

**T&V DENTAL TEAM S.A.S.**  
**NIT. 901.314.710-8**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2021**  
**(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)**

	Nota	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021	Variación absoluta	Variación relativa
<b>Activos Corrientes</b>					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5	\$ 7.083.050	\$ 8.077.790	\$ (994.740)	-12,3%
Cuentas corrientes comerciales por cobrar y otras	6	\$ 202.139.412	\$ 35.628.303	\$ 166.511.109	467,4%
Activo por impuestos corrientes	7	\$ 10.961.000	\$ 4.662.000	\$ 6.299.000	135,1%
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>\$ 220.183.462</b>	<b>\$ 48.368.093</b>	<b>\$ 171.815.369</b>	<b>355,2%</b>
<b>Activos no corrientes</b>					
<b>Propiedades, Planta y Equipo</b>					
Propiedad Planta y Equipo	8	\$ 371.120.000	\$ 373.870.000	\$ (2.750.000)	-0,7%
<b>Depreciación acumulada</b>					
Depreciación Acumulada	8	\$ (229.345.023)	\$ (161.795.015)	\$ (67.550.008)	41,8%
<b>Total Propiedades, Planta y Equipo</b>		<b>\$ 141.774.977</b>	<b>\$ 212.074.985</b>	<b>\$ (70.300.008)</b>	<b>-33,1%</b>
<b>Total de Activos no corrientes</b>		<b>\$ 141.774.977</b>	<b>\$ 212.074.985</b>	<b>\$ (70.300.008)</b>	<b>-33,1%</b>
<b>Total de Activos</b>		<b>\$ 361.958.439</b>	<b>\$ 260.443.078</b>	<b>\$ 101.515.361</b>	<b>39,0%</b>
<b>Pasivos</b>					
<b>Pasivos corrientes</b>					
Cuentas corrientes comerciales por pagar y otras	9	\$ 19.389.790	\$ 8.861.000	\$ 10.528.790	118,8%
Pasivos por Impuestos, corrientes	10	\$ 30.050.000	\$ 20.012.000	\$ 10.038.000	50,2%
Pasivos por beneficios a los empleados	11	\$ 34.563.583	\$ 21.904.965	\$ 12.658.618	57,8%
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>\$ 84.003.373</b>	<b>\$ 50.777.965</b>	<b>\$ 33.225.408</b>	<b>65,4%</b>
<b>Total Pasivos</b>		<b>\$ 84.003.373</b>	<b>\$ 50.777.965</b>	<b>\$ 33.225.408</b>	<b>65,4%</b>
<b>Patrimonio</b>					
Capital autorizado, suscrito y pagado	12	\$ 100.000.000	\$ 100.000.000	\$ -	0,0%
Reserva legal	12	\$ 10.966.811	\$ 4.497.158	\$ 6.469.653	143,9%
Resultado de ejercicios anteriores	12	\$ 98.698.302	\$ 40.474.428	\$ 58.223.874	143,9%
Resultado del ejercicio	12	\$ 68.289.953	\$ 64.693.527	\$ 3.596.426	5,6%
<b>Patrimonio total</b>		<b>\$ 277.955.066</b>	<b>\$ 209.665.113</b>	<b>\$ 68.289.953</b>	<b>32,6%</b>
<b>Total de patrimonio y pasivos</b>		<b>\$ 361.958.439</b>	<b>\$ 260.443.078</b>	<b>\$ 101.515.361</b>	<b>39,0%</b>

LUISA FERNANDA VILLARREAL RIAÑO  
Representante Legal

*Patricia Chaves cf.*  
**YOLANDA PATRICIA CHAVES MORALES**  
Contador Público  
T.P. N° 39673-T

**T&V DENTAL TEAM S.A.S.**  
**NIT. 901.314.710-8**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2021**  
**(Cifras expresadas en pesos Colombianos)**

