

**LAURA VILLAMARIN SAS**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
 (Valores expresados en pesos Colombianos)  
 (Vigilados súper salud)

	En Diciembre 31 de			En Diciembre 31 de	
	2024	REVELACIÓN		2024	REVELACIÓN
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>		
<b>CORRIENTE</b>			<b>CORRIENTE:</b>		
<b>Efectivo y equivalente de efectivo</b>			<b>Pasivos por impuestos</b>		
Caja	-		Pasivo por impuestos corrientes	807.000	
Cuenta Corriente	14.067.949		Retenciones de industria y comercio	642.000	
Cuenta de Ahorros	6.600		Impuestos Gravámenes y Tasas	-	
<b>Total Efectivo y equivalente de efectivo</b>	<b>14.074.549</b>	(2)	<b>Total pasivos por impuestos</b>	<b>1.449.000</b>	(5)
<b>Inversiones</b>	-		<b>Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar</b>		
<b>Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar</b>			Préstamos Financieras	-	(6)
Anticipos y Avances	1.327.529		Costos y Gastos por Pagar	13.273.958	
Prestamos a Trabajadores	-		Retenciones y Aportes de Nomina	-	
Otros Deudores	-		Anticipos recibidos de clientes	-	
<b>Total cuentas por cobrar</b>	<b>1.327.529</b>		Deuda de Accionistas	70.611.000	
<b>Inventario</b>			<b>Total cuentas por pagar y otras cuentas por pagar</b>	<b>83.884.958</b>	
Materiales odontológicos	4.252.609		<b>Beneficios a empleados</b>		
<b>Total Inventario</b>	<b>4.252.609</b>		Obligaciones Laborales	1.100.326	
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>19.654.687</b>		<b>Total beneficios a empleados</b>	<b>1.100.326</b>	
<b>Activos por impuestos corrientes</b>			<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>86.434.284</b>	
Anticipo Impuestos y Contribuciones	1.449.092	(3)	<b>Total del Pasivo:</b>	<b>86.434.284</b>	
<b>Total activos por impuestos corrientes</b>	<b>1.449.092</b>		<b>PATRIMONIO: Nota 8</b>		
<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>238.858.928</b>	(4)	Capital autorizado (4.000 accs. a vr nominal de \$50,000 c/u)	200.000.000	
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>240.308.020</b>		Capital por Suscribir (4.000 accs. a vr nominal de \$50,000 c/u)	-	
<b>Total del Activo:</b>	<b>259.962.707</b>		Capital Suscrito y Pagado	200.000.000	(7)
			Reservas obligatorias	-	(7)
			Resultado del ejercicio	(26.471.577)	
			<b>Total del Patrimonio:</b>	<b>173.528.423</b>	
			<b>Total del Pasivo y Patrimonio:</b>	<b>259.962.707</b>	

Las revelaciones adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

  
 LAURA VILLAMARIN AVILA  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 PAULA ANDREA CORREA RAMOS  
 CONTADOR PUBLICO  
 TP 315120 - T

  
 ZONIA LORENA WALTEROS C.  
 REVISOR FISCAL  
 TP 32763 - T

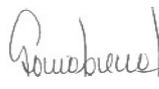
**LAURA VILLAMARIN SAS**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
 (Valores expresados en pesos Colombianos)  
 (Vigilados súper salud)

	Del 1 de enero al 31 de Diciembre <b>2024</b>	<b>REVELACIÓN</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES:</b>		
Prestacion de Servicios Odontologicos	56.392.000	
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>56.392.000</b>	
<b>COSTO DE VENTAS:</b>	-	
<b>Utilidad Bruta en Ventas</b>	<b>56.392.000</b>	
<b>GASTOS OPERACIONALES:</b>		
<b>Gastos Administrativos</b>	<b>(81.996.580)</b>	<b>(8)</b>
Gastos de Personal	(4.748.323)	
Honorarios	(46.091.736)	
Impuestos	-	
Servicios	(7.232.958)	
Regalias	-	
Arrendamientos	(6.021.400)	
Seguros	(5.278.277)	
Gastos Legales	(538.490)	
Mantenimiento y Reparaciones	(166.600)	
Adecuaciones e instalaciones	-	
Depreciación	-	
Diversos	(11.918.796)	
<b>Total de los Gastos Operacionales</b>	<b>(81.996.580)</b>	
<b>Utilidad (Pérdida) Operacional</b>	<b>(25.604.580)</b>	
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES:</b>		
Financieros	267	
Recuperaciones	-	
Indemnizaciones	-	
Otros Ingresos	522	
<b>Total Ingresos No Operacionales</b>	<b>789</b>	
<b>GASTOS NO OPERACIONALES:</b>		
<b>Financieros</b>	<b>(867.786)</b>	<b>(9)</b>
Gastos Bancarios	(248.037)	
Comisiones	(185.933)	
Intereses	-	
Gravamen	-	
Otros Gastos	(433.816)	
<b>OTROS GASTOS</b>	-	
Diversos - Otros	-	
Gastos Extraordinarios	-	
<b>Total Gastos No Operacionales</b>	<b>(867.786)</b>	
<b>Utilidad (Perdida) Antes de Impuesto de Renta:</b>	<b>(26.471.577)</b>	
Impuesto de Renta y Complementarios	-	
Ajuste Impuesto Diferido	-	
<b>Utilidad (Perdida) del Ejercicio:</b>	<b>(26.471.577)</b>	

