

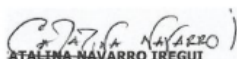


ARTE ORAL SERVICIOS ODONTOLÓGICOS ESPECIALIZADOS SAS
NIT: 900.190.131- 5
SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022
(expresado en pesos Colombianos)



	Nota	2023	2022	
Activo				
Activo corriente				
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	\$ 9.066.299	\$ 25.647.485	-64.65%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	\$ 23.623.801	\$ 48.086.385	-50.87%
Total Activo corriente		\$ 32.690.099	\$ 73.733.870	-55.66%
Activo no corriente				
Instrumentos financieros básicos - CDT	6	\$ 16.219.000	\$ 16.412.428	-1.18%
Propiedad, planta y equipo	7	\$ 823.100.581	\$ 837.644.207	-1.74%
Total activo no corriente		\$ 839.319.581	\$ 854.056.635	-1.73%
Total Activo		\$ 872.009.680	\$ 927.790.505	-6.01%
Pasivo				
Pasivo corriente				
Obligaciones financieras a corto plazo	8	\$ 5.361.684	\$ 12.990.036	-58.72%
Proveedores	9	\$ 38.701.387	\$ 33.191.215	16.60%
Costos y gastos por pagar	10	\$ 74.043.634	\$ 103.693.313	-28.59%
Pasivo por impuesto a las ganancias	11	\$ 9.655.325	\$ 22.597.810	-57.27%
Beneficios a los empleados	12	\$ 25.930.409	\$ 43.486.379	-40.37%
Otros pasivos -anticipos	13	\$ 6.018.262	\$ 26.478.000	-77.27%
Total pasivo corriente		\$ 159.710.701	\$ 242.436.753	-34.12%
Pasivo no corriente				
Obligaciones financieras a largo plazo	14	\$ 59.593.247	\$ 119.415.309	-50.10%
Otros pasivos financieros	15	\$ 55.748.053	\$ 55.748.053	0.00%
Pasivo por impuesto diferido	16	\$ 14.119.914	\$ 12.620.454	11.88%
Total pasivo no corriente		\$ 129.461.214	\$ 187.783.816	-31.06%
Total pasivo		\$ 289.171.915	\$ 430.220.569	-32.79%
Patrimonio				
Capital social	17	\$ 30.000.000	\$ 30.000.000	
Reservas	18	\$ 29.513.562	\$ 29.513.562	
Resultados acumulados (Ajuste por adopción NIIF y corrección de errores)	19	\$ 118.564.546	\$ 119.226.944	-0.56%
Resultado del ejercicio anterior	19	\$ 305.361.567	\$ 291.314.872	4.82%
Resultado del ejercicio		\$ 99.398.091	\$ 27.514.557	261.26%
Total patrimonio		\$ 582.837.765	\$ 497.569.935	17.14%
Total pasivo y patrimonio		\$ 872.009.680	\$ 927.790.505	

Las notas del 1 al 27 hacen parte integral de los estados financieros.


CATALINA NAVARRO IREGUI
 Representante Legal



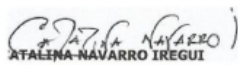
MAYERLY ANDREA ROJAS
 Contador Público
 T.P. No. 209698-T



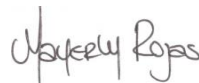
ARTE ORAL SERVICIOS ODONTOLÓGICOS ESPECIALIZADOS SAS
NIT: 900.190.131 - 5
ESTADO DE RESULTADOS Y GANANCIAS ACUMULADAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(expresado en pesos colombianos)

