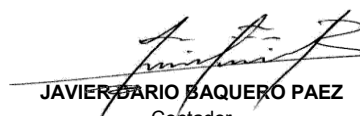


CLINICA ORAL - DENT LTDA
Estado de Situación Financiera
De 1 de Enero a 31 de Diciembre de:
(Expresados en pesos colombianos - Vigilados Supersalud)

<u>ACTIVO</u>				<u>PASIVO</u>			
ACTIVO CORRIENTE	<u>2,025</u>	<u>2,024</u>	Notas	PASIVO CORRIENTE	<u>2,025</u>	<u>2,024</u>	Notas
Efectivo y equivalentes de efectivo	87,765,313.00	92,760,108.00	(3)	Obligaciones Financieras	3,759,088.00	27,192,592.00	(6)
Anticipos de impuestos	22,065,831.00	14,093,780.00	(4)	Proveedores Nacionales	86,532,117.00	11,970,146.00	(7)
Total Activo Circulante	<u>109,831,144.00</u>	<u>106,853,888.00</u>		Cuentas por pagar	10,574,573.00	10,040,573.00	(8)
				Impuestos Gravámenes y Tasas	16,011,358.00	15,101,989.00	(9)
				Obligaciones Laborales	19,482,281.00	18,595,471.00	(10)
				Total Pasivo Corriente	<u>136,359,417.00</u>	<u>82,900,771.00</u>	
				TOTAL PASIVO	<u>136,359,417.00</u>	<u>82,900,771.00</u>	
ACTIVO NO CORRIENTE				<u>PATRIMONIO</u>			
Propiedad Planta y Equipo	166,803,172.00	110,723,956.00	(5)	Capital	22,000,000.00	22,000,000.00	(11)
Total Activo No Corriente	<u>166,803,172.00</u>	<u>110,723,956.00</u>		Superavit de capital	0.00	0.00	
				Reservas legales	10,268,107.00	10,268,107.00	
				Revalorización del Patrimonio	0.00	0.00	
				Resultados del Ejercicio	5,597,826.00	8,433,901.00	
				Resultados de Ejercicios Anteriores	102,408,966.00	93,975,065.00	
				TOTAL PATRIMONIO	<u>140,274,899.00</u>	<u>134,677,073.00</u>	
TOTAL ACTIVO	<u>276,634,316.00</u>	<u>217,577,844.00</u>		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>276,634,316.00</u>	<u>217,577,844.00</u>	


OLGA YANIRA ARIZA CALA
Representante Legal

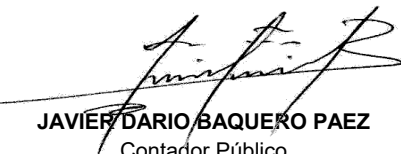

JAVIER DARIO BAQUERO PAEZ
Contador
TP 122.052 -T

CLINICA ORAL - DENT LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
de Enero 1 a Diciembre 31 de:
(Expresados en pesos colombianos - Vigilados Supersalud)

	Notas	<u>2,025</u>	<u>2,024</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	(12)	842,525,001.00	652,357,000.00
COSTOS DE VENTAS Y PRESTACION DE SERVICIOS	(13)	101,421,254.00	91,940,849.00
UTILIDAD BRUTA		<u>741,103,747.00</u>	<u>560,416,151.00</u>
GASTOS OPERACIONALES			
Administración	(14)	709,322,739.00	527,001,933.00
Gastos de Personal		229,832,555.00	165,851,991.00
Honorarios		275,178,287.00	161,690,088.00
Impuestos		9,359,610.00	7,247,034.00
Arrendamientos		68,000,000.00	56,000,000.00
Seguros		2,860,197.00	3,093,561.00
Servicios		43,611,110.00	66,716,677.00
Gastos Legales		4,586,914.00	2,192,659.00
Mantenimiento y Reparaciones		4,370,102.00	17,665,760.00
Depreciaciones		35,326,895.00	17,535,122.00
Iva mayor valor gasto		8,447,882.00	10,089,551.00
Exterior		3,810,509.00	0.00
Diversos		23,938,678.00	18,919,490.00
Ventas		0.00	0.00
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>31,781,008.00</u>	<u>33,414,218.00</u>
Ingresos no Operacionales	(15)	0.00	0.00
Egresos no Operacionales	(16)	19,531,433.00	17,125,362.00
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA		<u>12,249,575.00</u>	<u>16,288,856.00</u>
Impuesto de Renta		6,651,748.00	7,854,956.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u><u>5,597,826.00</u></u>	<u><u>8,433,900.00</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros


OLGA YANIRA ARIZA CALA
Representante Legal


JAVIER DARIO BAQUERO PAEZ
Contador Público
TP 122.052 -T

CLINICA ORAL - DENT LTDA
NIT. 900,767,856-7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Expresados en pesos colombianos - Vigilados Supersalud)

1- ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La Sociedad Clínica Oral Dent, de naturaleza Limitada, comercial y de capital privado, se constituyó el 16 de agosto de 2007 por medio de escritura pública 5077 de la notaría 20 de Bogotá.

