

DENTOLASER SAS
NIT 830.140.988-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Comparativo por los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024

MONEDA FUNCIONAL: Pesos colombianos (COP \$)
VIGILADO SUPERSALUD - BOGOTÁ D.C

		2025	2024	Variacion Absoluta	Variacion Relativa	
ACTIVOS CORRIENTES						
	NOTAS					
	Efectivo y equivalentes al efectivo	3	1,652,544,864	985,494,953	667,049,911	67.69%
	Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	4	1,856,370,060	1,250,225,907	606,144,153	48.48%
	Activos por impuestos corrientes		667,845,834	857,895,283	- 190,049,449	-22.15%
	Otros activos financieros corrientes		23,844,628	19,945,514	3,899,114	19.55%
	Total Activos corrientes		4,200,605,387	3,113,561,657	1,087,043,729	34.91%
ACTIVOS NO CORRIENTES						
	Deudas de Difícil Cobro					
	Deterioro					
	Inventarios	5	137,101,884	104,404,620	32,697,264	31.32%
	Propiedades, planta y equipo	6	243,349,251	252,310,190	- 8,960,939	-3.55%
	Activos por impuestos diferidos		155,138,333	155,138,333	-	0.00%
	Total Activos no corrientes		535,589,468	511,853,143	23,736,325	4.64%
	TOTAL ACTIVOS		4,736,194,855	3,625,414,800	1,110,780,054	30.64%
PASIVOS CORRIENTES						
	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	7	1,242,719,648	1,673,771,506	- 431,051,858	-25.75%
	Pasivos por impuestos corrientes	8	469,005,971	470,392,048	- 1,386,077	-0.29%
	Beneficios a empleados	9	111,668,807	155,600,000	- 43,931,193	-28.23%
	Otros pasivos- anticipos y avances recibidos	10	235,455,058	209,993,000	25,462,058	12.13%
	Total Pasivos Corrientes		2,058,849,484	2,509,756,554	- 450,907,070	-17.97%
PASIVOS NO CORRIENTES						
	Obligaciones Accionistas		756,000,000	-	756,000,000	100.00%
	Provisiones Legales		50,000,000	50,000,000	-	0.00%
	Otros pasivos no corrientes	11	3,079,077	4,502,485	- 1,423,408	-31.61%
	Total Pasivos no corrientes		809,079,077	54,502,485	754,576,592	1384.48%
	TOTAL PASIVOS		2,867,928,561	2,564,259,039	303,669,522	11.84%
PATRIMONIO						
	Capital emitido		300,000,000	300,000,000	-	0.00%
	Reservas		150,000,000	37,292,869	112,707,131	302.22%
	Ajustes por convergencia NIIF		74,560,017	74,560,017	-	0.00%
	Resultados del ejercicio		807,110,533	497,111,929	309,998,604	62.36%
	Resultados acumulados		536,595,744	152,190,946	384,404,798	252.58%
	Total Patrimonio	12	1,868,266,294	1,061,155,761	807,110,533	76.06%
	PATRIMONIO Y PASIVOS		4,736,194,855	3,625,414,800	1,110,780,055	30.64%

Hector Hugo A. Lopez Wilches
HECTOR HUGO ALEJANDRO LOPEZ W.
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 1.020.840.457 de Bogotá

Carlos Andrés Escorcía Bujato
CARLOS ANDRÉS ESCORCIA BUJATO
REVISOR FISCAL
T.P. 185135-T

Sandra Yolima Reyes Jiménez
SANDRA YOLIMA REYES JIMENEZ
CONTADOR
T.P. 190023 - T



DENTOLASER SAS
NIT 830.140.988-2
ESTADO DE RESULTADOS Y GANANCIAS ACUMULADAS POR FUNCIÓN DEL GASTO
Comparativo por los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024
 MONEDA FUNCIONAL: Pesos colombianos (COP \$)
 VIGILADO SUPERSALUD - BOGOTÁ D.C.



		2025	2025	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
ESTADO DE RESULTADOS	NOTAS				
	Ingresos netos de Actividades Ordinarias	13	9,115,494,364	7,326,526,068	1,788,968,296 24.42%
	(-) Costo de Ventas	14	(4,261,789,035)	(3,654,683,207)	- 607,105,828 16.61%
GANANCIA BRUTA			4,853,705,329	3,671,842,861	1,181,862,468 32.19%
	(-) Gastos de Administración	15	(3,697,461,421)	(2,546,981,745)	- 1,150,479,676 45.17%
	(-) Gastos de Distribución				
GANANCIA OPERACIONAL			1,156,243,908	1,124,861,116	31,382,792 2.79%
	(+) Otros Ingresos	16	116,475,880	95,845,635	20,630,245 21.52%
	(-) Otros Gastos	17	(32,977,255)	(290,227,822)	257,250,567 -88.64%
	(+/-) Impuesto a las ganancias diferidas				
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS			1,239,742,533	930,478,929	309,263,604 33.24%
	(+/-) Impuestos de renta	18	(432,632,000)	(433,367,000)	735,000 -0.17%
	(+/-) Reservas Legales				
RESULTADO			807,110,533	497,111,929	309,998,604 62.36%
	Utilidad del ejercicio de operaciones continuadas		807,110,533	497,111,929	309,998,604 62.36%
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	19		807,110,533	497,111,929	309,998,604 62.36%
	Utilidad del Ejercicio de Operaciones Continuas		807,110,533	497,111,929	309,998,604 62.36%

Hector Hugo A. Lopez Wilches
HECTOR HUGO ALEJANDRO LOPEZ W.
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. 1.020.840.457 de Bogotá

Carlos Andres Escorcía Bujato
CARLOS ANDRÉS ESCORCIA BUJATO
 REVISOR FISCAL
 T.P. 185135- T

Sandra Yolima Reyes Jimenez
SANDRA YOLIMA REYES JIMENEZ
 CONTADOR
 T.P. 190023 - T



DENTOLASER SAS
NIT 830.140.988-2
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Comparativo por los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024
 MONEDA FUNCIONAL: Pesos colombianos (COP \$)
 VIGILADO SUPERSALUD - BOGOTÁ D.C



