	152%
TOTAL DEUDAS	\$ 952.839	\$ 292.938	↑	225%
	-	-		
EXCEDENTE (DEFICIT) DE LIQUIDEZ	\$ (577.674)	\$ (212.679)	↓	-172%
MAS RECUPERACION DE CUENTAS POR COBRAR				
Cxc Clientes	613.502	275.976	↑	122%
Otras Cxc	92.778	15.008	↑	518%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 706.280	\$ 290.984	↑	143%
	-	-		
RECUPERANDO LAS CXC EL FLUJO QUEDA ASI	\$ 128.607	\$ 78.306	↑	64%



CLINICA TASCÓN ODONTOLOGIA SAS

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023

EXPRESADOS EN MILES DE PESOS

Nota 1. Entidad y Objeto Social.

LA CLINICA TASCÓN ODONTOLOGIA SAS NIT 900.308.579-0 es una empresa autónoma de derecho privado que tiene como objeto social la prestación de todo tipo de servicio de odontología, además de poder realizar cualquier actividad comercial o civil lícita con ánimo de lucro. Su domicilio principal se encuentra en la dirección Calle 5 C No.40-69 Barrio Tequendama de la ciudad de Santiago de Cali (Valle), cuenta con 3 establecimientos de comercio, Tequendama, Holguines y Unicentro.

Sociedad debidamente constituida bajo documento privado el 10 de agosto de 2009 Cali, inscrita en la cámara de comercio de Cali el 25 de agosto de 2009 bajo el número 9709 del libro IX.

El capital de la Clínica Tascón SAS está conformado por 50.000 acciones con un valor nominal de \$1.000 c/u para un total de \$50.000.000 de pesos de capital autorizado, que a la fecha se han suscrito y pagado en su totalidad.

Nota 2. Bases de elaboración y políticas contables.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013, modificado por el decreto 2420, 2496 de diciembre de 2015, decreto 2131 de 2016, 2170 de 2017 y 2483 de 2018, emitidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, Ministerio de Industria, Comercio y Turismo que incorpora la Norma Internacional Financiera de Información para pequeñas y medianas empresas (NIIF para la Pymes) emitida por el consejo de Normas Internacionales de contabilidad (IASB). de Acuerdo a lo anterior la Sociedad emite sus estados financieros bajo la NCIF.

Unidad de Medida- La moneda utilizada para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos, es el peso colombiano.

Periodo Contable- Se tiene definido por política contable efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

Efectivo y equivalentes del efectivo- el efectivo y equivalentes del efectivo están representados por el disponible en bancos.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar- La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales a 90 días, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de intereses efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, se revisan para determinar si existe una evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Deterioro de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar- el deterioro de cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza con base en el análisis del riesgo, en su recuperación y evaluaciones efectuadas por la administración.

Propiedad, Planta y Equipo, neto- Las partidas de propiedades- planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y valor residual:

Tipo de Activo	Vida Años Nuevo	% año Nuevo	Valor Residual
Equipo de Oficina	10	10	Entre 0% y 25%
Equipo de Computación	5	20	Entre 0% y 3%
Equipo medico científico odontológico	20	5	Entre 0% y 5%

Tipo de Activo	Vida Años Usado	% año Usado	Valor Residual
Equipo de Oficina	10	10,0	Entre 0% y 25%
Equipo de Computación	5	20	Entre 0% y 3%
Equipo medico científico odontológico	20	5	Entre 0% y 5%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La utilidad o pérdida en la venta o retiro de propiedad, planta y equipo es reconocida en las operaciones del año en que se efectúa la transacción. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a gastos.



CLINICA TASCÓN ODONTOLOGIA SAS

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023

EXPRESADOS EN MILES DE PESOS

Activos intangibles- Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Intangible	Vida útil		Vida residual
Software	10 años		0%
Licencias	12 meses		0%

Deterioro del valor de los activos- En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro valor en resultados.

Acreedores comerciales- los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Costos por préstamos- Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurrn.

