

U.E.DENT S.A.S.
NIT: 900.244.463 - 9
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2.025 - 2.024
BOGOTÁ D.C. (CUNDINAMARCA)
FECHA DE PUBLICACIÓN: 30 DE MARZO DE 2.026
(Valores expresados en pesos colombianos)



ACTIVO							PASIVO						
	NOTAS	2025	2024	VAR	VAR %	%		NOTAS	2025	2024	VAR	VAR %	%
Activo Corriente							Pasivo Corriente						
1101		\$ 383.653.418	\$ 214.047.417	\$ 169.606.001	79%	67%	2105		\$ 13.181.360	\$ 31.597.756	\$ (18.416.396)	-58%	2%
1203		\$ 118.648.953	\$ 108.996.561	\$ 9.652.392	9%	21%	2109		\$ 2.513.791	\$ 1.385.791	\$ 1.128.000	81%	0%
1301		\$ 4.597.274	\$ 3.663.874	\$ 933.400	25%	1%	2120		\$ 242.799.527	\$ 149.552.701	\$ 93.246.826	62%	44%
1313		\$ 13.456.108	\$ 14.009.811	\$ (553.703)	-4%	2%	2201		\$ 13.356.000	\$ 13.478.000	\$ (122.000)	-1%	2%
1314		\$ -	\$ 14.548.000	\$ (14.548.000)	100%	0%	2203		\$ 57.000	\$ 47.000	\$ 10.000	100%	0%
1316		\$ 12.839.767	\$ 2.262.179	\$ 10.577.588	468%	2%	2204		\$ 4.555.000	\$ 3.770.000	\$ 785.000	21%	1%
1320		\$ (3.221.274)	\$ (3.221.274)	\$ -	0%	-1%	2301		\$ 39.570.688	\$ 50.796.923	\$ (11.226.235)	-22%	7%
1401		\$ 1.840.483	\$ 2.170.716	\$ (330.233)	-15%	0%	2403		\$ 38.931.000	\$ -	\$ 38.931.000	100%	7%
1403		\$ 41.263.101	\$ 49.283.328	\$ (8.020.227)	-16%	7%	2501		\$ 194.404.247	\$ 167.251.264	\$ 27.152.983	16%	35%
							Total Pasivo Corriente		\$ 549.368.613	\$ 417.879.435	\$ 131.489.178	31%	66%
							Pasivo No Corriente						
							2501		\$ 284.319.273	\$ 431.767.968	\$ (147.448.695)	-34%	34%
							Total Pasivo No Corriente		\$ 284.319.273	\$ 431.767.968	\$ (147.448.695)	-34%	34%
Total Activo Corriente		\$ 573.077.830	\$ 405.760.612	\$ 167.317.218	41%	31%	TOTAL PASIVO		\$ 833.687.886	\$ 849.647.403	\$ (15.959.517)	-2%	100%
Activo No Corriente							PATRIMONIO						
1502		\$ 400.373.699	\$ 320.776.113	\$ 79.597.586	25%	32%	3101		\$ 50.000.000	\$ 50.000.000	\$ -	0%	5%
1592		\$ (244.841.693)	\$ (221.917.033)	\$ (22.924.660)	10%	-19%	3301		\$ 87.672.314	\$ 87.672.314	\$ -	0%	9%
1701		\$ 165.607.205	\$ 165.607.205	\$ -	0%	13%	3302		\$ 161.334.206	\$ 161.334.206	\$ -	0%	16%
1703		\$ (152.879.168)	\$ (147.952.184)	\$ (4.926.984)	3%	-12%	3501		\$ 208.356.013	\$ 105.092.980	\$ 103.263.033	98%	21%
1808		\$ 1.200.000.000	\$ 1.200.000.000	\$ -	0%	95%	3502		\$ 510.434.641	\$ 405.341.660	\$ 105.092.980	26%	51%
1810		\$ (104.444.434)	\$ (77.777.770)	\$ (26.666.664)	34%	-8%	3503		\$ (14.591.621)	\$ (14.591.621)	\$ -	0%	-1%
Total Activo No Corriente		\$ 1.263.815.609	\$ 1.238.736.331	\$ 25.079.278	2%	69%	TOTAL PATRIMONIO		\$ 1.003.205.553	\$ 794.849.540	\$ 208.356.013	26%	100%
TOTAL ACTIVO		\$ 1.836.893.439	\$ 1.644.496.943	\$ 192.396.496	12%	100%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 1.836.893.439	\$ 1.644.496.943	\$ 192.396.496	12%	100%


AUGUSTO MARTÍNEZ GONZÁLEZ
REPRESENTANTE LEGAL


ANA GAMARRA LARA
REVISOR FISCAL
T.P. 171.668 - T


KATHERINE GISSELL SÁNCHEZ P.
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 174.617 - T