	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	PRIMA EN COLOCACIÓN DE ACCIONES	AJUSTES CONVERGENCIA NIIF	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	PATRIMONIO NETO
Saldos a 31 de diciembre de 2023	\$ 300,000,000	\$ -	\$ 74,560,017	\$ 29,000,453	\$ 77,559,198	\$ 101,721,873	\$ 582,841,541
Aumento de Capital Suscrito y Pagado	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Aumento de Reservas Legales	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,292,416	\$ -	\$ -	\$ 8,292,416
Traslado utilidades	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (8,292,416)	\$ -	\$ (8,292,416)
Ganancias o pérdidas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 82,924,164	\$ 497,111,929	\$ 580,036,093
Rendimientos de Inversiones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Saldos a 31 de diciembre de 2024	\$ 300,000,000	\$ -	\$ 74,560,017	\$ 37,292,869	\$ 152,190,946	\$ 497,111,929	\$ 1,061,155,761
Aumento de Capital Suscrito y Pagado	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Aumento de Reservas Legales	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 112,707,131	\$ -	\$ -	\$ 112,707,131
Traslado utilidades	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (112,707,131)	\$ -	\$ (112,707,131)
Ganancias o pérdidas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 497,111,929	\$ 807,110,533	\$ 1,304,222,462
Rendimientos de Inversiones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Saldos a 31 de diciembre de 2025	\$ 300,000,000	\$ -	\$ 74,560,017	\$ 150,000,000	\$ 536,595,744	\$ 807,110,533	\$ 1,868,266,294

Hector Hugo A. Lopez Wilches
HECTOR HUGO ALEJANDRO LOPEZ W.
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. 1.020.840.457 de Bogotá

Carlos Andrés Escórcia Bujato
CARLOS ANDRÉS ESCÓRCIA BUJATO
 REVISORA FISCAL
 T.P. 185135-T

Sandra Yolima Reyes Jimenez
SANDRA YOLIMA REYES JIMENEZ
 CONTADOR
 T.P. 190023 - T



DENTOLASER SAS
NIT 830.140.988-2

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO -

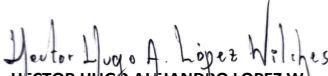
Comparativo por los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024


MONEDA FUNCIONAL: Pesos colombianos (COP \$)


VIGILADO SUPERSALUD - BOGOTÁ D.C.



	2025	2024
Utilidad o perdida del ejercicio	807,110,533	497,111,929
Partidas que no afectan el efectivo	-	-
depreciaciones	74.006.839	112.793.993
amortizaciones	-	-
Provisiones	-	-
Provision impuesto de renta	-	-
Otros	-	-
Total ajustes para conciliar la ganancia o la pérdida	881.117.372	609.905.922
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	881,117,372	609,905,922
Aumento o disminucion de deudores por servicios	- 606,144,153	- 546,303,947
Aumento o disminucion otros deudores	- 3,899,114	- 14,704,005
Aumento o disminucion de impuestos	190,049,449	- 244,004,275
Aumento o disminucion de Inventarios	- 32,697,264	- 104,404,620
Aumento o disminucion de propiedad y equipo	- 65,045,900	- 23,835,479
(Aumento) disminucion activo por impuesto diferido	-	8,632,849
(Aumento) disminucion gravámenes y tasas	-	-
(Aumento) disminucion obligaciones laborales	- 43,931,193	57,490,689
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES ACTIVO	- 561,668,175	- 867,128,788
(Aumento) disminucion deObligaciones financieras	-	-
(Aumento) disminucion de cuentas por pagar	- 431,051,858	147,029,456
(Aumento) disminucion de impuestos, gravámenes y tasas	- 1,386,077	233,548,138
(Aumento) disminucion de Pasivos CP	25,462,058	15,864,889
(Aumento) disminucion de Pasivo por Aportes	756,000,000	- 6,579,198
(Aumento) disminucion de Pasivos LP	- 1,423,408	- 24,138,405
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES PASIVO	347,600,715	365,724,879
Distribucion de Utilidades	-	-
Aumento o disminucion del efectivo	-	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	667,049,912	108,502,013
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	985,494,953	876,992,940
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	1,652,544,865	985,494,953


HÉCTOR HUGO ALEJANDRO LOPEZ W.
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. 1.020.840.457 de Bogotá


CARLOS ANDRÉS ESCORCIA BUJATO
 REVISOR FISCAL
 T.P. 185135-T


SANDRA YOLIMA REYES JIMENEZ
 CONTADOR
 T.P. 190023 - T

DENTOLASER SAS
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

Operaciones

La sociedad DENTOLASER SAS se constituyó el 27 de febrero de 1.998 como sociedad anónima Simplificada mediante la escritura pública No. 648 de la notaría 45 de Bogotá, su última reforma realizada en el año 2009 es la capitalización de prima en colocación de acciones, revalorización del patrimonio y capitalización de dividendos decretados en la cuenta de capital. Su objeto social es la prestación de servicios de odontológicos más apoyo diagnóstico en el sector de la salud. Iniciando la sociedad con el funcionamiento en la ciudad de Bogotá D.C., con 7 sedes que son: Galerías, Olaya, Sosiego, Américas, Restrepo, Fontibón, Castellana. Al cierre del año 2025 están activas 5 sedes las cuales son: Américas, Olaya, Restrepo, Galerías y Castellana.

Nota 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Los estados financieros de DENTOLASER SAS se preparan de conformidad con lo indicado en el marco normativo de información financiera.

Transición a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 fueron preparados de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013 y Decreto Único 2420 de 2015, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-PYMES) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las políticas descritas a continuación. La Empresa aplicó la NIIF-PYMES Sección-35 para el reconocimiento de la transición de sus estados financieros bajo normas locales hacia las NIIF preparando su balance de apertura al 1 de enero de 2015.

Sistema de información contable

Para los años 2017 y 2016 se utiliza el programa Helisa GW. Este software sirve como herramienta para la recolección y procesamiento de la información de una manera fiable. La adaptación del sistema para el adecuado registro de la información financiera valorada bajo Norma Internacional de igual manera se realizó para la vigencia 2017. Por lo tanto, las reclasificaciones y ajustes contra resultados a los que hubo lugar correspondiente al año 2016 se trabajaron en cuadros en Excel. Para la vigencia 2018 como plan de trabajo está la Revisión de la parametrización bajo el nuevo marco normativo, con énfasis en el módulo de cuentas por pagar y activos fijos para obtener una información más confiable.

Teniendo en cuenta la obligatoriedad según normativa de transición a la expedición de facturación electrónica, Dentolaser cumplió en los términos establecidos por la Dian en el 2020. Este procedimiento se efectúa directamente con Helisa sistema de información contable de la Compañía.

Para diciembre del año 2021, se cumplió en Dentolaser con el envío de la Nómina Electrónica de acuerdo a la norma en la resolución 13 de febrero 2021, por el programa software siigo nube.

Dentolaser cumpliendo con la normatividad para el año 2022, implemento el registro de facturas ante el RADIAN de acuerdo a la resolución 000085 de abril del 2022 y el Documento Soporte Electrónico mediante resolución 000488 de abril 2022. Procedimientos los cuales se realizan por medio del Sistema Contable Helisa.