Las revelaciones adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

  
**LAURA VILLAMARIN AVILA**  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
**PAULA ANDREA CORREA R**  
 CONTADOR PUBLICO  
 TP 315120 - T

  
**ZONIA LORENA WALTEROS C**  
 REVISOR FISCAL  
 TP 32763 - T

**LAURA VILLAMARIN S.A.S.**

**ESTADOS FINANCIEROS  
NORMA INTERNACIONAL**

**A 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

**LAURA VILLAMARIN S.A.S.**  
**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**EN 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

(Valores Expresados en pesos colombianos excepto tasas de interés, porcentajes, índices, tipos de cambio y valores de moneda extranjera)

**REVELACIÓN 1. ENTE ECONOMICO, OBJETO SOCIAL Y PRINCIPALES PRÁCTICAS Y POLITICAS CONTABLES.**

La compañía se constituyó con el nombre de LAURA VILLAMARIN S.A.S, mediante documento privado.

El objeto social de la compañía es la prestación de servicios odontológicos, incluyendo la adquisición y venta de elementos asociados a la prestación de tales servicios. No obstante, tendrá capacidad para la realización de cualquier actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero.

El domicilio de la compañía está ubicado en la ciudad de Bogotá, y su término de duración es indefinido.

Las siguientes son las principales prácticas contables aplicadas por la sociedad en el registro de las operaciones y en la presentación de sus estados financieros, que se ajustan a las normas de contabilidad de general aceptación en Colombia

Resumen de las principales políticas contables Base de preparación.

El presente estado financiero de la compañía a 31 de Diciembre de 2024, constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y mediana empresas ( NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting Standards Boards) que han sido adoptadas en Colombia.

Estos Estados Financieros han sido emitidos con la autorización de la administración de la Compañía.

La preparación de estos estados financieros bajo NIIF exigen el uso de ciertas estimaciones contables que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos. Los supuestos y estimaciones son revisados por la gerencia y cualquier cambio en éstos es reconocido en los estados financieros de manera prospectiva.

Moneda funcional y de presentación

Estos estados financieros han sido preparados y presentados en pesos colombianos que corresponde a la moneda funcional.

## Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional y los activos y pasivos en moneda extranjera son convertidos a la tasa de cambio de la fecha del reporte.

## Adopción por primera vez

A partir del 31 de Diciembre de 2015, El Estado de Situación Financiera de Apertura se presenta de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes sección 35 transición de NIIF para Pymes.

## Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento no mayor a noventa días.

## Instrumentos Financieros:

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra, y su reconocimiento se hace sólo cuando la compañía se convierte en una parte de las cláusulas contractuales del instrumento.

Medición: Cuando se reconocen por primera vez, los instrumentos financieros se miden a su precio de transacción, pero si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la partida se medirá inicialmente al valor presente de los cobros futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar. Posteriormente del reconocimiento inicial, se miden a costo amortizado o a valor razonable, para las inversiones que coticen en bolsa o cuyo valor razonable se pueda medir de otra forma con fiabilidad. Al final de cada periodo sobre el que se informa, se determinará el deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado.

## Inventarios

Son valuados al costo o al valor neto de realización, el que sea menor.

La fórmula del costo se hace a través del costo promedio ponderado mensual.

La Compañía concilia los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos.

Los costos financieros y la diferencia en cambio por pasivos relacionados, se llevan a resultados del periodo en que se incurren.

Las importaciones en tránsito son registradas cuando se encuentran bajo las modalidades que transfieran riesgos y beneficios a la sociedad (FOB).

Los descuentos y rebajas se reconocen como menor valor del costo de los inventarios

## Intangibles

Son activos identificables de carácter no monetario y sin apariencia física, del que la entidad tiene control sobre los recursos y existen beneficios económicos futuros. Dentro de este tipo de activos clasificamos los programas para computador.