U.E.DENT S.A.S.
NIT: 900.244.463 - 9



ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2.025- 2.024
BOGOTÁ D.C. (CUNDINAMARCA)

FECHA DE PUBLICACIÓN: 30 DE MARZO DE 2.026
(Valores expresados en pesos colombianos)

	NOTAS	2025	2024	VAR	%
4101 Ingresos de las instituciones prestadoras del servicio de salud		\$ 2.840.177.077	\$ 2.660.477.487	\$ 179.699.590	7%
4175 Devoluciones, Rebajas y Descuentos		\$ (11.051.000)	\$ (7.906.500)	\$ (3.144.500)	40%
INGRESOS NETOS	25	\$ 2.829.126.077	\$ 2.652.570.987	\$ 176.555.090	7%
6101 Costos de la prestación del servicio de salud	26	\$ (1.713.480.008)	\$ (1.711.836.480)	\$ (1.643.528)	0%
UTILIDAD BRUTA		<u>\$ 1.115.646.069</u>	<u>\$ 940.734.507</u>	<u>\$ 174.911.562</u>	<u>19%</u>
5101 Sueldos y salarios		\$ (142.094.870)	\$ (124.274.667)	\$ (17.820.203)	14%
5102 Contribuciones imputadas	27	\$ (459.067)	\$ (346.533)	\$ (112.534)	32%
5103 Contribuciones efectivas	28	\$ (21.997.514)	\$ (20.470.064)	\$ (1.527.450)	7%
5105 Prestaciones sociales		\$ (31.140.205)	\$ (28.268.224)	\$ (2.871.981)	10%
5106 Gastos de personal diversos	29	\$ (1.806.600)	\$ (1.249.182)	\$ (557.418)	45%
5107 Gastos por honorarios	30	\$ (146.700.000)	\$ (108.310.000)	\$ (38.390.000)	35%
5108 Gasto por impuesto de industria y comercio		\$ (41.643.755)	\$ (39.354.489)	\$ (2.289.266)	6%
5109 Arrendamientos operativos		\$ (32.000)	\$ (661.000)	\$ 629.000	-95%
5111 Contribuciones y afiliaciones		\$ (1.181.427)	\$ (2.133.162)	\$ 951.735	-45%
5112 Seguros	31	\$ (4.198.496)	\$ (5.918.031)	\$ 1.719.535	-29%
5113 Servicios	32	\$ (36.735.701)	\$ (40.021.249)	\$ 3.285.548	-8%
5114 Gastos legales		\$ (2.646.642)	\$ (2.316.200)	\$ (330.442)	14%
5115 Gastos de reparación y mantenimiento		\$ (3.942.228)	\$ (10.988.001)	\$ 7.045.773	-64%
5116 Adecuación e instalación		\$ (46.893.079)	\$ (66.228.521)	\$ 19.335.442	-29%
5117 Gastos de transporte		\$ (1.359.223)	\$ (207.800)	\$ (1.151.423)	554%
5118 Depreciación de propiedad, planta y equipo		\$ (15.470.944)	\$ (13.884.443)	\$ (1.586.501)	11%
5121 Deterioro de cuentas por cobrar		\$ -	\$ (323.250)	\$ 323.250	-100%
5130 Amortización activos intangibles		\$ (31.593.648)	\$ (31.688.648)	\$ 95.000	0%
5136 Otros gastos	33	\$ (63.357.498)	\$ (45.456.729)	\$ (17.900.769)	39%
Total Gastos operacionales de administración		<u>\$ (593.252.897)</u>	<u>\$ (542.100.193)</u>	<u>\$ (51.152.704)</u>	<u>9%</u>
5201 Sueldos y salarios		\$ (45.291.833)	\$ (42.930.600)	\$ (2.361.233)	6%
5202 Contribuciones imputadas		\$ -	\$ (43.333)	\$ 43.333	-100%
5203 Contribuciones efectivas	34	\$ (7.280.213)	\$ (6.642.771)	\$ (637.442)	10%
5205 Prestaciones sociales		\$ (11.067.900)	\$ (9.616.747)	\$ (1.451.153)	15%
5206 Gastos de personal diversos	35	\$ (768.000)	\$ (960.390)	\$ 192.390	-20%
5209 Arrendamiento		\$ (813.960)	\$ -	\$ (813.960)	100%
5213 Servicios de publicidad		\$ (32.135.422)	\$ (25.717.467)	\$ (6.417.955)	25%
5236 Otros gastos	36	\$ (5.500.000)	\$ (11.076.000)	\$ 5.576.000	-50%
Total Gastos operacionales de ventas		<u>\$ (102.857.328)</u>	<u>\$ (96.987.308)</u>	<u>\$ (5.870.020)</u>	<u>6%</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>\$ 419.535.844</u>	<u>\$ 301.647.006</u>	<u>\$ 117.888.838</u>	<u>39%</u>
4201 Ingresos financieros	37	\$ 10.054.575	\$ 11.863.237	\$ (1.808.662)	-15%
4211 Recuperaciones	38	\$ 8.449.638	\$ 9.651.285	\$ (1.201.647)	-12%
4214 Ingresos Diversos		\$ 2.073.723	\$ 56.417.098	\$ (54.343.375)	-96%
Mas Total ingresos no operacionales		<u>\$ 20.577.936</u>	<u>\$ 77.931.620</u>	<u>\$ (57.353.684)</u>	<u>-74%</u>
5301 Gastos financieros	39	\$ (112.047.759)	\$ (141.789.848)	\$ 29.742.089	-21%
5395 Gastos Diversos		\$ (1.281.732)	\$ (1.418.559)	\$ 136.827	-10%
Total gastos no operacionales		<u>\$ (113.329.491)</u>	<u>\$ (143.208.407)</u>	<u>\$ 29.878.916</u>	<u>-21%</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		<u>\$ 326.784.289</u>	<u>\$ 236.370.219</u>	<u>\$ 90.414.070</u>	<u>38%</u>
5501 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	40	\$ (118.428.276)	\$ (86.237.390)	\$ (32.190.886)	37%
5601 UTILIDAD ANTES DE RESERVAS		<u>\$ 208.356.013</u>	<u>\$ 150.132.829</u>	<u>\$ 58.223.184</u>	<u>39%</u>
RESERVA OBLIGATORIA	41	\$ -	\$ (15.013.283)	\$ 15.013.283	-100%
RESERVA ESTATUTARIA	42	\$ -	\$ (30.026.566)	\$ 30.026.566	-100%
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>\$ 208.356.013</u>	<u>\$ 105.092.980</u>	<u>\$ 103.263.033</u>	<u>98%</u>
UTILIDAD POR ACCIÓN		<u>\$ 4.167</u>	<u>\$ 2.102</u>		

