

BEAUTYDENT ODONTOLOGÍA SAS



ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DICIEMBRE 2025-
2024

INFORME DE CONTADOR

1. ESTADOS FINANCIEROS

Se anexan los siguientes estados financieros:

1. Estado de Situación Financiera
2. Estado de Resultado Integral
3. Estado de cambio en el patrimonio
4. Flujo de Efectivo



BEAUTYDENT.ODONTOLOGÍA SAS

NIT 901.713.365-1

ESTADO SITUACION FINANCIERA

POR LOS PERIODOS DEL 1 DE ENE AL 31 DIC DE 2025 - 2024

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Nota	2025	2024	VARIACION
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	13.346.417	446.799	12.899.618
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	12.489.080	3.069.800	9.419.280
Activos por impuestos corrientes	7	11.391.611	1.024.083	10.367.528
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		37.227.108	4.540.682	32.686.426
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedades, planta y equipo		216.842.381	215.642.381	1.200.000
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8	216.842.381	215.642.381	1.200.000
Activos Intangibles		1.233.001	1.233.001	0
Activos Diferidos		0	0	0
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES Y DIFERIDOS	9	1.233.001	1.233.001	0
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		218.075.382	216.875.382	1.200.000
TOTAL ACTIVO		255.302.490	221.416.064	33.886.426
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	10	89.768.069	113.116.307	-23.348.238
Pasivos por Impuestos corrientes	11	4.672.527	1.848.609	2.823.918
Beneficios a Empleados	12	3.528.727	532.189	2.996.538
TOTAL PASIVO CORRIENTE		97.969.323	115.497.105	-17.527.782
PASIVO NO CORRIENTE				
Otros pasivos no financieros	13	83.082.246	0	83.082.246
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		83.082.246	0	83.082.246
TOTAL PASIVO		181.051.569	115.497.105	65.554.464
PATRIMONIO				
Capital Suscrito y Pagado	14	210.000.000	210.000.000	0
Reservas		0	0	0
Resultados acumulados		-104.081.041	-64.167.695	-39.913.346
Adopcion por primera vez		0	0	0
Resultado del periodo		-31.668.038	-39.913.346	8.245.308
TOTAL PATRIMONIO		74.250.921	105.918.959	-31.668.038
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		255.302.490	221.416.064	33.886.426

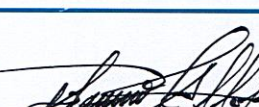
Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



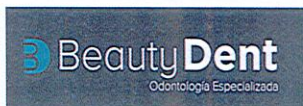
DIANA MARCELA SANTOS HOYOS
Representante Legal Suplente



MARIA ELENA ORTIZ PERDOMO
CONTADOR PUBLICO
TP 202155-T



MAURICIO AVELLA MURILLO
REVISOR FISCAL
TP 206862-T

**BEAUTYDENT.ODONTOLOGÍA SAS**

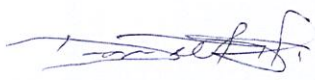
NIT 901.713.365-1

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INTERMEDIO

POR EL PERIODO 1 DE ENE AL 31 DIC DE 2025 Y DE 1 ENE AL 31 DIC DE 2024

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

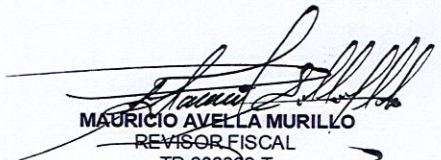
	Nota	2025	2024	VARIACION
Ingresos de actividades ordinarias				
Servicio Odontologico	15	372.678.000	89.021.734	283.656.266
Costo de ventas				
Servicio Odontologico	16	136.133.610	22.179.333	113.954.277
UTILIDAD BRUTA		236.544.390	66.842.401	169.701.989
Gastos Operacionales:				
Gastos de Administración	17	258.775.391	103.486.103	155.289.288
Total Gastos Operacionales:		258.775.391	103.486.103	155.289.288
GANANCIA POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		-22.231.001	-36.643.702	14.412.701
Ingresos y gastos no operacionales				
Otros ingresos	18	8.947	2.221	6.726
Otros gastos	19	9.445.984	3.271.865	6.174.119
Total ingresos y gastos no operacionales		9.437.037	3.269.644	6.167.393
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO		-31.668.038	-39.913.346	8.245.308
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		-31.668.038	-39.913.346	8.245.308