La compañía tiene por objeto social las Actividades de servicios odontológicos.

2- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

a) Política de contabilidad básica:

Para sus registros contables y para la preparación de sus Estados Financieros la compañía se rige por los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, que son prescritos por disposición legal.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas que la Compañía ha adoptado en concordancia con lo anterior:

b) Ajustes por inflación

Hasta el año 2006 se reconocía el efecto de las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda, utilizando el porcentaje de ajuste para el año gravable - PAAG, el cual se basaba en la variación porcentual del índice de precios al consumidor para ingresos medios, determinado por el DANE. Dicho índice se aplicaba sobre los activos y pasivos no monetarios, el patrimonio, y las cuentas de orden no monetarias. Las valorizaciones y el superávit por valorizaciones no se ajustaban. Pero con el Decreto Reglamentario 1536 de Mayo 7 de 2007 se eliminaron los ajustes por Inflación Contables.

c) Propiedades, planta y equipo y depreciación

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo, que en lo pertinente incluye: **a)** gastos de financiación o diferencia en cambio sobre pasivos en moneda extranjera incurridos para su adquisición hasta que se encuentren en condiciones de utilización, y **b)** ajustes por inflación desde el 1 de enero de 1992, excluyendo diferencias en cambio capitalizadas y aquella parte de los intereses capitalizados que corresponden a inflación.

Las ventas y retiros de tales activos se descargan al costo neto ajustado respectivo, y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan a resultados.

La depreciación se calcula sobre el costo por el método de línea recta, con base en la vida útil probable de los activos a las tasas anuales del 5% para edificios, 10% para maquinaria y equipo, muebles y enseres y herramientas, y 20% para vehículos y equipo de cómputo.

Las depreciaciones y el mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.

d) Pasivos laborales

Registra el valor de las obligaciones contraídas por la Compañía para empleados por concepto de prestaciones sociales, como consecuencia del derecho adquirido de conformidad con las disposiciones legales vigentes y los pactos laborales vigentes.

e) Impuesto sobre la renta

La provisión para impuesto sobre la renta y complementarios se determina con base en la utilidad comercial con el objeto de relacionar adecuadamente los ingresos del periodo con sus costos y gastos correspondientes y se registra por el monto del pasivo estimado. El efecto de las diferencias temporales que implique el pago de un menor o mayor impuesto en el año corriente, calculado a tasas actuales, se registra como un impuesto diferido por pagar o por cobrar según se aplique, siempre que exista expectativa razonable de que dichas diferencias se reviertan.

f) Periodos de comparación

La información revelada en los estados financieros y sus notas, se reflejarán a 31 de Diciembre de 2024.

g) Causación

Todos los ingresos, costos y gastos se llevan a resultados por el sistema del devengo.

3- DISPONIBLE

El detalle del disponible en moneda legal al 31 de Diciembre estaba compuesto así:

	<u>2,025</u>	<u>2,024</u>
Caja general	0	0
Caja menor	400,000	400,000
Bancos	87,365,313	92,360,108
Total disponible	<u>87,765,313</u>	<u>92,760,108</u>

No se poseen saldos en moneda extranjera.

4- DEUDORES

El detalle del Deudores al 31 de Diciembre estaba compuesto así:

	<u>2,025</u>	<u>2,024</u>
Anticipos de impuesto renta	6,358,785	4,992,423
Anticipos de impuesto ica	1,805,046	1,390,357
Autorrenta	9,267,000	7,176,000
Anticipo renta	4,635,000	535,000
Deudores Varios	0	0
Total deudores	<u>22,065,831</u>	<u>14,093,780</u>

5- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

No existen hipotecas o reservas de dominio sobre los mismos, ni han sido cedidos en garantía prendaria.