AUGUSTO MARTÍNEZ GONZÁLEZ
REPRESENTANTE LEGAL

ANA GAMARRA LARA
REVISOR FISCAL
T.P. 171.668 - T

KATHERINE GISSELL SÁNCHEZ P.
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 174.617 - T

U.E.DENT S.A.S.
NIT: 900.244.463 - 9



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DE 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 - 2024
BOGOTÁ D.C. (CUNDINAMARCA)
FECHA DE PUBLICACIÓN: 30 DE MARZO DE 2.026
(Valores expresados en pesos colombianos)

	2025	2024
FLUJOS DE EFECTIVO GENERADOS POR LAS OPERACIONES DEL AÑO:		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 208.356.013	\$ 150.132.829
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
Depreciación	\$ 22.924.660	\$ 21.961.930
Amortización	\$ 31.593.648	\$ 31.688.648
TOTAL	\$ 262.874.321	\$ 221.757.176
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Deudores	\$ 3.590.715	\$ 99.213.062
Inventarios	\$ 8.350.460	\$ 7.342.624
Inversiones	\$ (9.652.392)	\$ (98.544.358)
Obligaciones financieras	\$ (147.448.695)	\$ (111.522.328)
Cuentas por pagar	\$ (17.288.396)	\$ (49.334.777)
Costos y gastos por pagar	\$ 93.246.826	\$ 20.605.775
Impuestos, gravámenes y tasas	\$ 673.000	\$ 2.039.737
Beneficios a empleados	\$ (11.226.235)	\$ 22.008.637
Pasivos estimados y provisiones	\$ 38.931.000	\$ (81.770.994)
Anticipos y avances recibidos	\$ 27.152.983	\$ (9.871.995)
EFECTIVO NETO UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ (13.670.734)	\$ (199.834.617)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedad, planta y equipos	\$ (79.597.586)	\$ (70.134.275)
Aumento de Intangibles	\$ -	\$ (1.140.000)
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ (79.597.586)	\$ (71.274.275)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Pago de dividendos	\$ -	\$ -
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$ -	\$ -
DISPONIBLE INICIO AÑO	\$ 214.047.417	\$ 240.457.860
DISPONIBLE FINAL	\$ 383.653.418	\$ 191.106.144

AUGUSTO MARTÍNEZ GONZÁLEZ
REPRESENTANTE LEGAL

ANA GAMARRA LARA
REVISOR FISCAL
T.P. 171.668 - T

KATHERINE GISSELL SÁNCHEZ P.
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 174.617 - T