	Nota	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021	Variación absoluta	Variación relativa
<b>Ingresos de actividades ordinarias</b>	13	\$ 1.066.013.820	\$ 869.664.600	\$ 196.349.220	22,58%
<b>Ingresos netos</b>		<b>\$ 1.066.013.820</b>	<b>\$ 869.664.600</b>	<b>\$ 196.349.220</b>	<b>22,58%</b>
Costo de ventas	14	\$ 590.929.109	\$ 495.966.914	\$ 94.962.195	19,15%
<b>Resultado bruto</b>		<b>\$ 475.084.711</b>	<b>\$ 373.697.686</b>	<b>\$ 101.387.025</b>	<b>27,13%</b>
Menos:					
Gastos de Administración y Ventas	15	\$ 368.197.542	\$ 265.675.759	\$ 102.521.783	38,59%
<b>Resultado Operacional</b>		<b>\$ 106.887.169</b>	<b>\$ 108.021.927</b>	<b>\$ (1.134.758)</b>	<b>-1,05%</b>
Mas: Otros Ingresos	16	\$ 13.056	\$ 12.696	\$ 360	2,84%
Menos: Otros Gastos	17	\$ 5.918.272	\$ 13.075.096	\$ (7.156.824)	-54,74%
<b>Resultado antes de impuestos</b>		<b>\$ 100.981.953</b>	<b>\$ 94.959.527</b>	<b>\$ 6.022.426</b>	<b>6,34%</b>
Impuesto a las ganancias	18	\$ 32.692.000	\$ 30.266.000	\$ 2.426.000	8,02%
<b>Resultado después de impuestos</b>		<b>\$ 68.289.953</b>	<b>\$ 64.693.527</b>	<b>\$ 3.596.426</b>	<b>5,56%</b>
<b>Resultado integral del ejercicio</b>		<b>\$ 68.289.953</b>	<b>\$ 64.693.527</b>	<b>\$ 3.596.426</b>	<b>5,56%</b>

**LUISA FERNANDA VILLARREAL RIAÑO**  
Representante Legal

  
**YOLANDA PATRICIA CHAVES MORALES**  
Contador Público  
T.P. N° 39673-T

T&V DENTAL TEAM S.A.S.  
NIT. 900.584.038-1  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
(Cifras Expresadas en pesos Colombianos)

	Diciembre de 2022	Diciembre de 2021
<b>Actividades de operación</b>		
Utilidad del ejercicio	\$ 68.289.953	\$ 64.693.527
<b>Mas: cargos (abonos) que no afectan el capital de trabajo:</b>		
Depreciación y Amortización	\$ -229.345.023	\$ 82.442.938
Provisión impuesto a las ganancias	\$ 32.692.000	\$ 30.266.000
<b>Efectivo generado en operación</b>	<b>\$ -128.363.070</b>	<b>\$ 177.402.465</b>
<b>Cambios en partidas operacionales:</b>		
Aumento (disminución) deudores	\$ -166.511.109	\$ 35.034.474
Aumento (disminución) acreedores	\$ 7.397.161	\$ 187.685.600
Aumento (disminución) activo por impuestos corrientes	\$ 6.299.000	\$ 4.653.000
Aumento (disminución) beneficio a empleados	\$ 12.658.618	\$ 20.938.465
Aumento (disminución) otros pasivos	\$ 10.038.000	\$ -
<b>Efectivo neto provisto por actividades operacionales</b>	<b>\$ -130.118.330</b>	<b>\$ 248.311.539</b>
<b>Actividades de financiación</b>		
Capital	\$ -	\$ -
Préstamos de accionistas	\$ -	\$ -
<b>Efectivo neto generado en actividades de financiación</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
<b>Actividades de inversión</b>		
Inversiones	\$ -	\$ -
Adquisición de propiedad, planta y equipo	\$ -2.750.000	\$ -
<b>Efectivo neto generado en actividades de inversión</b>	<b>\$ -2.750.000</b>	<b>\$ -</b>
<b>Aumento (dismunición) de efectivo y equivalente al efectivo</b>	<b>\$ -994.740</b>	<b>\$ -70.909.074</b>
<b>Efectivo al iniciar el periodo</b>	<b>\$ 8.077.790</b>	<b>\$ 78.986.864</b>
<b>Efectivo al finalizar el periodo</b>	<b>\$ 7.083.050</b>	<b>\$ 8.077.790</b>

LUISA FERNANDA VILLARREAL RIAÑO  
Representante Legal

  
YOLANDA PATRICIA CHAVES MORALES  
Contador Público  
T.P. N° 39673-T

**T&V DENTAL TEAM S.A.S.**  
**NIT.901.314.710-8**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1° DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
**(Cifras Expresadas en pesos Colombianos)**