En el debido cumplimiento Dentolaser SAS en el mes de junio del año 2023, inicio la respectiva Facturación Electrónica de los servicios particulares de Odontología con el Programa de Software Gestión Odontológica. De igual manera de la parte de Radiología se culmino en el mes de marzo 2024, siguiendo con la norma de acuerdo a la Resolución 000165 de noviembre del 2023.

Unidad de medida

Los estados financieros de la empresa DENTOLASER SAS, se expresan y valoran utilizando la moneda del entorno económico principal es el Peso Colombiano (COP\$).

Uso de estimaciones contables

Los criterios de medición y reconocimiento de los elementos de los Estados Financieros se consideraron basados en la normatividad vigente y con la información disponible producto de la actividad de la compañía. Estos criterios podrán ser reevaluados dependiendo de los eventos que afecten las estimaciones ya establecidas y los cambios que se planteen se revelarán.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Para efectos del Balance de Apertura, la medición inicial y la medición posterior en Efectivo y los equivalentes de Efectivo, tienen el mismo tratamiento. La NIC 7 define los equivalentes de efectivo como inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Igualmente, en su párrafo 46 indica, que una entidad debe revelar los criterios adoptados, para determinar la composición de la partida de efectivo y equivalentes al efectivo, por lo cual La IPS DENTOLASER SAS, ha definido para propósitos de la preparación de los estados financieros, incluir en este rubro los siguientes conceptos:

- Efectivo en Caja General
- Saldo en Bancos (Incluye cuentas de Ahorro y Corrientes)
- Caja Menor

Cuentas por Cobrar a Clientes

Corresponde a deudas comerciales por cobrar de La IPS DENTOLASER SAS y que no se cotizan en mercados activos. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción, posteriormente al reconocimiento inicial son valorizadas al costo amortizado, deduciendo cualquier provisión por deterioro del valor de las mismas.

El deterioro se determinará en base a la antigüedad de éstas y a su evaluación individual. En este rubro, se incluye, además, deudas no comerciales, tales como deudores varios, préstamos al personal, anticipo a proveedores.

Activos fijos

Se clasifican como "Propiedad, planta y equipos" o simplemente "Activos fijos" aquellos activos tangibles que posee La IPS DENTOLASER SAS.

- Para su uso en el suministro de servicios o para fines administrativos, y
- Que se espera que duren más de un período económico.

Criterios de reconocimiento general para La IPS como DENTOLASER SAS. Un activo fijo sólo se reconocerá activo si, y sólo si:

- Sea probable que se obtengan beneficios económicos futuros derivados del mismo.
- Que el costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad, y
- Que tenga una vida útil de a lo menos tres años y que el valor de costo neto sea superior a cincuenta UVT.
- Aquellos que estén en uso a pesar de haberseles realizado en periodos pasados la correspondiente depreciación y que el valor en libros sea cero.

Reconocimiento inicial

Para el reconocimiento inicial del activo fijo, el costo comprenderá lo siguiente: Su precio de compra y costos relacionados;

Los costos necesarios para dejar el activo en la ubicación y condición necesaria para operar, y una estimación inicial de los costos de desmantelar y restaurar el sitio donde esté ubicado, cuando esto sea una obligación que deba ser reconocida según NIC

El criterio de valoración de la propiedad planta y equipo por parte de La IPS, es el costo atribuido.

Reconocimiento posterior

Los ítems de propiedad, planta y equipos son medidos al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo de propiedad, planta y equipo al 1 de enero del 2015, la fecha de transición a la NIIF, fue mantenido al costo corregido y se realizó tasación de la propiedad planta y equipo de acuerdo al avalúo técnico por parte de la aseguradora de zonas comunes, el cual se ajusta a la realidad y fue avalado por la administración.

Componentes del activo fijo y depreciaciones

Cada parte de un ítem de activo fijo con un costo significativo en relación con el costo total del ítem será depreciado separadamente. Ello implica que el control contable sobre el activo fijo será llevado a nivel de componentes significativos.

La vida útil de un activo está definida en términos de la utilidad esperada que el activo representa para La IPS DENTOLASER SAS; Al determinar la vida útil de un activo se considera, entre otros factores, el uso esperado del activo, el desgaste físico esperado, la obsolescencia técnica y comercial y las limitaciones para su uso, sean estas legales o de otra índole.

El valor a depreciar se determina después de deducir el valor residual del bien, entendiéndose éste, como aquel valor que la entidad podría recibir ahora por el activo, si éste tuviese la antigüedad y el uso que tendría al momento que se espera deshacerse de él.

Vidas útiles para los efectos de depreciación

Clase	Rango	Método
Terrenos,	Sin depreciación	
Construcciones en curso,	Sin depreciación	
IPS'S	50 años	Lineal
Equipos	De 5 a 7 años	Lineal
Muebles y enseres	3 años	Lineal
Instalaciones fijas y accesorios,	10 años	Lineal
Equipamiento de tecnologías de la información	3 años	Lineal
Mejoras de bienes arrendados,	Según plazo del contrato	Lineal
Mejoras de bienes arrendados,	Según plazo del contrato	Lineal
Otras propiedades, plantas y equipos	5 a 10 años	Lineal

La IPS DENTOLASER SAS. Acoge los siguientes criterios de activación bajo IFRS:

Las inspecciones generales, que sean una condicionante para que el bien continúe operando normalmente, aun cuando dicha inspección no implique recambio de piezas, el costo de dicha inspección será incluida en el valor del activo como si este fuese un componente más. Si fuera necesario, el costo estimado de una inspección futura podrá ser usado como un indicador del valor de la inspección existente como componente al momento de la compra del bien.

Los costos por intereses que sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos serán capitalizados.

Los costos de ampliación, modernización o mejora, que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los activos, se capitalizan como mayor costo de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocimiento.

Los gastos de conservación y mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La IPS amortiza su activo fijo desde el momento en que está en condiciones de servicio, distribuyendo linealmente o por uso, el costo de los activos entre los años de vida útil estimada, que se calculan de acuerdo con estudios técnicos revisados periódicamente en función de los avances tecnológicos y el ritmo de la obsolescencia y/o desgaste.

Cuentas por pagar

Las Cuentas por Pagar están definidas como cualquier obligación contractual de la IPS DENTOLASER SAS, para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorable para La IPS o un contrato que será o podrán ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la Entidad.

Medición Inicial: De acuerdo con la NIIF 9 en el reconocimiento inicial, una entidad medirá un pasivo financiero, por su valor razonable más o menos, en el caso de un pasivo financiero que no se contabilice al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición o emisión del pasivo financiero.