U.E.DENT S.A.S.
NIT: 900.244.463 - 9
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2.025
BOGOTÁ D.C. (CUNDINAMARCA)
FECHA DE PUBLICACIÓN: 30 DE MARZO DE 2.026
(Valores expresados en pesos colombianos)



	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	RESULTADOS		RESERVA LEGAL	TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO TÉCNICO NORMATIVO	TOTAL PATRIMONIO
		ACUMULADOS	DEL EJERCICIO			
Saldo a 31 de Dic de 2.024	\$ 50.000.000	\$ 405.341.660	\$ 105.092.980	\$ 249.006.521	\$ (14.591.621)	\$ 794.849.540
Apropiación del año 2.025	\$ -	\$ 105.092.980	\$ (105.092.980)	\$ -	\$ -	\$ -
Resultados del ejercicio	\$ -	\$ -	\$ 208.356.013	\$ -	\$ -	\$ 208.356.013
Saldo a 31 de Dic de 2.025	\$ 50.000.000	\$ 510.434.640	\$ 208.356.013	\$ 249.006.521	\$ (14.591.621)	\$ 1.003.205.553

AUGUSTO MARTÍNEZ GONZÁLEZ
REPRESENTANTE LEGAL

ANA GAMARRA LARA
REVISOR FISCAL
T.P. 171.668 - T

KATHERINE GISELL SÁNCHEZ P.
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 174.617 - T

U.E.DENT S.A.S.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2025

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.

U.E.Dent S.A.S. identificada con Nit: 900.244.463-9 con domicilio en la ciudad de Bogotá, en la Kr 58 128ª 71, es una empresa constituida por documento privado el día 03 de Octubre de 2.008. Su objeto social consiste en la prestación de servicios odontológicos y de manera secundaria la comercialización de productos odontológicos. El término de duración de la sociedad es indefinido y su nombre comercial es Odontología de Marlon Becerra Sede Niza.

NOTA 2. PRÁCTICAS Y POLÍTICAS CONTABLES.

Los presentes estados financieros de U.E.DENT S.A.S. entidad individual, a 31 de diciembre de 2.025 presentados comparativamente con el año 2.024, son los novenos estados financieros preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB (International Accounting Standards Board), y adoptadas en Colombia por la ley 1314 de 2009, reglamentado por el decreto 3022 de 2013, decreto 2420 de 2015 y su respectivo anexo 2 modificado por el decreto 2496 de 2015.

La fecha de transición a la NIIF para Pymes fue el 1 de enero de 2.016. Por lo tanto U.E.DENT S.A.S. ha elaborado sus últimos estados financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia el 31 de diciembre de 2.016, por el principio de comparabilidad en NIIF.

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación.

Periodo Contable.

La empresa tiene definido efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

Unidad monetaria.

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las

cuentas del Estado de situación financiera, Estado de Resultado integral y demás estados financieros es el peso colombiano.

Bases de medición.

Los estados financieros se preparan sobre una base de costo histórico.

Base contable de acumulación (devengo o causación).

La entidad elabora sus estados financieros, utilizando la base contable de acumulación (devengo o causación). De acuerdo con lo anterior las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

Clasificación de partidas en corriente y no corriente.

Los rubros de activos y pasivos se clasifican como corrientes cuando se espera realizar el activo, y se tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación, en el caso de los pasivos cuando se espera liquidarlos en el ciclo normal de la operación (12 meses después del periodo en que se informa) los demás activos y pasivos se clasificarán como no corrientes.

Juicios y estimaciones.

Las estimaciones significativas incluyen vida útil, provisión por cuentas de cobro dudoso y provisión por contingencias. La gerencia evalúa la sensibilidad de estas estimaciones frente a variaciones en tasas y supuestos.

Importancia relativa y materialidad.

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Incluye el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras y las inversiones a corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento no mayor a 90 días, y se mantienen a su valor nominal.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>VAR %</u>
Caja general	\$ 15.570.601	\$ 22.462.500	-31%
Cuentas corrientes	\$ 368.082.817	\$ 191.584.917	92%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>\$ 383.653.418</u>	<u>\$ 214.047.417</u>	<u>79%</u>

NOTA 4. INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DEUDA- CDT.

Con corte a 31 de diciembre la empresa poseía cuatro CDT's, tres con el Banco de Bogotá y uno con el Banco Davivienda. Todos con un plazo de seis meses y a su vencimiento se prorrogan.

NOTA 5. DEUDORES DEL SISTEMA.

Hace referencia a la cartera que poseen los pacientes con la entidad, con respecto a los tratamientos odontológicos realizados y no pagados en su totalidad, con corte a 31 de diciembre.