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

DIANA MARCELA SANTOS HOYOS
Representante Legal Suplente



MARIA ELENA ORTIZ PERDOMO
CONTADOR PUBLICO
TP 202155-T



MAURICIO AVELLA MURILLO
REVISOR FISCAL
TP 206802-T



BEAUTYDENT.ODONTOLOGÍA SAS

NIT 901.713.365-1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INTERMEDIO

PERIODO DEL 1 DE ENE AL 31 DIC DE 2025 Y DE 1 ENE AL 31 DE DIC DE 2024

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Capital suscrito y	Reservas legales y	Resultados acumulados	Resultado del periodo	Total Patrimonio
SALDO INICIAL A 1 DE ENERO DE 2024	210.000.000	0	-64.167.695	-39.913.346	105.918.959
SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024	210.000.000	0	-64.167.695	-39.913.346	105.918.959
Cambios en el patrimonio: Resultado del periodo				-31.668.038	
SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025	210.000.000	0	-104.081.041	-31.668.038	74.250.921

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

DIANA MARCELA SANTOS HOYOS
Representante Legal Suplente

MARIA ELENA ORTIZ PERDOMO
CONTADOR PUBLICO
TP 202155-T

MAURICIO AVELLA MURILLO
REVISOR FISCAL
TP-206862-T



BEAUTYDENT . ODONTOLOGÍA SAS
NIT 901.713.365-1

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INTERMEDIO
POR EL PERIODO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

RESULTADO DEL EJERCICIO	-31.668.038
--------------------------------	--------------------

Flujos de efectivo de las actividades de operación

Depreciaciones	0
Aumento de propiedad, planta y equipo	1.200.000
Aumento de inventarios	0
Disminucion de otros activos	0
Disminución Resultado de ejercicio	

EFFECTIVO NETO PROVISTO POR (USADO EN) LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1.200.000
--	------------------

Cambios en activo y pasivos

Aumento de deudores	-19.786.808
Disminucion de obligaciones financieras	0
Aumento de Cuentas por pagar	-17.527.782
Aumento de impuestos, gravámenes y tasas	596.539
aumento de obligaciones laborales	-2.996.538
Dismunicion de otros pasivos	83.082.246
Disminucion de proveedores	0

EFFECTIVO USADO DE ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN	43.367.657
---	-------------------

Efectivo neto usado en las actividades de inversiones	12.899.619
--	-------------------

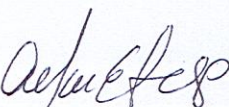
Disminución neta de efectivo y equivalentes al efectivo	12.899.619
--	-------------------

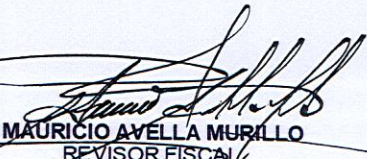
Efectivo y equivalentes al efectivo al 1 de enero	446.799
--	----------------

Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 Diciembre	13.346.418
--	-------------------

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


DIANA MARCELA SANTOS HOYOS
Representante Legal Suplente


MARIA ELENA ORTIZ PERDOMO
CONTADOR PUBLICO
TP 202155-T


MAURICIO AVELLA MURILLO
REVISOR FISCAL
TP 206862-T

BEAUTYDENT . ODONTOLOGIA SAS
Notas a los estados financieros a 31 de Diciembre de 2025

NOTA 1. Entidad que reporta

BEAUTYDENT . ODONTOLOGIA SAS identificada con NIT Numero 901.713.365-1, es una persona jurídica con domicilio en Bogotá en la carrera 62 N. 103 44 Consultorio 303-304. Constituida desde el 10 de mayo del año 2023 bajo la matrícula mercantil 03678252. Su objeto social principal es la prestación de servicios odontológicos con la actividad económica CIIU 8622