Obligaciones Laborales- Las leyes laborales prevén el pago de una compensación diferida a ciertos empleados en la fecha de su retiro de la entidad. El importe que reciba cada empleado depende de la fecha de ingreso, modalidad de contratación y salario. Además, en ciertos casos, se reconocen intereses al 12% anual sobre los montos acumulados a favor de cada empleado. Si el retiro es injustificado, el empleado tiene derecho a recibir pagos adicionales que varían de acuerdo con el tiempo de servicios y el salario, los cuales se compensan en el momento del pago.

La sociedad hace aportes periódicos para cesantías y seguridad social integral: salud, riesgos profesionales y pensiones, a los respectivos fondos privados de pensiones o a Colpensiones, quienes asumen estas obligaciones en su totalidad.

Impuestos, gravámenes y tasas La provisión para impuestos sobre la renta se calcula a la tasa oficial del **35% en 2024**.

El efecto de las diferencias temporarias que impliquen el pago de un menor o mayor impuesto sobre la renta en el año corriente se contabiliza como impuestos diferido crédito o débito respectivamente a las tasas de impuestos vigentes cuando se revertan las diferencias en los años siguientes de acuerdo a las tasas vigentes, siempre que exista una expectativa razonable de que tales diferencias se revertirán en el futuro y además para el activo, que en ese momento se generará su-eficiente renta gravable.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera incrementen las ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen. El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

Reconocimiento de Ingresos- Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de los servicios de contratos, se reconocen una vez se hayan ejecutados los contratos o parcialmente de acuerdo a la liquidación de actas de entregas, la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

Reconocimiento, costos y gastos- Los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación, o de acuerdo a los servicios que nos prestan los contratistas.

Uso de estimaciones- La preparación de estados financieros de acuerdo con el nuevo marco de información contable requiere que la administración haga estimaciones y presunciones que podrían afectar los importes registrados de los activos, pasivos y resultados.



CLINICA TASCÓN ODONTOLOGIA SAS

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023

EXPRESADOS EN MILES DE PESOS

Una estimación contable es un ajuste al importe en libros de un activo o de un pasivo, o al importe del consumo periódico de un activo, que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas a estos.

Los cambios en estimaciones contables proceden de nueva información o nuevos acontecimientos y, por consiguiente, no son correcciones o errores. Cuando sea difícil distinguir un cambio en una política contable de un cambio de estimación contable, el cambio se tratará como un cambio de estimación contable.

Convergencia a normas internacionales de información financiera- de conformidad con lo previsto en la ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios, pertenecemos al grupo 2 de preparación de la información financiera. De acuerdo al decreto 3022 de 2013, 2267 de 2014, 2420 y 2496 de 2015, El periodo obligatorio de transición comienza el 1 de enero de 2015 y la emisión de los primeros estados financieros comparativos bajo NCIF para pequeñas y medianas entidades (pymes) será al 31 de diciembre de 2016.

Nota 3. Efectivo y Equivalentes:

	dic-24	dic-23
Caja	908	3.324
Banco Davivienda Cta. 01016-286 sede Tequendama	18.156	47.713
Banco Davivienda Cta. 7782 Sede Holguines	1.559	9.283
Cta Cte Bcoomeva DTF 10107289406	47.001	19.389
Cta Cte BCoomeva 10106180406	10.838	550
Cta Cte BCoomeva 010107289101	6.764	-
Cta Ahorro BCoomeva 289301	34	-
Cta Cte Pagos TC y TD	280	-
	85.539	80.259

**Las cuentas bancarias se encuentra conciliadas .

A continuacion se detallan las inversiones en Fiducia:

Fiducia Davivienda Superior 9446	589	-
Fiducia Banco Coomeva 101 0108 0265	1.293	-
Fiducia Banco Coomeva 501 0108 0127	287.743	-
	289.626	-
Total Efectivo	375.165	80.259

Nota 4. Cuentas Comerciales Por Cobrar- Instrumentos Financieros

Corresponde a valores a favor de la empresa por concepto de prestación de servicios odontológicos, complementarios y actividades empresariales de consultoría, desarrollo de sus operaciones, de acuerdo con el objeto social de la misma, valores cuyo plazo de recuperación es inferior a 90 días en un 90%; a continuación se detallan:

Deudores comerciales por cobrar- Instrumento Financiero	613.502	275.976
--	----------------	----------------

Los clientes de la sociedad son personas jurídicas y naturales, como seguros del estado, Coomeva medicina propagada, Etc.