La IPS DENTOLASER SAS, ha definido registrar por su valor nominal todas las cuentas por pagar cuyo vencimiento sea igual o inferior a un año. Para aquellas cuentas por pagar cuyo vencimiento sea superior a un año y en la cual no se tenga pactado intereses, en el momento inicial se deben registrar por su valor razonable determinado por el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado que se asimile a un crédito de consumo de una entidad

financiera, para lo cual dicha tasa debe ser suministrada por el Banco de la Republica.

La diferencia entre el valor razonable así determinado y el valor nominal de cuenta por cobrar se registra con abono a resultados en la cuenta correspondiente a ingresos financieros.

Medición Posterior: Cuando el pasivo es medido a su valor razonable en el registro inicial, en el movimiento posterior se debe efectuar la causación a resultados utilizando la tasa efectiva

Obligaciones financieras

Acreeedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Se incluyen en este rubro los importes pendientes de pago por compras comerciales y gastos relacionados, además deudas no comerciales, tales como acreedores varios, retenciones relacionadas con las remuneraciones del personal, leyes sociales, vacaciones devengadas y otras.

Préstamos que devengan intereses

Estos préstamos se registran por el efectivo recibido, neto de los costos incurridos en la transacción. Se valorizan a su costo amortizado, utilizando el método del tipo de interés efectivo.

Cualquier diferencia entre el efectivo recibido (neto de costos de transacción) y el valor de reembolso se imputa a la cuenta de resultados a lo largo del período del pasivo.

Las deudas financieras se presentan como pasivos no corrientes cuando su plazo de vencimiento es superior a doce meses o La IPS DENTOLASER SAS. Tiene el derecho incondicional de aplazar la liquidación durante al menos doce meses desde la fecha de cierre.

Baja de pasivos financieros

Los pasivos financieros se dan de baja del balance cuando:

- La correspondiente obligación se liquida, cancela o vence, o
- Cuando un pasivo financiero se reemplaza por otro con términos sustancialmente distintos (el cambio se trata como una baja del pasivo original y alta de un nuevo pasivo, imputando a la cuenta de resultados la diferencia de los respectivos valores en libros).

Productos financieros derivados y registro de coberturas

Los instrumentos financieros derivados se reconocen inicialmente por su valor razonable, que normalmente coincide con el costo. En cierres posteriores el valor en libros se ajusta a su valor razonable, presentándose como activos financieros o

como pasivos financieros según el valor razonable sea positivo o negativo, respectivamente.

Se clasifican como corrientes o no corrientes en función de si su vencimiento es inferior o superior a doce meses.

Así mismo, los instrumentos derivados que reúnan todos los requisitos para ser tratados como instrumentos de cobertura de partidas a largo plazo, se presentan como activos o pasivos no corrientes, según su signo.

Provisiones

Se reconocerá una provisión cuando se den las siguientes condiciones:

LA IPS DENTOLASER SAS, tiene la obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un hecho pasado;

Es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos, que impliquen beneficios económicos para liquidar tal obligación, y puede hacerse una estimación fiable del monto de la obligación.

De no cumplirse las tres condiciones indicadas, La IPS, no debe reconocer la provisión.

Utilización de las provisiones

Cada provisión deberá ser utilizada sólo para afrontar los desembolsos para los cuales fue originalmente reconocida.

Sólo se aplicará la provisión para cubrir los desembolsos relacionados originalmente con su creación. La realización de desembolsos en contra de una provisión que fue, en su origen, creada para propósitos diferentes, produciría el efecto de encubrir el impacto de dos hechos diferentes.

Impuesto Diferido

La compañía DENTOLASER SAS. Reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultados de transacciones o sucesos pasados. Que surjan de las diferencias entre los valores reconocidos por los activos y pasivos de la compañía en el estado de situación financiera y el reconocimiento de los mismos por parte de las autoridades fiscales, y la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

Nota 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La composición de esta cuenta es la siguiente:

Efectivos y Equivalentes			VARIACION	
	2025	2024	ABSOLUTA	%
Caja	\$ 1.050.000,00	\$ 6.150.000,00	-\$ 5.100.000,00	-83%
Bancos (1)	\$ 726.481.146,11	\$ 351.501.661,95	\$ 374.979.484,16	107%
Inversiones (1)	\$ 925.013.718,24	\$ 627.843.291,24	\$ 297.170.427,00	47%
Total Efectivos y Equivalentes	\$ 1.652.544.864,35	\$ 985.494.953,19	\$ 667.049.911,16	68%

(1). Este valor corresponde al saldo contable a 31 de diciembre de 2025 así:

TIPOS DE CUENTA	VALOR	%
CUENTAS DE AHORRO	\$ 20.593.247,13	1,2%
CUENTAS CORRIENTES	\$ 705.887.898,98	43%
FIDUCIARIA	\$ 2.051.803,24	0,1%
CDTS	\$ 922.961.915,00	55,9%
Total Bancos	\$ 1.651.494.864,35	100%

Al cierre del año 2025, con respecto al año 2024, se evidencia un incremento total del 68% del Efectivo y sus equivalentes, los cuales están destinados al cumplimiento de las obligaciones operativas de la compañía, correspondiente a:

Caja General

A 31 de diciembre de 2025, la caja general no refleja el saldo inicial esperado, debido a que los pagos de contado se realizaron directamente desde caja durante el periodo, y los recursos recaudados fueron consignados de manera inmediata para atender necesidades operativas, principalmente la adquisición de insumos. Adicionalmente, este rubro incluye las bases de caja menor asignadas a las diferentes sedes, equivalentes a \$100.000 para cinco (5) sedes y \$50.000 para la sede Castellana.

Bancos “cuentas de ahorros y corrientes”

Este rubro representa los movimientos del desarrollo del objeto social de la compañía, incluyendo recaudos y pagos necesarios para el cumplimiento de sus obligaciones financieras y operativas. La administración mantiene un control permanente mediante la elaboración mensual de conciliaciones bancarias.

Al cierre de 2025, las cuentas bancarias presentan una disminución del 56% respecto al año 2024, situación explicada principalmente por la existencia de cartera pendiente de recaudo correspondiente a un cliente significativo, cuyos pagos no fueron recibidos oportunamente debido a retrasos en procesos de auditoría por parte de la entidad. No obstante, dichos valores fueron formalizados mediante acuerdos de pago y se materializaron en el mes de enero de 2026.

Inversiones

El fondo en fiduciaria presenta una rentabilidad del 0,1%, manteniendo un saldo similar al del año anterior, sin registrar movimientos durante el periodo, a la espera de decisiones de la gerencia respecto a su disposición.