NOTA 6. ACTIVOS NO FINANCIEROS- ANTICIPOS.

Esta cuenta está compuesta por los siguientes ítems:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>VAR %</u>
Anticipo- Incapacidad por cobrar a EPS (1)	\$ 521.950	\$ 1.213.333	-57%
Anticipo a proveedores (2)	\$ 5.007.050	\$ 4.924.916	2%
Anticipo a contratistas (2)	\$ 5.544.303	\$ 3.605.661	54%
Anticipo a trabajadores (3)	\$ 284.693	\$ 1.541.000	-82%
Otros anticipos (4)	\$ 957.700	\$ 957.700	0%
Gastos pagados por anticipado- Seguros (5)	\$ 1.140.412	\$ 999.952	14%
Gastos pagados por anticipado- Servicios	\$ -	\$ 767.249	-100%
TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS- ANTICIPOS	<u>\$ 13.456.108</u>	<u>\$ 14.009.811</u>	<u>-4%</u>

(1) Son las incapacidades médicas de los trabajadores que están en proceso de cobro a las EPS.

(2) Se refiere a la salida de dinero por anticipado de servicios que se prestarán los primeros meses del año 2026.

(3) Hace referencia al pago anticipado de una parte de la nómina del mes de enero de 2026, para dos trabajadores.

(4) Registra el pago por mayor valor a los fondos de pensiones Protección y Colpensiones por concepto de intereses moratorios de las planillas de los meses de abril y mayo de 2020, los cuales según resolución no debían generar interés sí se pagaban antes del 30 de junio de 2024. Ya se solicitó ante cada uno la devolución y se encuentra en proceso.

(5) Registra la compra del seguro Multiriesgo y del seguro de Responsabilidad civil, menos su amortización (cobrimiento hasta el mes de febrero y mayo de 2025 respectivamente).

NOTA 7. ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR.

Esta cuenta está conformada por los anticipos de impuestos que se generan en el desarrollo de la actividad económica y que se esperan realizar en un periodo no mayor a 12 meses.

NOTA 8. CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES.

Registra los prestamos realizados a trabajadores de la compañía que se proyecta, serán cancelados durante el año 2026.

NOTA 9. DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR.

Registra las deudas de pacientes con la empresa que, por el tiempo transcurrido, y la alta probabilidad de no ser cancelada, entre otros criterios; fue considerada incobrable.

NOTA 10. INVENTARIOS.

Los inventarios de la compañía están compuestos por productos para la venta no fabricados por la empresa, y por insumos y materiales odontológicos; y son valorados al costo, o al valor neto de realización, el que sea menor. El costo incluye precio de compra, aranceles y costos de transporte. Las pérdidas por deterioro se reconocen cuando el Valor Neto Realizable es inferior al costo.

NOTA 11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Son activos tangibles controlados por la empresa y que posee para su uso o suministro de servicios o para propósitos administrativos, y se espera usar por más de un periodo.

La Propiedad, planta y equipo de la compañía se reconoce al costo y se deprecia por el método línea recta: edificios (45 años), maquinaria (10 años), equipos de cómputo (5 años) y muebles y enseres (5 años). Se evalúa deterioro cuando existen indicios de pérdida de valor conforme a la NIIF para Pymes sección 27.

La composición de la propiedad, planta y equipo es la siguiente:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>VAR %</u>
Equipos odontológicos	\$ 235.102.282	\$ 163.004.696	44%
(-) Depreciación acumulada equipos odontológic.	\$ (147.264.506)	\$ (139.810.790)	5%
Equipo de oficina	\$ 40.281.324	\$ 37.581.324	7%
(-) Depreciación acumulada equipo de oficina	\$ (32.773.518)	\$ (30.879.558)	6%
Equipo de computación y comunicación	\$ 57.131.158	\$ 52.331.158	9%
(-) Depreciación acumulada equipo de computac.	\$ (41.645.010)	\$ (34.268.066)	22%
Maquinaria y equipo	\$ 22.858.559	\$ 22.858.559	0%
(-) Depreciación acumulada maquinaria y equipo	\$ (12.658.575)	\$ (10.958.571)	16%
Otras construcciones y edificaciones	\$ 45.000.376	\$ 45.000.376	0%
(-) Depreciación acumulada otras construcciones	\$ (10.500.084)	\$ (6.000.048)	75%
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	<u>\$ 155.532.006</u>	<u>\$ 98.859.080</u>	<u>57%</u>

NOTA 12. ACTIVOS INTANGIBLES.

