



A.R. HEALTH S.A.S.

901.110.290 1

ESTADO DE RESULTADOS

Periodo: Este mes

DE

1 de enero de 2023

A

31 de diciembre de 2023

Periodo: Comparativo

DE

1 de enero de 2022

A

31 de diciembre de 2022

INGRESOS

2023

2022

INGRESOS OPERACIONALES

NOTAS

Servicios de odontología	41	\$ 725.107.928,00	\$ 847.305.470,00
Devoluciones y descuentos		-\$ 12.724.449,00	\$ 31.295.800,00
TOTAL		\$ 712.383.479,00	\$ 816.009.670,00

COSTOS DE OPERACIÓN

COSTO DE PRESTACION DE LOS SERVICIOS

Costo de venta	61	\$ 221.802.894,00	\$ 391.485.481,00
----------------	----	-------------------	-------------------

GASTOS OPERACIONALES

Operacionales de administracion	51	\$ 398.668.646,48	\$ 357.760.626,00
Operacionales de ventas	52	\$ 32.947.285,00	\$ 23.322.000,00

TOTAL

\$ 653.418.825,48

\$ 772.568.107,00

INGRESOS NO OPERACIONALES

42

Rendimientos financieros		\$ 3.797.797,93	\$ -
Comisiones		\$ -	\$ -
Recuperaciones		\$ 218.720,00	\$ -
Diversos		\$ 45.693.019,40	\$ -
TOTAL		\$ 49.709.537,33	\$ -

GASTOS NO OPERACIONALES

53

Financieros		\$ 27.029.297,33	\$ 20.645.095,00
Gastos extraordinarios		\$ 447.273,20	\$ -
Gastos diversos		\$ 1.949.000,00	\$ -
TOTAL		\$ 29.425.570,53	\$ 20.645.095,00

IMPUESTO DE RENTA Y COMPL.

54

Impuesto de renta vigencias ant.		\$ 17.476.163,00	\$ -
----------------------------------	--	------------------	------

UTILIDAD NETA

\$ 61.772.457,32

\$ 22.796.468,00

PROVISION IMPUESTO RENTA

\$ -

\$ -

UTILIDAD (PERDIDA) NETA

\$ 61.772.457,32

\$ 22.796.468,00

.

\$ -

.

\$ -

1 AMANDA REBOLLEDO MUÑOZ
31.956.653
REPRESENTANTE LEGAL

2 ESMERALDA JIMENEZ VARGAS
1.144.152.484
CONTADORA
234.459-T



A.R. HEALTH S.A.S.

901.110.290 1

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA

FECHA:

31 de diciembre de 2023

31 de diciembre de 2022

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

NOTAS

Caja general principal	4	\$ 1.996.000,00	\$ 1.326.000,00
BANCOS	5		\$ 36.912.793,00
Cuentas corrientes		\$ 2.147.572,75	\$ -
Cuentas de ahorro		\$ 487,74	\$ -
Cartera colectiva - Fiducuenta		\$ 20.583,35	\$ 30.233.417,00
DEUDORES	6		
Deudores - Clientes nacionales		\$ 9.329.345,16	\$ 4.673.451,00
Deudores - Accionistas		\$ 248.431.621,33	\$ 15.932.861,00
Deudores - Anticipos y avances		\$ 1.277.363,00	\$ 1.670.688,00
Deudores - Antipos impuestos		\$ 4.372.736,00	\$ -
Deudores - Varios		\$ 1.423.474,00	\$ -
TOTAL		\$ 268.999.183,33	\$ 90.749.210,00

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

7

Maquinaria y equipo		\$ 5.001.000,00	\$ -
Equipo de oficina		\$ 27.974.565,00	\$ -
Equipo de computo y comunicaciones		\$ 4.013.016,00	\$ -
Equipo medico cientifico		\$ 178.098.400,24	\$ 192.760.000,00
Depreciacion acumulada		-\$ 15.047.650,00	\$ -
TOTAL		\$ 200.039.331,24	\$ 192.760.000,00