El detalle del Propiedad Planta y Equipo al 31 de Diciembre estaba compuesto así:

	<u>2,025</u>	<u>2,024</u>
Elevador para discapacitados	30,000,000	30,000,000
Equipo de oficina	18,099,120	18,099,120
Equipo de Computo y Comunicación	97,393,624	23,522,635
Equipo odontologico	175,631,752	175,631,752
Flota y equipo de transporte	78,599,975	78,599,975
Depreciación acumulada		
Equipo de oficina	(130,881,261)	(113,089,488)
Equipo de computo y comunicaciones	(23,440,063)	(23,440,063)
Flota y equipo de transporte	(78,599,975)	(78,599,975)
Total depreciación	(232,921,299)	(215,129,526)
Total activos depreciados	<u>166,803,172</u>	<u>110,723,956</u>

6- OBLIGACIONES FINANCIERAS

El detalle del Obligaciones Financieras al 31 de Diciembre estaba compuesto así:

	<u>2,025</u>	<u>2,024</u>
Credito libre inversion Caja Social	0	0
Tarjeta credito Banco Bogota	3,759,088	27,192,592
Total Obligaciones Financieras	<u>3,759,088</u>	<u>27,192,592</u>

7- PROVEEDORES

(1) En el rubro de Proveedores se encuentran las deudas con Proveedores.

El detalle del Deudores al 31 de Diciembre estaba compuesto así:

Proveedores	<u>2,025</u>	<u>2,024</u>
CASA DENTAL GABRIEL VELASQUEZ & CIA SAS	0	11,970,146
MANOHAY COLOMBIA S.A.S.	64,574,864	0
ROSA ANGELICA NIEVES BONILLA	8,246,527	0
INSUMOS	13,710,726	0
Total Proveedores	<u>86,532,117</u>	<u>11,970,146</u>

8- CUENTAS POR PAGAR

El detalle del Cuentas por Pagar al 31 de Diciembre estaba compuesto así:

	<u>2,025</u>	<u>2,024</u>
Costos y gastos por pagar	0	0
Deudas con Accionistas	3,810,509	3,810,509

Retencion en la fuente	2,565,000	2,430,000
Impuesto de ica retenido	0	701,000
Aportes a entidades e.p.s.	931,532	931,532
Aportes a ARL	107,532	107,532
Aportes al i.c.b.f. sena y ccf	532,000	412,000
Acreedores Varios	2,628,000	1,648,000
Total deudores	10,574,573	10,040,573

9- IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

El detalle del Impuestos Gravámenes y Tasas al 31 de Diciembre estaba compuesto así:

	<u>2,025</u>	<u>2,024</u>
De Renta y Complementarios	6,651,748	7,854,956
Industria y comercio	9,359,610	7,247,033
Total Impuestos Tasas y Gravámenes	16,011,358	15,101,989

10- OBLIGACIONES LABORALES

El detalle del Obligaciones Laborales al 31 de Diciembre estaba compuesto así:

	<u>2,025</u>	<u>2,024</u>
Salarios por pagar	0	0
Cesantias Consolidadas	10,170,833	9,224,273
Intereses sobre cesantia	1,376,604	987,584
Vacaciones consolidadas	7,934,844	8,383,614
Prima de servicios	0	0
Total Obligaciones Laborales	19,482,281	18,595,471

11- PATRIMONIO

a) Capital Social

La sociedad no ha readquirido acciones y tampoco existen acciones privilegiadas o preferenciales.

b) Superávit de capital

El detalle del Superavit de Capital al 31 de Diciembre estaba compuesto así:

	<u>2,025</u>	<u>2,024</u>
Capital suscrito y pagado	22,000,000	22,000,000
Total Superávit de capital	22,000,000	22,000,000

c) Reserva legal y estatutaria

De acuerdo con la ley comercial colombiana, el 10% de las utilidades netas de cada año debe ser apropiado como reserva legal, hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente por lo menos al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distribuible sino hasta la liquidación de la Compañía, pero debe utilizarse para absorber pérdidas acumuladas

d) Resultado del ejercicio

Después de haber efectuado los ajustes correspondientes a las cuentas de balance en el año 2024 el resultado para la compañía durante este periodo fue una utilidad de \$8.433.901.00.

12- INGRESOS OPERACIONALES

(1) Los ingresos operacionales de la compañía estan dados principalmente por los servicios odontológicos.