Son activos identificables sin apariencia física, de los cuales la entidad tiene control sobre los recursos y existen beneficios económicos futuros. En esta cuenta esta registrada la franquicia “Odontología de Marlon Becerra”, la renovación de la misma por el periodo comprendido entre el año 2022 a 2028; y los softwares y licencias adquiridos y utilizados en la compañía, cada uno con su respectiva amortización. La amortización se realiza de acuerdo a la vida útil de cada activo. A continuación, se especifican los valores de las cuentas.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>VAR %</u>
Franquicia	\$ 143.125.913	\$ 143.125.913	0%
(-) Amortización acumulada franquicia	\$ (130.397.876)	\$ (125.470.892)	4%
Licencias y software	\$ 22.481.292	\$ 22.481.292	0%
(-) Amortización acumulada	\$ (22.481.292)	\$ (22.481.292)	0%
TOTAL INTANGIBLES	<u>\$ 12.728.037</u>	<u>\$ 17.655.021</u>	<u>-28%</u>

NOTA 13. OTROS ACTIVOS- LEASING.

En esta cuenta está registrada la compra de la construcción donde opera la empresa desde hace quince años. Esta se realizó por medio de leasing adquirido con Banco Davivienda. También se registra su respectiva depreciación.

NOTA 14. CUENTAS POR PAGAR.

La compañía maneja sus cuentas por pagar (Proveedores) a un plazo de 30 a máximo 60 días y no tienen intereses.

NOTA 15. CUENTAS POR PAGAR CON VINCULADOS.

Es la deuda que tiene la empresa con los accionistas de la misma con corte a 31 de diciembre, y que se espera ser cancelada durante el año 2026.

NOTA 16. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR.

Está conformado en su totalidad por obligaciones a corto plazo, no tienen intereses, y está clasificado de la siguiente manera:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>VAR %</u>
Honorarios	\$ 138.918.395	\$ 113.999.622	22%
Servicios públicos	\$ 127.240	\$ 389.835	-67%
Laboratorios	\$ 34.401.030	\$ 22.590.707	52%
Otros costos y gastos por pagar	\$ 69.352.862	\$ 12.572.537	452%
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	<u>\$ 242.799.527</u>	<u>\$ 149.552.701</u>	<u>62%</u>

NOTA 17. RETENCIÓN EN LA FUENTE.

Este pasivo hace referencia a la retención en la fuente practicada en el mes de diciembre de 2025 y a la retención de Ica practicada entre noviembre y diciembre del mismo año. Estos impuestos se cancelan en enero de 2026.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>VAR %</u>
Retención en la fuente por pagar	\$ 10.248.000	\$ 11.073.000	-7%
Retención en la fuente de Ica	\$ 3.108.000	\$ 2.405.000	29%
TOTAL RETENCIÓN EN LA FUENTE	\$ 13.356.000	\$ 13.478.000	-1%

NOTA 18. IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR.

Esta cuenta corresponde al IVA por pagar del tercer cuatrimestre de 2025, el cual se cancela en enero de 2026.

NOTA 19. IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS POR PAGAR.

Este pasivo por impuestos hace referencia al ICA de Bogotá del sexto bimestre del año gravable 2025 el cual, de acuerdo a los topes establecidos por la entidad encargada, se presenta de manera bimestral. Este impuesto se cancela durante el mes de febrero del año 2026.

NOTA 20. BENEFICIOS A EMPLEADOS.

El pasivo por beneficios a empleados es a corto plazo, y se cancela de acuerdo a las fechas establecidas por el gobierno nacional. Estos pasivos laborales de la compañía comprenden:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>VAR %</u>
Aportes a seguridad social en salud	\$ 1.000.103	\$ 1.183.800	-16%
Aportes a ARL	\$ 279.200	\$ 779.300	-64%
Aportes a caja de compensación	\$ 1.016.900	\$ 1.180.300	-14%
Aportes a fondos pensionales	\$ 4.230.500	\$ 5.802.800	-27%
Otros	\$ 369.300	\$ 145.068	155%
Nomina por pagar	\$ 36.667	\$ -	100%
Cesantías	\$ 23.314.434	\$ 29.029.111	-20%
Intereses a las cesantías	\$ 2.652.979	\$ 3.400.877	-22%
Vacaciones	\$ 5.820.605	\$ 9.275.667	-37%
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 38.720.688	\$ 50.796.923	-24%

NOTA 21. IMPUESTO DE RENTA POR PAGAR.

En esta cuenta está registrado el cálculo del impuesto de renta. La tarifa para el año gravable 2025 es del 35% de la utilidad fiscal.

NOTA 22. OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS.

Se refiere a los abonos realizados por los pacientes para su tratamiento odontológico, que a la fecha aún no se han ejecutado. Mientras se realizan, se registran en esta cuenta.

NOTA 23. OBLIGACIONES FINANCIERAS.