La cartera de la Nueva Eps se le provisiona un deterioro de \$62.066.813

Préstamo Accionista	-	137.545
Préstamo a empleados	200	650
Anticipos Proveedores	27.062	14.358



CLINICA TASCÓN ODONTOLOGIA SAS

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023

EXPRESADOS EN MILES DE PESOS

Otros Deudores		9.080	-
Activos por Impuestos:		56.436	-
Anticipo de Renta	56.436		-
			-
		706.280	428.530
		-	-
Remodelación Clínica Tequendama		31.685	-
Aseguradora Solidaria de Colombia Entidad Cooperativa- Poliza de Responsabilidad		13.773	6.842.354

Nota 5. Inventarios

dic-24

dic-23

En el rubro de inventario vamos a encontrar todos los materiales que se utiliza para ser consumido en la prestación del servicio de la actividad principal de Clínica Tascón SAS.

Inventario para ser consumido	7.635	20.912.731
-------------------------------	-------	------------

Nota 6. Propiedad Planta Y Equipo

dic-24

dic-23

Propiedad Planta y Equipo	475.270	38.711.475
----------------------------------	----------------	-------------------

A continuación se detalla la composición de la propiedad planta y equipo, la cual tiene una vida útil de 10 años

Nombre Activo	Costo	Depreciación Acumulada	Saldo Según libros
Equipo de Oficina	33.713	(33.689)	25
Equipo de Computación	24.124	(20.900)	3.224
Maquinaria y Equipo	6.750	(383)	6.368
Flota y equipo de transporte	411.980	(7.666)	404.314
Equipo medico científico odontológico	126.825	(65.484)	61.340
Total	603.392	(128.122)	475.270

La propiedad, planta y equipo no tienen restricciones, ni gravámenes que limiten su realización o negociabilidad y representan bienes de plena propiedad de la sociedad.

La remodelación del consultorio de Unicentro, se amortizara en los 2 años que esta el contrato de arrendamiento.

Nota 7. Proveedores, Cuentas Comerciales Por Pagar y Obligaciones financieras:

dic-24

dic-23

Obligaciones financieras	117.313	57.506
Corresponde a la obligación con la Tarjeta Crédito Bancoomeva		

dic-24

dic-23

Cuentas Por Pagar Comerciales, Proveedores.	407.794	124.037
--	----------------	----------------

Corresponde al valor de las obligaciones contraídas por la sociedad con acreedores, como consecuencia de la prestación de servicios, para el desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social.

Retenciones y aportes de nomina	8.903	8.473
Cuentas Por Pagar Comerciales, Proveedores.	416.698	132.509

Nota 8. Impuestos

dic-24

dic-23

Renta año 2023-2024	251.273	9.518
Retención en la fuente e ica por pagar	12.665	6.363



CLINICA TASCÓN ODONTOLOGIA SAS

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023

EXPRESADOS EN MILES DE PESOS

Industria y Comercio - Ica anual 2024	17.309	10.898
Impuesto Diferido Pasivo ****	-	7.670
Total	281.247	34.449

Nota 9. Beneficio Empleados

Registra los valores pendientes de pagos en salarios y el valor provisionado por prestaciones sociales :

	dic-24	dic-23
Salarios	20.516	997
Cesantías	32.841	27.572
Intereses Sobre Cesantías	3.789	2.996
Prima	1.226	-
Vacaciones	16.412	12.022
Total	74.783	43.587

Nota 10. Patrimonio

	dic-24	dic-23
Capital Social (c)	50.000	50.000
Reservas Obligatorias (d)	20.185	15.808
Utilidad o (Pérdida) Del Ejercicio	503.839	43.769
Utilidad o (Pérdida) Acumulada	82.944	172.740
Total	656.969	282.317

(c)El **Capital de acciones:** está conformado por capital autorizado de 50.000 acciones con un valor nominal de \$1.000 cada una para un total de \$50.000.000 de pesos de capital autorizado.