NOTA 2. Bases de preparación de los estados financieros

(a) Marco técnico contable y declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCI F), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas y anexadas al Decreto 2784 de 2012, modificado parcialmente por el Decreto 3023 de 2013. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NCW), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (internacional Accounting Standards Board - IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB. Adicionalmente, la compañía aplica los siguientes lineamientos de acuerdo con las leyes y otras normas vigentes en Colombia

- Artículo 10 de la Ley 1739 del 23 de diciembre de 2014 que permite el reconocimiento del impuesto a la riqueza afectando las reservas patrimoniales, en lugar del reconocimiento del gasto según lo dispuesto en la NIC 37.
- Artículo 35 de la Ley 222, establece que las participaciones en subsidiarias deben reconocerse en los estados financieros individuales (separados) de acuerdo al, método de participación patrimonial, en lugar de la aplicación de la NIC 27.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros separados.

Estos son los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera

(b) Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, con la excepción de las siguientes partidas importantes incluidas en el estado de situación financiera:

- Los instrumentos financieros derivados, son valorizados al valor razonable.
- Los activos fijos por inmuebles son valorizados al valor razonable.
- El activo por beneficios definidos, se reconoce como el total neto de los activos del plan, más los costos de servicio pasados no reconocidos y las pérdidas actuariales no reconocidas, menos las ganancias actuariales no reconocidas y el valor presente de la obligación por beneficios definidos.

(c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan en pesos colombianos", que es la moneda funcional y la moneda de presentación.

(d) Uso de Estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros separados de conformidad con las NIIF requiere que la compañía realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos,

Ingresos y gastos informados. Los resultados pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Se relaciona a continuación las normas de valoración que se requiere para las estimaciones:

Propiedad planta y equipos

La determinación de las vidas útiles de las propiedades, plantas y equipos requiere de estimaciones respecto al nivel de utilización de los activos, así como a la evolución tecnológica esperada. La hipótesis respecto al nivel de utilización, marco tecnológico y su desarrollo futuro implica un grado significativo de juicio, en la medida en que el momento y la naturaleza de futuros eventos son difíciles de prever.

Inventario

Los inventarios son contabilizados al costo por el sistema de inventarios permanente y su valor al cierre del ejercicio es ajustado a su valor neto de realización, mediante una provisión con cargo a los resultados.

Provisiones

La compañía realiza la mejor estimación para el registro de las contingencias, con el fin de cubrir las posibles pérdidas por los casos laborales, procesos jurídicos, indemnizaciones de clientes y reparos fiscales u otros según las circunstancias que, con base en la opinión de los asesores legales se consideran probables de pérdida y pueden ser razonablemente cuantificados. Dichas estimaciones están sujetas a interpretaciones de los hechos y circunstancias actuales, proyecciones de acontecimientos futuro y estimaciones de los efectos financieros de dichos acontecimientos.

Impuesto a las ganancias

El cálculo del gasto por el impuesto sobre las ganancias requiere la interpretación de normativa fiscal. La compañía evalúa la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos en base a las estimaciones, los resultados fiscales futuros y de la capacidad de generar resultados suficientes durante los periodos en los que sean deducibles dichos impuestos diferidos. Los pasivos por impuestos diferidos se registran de acuerdo con las estimaciones realizadas de los activos netos que en un futuro no serán fiscalmente deducibles.

Negocio en marcha

La compañía prepara los estados financieros sobre la base de negocio en marcha. En la realización de este juicio considera la posición financiera vigente, sus intenciones actuales, el resultado de las operaciones y acceso a los recursos financieros y analiza el impacto de tales factores en las operaciones futuras. A la fecha de este informe no tenemos conocimiento de alguna situación que nos haga creer que la compañía no tenga la habilidad para continuar como negocio en marcha.