Registra el saldo de la deuda por medio de leasing adquirido con el banco Davivienda en el mes de febrero del año 2022, por un monto inicial de \$800.000.000 y a un plazo de diez años. Esto, para la compra de la casa donde está ubicada la empresa.

NOTA 24. TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO TÉCNICO NORMATIVO.

Son los ajustes que se debieron realizar en la contabilidad local, ya que no cumplían con las exigencias del nuevo marco técnico normativo- NIIF para pymes.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>VAR %</u>
Cargos diferidos- adecuaciones en propiedad ajena	\$ 44.301.835	\$ 44.301.835	0%
Amortización acumulada- adecuaciones en propiedad ajena	\$ (27.510.756)	\$ (27.510.756)	0%
Cuentas por pagar- No se espera desprenderse de recursos	\$ (2.199.458)	\$ (2.199.458)	0%
TOTAL AJUSTES	<u>\$ 14.591.621</u>	<u>\$ 14.591.621</u>	<u>0%</u>

NOTA 25. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Los ingresos de actividades ordinarias por prestación de servicios odontológicos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida teniendo en cuenta el importe por descuentos comerciales otorgados.

NOTA 26. COSTOS DE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO.

Los rubros que componen los costos de la prestación del servicio son:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>VAR %</u>
Costos de personal	\$ 161.391.212	\$ 332.012.015	-51%
Honorarios odontológicos	\$ 802.286.859	\$ 652.490.492	23%
Insumos y materiales	\$ 232.104.480	\$ 242.184.025	-4%
Laboratorios	\$ 139.521.345	\$ 134.690.712	4%
Regalías- franquicia	\$ 294.309.415	\$ 284.945.059	3%
Mantenimiento de equipos odontológicos	\$ 15.615.668	\$ 11.430.434	37%
Servicios	\$ 3.304.540	\$ 2.881.784	15%
Depreciaciones	\$ 7.453.716	\$ 8.077.487	-8%
Otros	\$ 16.784.316	\$ 770.000	2080%
Radiografías	\$ 39.627.000	\$ 40.532.000	-2%
Costo de productos para la venta	\$ 1.081.457	\$ 1.822.472	-41%
TOTAL COSTOS DE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO	<u>\$ 1.713.480.008</u>	<u>\$ 1.711.836.480</u>	<u>0%</u>

NOTA 27. CONTRIBUCIONES IMPUTADAS GASTO ADMINISTRATIVO.

Esta cuenta está compuesta de la siguiente manera:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>VAR %</u>
Incapacidades	\$ 86.667	\$ 43.333	100%
Gastos médicos y drogas	\$ 372.400	\$ 303.200	23%
TOTAL CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	<u>\$ 459.067</u>	<u>\$ 346.533</u>	<u>32%</u>

NOTA 28. CONTRIBUCIONES EFECTIVAS GASTO ADMINISTRATIVO.

Hace referencia a los siguientes gastos de personal:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>VAR %</u>
Aportes ARL	\$ 1.500.799	\$ 1.342.368	12%
Aportes a fondos de pensiones	\$ 15.471.615	\$ 14.422.696	7%
Aportes a cajas de compensación	\$ 5.025.100	\$ 4.705.000	7%
TOTAL CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	<u>\$ 21.997.514</u>	<u>\$ 20.470.064</u>	<u>7%</u>

NOTA 29. GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS.

Este ítem se refiere al gasto por dotación de los trabajadores del área administrativa.

NOTA 30. GASTOS POR HONORARIOS.

Esta cuenta está compuesta así:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>VAR %</u>
Junta directiva	\$ 120.000.000	\$ 80.000.000	50%
Asesoría Jurídica	\$ -	\$ 4.760.000	-100%
Seguridad y Salud en el Trabajo	\$ 6.100.000	\$ 5.050.000	21%
Honorarios contables	\$ 20.600.000	\$ 18.500.000	11%
TOTAL GASTO HONORARIOS	<u>\$ 146.700.000</u>	<u>\$ 108.310.000</u>	<u>35%</u>

NOTA 31. SEGUROS.

Reconoce el gasto amortizado mensualmente de la póliza de Responsabilidad civil y la póliza Todo Riesgo a nombre de la empresa, las cuales tienen cubrimiento hasta febrero y mayo de 2026, respectivamente.

NOTA 32. SERVICIOS.

Esta cuenta está compuesta por los siguientes servicios:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>VAR %</u>
Servicio de aseo	\$ 2.664.899	\$ 2.701.950	-1%
Servicio de energía	\$ 12.558.250	\$ 12.632.700	-1%
Agua y alcantarillado	\$ 1.796.340	\$ 1.729.502	4%
Telefonía, televisión e internet	\$ 9.164.419	\$ 8.852.705	4%
Servicio de vigilancia	\$ 1.895.340	\$ 1.932.316	-2%
Servicio de mensajería	\$ 6.257.817	\$ 5.404.072	16%
Otros servicios	\$ 2.398.627	\$ 6.768.004	-65%
TOTAL SERVICIOS	\$ 36.735.692	\$ 40.021.249	-8%

NOTA 33. OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS.