(d) **Reservas:** 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. La reserva legal no se puede distribuir antes de la liquidación de la sociedad, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas.

Nota 11. Ingresos de Actividades

Corresponde a los ingresos obtenidos de los diferentes contratos realizados y ejecutados durante en el año gravable 2024, el 100% de los clientes corresponden a personas naturales, las cuales adquieren servicios odontológicos

Nota 12.Costos de Servicios:	1.129.367	868.384
-------------------------------------	------------------	----------------

Esta conformado por el costo de los honorarios de odontología y costo unidad funcional, presento un aumento en un 12%.

Nota 13. Gastos operaciones de administración

Gastos de Personal

Corresponde al 40% del total de los gastos.

<u>Honorarios</u>	dic-24	dic-23
Asesorías externas, necesarias para el cumplimiento del objeto social de la empresa, se ejecutaron los siguientes honorarios		
Asesoría Financiera	18.238	21.357
Asesoría Técnica (Secretaría Auxiliar Contable)	24.117	19.741
Otros honorarios	16.523	14.209
Total	58.878	55.307



CLINICA TASCÓN ODONTOLOGIA SAS

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023

EXPRESADOS EN MILES DE PESOS

Servicios

Corresponde a los pagos realizados de servicios públicos, y otros, estos aumentaron en un 14% con respecto al mes anterior. Los servicios se encuentran detallados así:

	dic-24	dic-23
Aseo	39.088	19.512
Vigilancia	3.893	3.399
Asistencia técnica	8.062	5.024
Acueducto y alcantarillado	3.408	12.398
Energía Eléctrica	25.827	23.558
Teléfono	1.334	3.017
Transportes, Fletes y Acarreos	2.666	2.839
Asistencia técnica	2.210	400
Procesamiento electrónico de datos	123	-
Otros servicios	5.802	4.310
Total	92.414	74.458

Gastos Bancarios

Son los valores cobrados por el banco correspondiente a las transacciones bancarias, comisiones y demás gastos bancarios y otros.

Diversos

Registra el valor pagado durante el año 2024 por concepto de comisiones, elementos de aseo y cafetería, útiles papelería y fotocopias, combustible y lubricantes, envases y empaques, taxis y buses, casino y restaurante, parqueaderos, otro, a continuación se detallan los gastos diversos:

	dic-24	dic-23
Elementos de Aseo y Cafetería	15.200	13.667
Útiles Papelería y Fotocopias	4.527	13.936
Casino y Restaurante	-	10.176
Alojamiento y manutención	716	6.349
Combustible y Lubricantes	22.004	-
Ajuste al peso	10	-
Servicios de hotel - Hospedaje	27.997	48
Parqueaderos	35	-
Otros Pagos	28.264	-
Total	98.752	44.175

Nota 14. Gastos por Impuestos

Corresponde a los diversos gravámenes de acuerdo a las Leyes colombianas, detallamos los siguientes:

	dic-24	dic-23
Impuesto de Renta , se calcula de acuerdo al 35 % por el año 2024.	258	59.842
Industria y Comercio , se calcula sobre los ingresos recibidos: menos las actividades no sujetas (Ley 1607/2012) y devoluciones, de acuerdo a las tarifas del 6.6 por mil, avisos y tableros al 15%.	24.812	17.764
En el rubro de impuestos, se han registrado valores de iva descontable, el cual hace una mayor valor del gasto	44.959	34.844
Cuatro por mil , impuesto pagado por cada transacción que se realice a través del sistema bancario.		4.435
Impuesto Asumidos por la Clínica Tascón	2.669	

*****Revelaciones: Cuentas de control:** Corresponde a la remodelación realizada a la clínica

92.536

-

JORGE EDUARDO TASCÓN GUTIERREZ
Cc.94.457.328
Representante Legal

YOVANY ENRIQUEZ ECHAVARRIA
Contador Público
MP.59586- T
(**Ver Certificación)