Amortización:

La amortización de este intangible se efectúa en 60 meses, 20% anual.

Propiedad, planta y equipo:

La propiedad, planta y equipo son activos tangibles, controlados por la Compañía y que posee para su uso o suministro de servicios o para propósitos administrativos y se espera usar por más de un período.

La compañía reconoce como elementos de propiedad, planta y equipo el precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan en el activo; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo, en el lugar y en las condiciones para que pueda operar de acuerdo con lo previsto; así como la deducción de los descuentos y rebajas en el precio.

Los costos posteriores por mantenimiento, se reconocerán como un gasto del período.

La Compañía revisará al cierre de cada período las estimaciones. La compañía estima que el valor del salvamento de los activos que conforman la propiedad, planta y equipo es cero. Las piezas de repuesto importantes y el equipo de mantenimiento permanente que la empresa espera utilizar por más de un período se clasifican como propiedad, planta y equipo.

Depreciación:

Los períodos de depreciación reflejan el tiempo de vida útil estimada de los activos. La vida útil corresponde al período durante el cual la entidad le dará uso económico al activo.

La depreciación de propiedad, planta y equipo se calcula por el método de línea recta.

Los períodos en años para el método de depreciación en línea recta son:

Construcciones y Edificaciones	30 años
Equipo de oficina	5 años
Equipo de computación y comunicación	5 años

## REVELACIÓN 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

A Diciembre 31 comprendían:

	<u>2024</u>
Caja	0
Bancos y cuentas corrientes	14.067.949
Bancos y cuentas de ahorro	6.600
<b>Total del disponible</b>	<b><u>14.074.549</u></b>
Inversiones	0
<b>Total Efectivo y equivalente de efectivo</b>	<b><u>14.074.549</u></b>

### REVELACIÓN 3. ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

	<u>2024</u>
Retención en la fuente	648.975
Industria y Comercio Retenido	179.117
Saldo a Favor Renta	
Autorenta	621.000
<b>Total</b>	<b><u>1.449.092</u></b>

### REVELACIÓN 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A Diciembre 31 comprendían:

	<u>2024</u>
Construcciones en Curso	180.628.599
Maquinaria y Equipo en Montaje	55.571.429
Construcciones y Edificaciones	0
Maquinaria y Equipo	0
Equipo de Oficina	0
Equipo de Computación y Comunicación	2.658.900
Equipo Medico-Científico	0
Sub-total	<u>238.858.928</u>
Depreciación Acumulada	<u>0</u>
Total Propiedad Planta y Equipo	<b><u>238.858.928</u></b>

### REVELACIÓN 5. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

A Diciembre 31 comprendía:

	<u>2024</u>
Retencion en la Fuente	807.000
Retencion en la ICA	642.000
ICA	-
Renta	-
<b>Total</b>	<b><u>1.449.000</u></b>

### IMPUESTO DE RENTA POR PAGAR

Para el año 2024 la tarifa de renta es del 35%.

No se registra provisión de impuesto de renta por arrojar pérdida el ejercicio 2024:

<b>Base de Cálculo</b>	<b>2024</b>
<b>Pérdida contable antes de impuestos</b>	-26.471.577
Mas: Gastos no deducibles	0
Menos:	0
<b>Utilidad fiscal</b>	<b>0</b>
Impuesto de renta	-

## REVELACIÓN 6. PRESTAMOS FINANCIEROS

Están constituidas como sigue:

<b>Entidad Financiera</b>	<b>Saldo a 31 de Diciembre de 2024</b>
Banco Davivienda	0
Total	<b>0</b>

## REVELACIÓN 7. PATRIMONIO

### Capital Social

El capital suscrito y pagado a Diciembre 31 de 2024 esta conformado así:

<b>Accionista</b>	<b>No. Acciones</b>	<b>% Participación</b>
LAURA VILLAMARIN AVILA	4.000	100%
<b>Total</b>	<b>4.000</b>	<b>100%</b>

### Reserva Legal

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 suscrito.

La reserva legal no es distribuible antes de la liquidación de la sociedad, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas.