La compañía continuó con la estrategia de inversión en Certificados de Depósito a Término (CDTS), con el objetivo de fortalecer la seguridad financiera, mantener una reserva secundaria de liquidez y dar cumplimiento a disposiciones legales y tributarias.

Teniendo la siguiente participación de las Inversiones:

ENTIDAD FINANCIERA	PARTICIPACION
GNB SUDAMERIS	33%
MIBANCO	67%
TOTAL	100%

Nota 4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

4.1. Cuentas por cobrar por servicios prestados

La composición de las cuentas por cobrar por servicios prestados al 31 de diciembre de 2025 corresponde a los valores pendientes de recaudo originados en el desarrollo del objeto social de la compañía:

CLIENTES NACIONALES	2025	2024	VARIACION ABSOLUTA	%
Salud Total	\$ 233.832.600,00	\$ 19.599.000,00	\$ 214.233.600,00	1093%
Capital Salud	\$ 1.601.553.380,00	\$ 781.061.923,00	\$ 820.491.457,00	105%
Virrey Solis	\$ -	\$ 431.809.384,00	-\$ 431.809.384,00	-100%
Sistecredito	\$ 20.984.080,00	\$ 17.550.600,00	\$ 3.433.480,00	100%
Pacientes Particulares	\$ -	\$ 205.000,00	-\$ 205.000,00	100%
TOTAL CLIENTES	\$ 1.856.370.060,00	\$ 1.250.225.907,00	\$ 606.144.153,00	48%

Al cierre del año 2025, la cartera presenta un incremento del 48% en comparación con el año 2024. Esta variación se explica principalmente por el comportamiento de los siguientes terceros:

- **EPS Salud Total:** Registra un incremento significativo del **1093%**, como consecuencia del inicio de un nuevo contrato bajo la modalidad de capitación a partir de enero de 2025, el cual anteriormente era gestionado a través de la IPS Virrey Solís. Este cambio implicó la facturación directa por parte de la compañía, así como un aumento en la población atendida y en las tarifas de los servicios prestados.
- **EPS Capital Salud:** Presenta un aumento del **105%** respecto al año anterior, originado principalmente por retrasos en los procesos de auditoría por parte de la entidad. Esta situación generó que más del 50% de la cartera asociada permaneciera sin avance en su proceso de radicación para pago, afectando los tiempos de recaudo y generando presión sobre la liquidez de la compañía.
- **Virrey Solís:** Para el cierre del año 2025 no se continuó con la contratación bajo la modalidad de capitación a través de esta entidad, en cumplimiento de disposiciones normativas. En consecuencia, la facturación pasó a realizarse directamente a EPS Salud Total desde el 1 de enero de 2025, bajo contrato suscrito entre las partes.
- **Cartera particular:** El saldo restante corresponde principalmente al convenio vigente con Sistecredito, el cual opera bajo condiciones de pago a **90 días**, generando una rotación de cartera acorde con dichos plazos.

4.2. Anticipo de impuestos

ANTICIPOS DE IMPUESTOS	2025	2024
Anticipo de Renta	\$ 442.045.000	\$ 423.383.000
Retencion en la fuente	\$ 123.865.066	\$ 352.062.117
Industria y Comercio Retenido	\$ 384.768	\$ 803.166
Retencion sobre el Impuesto de Renta	\$ 101.551.000	\$ 81.647.000
	\$ 667.845.834	\$ 857.895.283

Este rubro comprende los valores a favor de la compañía originados en retenciones en la fuente y reteica practicadas a terceros durante el desarrollo de las operaciones, así como los valores correspondientes a la autorretención del impuesto sobre la renta generada mensualmente.

Adicionalmente, incluye el saldo a favor del impuesto de renta del año gravable 2024, el cual será compensado en la determinación del impuesto de renta del periodo 2025, conforme a lo establecido en la normativa tributaria vigente. Estos conceptos constituyen activos de naturaleza fiscal, recuperables mediante compensación con obligaciones tributarias futuras.

4.3 Anticipos y avances

ANTICIPOS Y AVANCES	2025	2024
A Proveedores	\$23.844.628	\$19.945.514
	<u>\$23.844.628</u>	<u>\$19.945.514</u>

Para el cierre del año 2025, quedaron pendiente por legalizar pagos realizados por valor de \$23.844.628. Los cuales corresponden a mantenimiento de unidades de las sedes, laboratorios, servicios públicos, diseño de planos para el nuevo proyecto de la construcción de la sede Americas, entre otros.

Dichos anticipos se encuentran en proceso de legalización y serán reclasificados contablemente a gasto o activo, según su naturaleza, una vez se cuente con los soportes respectivos, en cumplimiento de los principios de reconocimiento y medición aplicables.

	2025	2024
TOTAL DEUDORES	\$ 2.548.060.522	\$2.128.066.704

Nota 5. INVENTARIO

INVENTARIO	2.025	2.024	%
Materiales Odontologicos	117.554.471	54.414.567	116%
Elementos de Aseo	6.307.105	45.471.923	-86%
Papeleria	10.242.420	1.343.564	662%
Dotación	2.997.888	3.174.566	-6%
TOTAL	137.101.884	104.404.620	31%

El rubro de inventarios al cierre del año 2025 presenta un incremento del 31% en comparación con el año 2024, representado en los bienes tangibles adquiridos por la compañía para el desarrollo de su objeto social.

Este crecimiento se concentra principalmente en la adquisición de materiales odontológicos y papelería, los cuales son utilizados en la prestación de servicios de salud y en el soporte administrativo del personal.

El aumento en estos inventarios obedece a una estrategia de abastecimiento orientada a garantizar la disponibilidad oportuna de insumos y a mitigar posibles incrementos en los precios del mercado, mediante la compra anticipada y el mantenimiento de niveles adecuados de stock.

En consecuencia, la administración ha fortalecido la gestión de inventarios como parte del control operativo, asegurando la continuidad en la prestación del servicio y la eficiencia en el uso de los recursos.

Nota 6. PROPIEDAD, PLANTA, EQUIPO Y DEPRECIACION

Las propiedades, planta y equipo representan los activos tangibles adquiridos para la operación o propósitos administrativos de la IPS DENTOLASER SAS, cuya vida útil sea de al menos tres años y su valor de costo neto sea de cincuenta UVT. La medición de reconocimiento inicial es por el método del costo.