OTROS ACTIVOS

Otros		\$ -	\$ 4.019.000,00
TOTAL		\$ -	\$ 4.019.000,00

TOTAL ACTIVOS

	\$ 469.038.514,57	\$ 287.528.210,00
--	-------------------	-------------------

PASIVOS

Obligaciones financieras	21	\$ 69.221.736,88	\$ -
Proveedores nacionales	22	\$ 1.788.425,00	\$ 4.837.147,00
ACREEDORES VARIOS	23		
Cuentas por pagar		\$ 3.144.624,67	\$ -
Retefuente por pagar		\$ 1.289.456,55	\$ 2.744.500,00
Rete ICA por pagar		\$ 96.197,36	\$ -
Retenciones y aportes de nomina		\$ 2.613.600,00	\$ -
Impuesto de renta	24	\$ -	\$ 4.693.000,00
OBLIGACIONES LABORALES	25		\$ 11.755.834,00
Nomina por pagar		\$ 1.860.360,00	\$ -
Cesantias consolidadas		\$ 10.440.976,00	\$ -
Intereses de cesantias consol.		\$ 1.225.582,00	\$ -
Vacaciones consolidadas		\$ 4.060.000,04	\$ -
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISION	26		
Anticipo y avances recibidos	27	\$ 69.157.515,97	\$ 21.509.000,00
TOTAL		\$ 164.898.474,47	\$ 45.539.481,00
TOTAL PASIVOS		\$ 164.898.474,47	\$ 45.539.481,00

PATRIMONIO

Capital suscrito y pagado	31	\$	30.000.000,00	\$	30.000.000,00
Reserva legal	32	\$	2.280.000,00	\$	-
Resultado del ejercicio	33	\$	61.772.457,32	\$	22.796.468,00
Utilidades acumuladas	34	\$	210.087.582,78	\$	189.192.261,00
TOTAL		\$	304.140.040,10	\$	241.988.729,00
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		\$	469.038.514,57	\$	287.528.210,00
CONTROL		\$	-	\$	-

1 AMANDA REBOLLEDO MUÑOZ
31.956.653
REPRESENTANTE LEGAL

2 ESMERALDA JIMENEZ VARGAS
1.144.152.484
CONTADORA
234.459-T

A.R. HEALTH S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo constable: 2023

NOTA 1 – INFORMACION GENERAL Entidad y objeto social

AR HEALTH S.A.S., Es una sociedad constituida mediante documento privado el 29 de agosto de 2017 en la ciudad de Santiago de Cali, matriculado en la Cámara de Comercio de Cali, el día 29 del mes de agosto del año 2017 con el No. 13892 del Libro IX.

El termino de duración es DURACION - INDEFINIDA

La sociedad tiene como objeto principal

Actividades de la práctica odontológica, otras actividades de atención relacionadas con la salud humana, actividades de apoyo diagnóstico, actividades de apoyo terapéutico, otras actividades de atención de la salud humana, laboratorio clínico, radiológico, imágenes diagnósticas. importar, exportar, comercializar productos farmacéuticos, suministros médicos, suministros odontológicos, de laboratorios clínicos rayos x, y en general todo lo relacionado con medicamentos de la medicina humana, veterinaria de origen vegetal, animal naturales sintéticos con aplicación oral, inyectable o tópica, productos de belleza en todas sus representaciones y usos, igualmente todos los instrumentos construidos en cualquier material, electrónicos, digitales, mecánicos, magnéticos o precisión necesarios para su aplicación, otras actividades relacionadas con la salud humana

I.P.S., certificada por SUPERSALUD, prestadora de servicios médicos odontológicos especializados

- a.. la representación de firmas nacionales o extranjeras, cuyo objeto social sea igual o complementario al de la sociedad.
- b.. La empresa en el desarrollo de su actividad podrá efectuar todos los actos o contratos, de carácter civil, mercantil, administrativo y laboral, necesarios para realizar el objeto social, en especial los siguientes: adquirir a cualquier título bienes inmuebles o muebles, conservarlos, mejorarlos, enajenarlos, darlos en arrendamiento, en mutuo o en dación de pago, anticresis, hipotecarlos y pignorarlos. también podrá girar, otorgar, aceptar, protestar, negociar títulos valores de contenido crediticio o representativo de producto y mercancías, podrá ceder, endosar, traspasar contratos, dar o recibir dinero en mutuo, con intereses, conferir poder para intervenir en procesos judiciales de su incumbencia y en general ejecutar toda clase de contratos, actos y convenios comerciales, que tengan que ver con el objeto social de la empresa. así mismo, podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero. la sociedad podrá llevar a cabo, en general, todas las operaciones, de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio o la industria de la sociedad.