	Enero 1° de 2022	Aumento	Disminución	Diciembre 31 de 2022
<b>Capital Social:</b>				
Capital autorizado, suscrito y pagado	\$ 100.000.000	\$ -	\$ -	\$ 100.000.000
<b>Capital autorizado, suscrito y pagado</b>	<b>\$ 100.000.000</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 100.000.000</b>
<b>Reservas:</b>				
Reserva legal	\$ 4.497.158	\$ 6.469.653	\$ -	\$ 10.966.811
Total reservas	\$ 4.497.158	\$ 6.469.653	\$ -	\$ 10.966.811
<b>Resultado del ejercicio</b>	<b>\$ 64.693.527</b>	<b>\$ 3.596.426</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 68.289.953</b>
<b>Ganancias Acumuladas</b>	<b>\$ 40.474.428</b>	<b>\$ 58.223.874</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 98.698.302</b>
<b>Total Patrimonio</b>	<b>\$ 209.665.113</b>	<b>\$ 68.289.953</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 277.955.066</b>
<b>Total Patrimonio al inicio del ejercicio</b>				<b>\$ 209.665.113</b>
<b>Total Patrimonio al final del ejercicio</b>				<b>\$ 277.955.066</b>
<b>Aumento del patrimonio durante el ejercicio</b>				<b>\$ 68.289.953</b>

**LUISA FERNANDA VILLARREAL RIAÑO**  
Representante Legal

  
**YOLANDA PATRICIA CHAVES MORALES**  
Contador Público  
T.P. N° 39673-T

**T&V DENTAL TEAM S.A.S.**  
**NIT.901.314.710-8**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2021**  
**(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)**

**NOTA 1. ENTIDAD QUE REPORTA**

**1.1 Información de la entidad que reporta**

Por documento privado de Asamblea de Accionistas del 22 de agosto de 2019 bajo el número 02498690 del libro IX, se constituyó la Sociedad en la Cámara de Comercio del Municipio de Chia - Cundinamarca con matrícula mercantil 03156123. Su domicilio principal es en el Municipio de Chia.

La sociedad tiene como objeto principal las actividades relacionadas con la práctica odontológica y sus respectivos tratamientos en las diferentes especializaciones como ortodoncia, cirugía oral, cirugía maxilofacial, estética, estomatología y otras relacionadas con el buen funcionamiento y la estética buco maxilofacial y craneofacial.

**NOTA 2. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**2.1 Periodo Cubierto**

Los presentes estados financieros consolidados cubren los siguientes ejercicios:

- Estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y 2021, respectivamente.
- Estados de resultados al 31 de diciembre de 2022 y 2021, respectivamente.
- Estados de cambios en el patrimonio neto por el ejercicio comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2022
- Estados de flujos de efectivo por los periodos del 1° de enero al 31 de diciembre de 2022 y 2021, respectivamente.

**2.2. Marco técnico normativo aplicable a los estados financieros**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Colombianas de Información Financiera (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el decreto 2270 de 2019. Las NICF aplicables en 2019 se basan en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) en Colombia - NIIF para las PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - ISAB); la norma de base corresponde a la traducida al español y emitida al 31 de Diciembre de 2015 por el IASB.

**Bases de medición**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. Los presentes estados financieros se presentan en pesos colombianos, salvo cuando se indique lo contrario

**2.3. Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros conforme con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia exige que se realicen estimaciones y juicios que afectan los montos de activos y pasivos, la exposición de activos y pasivos contingentes en las fechas de los estados financieros y los montos de ingreso y gastos durante el ejercicio. Por ello los resultados reales que se observen en fechas posteriores pueden diferir de estas estimaciones. A continuación se detallan las estimaciones y juicios contables más significativos para la sociedad:

**Calculo de depreciación y amortización y estimación de vidas útiles asociadas:**

Tanto los activos fijos como los activos intangibles con vida útil definida son depreciados y amortizados linealmente sobre la vida útil determinada por T&V DENTAL TEAM SAS. El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada fecha de cierre de los estados financieros.

Los valores residuales, vidas útiles y métodos de depreciación de los activos se revisan y ajustan prospectivamente en cada cierre de ejercicio, en caso de que sea requerido

**Litigios y contingencias**

T&V DENTAL TEAM SAS evalúa periódicamente la probabilidad de existencia de litigios y contingencias de acuerdo a las estimaciones realizadas por sus asesores legales. En los casos que la administración de la sociedad y los respectivos abogados han opinado que se obtendrán resultados favorables o que los resultados son inciertos y los juicios se encuentran en trámite, no se han constituido provisiones al respecto.

**NOTA 3. PRINCIPALES POLITICAS SIGNIFICATIVAS**

**3.1 Consideraciones generales**

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los periodos presentados en los estados financieros.