NOTA 3. Políticas contables significativas

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente en la preparación del estado separado de situación financiera de apertura y de estos estados financieros bajo Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

3.1. Moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional respectiva en las fechas de las transacciones. Los activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras a la fecha de reporte son reconvertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio de esa fecha. Los activos y pasivos no monetarios denominados en monedas extranjeras que son valorizadas al valor razonable son reconvertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio a la fecha en que se determinó el valor razonable. Las partidas no monetarias que son valorizadas al costo histórico en una moneda extranjera no se convierten.

Las ganancias o pérdidas por conversión de moneda extranjera en partidas monetarias es la diferencia entre el costo amortizado de la moneda funcional al comienzo del periodo, ajustada por intereses y pagos efectivos durante el periodo, y el costo amortizado en moneda extranjera convertido a la tasa de cambio al final del periodo.

Las diferencias en moneda extranjera que surgen durante la reconversión por lo general son reconocidas en resultados.

3.2. Instrumentos financieros.

a. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgo poco significativo de cambios en su valor razonable y son usados por la compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

La compañía mantiene efectivo restringido, el cual estará asegurado como colateral para cumplir ciertas obligaciones contractuales.

b. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables cuyo objetivo es obtener flujos de efectivo necesarios y los cuales no generan intereses sobre el capital vigente.

Al cierre del año la compañía evalúa la recuperabilidad de las cuentas por cobrar.

c. Pasivos financieros

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual adquirida para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona. Los pasivos financieros se mide inicialmente al valor razonable; para los pasivos financieros al costo amortizado los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales.

Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo

d. Capital social

La emisión de instrumentos de patrimonio se reconoce como un incremento en el capital social por el valor razonable de los viene o recursos recibidos en la emisión.

Los costos de transacción se tratan contablemente como una deducción del patrimonio, tales como los costos de registro, cobro por asesores legales y otras tasas como timbres, costos de impresión entre otros relacionados con la emisión.

No se reconoce ninguna pérdida o ganancia en el resultado del ejercicio derivada de la compra, venta, emisión o amortización de los instrumento de patrimonio propios.

3.3. Inventarios

Inventario de Productos para la venta

Medición Inicial. La entidad medirá sus inventarios por el costo de adquisición de los inventarios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Medición Posterior. Los inventarios se medirán al importe menor entre el costo y el precio de venta estimados menos los costos de venta, esto es su valor neto realizable.

Inventario de materias primas.

Los inventarios de valorizan al cierre del periodo al costo histórico. El costo de los inventarios se basa en el método de promedio ponderado, e incluye el precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costo de transportes y otros, menos los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares.

3.4 Propiedad, planta y equipo

Reconocimiento y medición

Las partidas de propiedad, plata y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y perdidas por deterioro.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por la propia compañía incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto, y los

costos de dismantelar y remover las partidas y de restaurar el lugar donde estén ubicados.

La utilidad o perdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libro del elemento. La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del periodo.

Depreciación

La depreciación de las propiedades planta y equipo se inicia a partir del periodo en el que activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que le sea asignado.

La depreciación es reconocida en resultado con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de propiedad, planta y equipo, puesto que estas reflejan con exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son las siguientes:

Bienes en uso	Vida útil establecida
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	Hasta 8 años
Vehículos	Hasta 8 años
Equipos de Computación y comunicación	4 años
Hardware	4 años

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados encada ejercicio y se ajustan si es necesario.

3.5. Activos no financieros

El valor en libros de los activos no financieros de la compañía excluyendo, propiedades de inversión, inventarios e impuestos diferidos, se revisa en cada fecha de balance para determinar si existe algún indicio de deterioro Si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo.

El importe recuperable de un activo es el valor diciembre entre su valor en uso y su valor razonable, menos los costos de venta. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleja las evaluaciones

actuales del mercado sobre el valor temporal del dinero y los riesgos específicos que pueden tener en el activo .

Se reconoce una pérdida por deterioro si el valor en libros de un activo excede su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados.