A.R. HEALTH S.A.S., tiene su domicilio principal en Santiago de Cali. Su vigencia es indefinida. La dirección del domicilio principal es CR 5 9 33 - Municipio: de Santiago de Cali – Valle del Cauca, Correo electrónico: agendasdentatech@gmail.com - Teléfono comercial: 8811333 - Teléfono comercial 2: 311 3357162

Los órganos de administración de la entidad son: ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS, JUNTA DIRECTIVA

ORGANOS DE LA SOCIEDAD: la sociedad tendrá un órgano de dirección, denominado asamblea general de accionistas y un representante legal. la revisoría fiscal solo será provista en la medida en que lo exijan las normas legales vigentes. representación legal: la representación legal de la sociedad por acciones simplificada estará a cargo de una persona natural o jurídica, accionista o no, quien podrá tener un suplente, designada por termino indefinido, por la asamblea general de accionistas. en aquellos casos en que el representante legal sea una persona jurídica, las funciones quedarán a cargo del representante legal de ésta. facultades del representante legal: la sociedad será gerenciada, administrada y representada legalmente ante terceros por el representante legal, quien no tendrá restricciones de contratación por razón de la naturaleza ni de la cuantía de los actos que

A.R. HEALTH S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo constable: 2023

celebre. por lo tanto, se entenderá que el representante legal podrá celebrar o ejecutar todos los actos y contratos comprendidos en el objeto social o que se relacionen directamente con la existencia y el funcionamiento de la sociedad. el representante legal se entenderá investido de los más amplios poderes para actuar en todas las circunstancias en nombre de la sociedad, con excepción de aquellas facultades que, de acuerdo con los estatutos, se hubieren reservado los accionistas. en las relaciones frente a terceros, la sociedad quedará obligada por los actos y contratos celebrados por el representante legal. le está prohibido al representante legal y a los demás administradores de la sociedad, por sí o por interpuesta persona, obtener bajo cualquier forma o modalidad jurídica préstamos por parte de la sociedad u obtener de parte de la sociedad aval, fianza o cualquier otro tipo de garantía de sus obligaciones personales.

Por documento privado del 29 de agosto de 2017, inscrito en esta Cámara de Comercio el 29 de agosto de 2017 con el No. 13892 del Libro IX, se designó a:

CARGO	NOMBRE	DENTIFICACIÓN
REPRESENTANTE LEGAL	- AMANDA REBOLLEDO MUÑOZ -	C.C. 31.956.653

ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO

A nombre de la persona jurídica figura(n) matriculado(s) en la Cámara de Comercio de Cali el(los) siguiente(s) establecimiento(s) de comercio/sucursal(es) o agencia(s):

Nombre: CLINICAS ODONTOLOGICAS DENTATECH

Matrícula No.: 995027-2

Fecha de matrícula: 29 de agosto de 2017

Último año renovado: 2023

Categoría: Establecimiento de comercio Dirección: KR 5 # 9 - 33 Municipio: Cali

Nombre: CLINICAS ODONTOLOGICAS DENTATECH

Matrícula No.: 995028-2

Fecha de matrícula: 29 de agosto de 2017

Último año renovado: 2023

Categoría: Establecimiento de comercio Dirección: KR 7 P # 76 - 04 PI 2 Municipio: Cali

NOTA 2 – BASES DE PREPARACION Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la sociedad, para el año terminado al 31 de diciembre de 2023, se han preparado de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, fundamentadas en las normas internacionales de información para las entidades de asociación, ASAL, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Colombia (IASB por sus siglas en inglés) en el año 2009 y puestas en vigencia en Colombia a través del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 de Normas de Contabilidad de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información, modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017.

Se destaca que mediante el decreto 2483 de 2018, se compilaron y actualizaron los decretos enunciados en el párrafo anterior, asociados a los marcos técnicos de información financiera NIIF y con el decreto 2270 de diciembre de 2019 se anexa variaciones a las normas de control de calidad y un anexo 6 sobre registros y libros contables.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

A.R. HEALTH S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo constable: 2023

Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros han sido preparados utilizando como moneda funcional el peso colombiano, es decir, la moneda del entorno económico principal en que opera la Compañía.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera y en el estado de flujos de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos y otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de su adquisición.