La composición de esta cuenta es la siguiente:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2025	2024
Maquinaria y Equipo	\$ 41.328.700	\$ -
Equipo de oficina	\$ 78.013.160	\$ 78.013.160
Equipo computación y comunicación	\$ 169.718.551	\$ 150.801.351
Maquinaria y equipo medico	\$ 1.937.857.052	\$ 1.933.057.052
Equipo de apoyo	\$ 16.290.055	\$ 16.290.055
Equipo de transporte	\$ -	\$ -
Bodega Inactivos	\$ 51.076.906	\$ 51.076.906
Total	\$ 2.294.284.424	\$ 2.229.238.524
Depreciación acumulada	-\$ 2.050.935.173	-\$ 1.976.928.334
TOTAL	\$ 243.349.251	\$ 252.310.190

El método utilizado en la depreciación es el de línea recta, con base a la vida útil por norma fiscal. Aunque a nivel general se evidencia una disminución del 4%, se realizaron compras por un total de **\$65.045.900** adquiriendo equipos de cómputo, autoclave y ascensor para el nuevo proyecto de la edificación de la sede de Americas.

6.1. Activo por Impuestos Diferidos

ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2025	2024
Propiedad planta y equipo	\$ 155,138,333	\$ 155,138,333
TOTAL	\$ 155,138,333	\$ 155.138.333

Este rubro representa el impuesto sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, derivados de diferencias temporarias deducibles. Para el año 2024 no se determinó Impuesto Diferido debido a que en la propiedad planta y equipo se le realizó cálculo de la depreciación a la norma fiscal, por lo tanto, no hubo diferencias. Con relación a las cuentas por cobrar no hubo deterioro de la cartera porque no existe cartera mayor a 360 días que no se pueda recuperar.

Nota 7. CUENTAS POR PAGAR

Este rubro representa las obligaciones adquiridas por DENTOLASER SAS derivadas de la adquisición de bienes y servicios necesarios para el desarrollo de su operación, incluyendo conceptos como proveedores, honorarios, servicios técnicos, arrendamientos, servicios públicos, obligaciones laborales, aportes y dividendos por pagar a los accionistas.

La composición de esta cuenta es la siguiente:

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS	2025	2024	%
Proveedores Nacionales	\$ 142.051.668	\$ 151.419.866	-6%
Honorarios	\$ 210.337.365	\$ 118.324.346	78%
Servicios Técnicos	\$ 296.446.279	\$ 137.989.211	115%
Arrendamientos	\$ 2.096.206	\$ -	100%
Servicios Públicos	\$ 13.090.343	\$ 13.843.389	-5%
Cuentas por Pagar Gastos de Personal	\$ 396.861.780	\$ 711.999.381	-44%
Aportes Personales	\$ 756.000.000	\$ -	100%
Dividendos por pagar	\$ 181.836.007	\$ 540.195.313	-66%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$ 1.998.719.648	\$ 1.673.771.506	19%

Fuente: Cifras tomadas fielmente de los libros de contabilidad

Al cierre del año 2025, se evidencia un incremento del 19% en el total de los pasivos, explicado principalmente por el comportamiento de las siguientes cuentas:

- Servicios técnicos: presentan un aumento del 115%, correspondiente principalmente a obligaciones con laboratorios. Esta variación se origina en restricciones de flujo de caja derivadas del déficit financiero asociado a un cliente, lo que llevó a la compañía a priorizar pagos y diferir parcialmente el cumplimiento de estas obligaciones.
- Honorarios: registran un incremento del 78%, debido a que no fue posible atender los pagos dentro de los plazos inicialmente establecidos, como consecuencia de retrasos en el recaudo de cartera. No obstante, estos compromisos fueron atendidos en su mayoría durante el mes de enero de 2025.
- Dividendos por pagar: presentan una disminución del 66%, como resultado de los pagos efectuados a los socios durante el periodo, con el fin de atender necesidades financieras a nivel personal.

Nota 8. IMPUESTOS POR PAGAR

La composición de esta cuenta es la siguiente:

IMPUESTOS	2025	2024
Retención en la fuente	\$ 31.842.971	\$ 32.484.048
De renta y Complementarios (1)	\$ 432.632.000	\$ 433.367.000
Industria y Comercio (2)	\$ 4.531.000	\$ 4.541.000
Impuestos Corrientes	\$ 469.005.971	\$ 470.392.048

(1) Corresponde al valor del **impuesto de renta y complementarios** determinado para el año gravable 2025, calculado con base en una tarifa del **35%**, el cual será cancelado durante el año 2026, en cumplimiento de los calendarios tributarios establecidos.

(2) El impuesto de **Industria y Comercio (ICA)** para el año 2025 se mantiene en niveles similares respecto al año 2024, evidenciando estabilidad en la base gravable. Este impuesto será cancelado a más tardar en el mes de febrero de 2026, conforme a las disposiciones municipales aplicables.

Nota 9. Beneficios a Empleados

La composición de esta cuenta es la siguiente:

BENEFICIOS A EMPLEADOS	2025	2024
Nomina por pagar	\$ 13.628.000	\$ 46.680.000
Cesantías	\$ 57.100.000	\$ 57.100.000
Intereses sobre Cesantías	\$ 6.852.000	\$ 6.852.000
Aportes a Riesgos Laborales	\$ 596.200	\$ 644.700
Aportes a Fondos Pensionales	\$ 7.480.000	\$ 7.480.100
Aportes a Seguridad Social	\$ 3.559.100	\$ 3.559.100
Aportes a Caja de Compensacion, Icbf, Sena	\$ 3.034.000	\$ 3.034.100
Vacaciones	\$ 19.419.507	\$ 30.250.000
Total	\$ 111.668.807	\$ 155.600.000

Pasivo laboral al cierre del 2025, conciliado los aportes se cancelarán en enero del 2026 junto con los intereses de cesantías, cesantías en febrero de 2026. Con respecto a las vacaciones al cierre del año 2025 se deja como un pasivo corriente debido a que el 95% del saldo de esta cuenta se legaliza en el mes de enero del año 2026.

Toda la carga prestacional sigue igual, no hubo incremento salarial.

Nota 10. Otros pasivos- anticipos y avances recibidos

La composición de esta cuenta es la siguiente:

OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	2025	2024
Anticipos Pacientes por Tratamiento	\$ 231.775.058	\$ 208.864.751
Ingresos de Terceros	\$ 3.680.000	\$ 990,000
TOTAL	\$ 235.455.058	\$ 209.854.751

Comprende los anticipos recibidos por los pacientes que cancelan tratamientos y que son legalizados a medida que los profesionales evolucionan. Con respecto a los Ingresos de terceros, pertenecen al ahorro que están generando de su respectivo sueldo a COOPTALENTUM. Son descontados del pago de la nómina mensual y consignados al respectivo Fondo.

Nota 11. Otros pasivos no corrientes

La composición de esta cuenta es la siguiente:

OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	2025	2024
Anticipos y avances recibidos de clientes	\$ 3.079.077	\$ 4.640.734
Provisiones Legales	\$ 50.000.000	\$ 50.000.000
Obligaciones Accionistas	\$ 756.000.000	\$ -
TOTAL	\$ 809.079.077	\$ 54.642.758

Para el año 2025, sigue pendiente saldo de los clientes que han pagado sin informar a que facturas se debe aplicar.