	Nota	2023	2022	Variaciones
Ingresos				
Ingresos de actividades ordinarias	20	<u>\$1.358.706.449</u>	<u>\$938.362.545</u>	44.80%
		\$1.358.706.449	\$938.362.545	44.80%
Otros ingresos				
Medición costo amortizado - CDT	21	\$1.999.814	\$843.049	137.21%
Subvención gobierno - apoyo nomina		\$0	\$4.902.000	-100.00%
Ajuste al peso		\$3.562	\$23.731	-84.99%
TOTAL OTROS INGRESOS		\$2.003.376	\$5.768.780	-65.27%
Total ingresos actividades ordinarias y otros ingresos		\$1.360.709.825	\$944.131.325	44.12%
Costo por prestación de servicios	22	\$792.641.540	\$568.361.015	39.46%
Utilidad bruta		\$568.068.285	\$375.770.310	51.17%
Gastos				
Gastos de administración	23	\$327.591.568	\$263.875.982	24.15%
Gastos de ventas	24	\$28.800.000	\$19.720.000	46.04%
Otros gastos	25	\$4.116.293	\$11.853.344	-65.27%
Utilidad operacional		\$207.560.424	\$80.320.984	158.41%
Gastos financieros	26	\$48.579.602	\$28.709.156	69.21%
Utilidad antes de impuestos		\$158.980.823	\$51.611.827	208.03%
Impuesto a las ganancias	27	\$58.083.272	\$22.597.810	157.03%
Impuestos diferido		\$1.499.460	\$1.499.460	0.00%
RESULTADO DEL EJERCICIO		\$99.398.091	\$27.514.557	261.26%

Las notas del 1 al 27 hacen parte integral de los estados financieros.


CATALINA NAVARRO IREGUI
Representante Legal

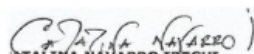
CATALINA NAVARRO IREGUI


MAYERLY ANDREA ROJAS MELO
Contador Público
T.P. No. 209698-T

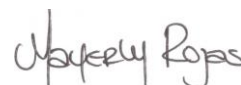


ARTE ORAL SERVICIOS ODONTOLÓGICOS ESPECIALIZADOS SAS
NIT: 900.190.131- 5
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022
(expresado en miles de pesos colombianos)

	2023	2022
Resultado integral del periodo	\$ 99.398.091	\$ 27.514.557
Partidas que no tienen efecto en el efectivo		
Depreciaciones	\$ 17.116.452	\$ 16.188.564
Gasto por impuesto diferido	\$ 1.499.460	
Aumento - disminución patrimonio - correccion errores años anteriores	\$ (16.703.086)	\$ (9.006.956)
Intereses CDT causados	\$ 193.428	\$ (387.660)
Generación interna de Fondos	\$ 101.504.344	\$ 34.308.505
Flujos de efectivo generados en actividades de operación		
Aumento cuentas por cobrar	\$ (3.422.051)	\$ (2.043.452)
Disminución otras cuentas por cobrar	\$ 27.884.635	\$ (14.119.187)
Aumento o Disminucion cuentas por pagar comerciales	\$ (22.537.351)	\$ 55.492.223
Disminucion pago impuesto a las ganancias	\$ (12.942.485)	\$ (15.111.332)
Disminucion impuestos indirectos	\$ (1.602.157)	\$ (3.996.481)
Aumento o Disminución obligaciones laborales	\$ (17.555.970)	\$ 27.263.435
Aumento otros pasivos	\$ (20.459.738)	\$ 16.850.000
Total efectivo generado actividades de operación	\$ 50.869.228	\$ 98.643.712
Flujos de efectivo generados en actividades de inversión		
(-) Compra de equipo medico	\$ -	\$ (9.800.000)
Constitución CDT	\$ -	\$ -
Remodelación nueva sede - activo	\$ -	\$ (62.512.198)
Total Efectivo generado actividades de inversion	\$ -	\$ (72.312.198)
Flujos de efectivo generados en actividades de financiación		
(-) Disminucion obligaciones financieras	\$ (67.450.414)	\$ (11.764.730)
Total Efectivo generado actividades de financiación	\$ (67.450.414)	\$ (11.764.730)
Total efectivo generado total	\$ (16.581.186)	\$ 14.566.784
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del periodo	\$ (25.647.485)	\$ (11.080.701)
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	\$ 9.066.299	\$ 25.647.485
Variacion efectivo	\$ (16.581.186)	\$ 14.566.784


CATALINA NAVARRO IREGUI
Representante Legal

CATALINA NAVARRO IREGUI
Representante Legal



MAYERLY ANDREA ROJAS
Contador Público
T.P. No. 209698-T