Las cuentas comerciales por cobrar se reconocen por el importe adeudado registrando la corrección valorativa en caso de existir evidencia objetiva de impago por parte del deudor; por política general, las cuentas comerciales por cobrar a corto plazo no se descuentan.

Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Deudas y obligaciones financieras

Las deudas se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Las deudas se registran posteriormente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que la Compañía tenga el derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance.

Los ingresos por inversiones obtenidos en la inversión temporal de recursos obtenidos de deudas específicas que aún no se han invertido en activos cualificados se deducen de los costos por intereses susceptibles de capitalización. Todos los demás costos de deudas son reconocidos en el estado de resultados en el período en el cual se incurren.

Provisiones, pasivos y activos contingentes

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos de la Compañía corresponden de manera principal al desarrollo de actividades de investigación, desarrollo, implementación económica y comercialización de soluciones relacionadas con sistemas de medición inteligente a todo nivel, las cuales comprenden la creación o integración de software y/o hardware de las cuales se prestan servicios profesionales al sector empresarial y a la comunidad en general en Colombia los cuales son reconocidos cuando se transfieren los riesgos y ventajas inherentes a las actividades desarrolladas.

Reconocimiento de costo y gastos

A.R. HEALTH S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo constable: 2023

La compañía reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de los empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluye aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Negocio en marcha

La administración prepara los estados financieros sobre la base de un negocio, en marcha. En la realización de este juicio la administración considera la posición financiera actual de la Compañía, sus intenciones actuales, el resultado de sus operaciones y el acceso a los recursos financieros en el mercado financiero y analiza el impacto de tales factores en las operaciones futuras de la Compañía. A la fecha de este informe no tenemos conocimiento de ninguna situación que nos indique la Compañía no tenga la habilidad para continuar como negocio en marcha.

NOTA 3 - CAMBIOS NORMATIVOS

Con la expedición del Decreto 2483 de 2018, se hizo necesario revisar qué normas deben ser aplicadas en Colombia en cuanto a lineamientos técnicos contables para entidades del grupo 1. Luego de la emisión de la Ley 1314 de 2009, se han expedido diferentes decretos que contienen las normas técnicas aplicables para las pymes. Con el fin de organizar esta reglamentación, se emitió el Decreto 2483 de 2018, en el que su Anexo técnico compilatorio N° 2 de las Normas de Información Financiera NIIF – Grupo 1, compila las normas que reúne el DUR 2420 DE 2015 y las modificaciones y adiciones realizadas por los decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016 y 2170 de 2017. Con la expedición del decreto 2270 de diciembre 13 de 2019 las entidades del grupo 1 continúan basándose en el decreto 2483 de 2018, en lo referente a las NIIF pymes, sin embargo, se ven afectadas por las variaciones a las normas de control de calidad y un anexo 6 sobre registros y libros contables

NOTAS AL ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA – DICIEMBRE 31 DE 2023

NOTAS	CUENTA / DESCRIPCION		VALOR
	ACTIVOS		
	DISPONIBLE		
4	Caja general principal	\$	1.996.000.00
	Representa dinero disponible en caja general principal, para atender gastos menores de operación, pago de Proveedores, Acreedores, Servicios, Impuestos y otros pagos menores		
5	Bancos nacionales	\$	2.148.060.49
	Dinero depositado en cuenta de ahorros y cuentas corrientes, en bancos nacionales		
	Fiducuenta – Cartera colectiva	\$	20.583.35
	Dinero depositado en fondos de cartera colectiva en bancos nacionales		

A.R. HEALTH S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo constable: 2023

6 Deudores \$ 264.834.539.49

Los saldos corresponden a cuentas por cobrar, así:

Deudores – Clientes nacionales	\$	9.329.345.16
Cuentas de accionistas		248.431.621.33
Anticipos y avances		1.277.363.00
Anticipos impuestos		4.372.736.00
Varios		1.423.474.00

Saldos de cuentas corrientes comerciales con vencimiento no mayor a 60 días

7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			\$	200.039.331.24
Maquinaria y equipo	\$	5.001.000.00		
Equipo de oficina		27.974.565.00		
Equipo de cómputo y comunicaciones		4.013.016.00		
Equipo médico científico		178.098.400.24		
Depreciacion acumulada		(15.047.650.00)		

Representa el costo de adquisición de los activos fijos necesarios para el desarrollo de nuestra actividad de clínica odontológica