Las provisiones corresponden a una pretensión de demanda que interpuso una profesional, pero aún no se ha determinado la deuda.

Obligaciones de Accionistas por Pensiones Voluntarias adquiridas.

Nota 12. PATRIMONIO

La composición de esta cuenta es la siguiente:

	2025	2024
Capital Autorizado (1)	\$ 300.000.000	\$ 300.000.000
Reservas	\$ 150.000.000	\$ 37.292.869
Utilidad de ejercicios anteriores	\$ 536.595.744	\$ 152.190.946
Utilidades	\$ 807.110.533	\$ 497.111.929
Ajuste NIIF	\$ 74.560.017	\$ 74.560.017
TOTAL PATRIMONIO	\$ 1.868.266.294	\$ 1.061.155.761

En el patrimonio se evidencia un aumento del 76% con respecto al año anterior 2024, debido a que se tiene una utilidad acumulada de ejercicios anteriores del 253% con respecto al año anterior y un 62% de utilidad del ejercicio del periodo actual, lo cual se debió a la alta facturación que se generó a la EPS CAPITAL SALUD. Utilidades las cuales no han sido decretadas. Para el año 2025 se aumentaron las Reservas Legales que por norma de deben tener, el 50% mínimo del Capital.

Nota 13. INGRESOS

Los ingresos operacionales de la compañía corresponden a los valores generados por la prestación de servicios en desarrollo de su objeto social.

Durante el año 2025, los ingresos operacionales presentan un incremento del 24% en comparación con el año 2024, evidenciando un crecimiento sostenido en la actividad de la compañía, reflejado en todas sus líneas de negocio.

En particular, la unidad de POS registra un crecimiento del 36,40%, principalmente por la facturación de una parte significativa del contrato con Capital Salud, correspondiente a servicios prestados y entregados entre los años 2023 al 2025, los cuales fueron reconocidos en el periodo actual.

Adicionalmente, para el año 2025 se evidenció un impacto positivo en los ingresos derivado del contrato bajo modalidad de capitación con EPS Salud Total, debido al incremento en las tarifas de los servicios, lo cual contribuyó al fortalecimiento de los ingresos de la compañía.

En términos generales, el comportamiento de los ingresos refleja tanto la consolidación de contratos existentes como mejoras en las condiciones de contratación, generando un efecto favorable en los resultados del periodo.

INGRESOS OPERACIONALES	2025	2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Unidad de POS	\$ 6.580.059.737	\$ 4.824.020.165	\$ 1.756.039.572	36,40%
Unidad de Consulta Externa	\$ 1.427.004.847	\$ 1.421.249.581	\$ 5.755.266	0,40%
Unidad de Apoyo y Diagnostico	\$ 1.108.429.780	\$ 1.081.256.322	\$ 27.173.458	2,51%
TOTAL	\$ 9.115.494.364	\$ 7.326.526.068	\$ 1.788.968.296	24%



Participación de los Ingresos por los diferentes Servicios que prestamos, de acuerdo con el acumulado del año 2025



Nota 14. COSTOS

La composición de esta cuenta es la siguiente:

Costos	Acumulado 2024	Acumulado 2025	Variacion Absoluta	Variacion Relativa	
Materiales odontologicos	289.796.509	364.319.330	74.522.821	25,72%	↑
Servicio de laboratorio	455.762.361	558.671.100	102.908.739	22,58%	↑
Honorarios Profesionales	1.291.772.086	1.486.383.611	194.611.525	15,07%	↑
Repuestos para equipos	13.548.959	1.084.874	(12.464.085)	-91,99%	↓
Alquileres de Equipos odontologicos	-	7.160.000	7.160.000	100,00%	↑
Auxiliares odontologicos	19.397.379	8.887.605	(10.509.774)	-54,18%	↓
Serv. de mantenimiento	47.513.079	55.821.062	8.307.983	17,49%	↑
Serv. Generales	-	32.133	32.133	100,00%	↑
Temporales	1.429.239.374	1.624.574.463	195.335.089	13,67%	↑
Gastos Administrativos	42.672.300	20.902.330	(21.769.970)	-51,02%	↓
Suministros rx	17.044.431	1.430.760	(15.613.671)	-91,61%	↓
Honorarios Prof. No	3.123.320	-	(3.123.320)	-100,00%	↓
Iva	35.747.681	31.430.585	(4.317.096)	-12,08%	↓
Insumo Laboratorios	7.618.259	27.939.351	20.321.092	266,74%	↑
Temporales	-	70.681.976	70.681.976	100,00%	↑
Iva	1.447.469	2.469.856	1.022.387	70,63%	↑
Total Costos y Gastos Operacionales	3.654.683.207	4.261.789.035	607.105.828	16,61%	↑

Los costos corresponden a los recursos incurridos directamente en la prestación de los servicios de salud, incluyendo materiales, servicios de laboratorio, honorarios y demás gastos necesarios para la ejecución de las actividades operativas.

Durante el año 2025, los costos presentan un incremento del 16,61% en comparación con el año 2024. Esta variación se explica principalmente por la ejecución de servicios que se encontraban pendientes de atención, correspondientes a tratamientos finalizados entre los años 2023 a 2025, los cuales fueron necesarios evacuar para su posterior facturación a la EPS Capital Salud.

En consecuencia, se evidenció un aumento en el consumo de materiales odontológicos, así como en los costos asociados a servicios de laboratorio y honorarios, directamente relacionados con la prestación efectiva de dichos servicios.

Por otra parte, el rubro de auxiliares odontológicos presenta una disminución del 54%, debido a la reclasificación de los pagos del personal hacia la modalidad de contratación a través de empresa temporal. Esta situación generó, a su vez, un incremento del 14% en el rubro de servicios de personal tercerizado, correspondiente a la nómina administrada por Medicall, donde se concentra aproximadamente el 98% del personal de la compañía.

Adicionalmente, durante el año 2025 se dio inicio a la prestación directa de servicios de laboratorio, incluyendo la elaboración de algunas prótesis para pacientes de EPS Capital Salud y EPS Salud Total. Esta estrategia estuvo orientada a priorizar la atención de casos asociados a PQR, así como a realizar ajustes y reprocesos de prótesis, con el fin de reducir devoluciones a terceros y mejorar la eficiencia operativa.