Las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados. Las pérdidas por deterioro reconocidas en periodos anteriores son evaluadas en cada fecha de balance en búsqueda de cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido. Una pérdida por deterioro se reversa si ha ocurrido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el importe recuperable. Una pérdida por deterioro se reversa sólo en la medida que el valor en libros del activo no exceda el valor que habría sido determinado, neto de depreciación o amortización, si no hubiese sido reconocida ninguna pérdida por deterioro.

3.6. Beneficios de los empleados

Beneficios de los empleados a corto plazo

Los beneficios a los empleados a corto plazo son medidos en base no descontada y son reconocidos como gastos cuando se presta el servicio relacionado .

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar si la compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

3.7 Provisiones

Una provisión se reconoce si: es resultado de un proceso pasado, la compañía posee una y es probable que se obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación. Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro a la tasa de impuestos que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación.

3.8 Ingresos

(a) Prestación de servicios

El ingreso por prestación de servicios es reconocido en el resultado en el momento de finalizar el servicio, evento que se formaliza con la entrega final de la obra o servicio contratado.

(b) Ingresos por arrendamientos

Los ingresos por arrendamientos de propiedades de inversión son reconocidos en resultados a través del método lineal durante el periodo de arrendamiento. Los ingresos por arrendamiento por propiedades subarrendadas se reconocen como otros ingresos.

(c) Ingresos financieros y costos financieros

Los ingresos financieros están compuestos por-ingresos por intereses en fondos invertidos, cambios en el valor razonable de los activos financieros al valor razonable con cambios en resultados. Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo. Los ingresos por dividendos son reconocidos en resultados en la fecha en que se establece el derecho de la compañía a recibir pagos, la que en el caso de los instrumentos citados corresponde a la antigua fecha de pago de dividendos.

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos, cambios en el valor razonable de los activos financieros al valor razonable con cambios en resultados. Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica se reconoce en resultado usando el método de interés efectivo.

3.9 Reconocimiento de gastos

La compañía reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

3.10 Determinación de valores razonables

Algunas de las políticas y revelaciones contables de la compañía requieren la medición de los valores razonables de algunos activos (financieros y no financieros). La compañía cuenta con un marco de control establecido en relación con la medición de los valores razonables. Esto incluye el involucramiento de expertos externos encargado de las mediciones significativas del valor razonable.

3.11 Jerarquía de valor razonable

La tabla a continuación analiza los activos y pasivos recurrentes registrados al valor razonable.

Los distintos niveles se definen como sigue.

Nivel 1: precios cotizados (no-ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos a los que la entidad puede tener acceso a la falta de medición.

Nivel 2: datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.

Nivel 3: datos no-observables importantes para el activo o pasivo.

La política de la entidad es reconocer las transferencias desde el Nivel 3 la fecha del hecho o cambio en las circunstancias que causaron la transferencia.

NOTA 4. Impuestos

4.1 A las ganancias

El gasto o ingreso por impuestos a la renta, comprende el impuesto a la renta y complementarios, así como el Impuesto diferido.

El impuesto corriente es la cantidad a pagar o a recuperar por el impuesto de renta corriente, se calcula sobre la base de las leyes atribuidas, promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación y en caso necesario, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias,

4.2 Impuesto diferido

El impuesto diferido se reconoce en el resultado del periodo, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio o en otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en el patrimonio en otro resultado integral, respectivamente.

Los pasivos por impuestos diferidos son los importes a pagar en el futuro en concepto de impuestos sobre la renta relacionados con las diferencias temporales imponibles mientras que los activos por impuesto diferido son los importes a recuperar por concepto de impuestos de renta debido a la existencia de diferencias temporarias deducibles, bases imponibles negativas compensables deducciones pendientes de aplicación. A estos efectos se entiende por diferencia

temporaria la diferencia existente entre el valor contable, de los activos y pasivos y su base tributaria.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos es revisado a la fecha del estado de situación financiera y reducido en la medida que ya no es probable que habrá suficientes ganancias imponibles disponibles para permitir que se use todo o parte del activo por impuesto diferido.