Los Ingresos Operacionales al 31 de Diciembre estaban compuestos así:

	<u>2,025</u>	<u>2,024</u>
Servicios odontologicos	842,525,001	652,357,000
Devoluciones en Ventas	0	0
Total ingresos Operacionales	842,525,001	652,357,000

13- COSTO DE VENTAS Y PRESTACION DE SERVICIOS

El Costo de Ventas al 31 de Diciembre estaba compuesto así:

	<u>2,025</u>	<u>2,024</u>
Insumos servicios odontológicos	101,421,254.00	91,940,849.77
Materias Primas	0.00	0.00
Total Costo de Ventas y Prestacion de Servicios	101,421,254.00	91,940,849.77

14- GASTOS DE ADMINISTRACION

El detalle de Gastos de Administración al 31 de Diciembre estaba compuesto así:

	<u>2,025</u>	<u>2,024</u>
Gastos de Personal	229,832,555.00	165,851,991.00
Honorarios	275,178,287.00	161,690,088.00
Impuestos	9,359,610.00	7,247,033.91
Arrendamientos	68,000,000.00	56,000,000.00
Seguros	2,860,197.00	3,093,561.00
Servicios	43,611,110.00	66,716,677.26
Gastos legales	4,586,914.00	2,192,659.00
Mantenimiento y reparaciones	4,370,102.00	17,665,760.00
Depreciaciones	35,326,895.00	17,535,122.00
Iva mayor valor gasto	8,447,882.00	10,089,551.00
Exterior	3,810,509.00	0.00
Diversos	23,938,678.03	18,919,490.36
Total Gastos Administración	709,322,739.03	527,001,933.53

1 Gastos de Ventas	<u>2,025</u>	<u>2,024</u>
Impuestos	0	0
Contribuciones	0	0
Seguros	0	0
Servicios	0	0
Gastos legales	0	0

Mantenimiento y Reparaciones	0	0
Adecuación y mantenimiento	0	0
Gastos Viaje	0	0
Diversos	0	0
Total Gastos Ventas	0	0

15- El detalle de Ingresos no Operacionales al 31 de Diciembre estaba compuesto así:

	<u>2,025</u>	<u>2,024</u>
Financieros	0	0
Impuestos asumidos	0	0
Total ingresos no operacionales	0	0

16- El detalle de Otros Gastos al 31 de Diciembre estaba compuesto así:

	<u>2,025</u>	<u>2,024</u>
Financieros GMF	2,350,717	2,150,400
Intereses	2,688,140	2,541,696
Gastos bancarios	11,600,656	9,896,290
Impuestos asumidos	2,891,920	2,536,976
Gastos Diversos	0	0
Total Gastos no operacionales	19,531,433	17,125,362

CONCILIACION ENTRE RUBROS CONTABLES Y FISCALES

La siguiente es la conciliación entre la utilidad contable y la renta gravable, estimada por el año terminado en diciembre 31 de 2025:

UTILIDAD (PERDIDA) COMERCIAL ANTES DE IMPUESTOS **12,249,575**

Mas: COSTOS Y GASTOS NO DEDUCIBLES

Timbre	0	0
Gravámenes a los movimientos financieros	1,175,359	0
Otros impuestos	0	0
Impuestos asumidos	2,891,920	0
Gastos no Deducibles	0	0
Impuesto Industria y Comercio	###	0
Intereses de Mora	2,688,140	0
Gastos de Ejercicios Anteriores	0	0
Depreciación	0	0
	0	0
Multas Sanciones y Litigios	0	
		6,755,419

Menos: PARTIDAS QUE DISMINUYEN LA RENTA

Gravamen a los movimientos financieros	0	
Industria y comercio sin avisos y tableros (provisión)	0	
Deducción especial 30%	0	
Depreciación Fiscal	0	
- Vehiculos	0	
- Equipo de computo	0	
- Construcciones y Edificaciones	0	
- Muebles y Enseres	0	
- Valoracion inversiones	0	
		0

RENTA LIQUIDA **19,004,994**

RENTA PRESUNTIVA:

Patrimonio líquido fiscal 2025	126,609,000	0	0	0
--------------------------------	-------------	---	---	---

RENTA LIQUIDA GRAVABLE - LA MAYOR DE LAS DOS **19,004,994**

IMPUESTO SOBRE LA RENTA: 35.00% **6,651,748**

IMPUESTO DE RENTA: **6,651,748**

Gasto impuesto de renta 2025 6,651,748

Gasto impto diferido credito 2025 0

Gasto impto diferido debito 2025 0

Mayor valor prov renta 2025

El impuesto sobre la renta y complementario fue calculada sobre la base de renta Liquida.