Hace referencia a los siguientes gastos:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>VAR %</u>
Aseo y cafetería	\$ 18.132.006	\$ 12.632.494	44%
Papelería	\$ 15.960.618	\$ 4.012.519	298%
Taxis y buses	\$ 163.900	\$ 76.600	114%
Restaurantes	\$ 7.017.144	\$ 5.510.350	27%
Parqueaderos	\$ 1.650.000	\$ 780.000	112%
Diversos	\$ 20.433.830	\$ 22.444.776	-9%
TOTAL OTROS GASTOS	\$ 63.357.498	\$ 45.456.739	39%

NOTA 34. CONTRIBUCIONES EFECTIVAS- GASTO DE VENTAS.

Esta cuenta está conformada por los siguientes gastos de personal:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>VAR %</u>
Aportes ARL	\$ 425.413	\$ 392.524	8%
Aportes a fondos de pensiones	\$ 5.140.800	\$ 4.691.147	10%
Aportes a cajas de compensación	\$ 1.714.000	\$ 1.559.100	10%
TOTAL CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 7.280.213	\$ 6.642.771	10%

NOTA 35. GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS.

Este ítem se refiere al gasto por dotación de los trabajadores del área de ventas.

NOTA 36. OTROS GASTOS DE VENTAS.

Hace referencia a las comisiones que se cancelan por cumplimiento de metas.

NOTA 37. INGRESOS FINANCIEROS.

Reconoce el ingreso obtenido por los rendimientos financieros generados por el saldo en las cuentas bancarias y CDT.

NOTA 38. RECUPERACIONES.

Hace referencia a:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>VAR %</u>
Descuentos comerciales condicionados	\$ 8.420.638	\$ 9.253.108	-9%
Reintegro de otros costos y gastos	\$ 29.000	\$ 398.177	-93%
TOTAL RECUPERACIONES	\$ 8.449.638	\$ 9.651.285	-12%

NOTA 39. GASTOS FINANCIEROS.

Se refiere al gasto incurrido durante el año 2025 por el uso de los diferentes servicios del sistema financiero.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>VAR %</u>
Comisiones bancarias	\$ 33.810.313	\$ 32.119.730	5%
Intereses leasing	\$ 59.498.524	\$ 93.895.476	-37%
Gravamen movimiento financiero	\$ 9.669.717	\$ 9.468.900	2%
Otros gastos bancarios	\$ 9.069.205	\$ 6.305.742	44%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	\$ 112.047.759	\$ 141.789.848	-21%

NOTA 40. IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS.

Se refiere al gasto por impuesto de renta que se calcula incurriría la empresa cuando presente el impuesto del año gravable 2025.

NOTA 41. RESERVA OBLIGATORIA.

La compañía reserva anualmente, de acuerdo con las disposiciones del código de comercio, el 10% de su utilidad después de impuestos. Teniendo en cuenta que la reserva legal ya superó el 50% del capital autorizado, la Asamblea de accionistas decidió no seguir realizando esta reserva.

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

NOTA 42. RESERVA ESTATUTARIA.

De acuerdo a los estatutos, la junta directiva estipuló reservar el 20% de su utilidad después de impuestos, para imprevistos. Teniendo en cuenta el saldo actual de la reserva estatutaria, la Asamblea de accionistas decidió no seguir realizando esta reserva.

NOTA 43. DIVIDENDOS.

Durante el año 2025, no se decretaron ni pagaron dividendos a los accionistas.

NOTA 44. INDICADORES FINANCIEROS.

En cumplimiento con lo ordenado en el artículo 291 del Código de Comercio, a continuación se suministra la siguiente información financiera:

INDICADORES	2.025	2.024
Índice de solvencia	2,20	1,94
Índice de Liquidez	1,04	0,97
Índice de endeudamiento	0,83	1,07
Razón de utilidad a ventas netas	7,36%	3,96%
Rentabilidad de los activos	0,11	0,06
Rentabilidad patrimonial	0,21	0,13
EBITDA	\$ 474.054.152	\$ 355.297.584

NOTA 45. NEGOCIO EN MARCHA.

La administración ha evaluado la capacidad de la Compañía para continuar operando y ha concluido que no existen incertidumbres materiales que puedan generar dudas significativas sobre dicha capacidad. Por lo tanto, los estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha y no incluyen ajustes por este concepto.