4.3 Reconocimiento de diferencias temporales

Los pasivos por impuesto diferido derivados de diferencias temporales imponibles se reconocen en todos los casos excepto correspondan a, diferencias asociadas con inversiones en subsidiarias, asociadas sobre las que la compañía tenga la capacidad de controlar el momento de su reversión y no fuese probable que se produzca su reversión en un futuro previsible.

4.4 Reconocimiento de diferencias temporales deducibles

Los activos por impuestos diferidos derivados de diferencias temporales deducibles se reconocen siempre que:

- Resulta probable que existan ganancias fiscales futuras suficientes para su compensación excepto en aquellos casos en las que diferencias surjan del reconocimiento inicial de activos o pasivos en una transacción que no es una combinación, de negocios y en la fecha de la transacción no afecta ni el resultado contable ni a la base imponible fiscal;
- Corresponda a diferencias temporarias asociadas con inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos en la medida en que las diferencias temporarias vayan a revertir en un futuro previsible y se espere generar ganancias fiscales futuras positivas para compensar las diferencias;

Las oportunidades de planificación fiscal, solo se consideran en la evaluación de la recuperación de los activos por impuestos diferidos, si la compañía tiene la intención de adoptarlas o es probable que las vaya a adoptar.

4.6 Medición

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que vayan a ser de su aplicación en los ejercicios en los que se espera realizar los activos o pagar los pasivos, a partir de la normatividad y tipos que están aprobados o se encuentren a punto de aprobarse y una vez consideradas las consecuencias fiscales que se derivan de la forma en que la compañía espera los activos o liquidar los pasivos.

La compañía revisa en la fecha de cierre del ejercicio, el importe en libros de los activos por impuestos diferidos, con el objeto de reducir dicho valor en la medida en que no es probable que vayan a existir suficientes bases imposibles positivas futuras para compensarlos.

Los activos por impuestos diferidos que no cumplen las condiciones anteriores no son reconocidos en el estado de situación financiera. La compañía reconsidera al cierre del ejercicio, si se cumplen las condiciones para reconocer los activos por impuestos diferidos que previamente no habían sido reconocidos.

4.7 Compensación y Clasificación

La compañía solo compensa los activos y pasivos por impuestos sobre las ganancias corriente si existe un derecho legal frente a las autoridades fiscales y tiene la intención de liquidar las deudas que resulten por su importe neto o bien realizar los activos y liquidar las deudas de forma simultánea.

La compañía solo compensa los activos y pasivos por impuesto sobre las ganancias diferidos si, existe un derecho legal de compensación frente a las autoridades fiscales y dichos activos y pasivos corresponden a la misma autoridad fiscal, y al mismo sujeto pasivo o bien a diferentes sujetos pasivos que pretenden liquidar o realizar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto o realizar los activos y liquidar los pasivos simultáneamente, en cada uno de los ejercicios futuros en los que se espera liquidar o recuperar importes significativos de activos o pasivos por impuestos diferidos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen en estado de situación financiero consolidado como activos o pasivos no corrientes, independientemente de la fecha esperada de realización o liquidación.

NOTA 5. Efectivo y equivalentes al efectivo.

El saldo al 31 de diciembre es:

	2025	2024
Caja	3.519.999	65.000
Bancos Cta. Ahorro	9.826.417	381.799
TOTAL	13.346.417	446.799

Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad en lo correspondiente al este periodo.

NOTA 6. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los saldos de estas cuentas corresponden a anticipos entregados por la compañía, y que se espera sean recuperados en materias primas, productos terminados o servicios para el desarrollo de la actividad económica principal. La recuperabilidad de estos se verá una vez concluyan los trabajos contratados o según se pacte en el contrato.

