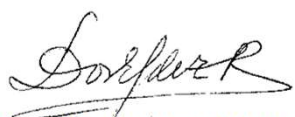


MAXILODENT S.A.S.
NIT: 900.221.436-0
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

	Diciembre 31 de	
	2023	2022
ACTIVOS		
Activos Corrientes		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4.175.000	3.535.000
Activos Financieros		
Deudores Comerciales y Otros deudores	53.038.000	68.332.000
Inventarios	-	941.000
Total Activos Corrientes	57.213.000	72.808.000
Activos No Corrientes		
Activos Financieros		
Propiedad Planta y Equipo	138.840.000	138.840.000
Propiedades de Inversión		
Activos intangibles		
Activos por Impuestos Diferidos, neto		
Total Activos No Corrientes	138.840.000	138.840.000
Total Activos	196.053.000	211.648.000
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos Corriente		
Obligaciones Financieras		
Acreedores Comerciales y otras Cuentas por Pagar	3.482.000	2.917.000
Impuestos Corrientes por Pagar		
Obligaciones Laborales	50.671.000	24.001.000
Total Pasivos Corrientes	54.153.000	26.918.000
Pasivos No Corrientes		
Obligaciones Financieras		
Provisiones		
Pasivos por Impuesto Diferido		
Otros Pasivos	117.623.000	114.968.000
Total Pasivos No Corrientes	117.623.000	114.968.000
Total Pasivos	171.776.000	141.886.000
Patrimonio de los accionistas, ver estado adjunto	24.277.000	69.762.000
Total Pasivos y Patrimonio de los Accionistas	196.053.000	211.648.000


DORAIDA FERNANDEZ ROJAS
C.C. 41.739.582
Representante Legal


CIRLEY ORTEGA BRITTO
C.C. 49.785.802 Expedida en Valledupar
Contador Publico Titulado T.P. 105301 - T

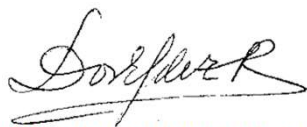
MAXILODENT S.A.S.

NIT: 900.221.436-0

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022

	2023	2022
Ingresos de Actividades Ordinarias	234.509.000	261.939.000
Costo de Ventas	39.891.000	23.717.000
Ganancia Bruta	194.618.000	238.222.000
Otros Ingresos	3.000	15.000
Gastos de venta y distribución	8.223.000	7.847.000
Gastos de Administración	216.751.000	224.272.000
Otros Gastos		
Ganancias por Actividades de Operación	(30.353.000)	6.118.000
Gastos Financieros	2.384.000	3.099.000
Ingresos Financieros		
Costo Financiero Neto	2.384.000	3.099.000
Deterioro		
Depreciaciones	12.748.000	12.748.000
Amortizaciones		
Ganancia antes de impuesto a la renta		
Gasto por Impuesto a la Renta	-	
Ganancia (perdida) operaciones continuas	(45.485.000)	(9.729.000)