	<b>2024</b>
Reservas Obligatorias	0
<b>Total</b>	<b>0</b>

## REVELACIÓN 8. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Comprendían los siguientes conceptos:

	<b>2024</b>
Gastos de Personal	4.748.323
Honorarios	46.091.736
Impuestos	0
Servicios	7.232.958
Regalías	0
Arrendamientos	6.021.400
Seguros	5.278.277
Gastos Legales	538.490
Mantenimiento y Reparaciones	166.600
Depreciación	0
Adecuación e Instalaciones	0
Diversos	11.918.796
<b>TOTAL</b>	<b>81.996.580</b>

## REVELACIÓN 9 GASTOS FINANCIEROS

A diciembre 31 comprendía lo siguiente:

	<b>2024</b>
Bancarios	248.037
Comisiones	185.933
Intereses	0
Gravamen	0
Otros	
Gastos	433.816
<b>Total</b>	<b>867.786</b>

## OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS Y DIVERSOS

	<b>2024</b>
Diversos - Otros	0
Gastos Extraordinarios	0
<b>Total Gastos Extraordinarios y Diversos</b>	<b>0</b>

## REVELACIÓN 10. INFORMACION FINANCIERA

En cumplimiento de lo ordenado en el artículo 291 del Código de Comercio, a continuación se

suministra la siguiente información financiera:

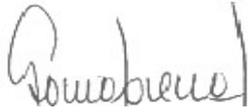
	<b>2024</b>
Índice de Solvencia	3,01
Índice de Liquidez	0,227
Índice de Endeudamiento	33,25%



**LAURA VILLAMARIN AVILA**  
Representante Legal



**PAULA ANDREA CORREA RAMOS**  
Contador Público  
TP 315,120 - T



**ZONIA LORENA WALTEROS C.**  
Revisor Fiscal T.P.32763-T

**LAURA VILLAMARIN S.A.S.**  
**NIT: 901,819,665-2**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

(Valores Expresados en Pesos Colombianos)  
(Vigilados súper salud)

Año terminado en  
Diciembre 31 de:

2024

**1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Utilidad (Pérdida) Neta	(26.471.577)
Ajuste a los Resultados que no requieren de Utilización de Efectivo:	
Para Depreciación	-
Efectivo generado por las operaciones	<u>(26.471.577)</u>
Disminución (Aumento) en las Cuentas por Cobrar	(2.776.621)
Disminución (Aumento) en los Inventarios	(4.252.609)
Aumento (Disminución) en Proveedores	-
Aumento (Disminución) en las cuentas Obligaciones Laborales	1.100.326
Aumento (Disminución) en los Pasivos por Anticipos Recibidos	-
Aumento (Disminución) en los Impuestos por Pagar	1.449.000
Aumento (Disminución) en Cuenta de Socios	70.611.000
Efectivo Neto Generado por Actividades de Operación	<u>52.933.477</u>

**2- FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:**

Compra de Propiedad, Planta y Equipo	(238.858.928)
Aportes a Capital	200.000.000
Aumento Intangibles	-
Venta de Inversiones	0
Efectivo Neto Generado por Actividades de Inversión	<u>(38.858.928)</u>

**3- FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION**

Aumento (Disminución) en Obligaciones Financieras	-
Efectivo Neto Generado por las Actividades de Financiación	<u>-</u>

Aumento (Disminución) Neto del Efectivo y Equivalente de Efectivo	14.074.549
Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al Inicio del Año	-

<b>Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Año</b>	<u><u>14.074.549</u></u>
---	--------------------------

Las revelaciones adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros



LAURA VILLAMARIN AVILA  
Representante Legal  
(Ver certificación adjunta)



ZONIA LORENA WALTEROS C.  
REVISOR FISCAL T.P. 32763-T  
(Ver dictamen adjunto)



PAULA ANDREA CORREA R.  
Contador Público T.P.315120-T  
(Ver Certificación adjunta)

**LAURA VILLAMARIN S.A.S.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**(Valores Expresados en Pesos Colombianos)**  
**(Vigilados súper salud)**

	Capital Suscrito y Pagado	Reservas obligatorias	Resultados del Ejercicio	Ganancias Acumuladas por Adopcion 1ra Vez.	Ganancias Acumuladas	Total Patrimonio
Aportes Capital	200.000.000	0	-	0	-	200.000.000
Utilidad (Pérdida) Neta año 2024	0	0	(26.471.577)	0	0	(26.471.577)
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2022</b>	<b>200.000.000</b>	<b>-</b>	<b>(26.471.577)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>173.528.423</b>

Las revelaciones adjuntas son parte integral de los Estados Financieros



**LAURA VILLAMARIN AVILA**  
**REPRESENTANTE LEGAL**



**PAULA ANDREA CORREA R**  
**CONTADOR PUBLICO**  
**TP 315120 - T**



**ZONIA LORENA WALTEROS C.**  
**REVISOR FISCAL**  
**TP 32763 - T**