	2025	2024
Clientes	6.545.728	1.860.000
Anticipos	5.943.352	1.209.800
TOTAL	12.489.080	3.069.800

NOTA 7. Activo por impuestos corrientes

La cuenta Anticipo de Impuestos corresponde a retenciones en la fuente por Renta e ICA practicadas por clientes o por las entidades financieras; producto de la operación. Las mismas se descontarán en las declaraciones impuestos anuales; así mismo se relaciona los anticipos impuestos de renta e industria y comercio, como también los saldos a favor de dichos impuestos, de la siguiente manera:

ANTICIPO DE IMPUESTOS	2025	2024
Retención en la Fuente	5.003.703	30.400
Retención por ICA	1.519.965	14.683
Autorenta	3.858.943	979.000
Saldo a Favor Renta	1.009.000	0
TOTAL	11.391.611	1.024.083

NOTA 8. Propiedades Planta y Equipo.

La compañía reconoce como propiedades planta y equipo todos los activos que cumplan:

- La definición de activo
- La definición de propiedades planta y equipo

El detalle de propiedades planta y equipo es:

	2025	2024
Maquinaria y equipo	20.300.000	20.300.000
Equipo de oficina	5.800.000	4.600.000
Equipos de computo	6.400.000	6.400.000
Equipo medico	150.244.260	150.244.260
Mejora en propiedad ajena	34.098.121	34.098.121
TOTAL	216.842.381	215.642.381

NOTA 9 Activos Intangibles y diferidos

Comprende el conjunto de cuentas representadas en el valor de los gastos pagados por anticipado en que incurre el ente económico en el desarrollo de su actividad, así como aquellos otros gastos comúnmente denominados cargos diferidos, que representan bienes o servicios recibidos, de los cuales se espera obtener beneficios económicos en otros períodos futuros.

	2025	2024
Licencia programa contable	1.233.001	1.233.001
TOTAL	1.233.001	1.233.001

NOTA 10. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar

Comprende las obligaciones contraídas por el ente económico a favor de terceros, por conceptos diferentes a las obligaciones financieras, tales como; proveedores, cuentas corrientes comerciales, a casa matriz, a compañías vinculadas, a contratistas, órdenes de compra por utilizar, costos y gastos por pagar, instalamentos por pagar, acreedores oficiales, regalías por pagar, deudas con accionistas o socios, dividendos o participaciones por pagar y acreedores varios.

	2025	2024
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	24.635.321	24.069.519
DEUDA CON ACCIONISTAS		
Laura Herrera Fajardo	33.518.088	54.530.440
Diana Santos Hoyos	21.080.787	22.516.398
Roman Santos Hoyos	10.533.873	11.999.950
TOTAL	89.768.069	113.116.307

NOTA 11. Pasivos por Impuestos corrientes

Registra los importes recaudados por la compañía a los contribuyentes o sujetos pasivos del tributo a título de retención en la fuente por Renta, ICA e IVA; a favor de la administración de impuestos nacionales, distritales y gubernamentales, en virtud al carácter de recaudador que las disposiciones legales vigentes les han impuesto a los entes económicos, como consecuencia del desenvolvimiento del giro normal del negocio, cuyas actividades y operaciones son objeto de gravamen. El saldo que posee la compañía al 31 de diciembre de 2025.

	2025	2024
Retención en la fuente	1.544.321	773.330
Retención en la fuente por ICA	328.206	86.279
Industria y Comercio	2.800.000	989.000
TOTAL	4.672.527	1.848.609

NOTA 12 Beneficio a los empleados

Corresponde a las obligaciones laborales registradas con los trabajadores, en donde se incluye las prestaciones sociales como Cesantías, Intereses, Prima y Vacaciones. También incluye el saldo de las obligaciones con el sistema de seguridad social. El saldo a 31 de diciembre del 2025 es:

	2025	2024
Prestaciones sociales	2.815.327	48.789
Seguridad Social	713.400	483.400
TOTAL	3.528.727	532.189