**3.2 Moneda funcional**

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Sociedad T&V DENTAL TEAM SAS, se expresan y valoran utilizando la moneda del entorno económico principal que para este caso es el peso colombiano (COP).

**3.3 Conversión de moneda extranjera**

Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones. Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros.

**3.4 Efectivo y equivalentes de efectivo**

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

### 3.5 Instrumentos Financieros

#### 3.5.1 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los servicios y ventas de la sociedad se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

#### 3.5.2 Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras cuando haya lugar, se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

#### 3.5.3 Cuentas corrientes comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas corrientes comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, y no tienen intereses.

### 3.6 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

CLASE DE ACTIVO	VIDA UTIL
Maquinaria y equipo	5
Equipo de oficina	5
Equipo de cómputo y comunicación	10

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.

### 3.7 Activos intangibles

Los activos intangibles incluyen las marcas compradas, programas informáticos y licencias de software adquiridos. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada.

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en el gasto. Las amortizaciones del periodo se incluyen en los gastos de administración y ventas.

### 3.8 Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles 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 valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

### 3.9 Beneficios a empleados

Estos corresponden a las obligaciones laborales a corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se clasifican dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

### 3.10 Capital Social

El capital social representa el valor de los aportes de cada uno de los socios, los cuales se reflejan en la Cámara de Comercio

### 3.11 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se reconocen al valor razonable por recibir un servicio o venta, excluyendo el impuestos sobre las ventas y sin rebajas, descuentos comerciales y similares.

### 3.12 Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

#### **NOTA 4. SUPUESTOS DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACION**

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

##### **4.1. Deterioro de deudores**

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus asociados. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

##### **4.2. Vida útil de las propiedades, planta y equipo**

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por la ganancia de la compañía en forma anual.

##### **4.3. Provisiones**

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la compañía.

**NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre incluyen los siguientes componentes:

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2022	Saldo a Diciembre 31 de 2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
Caja general	\$ -	\$ -	\$ -	#DIV/0!
Bancos moneda nacional	\$ 7.083.050	\$ 8.077.790	\$ (994.740)	-12,3%
<b>Total efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>\$ 7.083.050</b>	<b>\$ 8.077.790</b>	<b>\$ (994.740)</b>	<b>-12,3%</b>

A Diciembre 31 de 2021 el efectivo y el equivalente al efectivo no presentaron ningún tipo de restricciones que limitaran su disposición

**NOTA 6. CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS**

El detalle de las cuentas corrientes comerciales por cobrar y otras se compone de la siguiente forma:

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2022	Saldo a Diciembre 31 de 2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
Anticipos a proveedores	\$ -	\$ 4.830.000	\$ (4.830.000)	-100,0%
Préstamos a accionistas	\$ 202.139.412	\$ -	\$ 202.139.412	#DIV/0!
Anticipos a trabajadores	\$ -	\$ 30.798.303	\$ (30.798.303)	100,0%
<b>Total cuentas corrientes comerciales por cobrar y otras</b>	<b>\$ 202.139.412</b>	<b>\$ 35.628.303</b>	<b>\$ 166.511.109</b>	<b>467,4%</b>

**NOTA 7. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El detalle de los pasivos financieros se compone de la siguiente forma a 31 de Diciembre:

Concepto	Saldo a Diciembre 31 de 2022	Saldo a Diciembre 31 de 2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
Anticipo impuesto de renta	\$ 10.961.000	\$ 4.662.000	\$ 6.299.000	135,1%
<b>Total activo por impuestos corrientes</b>	<b>\$ 10.961.000</b>	<b>\$ 4.662.000</b>	<b>\$ 6.299.000</b>	<b>135%</b>

**NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

La propiedad, planta y equipo está conformado de la siguiente manera:

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2022	Saldo a Diciembre 31 de 2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
Equipos odontológicos	\$ 342.620.000	\$ 342.620.000	\$ -	0,0%
Equipo de oficina	\$ 2.200.000	\$ 3.700.000	\$ (1.500.000)	-40,5%
Equipo de computación y telecomunicaciones	\$ 2.800.000	\$ 4.050.000	\$ (1.250.000)	-30,9%
Flota y equipo de transporte	\$ 23.500.000	\$ 23.500.000	\$ -	100,0%
Depreciación acumulada	\$ (229.345.023)	\$ (161.795.015)	\$ (67.550.008)	41,8%
<b>Total Propiedad, Planta y Equipos</b>	<b>\$ 141.774.977</b>	<b>\$ 212.074.985</b>	<b>\$ (70.300.008)</b>	<b>-33,1%</b>