NOTA. 15 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

La composición de esta cuenta es la siguiente:

Gasto Administrativo	Acumulado 2024	Acumulado 2025	Variacion Absoluta	Variacion Relativa	
Sueldos y Salarios	646.852.933	645.796.667	(1056.266)	-0,16%	↓
Seguridad Social	125.095.300	878.364.600	753.269.300	602,16%	↑
Prestaciones Sociales	150.125.704	149.624.829	(500.875)	-0,33%	↓
Gastos de Personal Diversos	50.350.261	86.384.764	36.034.503	71,57%	↑
Gastos por Honorarios	56.498.288	44.830.688	(11667.600)	-20,65%	↓
Impuesto Industria y Comercio	28.572.000	29.228.000	656.000	2,30%	↑
Arrendamientos Operativos	35.305.164	161.264.838	125.959.674	356,77%	↑
Contribuciones y Afiliaciones	4.702.282	6.227.547	1525.265	32,44%	↑
Seguros	16.589.274	24.719.510	8.130.236	49,01%	↑
Servicios	942.757.440	1.277.702.681	334.945.241	35,53%	↑
Gastos Legales	25.166.727	21.757.076	(3.409.651)	-13,55%	↓
Gastos de Reparacion y Mantenimiento	9.537.792	27.088.849	17.551.057	184,02%	↑
Adecuacion e Instalacion	81.109.836	73.832.233	(7.277.603)	-8,97%	↓
Gasto de Transporte	50.650.431	-	(50.650.431)	0,00%	↓
Depreciaciones	112.793.993	74.006.839	(38.787.154)	-34,39%	↓
Glosas aceptadas	4.976.380	5.993.500	1017.120	20,44%	↑
Otros Gastos	205.897.940	190.638.800	(15.259.140)	-7,41%	↓
Total Costos y Gastos Operacionales	2.546.981.745	3.697.461.421	1.150.479.676	45,17%	↑

Para el año 2025 el incremento en los gastos de administración con respecto al año 2024 fue del 45%, con el mayor impacto fue en la Seguridad Social por parte de las Pensiones Voluntarias que realizaron los Socios con la entidad Skandia.

Por la parte de los arrendamientos presentan un incremento del **356%**, originado porque durante todo el año 2025 se reconoció directamente en la compañía el canon de arrendamiento correspondiente a la sede Restrepo. Adicionalmente, se generaron costos por el almacenamiento de archivos físicos (historias clínicas) bajo custodia de un proveedor externo, así como por el arrendamiento de espacios para el almacenamiento de los muebles que reposaban en la casa de las Américas, debido al inicio del proyecto de construcción en el año 2026 se desocupo la casa.

Para los gastos de reparación y mantenimiento el incremento en este rubro obedece a adecuaciones y arreglos realizados en las sedes de Olaya, Restrepo y Galerías, con el propósito de garantizar el cumplimiento de las condiciones de habilitación exigidas para la prestación de los servicios de salud.

Las depreciaciones presentan una disminución frente al año anterior, debido a la actualización en la estimación de la vida útil de los activos, alineándola con los criterios establecidos en la normativa fiscal vigente.

Nota 16. OTROS INGRESOS

La composición de esta cuenta es la siguiente:

OTROS INGRESOS	2025	2024
Rendimientos financieros	\$ 65.861.852	\$ 69.431.781
Diversos	\$ 50.614.028	\$ 26.413.855
Total	\$ 116.475.880	\$ 95.845.636

Los redimimientos financieros se mantuvieron con los Intereses del Fondo de Inversion y los CDT'S con respecto al año anterior. Los gastos aumentaron en un 92% con respecto al año 2024, debido a unos reintegros de costos y gastos de años anteriores.

NOTA 17. OTROS GASTOS

La composición de esta cuenta es la siguiente:

OTROS GASTOS	2025	2024
Financieros	\$ 32.901.429	\$ 34.859.907
Perdidad	\$ -	\$ 202.564.381
Extraordinarios	\$ 75.826	\$ 52.803.535
TOTAL OTROS GASTOS	\$ 32.977.255	\$ 290.227.823

Los Gastos Financieros y Extraordinarios en el año 2025 se disminuyeron en un 89%, con respecto al año 2024. Teniendo en cuenta que para el año 2025, solamente se efectuaron gastos financieros

Nota 18. IMPUESTO A LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS-OTROS

La composición de esta cuenta es la siguiente:

IMPUESTO A LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS-OTROS	2025	2024
Impuesto a la renta y sobretasa	\$ 432.632.000	\$ 433.367.000
TOTAL	\$ 432.632.000	\$ 433.367.000

Se encuentra causado el impuesto de renta para el año 2025

Nota 19. UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

La composición de esta cuenta es la siguiente:

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	2025	2024
Utilidad del Ejercicio de Operaciones Continuas	\$ 807.110.533	\$ 497.111.930

Se determinó una utilidad neta del ejercicio de **\$807.110.533**, con un aumento del 62%, con respecto al año 2024.

NOTA 20. Nuevas normas NIIF-PYMES e interpretaciones aún no adoptadas

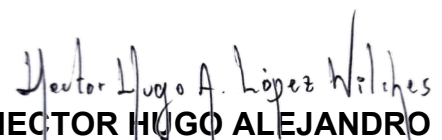
La entidad aplico a partir del 1 de enero de 2017 las NIIF para PYMES versión 2015, la cual modifico algunas políticas contables aplicadas en la versión de 2009. Con fecha septiembre de 2022, el **IASB** público para discusión pública un proyecto de norma que busca actualizar las NIIF para Pymes, con el fin de reflejar las mejoras realizadas a las NIIF plenas.


El documento propone:

- (i) Actualizar los principios de la norma para alinearlos con los del Marco Conceptual para la Información Financiera emitido en 2018;
- (ii) Nuevos requisitos simplificados basados en la NIIF 13 “Medición del Valor Razonable” y la NIIF 15 “Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con Clientes”;
- (iii) Nuevos requisitos de la NIIF 3 “Combinaciones de Negocios”. La NIIF 9 “Instrumentos Financieros. La NIIF 10 “Estados Financieros Consolidados” y la NIIF 11” Acuerdos Conjuntos”; y
- (iv) Otras mejoras realizadas a las NIIF Plenas desde que se publicó la segunda edición de la NIIF para Pymes en 2015

Por el momento la compañía espera conocer el contenido del proyecto de las reformas, para proceder a evaluar en los próximos periodos su impacto en las políticas contables y en la información financiera de la entidad.

Estas notas hacen parte integral de los estados financieros de la sociedad a 31 de diciembre de 2025.


HECTOR HUGO ALEJANDRO LOPEZ
 Representante Legal
 C.C. 1.020.840.457 de Bogotá


SANDRA YOLIMA REYES JIMENEZ
 Contador Público
 T.P 190023-T