NOTA 13. Otros pasivos no financieros

Son aquellos recursos recibidos de manera anticipada por parte de aquellas personas que incluye tratamientos odontológicos, en varios procedimientos y sesiones, los cuales, a medida en que se vayan realizado uno a uno, se procederá con la correspondiente facturación de cada uno de ellos. Los saldos reportados a 31 de diciembre 2025 son los siguientes

	2025	2024
Anticipos y avances recibidos	83.082.246	0
TOTAL	83.082.246	0

NOTA 14. Patrimonio

El saldo del presente ejercicio es -\$31.668.038, equivalente a una disminución del 20.6% respecto al año anterior. Los saldos reportados al 31 de diciembre de 2025 que tiene la compañía son:

	2025	2024
Capital Suscrito y Pagado	210.000.000	210.000.000
Resultados Acumulados	-104.081.041	-64.167.695
Resultado del Presente Ejercicio	-31.668.038	-39.913.346
TOTAL	74.250.921	105.918.959

NOTA 15. Ingresos de actividades ordinarias.

Al cierre del periodo el saldo de estas cuentas corresponde a las servicios por tratamientos odontológicos durante el año

	2025	2024
Servicios médicos odontológicos	372.678.00	89.021.734
TOTAL	372.678.000	89.021.734

NOTA 16. Costo de ventas

Este rubro corresponde a los costos directamente atribuibles a la actividad generadora, al cierre del periodo estos costos presentan los siguientes saldos.

	2025	2024
Insumos y materiales	136.133.610	22.179.333
TOTAL	136.133.610	22.179.333

NOTA 17. Gastos Administración

El saldo de esta cuenta al cierre del periodo está representado, por los gastos directamente atribuibles a la producción o ejecución de la actividad económica principal de la compañía y desglose es el siguiente:

	2025	2024
Gastos de Personal	33.568.255	1.860.154
Honorarios	11.284.000	5.100.000
Impuestos	28.322.691	14.056.104
Arrendamientos	109.569.082	70.987.689
Servicios	63.071.983	9.083.356
Gastos legales	1.800.820	1.617.800
Gastos Mantenimiento	334.706	0
Otros gastos	10.823.854	781.000
TOTAL	258.775.391	103.486.103

NOTA 18. Otros ingresos

El saldo de esta cuenta al cierre del periodo está representado, por ingresos diferentes a la ejecución de actividades económicas diferentes a la principal de la compañía y desglose es el siguiente:

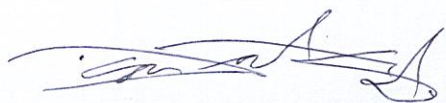
	2025	2024
Financieros	8.947	2.221
TOTAL	8.947	2.221

NOTA 19. Otros Gastos

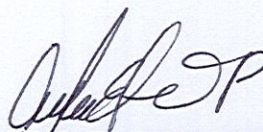
Representa los gastos adicionales para que el funcionamiento de la compañía sea óptimo, al corte del periodo representa los siguientes saldos;

	2025	2024
Financieros	7.802.739	3.271.733
Extraordinarios	1.643.245	132
TOTAL	9.445.984	3.271.865

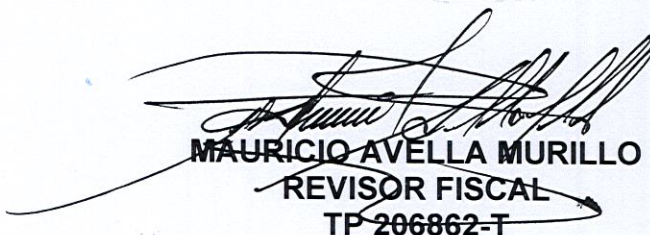
Estas notas hacen parte integral de los estados financieros intermedios con corte 31 de diciembre de 2025.



DIANA MARCELA SANTOS HOYOS
REPRESENTANTE LEGAL SUPLENTE



MARIA ELENA ORTIZ PERDOMO
CONTADOR PÚBLICO
TP 202.155 -T



MAURICIO AVELLA MURILLO
REVISOR FISCAL
TP 206862-T