**NOTA 9. CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS**

El detalle de las cuentas corrientes comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se desglosa así:

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2022	Saldo a Diciembre 31 de 2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
Proveedores nacionales	\$ 7.634.773	\$ -	\$ 7.634.773	#DIV/0!
Costos y gastos por pagar	\$ 9.471.017	\$ 4.648.000	\$ 4.823.017	103,8%
Retención en la fuente en renta	\$ 1.819.000	\$ 3.137.000	\$ (1.318.000)	-42,0%
Retención en la fuente en ica	\$ 465.000	\$ 1.076.000	\$ (611.000)	-56,8%
<b>Total cuentas corrientes comerciales por pagar y otras</b>	<b>\$ 19.389.790</b>	<b>\$ 8.861.000</b>	<b>\$ 10.528.790</b>	<b>118,8%</b>

**NOTA 10. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El saldo pendiente por pagar a 31 de Diciembre terminó así:

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2022	Saldo a Diciembre 31 de 2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
Impuesto de renta y complementarios	\$ 26.856.000	\$ 18.250.000	\$ 8.606.000	0,0%
Impuesto de industria y comercio por pagar	\$ 3.194.000	\$ 1.762.000	\$ 1.432.000	100,0%
<b>Total pasivo por impuestos corrientes</b>	<b>\$ 30.050.000</b>	<b>\$ 20.012.000</b>	<b>\$ 10.038.000</b>	<b>50,2%</b>

**NOTA 11. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Este rubro hace referencia a las obligaciones que la Compañía tiene con los empleados por concepto de nómina y prestaciones sociales, y los pagos a los aportes a seguridad social y parafiscales.

Los beneficios a empleados presentan los siguientes saldos a 31 de Diciembre:

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2022	Saldo a Diciembre 31 de 2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
Salarios por Pagar	\$ 3.591.334	\$ 3.925.159	\$ (333.825)	0,0%
Cesantías	\$ 20.976.667	\$ 8.224.890	\$ 12.751.777	155,0%
Intereses sobre cesantías	\$ 2.502.200	\$ 401.722	\$ 2.100.478	522,9%
Vacaciones	\$ 2.078.982	\$ 3.773.794	\$ (1.694.812)	-44,9%
Aportes seguridad social y parafiscales	\$ 5.414.400	\$ 5.579.400	\$ (165.000)	-3,0%
<b>Total beneficios a empleados</b>	<b>\$ 34.563.583</b>	<b>\$ 21.904.965</b>	<b>\$ 12.658.618</b>	<b>57,8%</b>

**NOTA 12. PATRIMONIO**

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2022	Saldo a Diciembre 31 de 2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
Capital suscrito y pagado	\$ -	\$ 100.000.000	\$ (100.000.000)	-100%
Reserva legal	\$ -	\$ 4.497.158	\$ (4.497.158)	-100%
Resultado de ejercicios anteriores	\$ -	\$ 40.474.428	\$ (40.474.428)	-100%
Resultado del ejercicio	\$ 68.289.953	\$ 64.693.527	\$ 3.596.426	6%
<b>Total patrimonio</b>	<b>\$ 68.289.953</b>	<b>\$ 209.665.113</b>	<b>\$ (141.375.160)</b>	<b>-67,429%</b>



**NOTA 13. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

El comportamiento de los ingresos por actividades ordinarias fue el siguiente:

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2022	Saldo a Diciembre 31 de 2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
Servicios de la actividad odontológica	\$ 1.066.986.000	\$ 869.664.600	\$ 197.321.400	22,7%
Menos: Devolución ventas	\$ (972.180)	\$ -	\$ (972.180)	0,0%
<b>Total ingresos por actividades ordinarias</b>	<b>\$ 1.066.013.820</b>	<b>\$ 869.664.600</b>	<b>\$ 196.349.220</b>	<b>22,6%</b>

**NOTA 14. COSTO DE VENTAS**

El detalle del costo de ventas y producción se compone de la siguiente forma, al 31 de Diciembre:

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2022	Saldo a Diciembre 31 de 2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
Gastos de personal	\$ 248.731.380	\$ 50.796.000	\$ 197.935.380	389,7%
Materiales	\$ 165.674.443	\$ 130.798.013	\$ 34.876.430	26,7%
Servicios profesionales	\$ 176.523.286	\$ 314.372.901	\$ (137.849.615)	-43,8%
<b>Total costo de ventas</b>	<b>\$ 590.929.109</b>	<b>\$ 495.966.914</b>	<b>\$ 94.962.195</b>	<b>19,1%</b>