PASIVOS
PASIVOS CORRIENTES

21 Obligaciones financieras \$ 69.221.736.88

Representa el valor de las obligaciones con entidades financieras por prestamos recibidos para capital de trabajo, con plazo inferior a un año

22 Proveedores nacionales \$ 1.788.425.00

Saldo de cuentas por pagar a proveedores, con saldo no mayor a 60 días

23 Acreedores varios			\$	7.143.878.58
Cuentas por pagar	\$	3.144.624.67		
Retefuente por pagar		1.289.456.55		
Rete ICA por pagar		96.197.36		
Retenciones a aportes de nómina		2.613.600.00		

Corresponde a costos y gastos por pagar, con saldos no mayores a 30 días

24 Impuesto de renta \$ 0.00

25 Obligaciones laborales \$ 17.586.918.04

A.R. HEALTH S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo constable: 2023

Nomina por pagar	\$	1.860.360.00
Cesantías consolidadas		10.440.976.00
Intereses de cesantías consolidados		1.225.582.00
Vacaciones consolidadas		4.060.000.04

Valor nomina por pagar y prestaciones sociales consolidadas

26 Pasivos estimados y provisiones \$ 0.00

.

27 Anticipos y avances recibidos \$ 69.157.515.97

Corresponde a dinero anticipado por pacientes para procedimientos odontológicos y quirúrgicos con nuestra I.P.S.

PATRIMONIO		
CAPITAL		
31	Capital suscrito y pagado	\$ 30.000.000.00
Acciones suscritas y pagadas por la constituyente, a valor nominal		
32	Reserva legal	\$ 2.280.000.00
Reserva legal, establecida por la ley comercial		
33	Utilidad del periodo 2023	\$ 61.772.457.32
Resultado de las operaciones en la vigencia contable 2023		
34	Utilidades acumuladas	\$ 210.087.582.78
Resultado de las operaciones de vigencias contables anteriores		

ESTADO DE RESULTADOS
INGRESOS OPERACIONALES
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA EN ODONTOLOGIA

41	Servicios de odontología	\$ 725.107.928.00
Representa el valor de facturación de nuestros servicios de medicina odontológica, correspondientes al periodo contable 2023		
	Devoluciones y descuentos	\$ (12.724.449.00)
Representa el valor de descuentos comerciales condicionados, correspondientes al periodo contable 2023		
42	Ingresos no operacionales	\$ 49.709.537.33

A.R. HEALTH S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo constable: 2023

Rendimientos financieros	\$	3.797.797.93
Recuperaciones		218.720.00
Diversos		45.693.019.40

Representa otros ingresos que provienen de actividades complementarias al objeto social de A.R. HEALTH S.A.S.

61	COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE LOS SERVICIOS		
	Costo de venta	\$	221.802.894.00

Representa el valor de los costos directos de venta y de prestación de nuestros servicios, durante la vigencia contable 2023

51	GASTOS OPERACIONALES		
	Gastos operacionales de administración	\$	398.668.646.48

Corresponde al valor de los gastos administrativos en que se incurrió durante la vigencia contable 2023 en sueldos y salarios, asesorías, servicios y otros gastos diversos

52	Gastos operacionales de ventas	\$	32.947.285.00
----	--------------------------------	----	---------------

Corresponde al valor de los gastos de ventas en que se incurrió, durante la vigencia contable 2023, en comisiones, publicidad y promociones

53	GASTOS NO OPERACIONALES		
	Gastos financieros	\$	27.029.297.33
	Gastos extraordinarios		447.273.20
	Gastos diversos		1.949.000.00

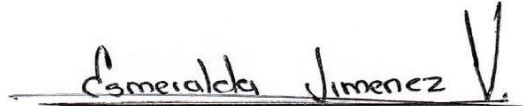
Corresponde al valor pagado a las entidades financieras, por concepto de gastos bancarios, gravamen de movimientos financieros e intereses, correspondiente a la vigencia fiscal 2023 Igualmente al cubrimiento de costos y gastos imprevistos en 2023

54	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$	17.476.163.00
----	--	----	---------------

RESULTADO DE LA OPERACIÓN CONTABLE 2023 \$ **61.772.457.32**

FIRMAS


AMANDA REBOLLEDO MUÑOZ
C.C. 31.956.653
Representante legal


ESMERALDA JIMENEZ VARGAS
C.C. 1.144.152.484
Contadora Publica
T.P. 234.459-T