DORAIDA FERNANDEZ ROJAS

C.C. 41.739.582

Representante Legal



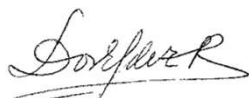
CIRLEY ORTEGA BRITTO

C.C. 49.785.802 Expedida en Valledupar

Contador Publico Titulado T.P. 105301 - T

MAXILODENT S.A.S.
Estados de Flujo de Efectivo
Para el año terminados el 31 de Diciembre de 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Metodo Indirecto	Al 31 de diciembre de 2023
Flujos de efectivo de las actividades de operación	
Pérdida del periodo del periodo	\$ (45.485.000,00)
Ajustes Para conciliar la ganancia (perdida)	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	\$ 12.748.000,00
Ajuste por incremento (disminuciones) en los inventarios	\$ 941.000,00
Ingresos por valoración propiedad de inversión	
Ingresos por valoración de acciones	
Cambios en Activos y pasivos de operación:	\$ (31.796.000,00)
Cambios en inversiones a corto plazo	
Cambios en activos intangibles	\$ -
Cambios en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	\$ 11.651.000
Cambios acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	\$ 565.000
Cambios en impuestos corrientes	\$ -
Cambios en beneficios a los empleados	\$ 26.670.000,00
Cambios en provisiones	\$ -
Cambio en otros pasivos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ 2.381.000,00
Efectivo generado de actividades de la operación	\$ 9.471.000,00
Intereses pagados	\$ (2.384.000,00)
Flujos netos procedentes de actividades de operación	
Flujos de efectivo por actividades de inversión:	
Intereses recibidos	
Dividendos recibidos	\$ (49.272.000,00)
Adquisición de propiedad, planta y equipo	
Adquisición de otras inversiones	
Flujos netos usados en las actividades la inversión	\$ (49.272.000,00)
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento:	
Prestamo a Largo Plazo	\$ 2.655.000,00
Reembolso de préstamos	
Flujos netos procedentes de (usados en) actividades de financiamiento	2.655.000
Aumento neto de efectivo y equivalentes del efectivo	\$ -39.530.000,00
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del periodo	\$ 4.374.000,00
Efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo	\$ 4.175.000,00



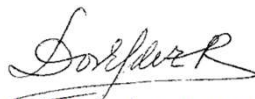
DORAÍDA FERNANDEZ ROJAS
C.C. 41.739.582
Representante Legal



CIRLEY ORTEGA BRITTO
C.C. 49.785.802 Expedida en Valledupar
Contador Publico Titulado T.P. 105301 - T

MAXILODENT S.A.S.
NIT: 900.221.436-0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022

Detalle	Capital Suscrito y Pagado	Superavit de Capital	Reservas	Otros Resultados Integrales	Resultados Acumulados	Ganancias Adopción NIIF	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2022	20.000.000		10.219.000		39.543.000		69.762.000
Corrección de errores de un período anterior							
Cambios en políticas contables							
Saldo reexpresado al 31 de diciembre de 2022	20.000.000	-	10.219.000	-	39.543.000	-	69.762.000
Resultado integral total del año					(45.485.000)		(45.485.000)
Resultado (Pérdida) del ejercicio					(45.485.000)		(45.485.000)
Otro Resultado Integral del Periodo							
Apropiaciones							
Dividendos Decretados							
Resultado del periodo							
Saldo final al 31 de diciembre de 2023	20.000.000	-	10.219.000	-	(5.942.000)	-	24.277.000


DORAÍDA FERNÁNDEZ ROJAS
C.C. 41.739.582
Representante Legal


CIRLEY ORTEGA BRITTO
C.C. 49.785.802 Expedida en Valledupar
Contador Publico Titulado T.P. 105301 - T

MAXILODENT S.A.S.

Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros para el año terminado el 31 de diciembre de 2022 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

NOTA 1. ENTIDAD QUE REPORTA Y ORGANOS DE DIRECCIÓN

Según documento privado No. 001 de Junta de Socios de Valledupar del 13 de mayo de 2008 bajo el número 0016736, del Libro IX, se constituyó la persona jurídica **MAXILODENT LTDA.** Que por acta No. 001 – 14 de Junta de Socios de Valledupar del 17 de febrero de 2014 bajo el número 0025372 del libro IX la sociedad cambió su nombre de **MAXILODENT LTDA** por el de **MAXILODENT S.A.S.**

MAXILODENT S.A.S. tendrá por objeto principal: Prestar servicios a la comunidad en la toma e interpretación de todo tipo de radiografías incluidas las intraorales y extraorales, maxilofacial, tomografía computarizada y en 3D (CONE BEAM), estudio cefalométrico, fotografía digital intraoral y extroral, modelos de estudio y carpogramas; como ayuda de diagnóstico

La Entidad tiene una duración de 30 años contados a partir de la fecha de la escritura de constitución, es decir, hasta el año 2040.

Los órganos de administración de la Entidad son: Asamblea General, Junta Directiva y Representante Legal.

NOTA 2. BASE DE PREPARACIÓN

Bases Para La Elaboración De Los Estados Financieros, Políticas Y Procedimientos Contables

Maxilodent prepara los Estados Financieros utilizando como marco de referencia, las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública de Colombia, en vigencia a la fecha de cierre del ejercicio contable.