**NOTA 15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS**

Los gastos de administración se componen de la siguiente forma:

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2022	Saldo a Diciembre 31 de 2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
Gastos de personal	\$ 183.952.966	\$ 74.293.666	\$ 109.659.300	147,6%
Impuestos	\$ 10.944.936	\$ 7.548.430	\$ 3.396.506	45,0%
Arrendamientos	\$ 62.061.366	\$ 52.693.200	\$ 9.368.166	17,8%
Contribuciones Supersalud	\$ -	\$ 198.952	\$ (198.952)	-100,0%
Seguros	\$ 621.900	\$ -	\$ 621.900	100,0%
Servicios	\$ 15.708.000	\$ 16.398.861	\$ (690.861)	-4,2%
Gastos legales	\$ 1.730.340	\$ 1.335.250	\$ 395.090	29,6%
Mantenimiento y reparaciones	\$ 11.104.187	\$ 15.372.160	\$ (4.267.973)	-27,8%
Adecuación e instalación	\$ 1.325.973	\$ -	\$ 1.325.973	100,0%
Gastos de viajes	\$ 516.966	\$ 3.246.048	\$ (2.729.082)	0,0%
Depreciaciones	\$ 70.300.008	\$ 70.300.008	\$ -	0,0%
Diversos	\$ 9.930.900	\$ 24.289.184	\$ (14.358.284)	-59,1%
<b>Total gastos de administración y ventas</b>	<b>\$ 368.197.542</b>	<b>\$ 265.675.759</b>	<b>\$ 102.521.783</b>	<b>38,6%</b>

**NOTA 16. OTROS INGRESOS**

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2022	Saldo a Diciembre 31 de 2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
Financieros	\$ 11.563	\$ 9.097	\$ 2.466	27,1%
Diversos	\$ 1.493	\$ 3.599	\$ (2.106)	-58,6%
<b>Total otros ingresos</b>	<b>\$ 13.056</b>	<b>\$ 12.696</b>	<b>\$ 360</b>	<b>2,8%</b>

**NOTA 17. OTROS GASTOS**

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2022	Saldo a Diciembre 31 de 2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
Gastos bancarios	\$ 1.139.637	\$ 923.986	\$ 215.651	23,3%
Comisiones bancarias	\$ 4.197.963	\$ 10.783.072	\$ (6.585.109)	-61,2%
Gastos extraordinarios	\$ 137.227	\$ 1.368.038	\$ (1.230.811)	-90,0%
Gastos diversos	\$ 443.445	\$ -	\$ 443.445	#DIV/0!
<b>Total otros gastos</b>	<b>\$ 5.918.272</b>	<b>\$ 13.075.096</b>	<b>\$ (7.156.824)</b>	<b>-54,7%</b>

**NOTA 18. IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2022	Saldo a Diciembre 31 de 2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
Impuesto a las ganancias	\$ 32.692.000	\$ 30.266.000	\$ 2.426.000	8,0%
<b>Total impuesto a las ganancias</b>	<b>\$ 32.692.000</b>	<b>\$ 30.266.000</b>	<b>\$ 2.426.000</b>	<b>8,0%</b>

**NOTA 19. NEGOCIO EN MARCHA**

Los estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha lo que supone que la compañía podrá cumplir con los plazo de pago obligatorios de las obligaciones bancarias

**NOTA 20. MEDIO AMBIENTE**

T&V DENTAL TEAM S.A.S. no ha efectuado desembolsos directos relacionados con normativas medio ambientales.

**NOTA 21. HECHOS POSTERIORES**

La administración de T&V DENTAL TEAM S.A.S. no tiene conocimiento de hechos posteriores al 31 de Diciembre de 2022 y hasta la fecha de emisión de los presentes estados financieros que lo pudiesen afectar significativamente.

**NOTA 22. CONTINGENCIAS COMPROMISOS Y GARANTIAS**

T&V DENTAL TEAM S.A.S. a Diciembre 31 de 2022 no presenta ningún tipo de contingencia.

LUISA FERNANDA VILLARREAL RIAÑO  
Representante Legal

  
YOLANDA PATRICIA CHAVES MORALES  
Contador Público  
TP N° 39673 - T