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera Maxilodent (Pesos Colombianos). Los estados financieros se expresan en “Pesos Colombianos”, que es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de presentación.

Base de contabilidad de causación

Maxilodent prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se

determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

NOTA 3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Efectivo y Equivalentes De Efectivo

Esta política será de aplicación al efectivo y sus equivalentes de efectivo originado en la prestación de servicios profesionales de tomografía, radiografía, cefalometría y fotografía maxilofacial, por pago de consulta especializada cuando sea atendido los pacientes de forma particular.

Se reconocerá como efectivo en caja el valor contenido en monedas y billetes mantenidos en la empresa por pago de contado de los servicios prestados (tomografía, radiografía, cefalometría y fotografía) y por el recaudo de cartera.

Se reconocerá como saldo en bancos el efectivo mantenido en entidades y corporaciones financieras debidamente autorizadas

Cuentas Comerciales por Cobrar y otras Cuentas por Cobrar Corrientes

Las cuentas por cobrar, documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar comerciales son derechos contractuales para recibir dineros u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente de la actividad especializada de Maxilodent (toma de radiografías y tomografías)

La presente política se aplicará al contabilizar los recaudos de las cuentas por cobrar que se originan como resultado de cobro de recursos o derechos procedentes de las siguientes

transacciones:

- Toma e interpretación de todo tipo de radiografías incluidas las intraorales, extraorales maxilofacial
- Tomografía computarizada y en 3D
- Estudio cefalométrico
- Fotografía digital intraoral y extraoral
- Modelos de estudios y carpogramas

Cobranza. Solo se aceptarán formas de pago en efectivo y transferencia de fondos. No es permitido recibir cheques de terceras personas, teniendo en cuenta que el pago con cheques se tramitará como crédito.

Ajustes de Cartera. Todo movimiento contable diferente a facturas de venta, devoluciones en venta y recibos de caja que afecte los saldos de cartera, deberán ser autorizados por el Gerente

Cobros Pre jurídico. Todo cliente que cumpla con el rango de vencimiento superior a 360 días, pasará de forma inmediata a cartera prejurídica, teniendo en cuenta, que de acuerdo a la situación estas pueden pasar directamente a cobro jurídico. No pasarán a cobro prejurídico aquellas facturas que posean acuerdo de pago debidamente firmado por el cliente y aprobado por la Gerencia y en caso de incumplimiento de este acuerdo, las facturas pasarán inmediatamente a cobro jurídico.

Castigo de Cartera. Maxilodent S.A.S. castigará cartera únicamente si lo autoriza la Gerencia y dando cumplimiento con las normas de Ley.

Propiedad Planta y Equipo

Reconocimiento Y Medición

Maxilodent reconocerá como propiedad planta y equipo los activos tangibles empleados por la empresa para la prestación de servicios odontológicos y para propósitos administrativos. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

Maxilodent reconocerá una partida de Propiedad Planta y Equipo por su costo en el momento de reconocimiento inicial; es decir el precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables después de deducir los descuentos y las rebajas.

Maxilodent medirá todas las partidas de Propiedades Planta y Equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Maxilodent reconocerá los costos del mantenimiento diario de una partida de Propiedad Planta y Equipo en los resultados del periodo en que incurra dicho costo.

Depreciación. En Maxilodent la depreciación se hace utilizando el método de línea recta, la base para el cálculo de la depreciación deberá ser el costo de adquisición o costo atribuido del activo fijo menos el valor residual.

Activo	% Depreciación	Vida útil
Construcciones y Edificaciones	5%	20 años
Maquinaria y Equipo	10%	10 años
Muebles y Enseres	10%	10 años
Equipo Médico Científico	10%	10 años
Equipo de Cómputo y Comunicación	20%	5 años

Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El saldo de la cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 31 de diciembre es el siguiente:

Cuenta	Año 2023	Año 2022
Caja	461.000	1.199.000
Bancos	3.714.000	2.336.000
Total	4.175.000	3.535.000

Los recursos disponibles no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a las vigencias 2023 y 2022

Nota 5. DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES

El saldo de Deudores a 31 de Diciembre es el siguiente:

Cuenta	Año 2023	Año 2022
Clientes	48.893.000	70.625.000
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	15.692.000	5.611.000
Deterioro de Cartera	-11.547.000	-7.904.000
Total	53.038.000	68.332.000

Nota 6. INVENTARIOS

El saldo de la cuenta de inventarios a 31 de diciembre es:

Cuenta	Año 2023	Año 2022
Inventario	0	941.000
Total	0	941.000

Nota 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de las Propiedades Planta y Equipo y Depreciación a 31 de diciembre es el siguiente:

Cuenta	Año 2023	Año 2022
Equipo de oficina	54.047.000	54.047.000
Equipo de computación y comunicación	15.332.000	15.332.000
Maquinaria y Equipo Médico Científico	165.999.000	165.999.000
Depreciación Acumulada	-96.538.000	-96.538.000
Total	138.840.000	138.840.000

Nota 8. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de las Cuentas por pagar a 31 de diciembre comprende

Cuenta	Año 2023	Año 2022
Acreeedores Comerciales y otras Cuentas por Pagar Parte Corriente	3.482.000	2.917.000
Acreeedores Comerciales y otras Cuentas por Pagar Parte No Corriente	117.623.000	114.968.000
Impuestos Corrientes por Pagar	0	0
Obligaciones Laborales	50.671.000	24.001.000
Total	171.776.000	141.886.000

Nota 9. PATRIMONIO

El saldo del patrimonio a 31 de diciembre es

Cuenta	Año 2023	Año 2022
Capital Suscrito y Pagado	20.000.000	20.000.000
Reservas Obligatorias	10.219.000	10.219.000
Utilidad del Presente Ejercicio	-45.485.000	-9.729.000
Utilidades Acumuladas	39.543.000	49.272.000
Total	24.277.000	69.762.000

Nota 10. INGRESOS POR ACTIVIDADES

El saldo de las cuentas de Ingreso corresponde a:

Cuenta	Año 2023	Año 2022
Servicios Sociales y de Salud	242.426.000	262.271.000
Ingresos No Operacionales	3.000	15.000
Devoluciones rebajas y descuentos	-7.917.000	-332.000
Total	234.512.000	261.954.000

Nota 11. COSTOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Los saldos de estas cuentas corresponden a:

Cuenta	Año 2023	Año 2022
Honorarios	26.355.000	5.973.000
Compra de Suministros	3.757.000	2.908.000
Mantenimiento de Equipos Odontológicos	8.449.000	13.955.000
Papelería (ordenes de servicio, sobres para RX)	1.330.000	881.000
Total	39.891.000	23.717.000

Nota 12. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

La cuenta de Gastos Administrativos se discrimina de la siguiente manera:

Cuenta	Año 2023	Año 2022
De personal	160.307.000	141.255.000
Honorarios	0	11.405.000
Impuestos	2.616.000	
Arrendamiento	31.392.000	28.892.000
Contribuciones	3.637.000	3.344.000
Seguros	3.955.000	3.877.000

Servicios	14.844.000	18.555.000
Gastos Legales	0	1.491.000
Mantenimiento y Reparaciones	0	7.440.000
Adecuación e Instalación	0	1.307.000
Gastos de Viajes	0	1.391.000
Depreciaciones	12.748.000	12.748.000
Diversos		5.315.000
Total	229.499.000	237.020.000

Nota 13. GASTOS DE VENTAS Y DISTRIBUCIÓN

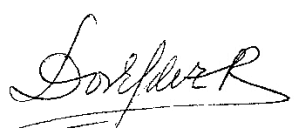
El saldo de la Cuenta Gastos No Operacionales corresponde a:

Cuenta	Año 2023	Año 2022
Publicidad	4.580.000	7.847.000
Provisiones	3643000	0
Total	8.223.000	7.847.000

Nota 14. OTROS GASTOS

EL saldo de la cuenta Otros Gastos corresponde a:

Cuenta	Año 2023	Año 2022
Financieros	2.384.000	3.099.000
Total	2.384.000	3.099.000


DORAIDA FERNANDEZ ROJAS
Representante Legal


CIRLEY ORTEGA BRITTO
Contador Público
T.P. 105301-T