

**SAVANNA CLINICA ODONTOLÓGICA S.A.S**  
**NIT: 900.522.173-0**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO  
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

---

**1. ENTIDAD REPORTANTE**

**SAVANNA CLÍNICA ODONTOLÓGICA S.A.S.** sociedad por acciones simplificada, fue constituida mediante documento privado de Asamblea en Rionegro, el día 5 de abril de 2012, inscrita en la cámara de comercio del Oriente Antioqueño el 8 de mayo de 2012 bajo el No 00022895 del libro IX, conforme a la ley colombiana.

La sociedad tiene como objeto social principal:

- Actividades en la práctica Odontológica y sus diferentes especialidades

El término de duración es indefinida.

**2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros bajo normas internacionales se detallan a continuación:

**Bases de preparación**

Los estados financieros de la Empresa han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) emitidas por el IASB en junio de 2009 y adoptadas en Colombia mediante Decreto 3022 de diciembre de 2013 por el Gobierno Nacional para las entidades pertenecientes al grupo 2 y que fueron compiladas en el Decreto 2420 de 2015, en desarrollo del proceso de convergencia a Normas Internacionales de Información Financiera, establecido por la Ley 1314 de 2009.

Los Estados financieros presentados corresponden a estados financieros individuales. Los Estados Financieros fueron preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha.

## Reconocimiento y Medición

**SAVANNA CLÍNICA ODONTOLÓGICA S.A.S.** reconocerá un activo, pasivo, ingreso o gasto si satisface los siguientes criterios:

- ❖ Es **probable** que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad.
- ❖ La partida tiene un **costo o valor** que pueda ser medido con fiabilidad.

El término probable significa que hay incertidumbre acerca de la ocurrencia de un hecho económico. La evaluación del grado de incertidumbre correspondiente al flujo de los beneficios futuros se realiza sobre la base de la evidencia relacionada con las condiciones al final del periodo sobre el que se informa que esté disponible cuando se preparan los Estados Financieros.

La NIIF para Pymes especifica las bases de medición que **SAVANNA CLÍNICA ODONTOLÓGICA S.A.S.** utilizará para muchos tipos de activos, pasivos, ingresos y gastos.

Dos bases de medición habituales son el **costo histórico** y el **valor razonable**.

- ❖ Para **los activos**, el **costo histórico** es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contraprestación entregada para adquirir el activo en el momento de su adquisición. Para **los pasivos**, el costo histórico es el importe de lo recibido en efectivo o equivalentes al efectivo o el valor razonable de los activos no monetarios recibidos a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella, o en algunas circunstancias (por ejemplo, impuestos a las ganancias), los importes de efectivo o equivalentes al efectivo que se espera pagar para liquidar el pasivo en el curso normal de los negocios. El costo histórico amortizado es el costo histórico de un activo o pasivo más o menos la parte de su costo histórico reconocido anteriormente como gasto o ingreso.
- ❖ **Valor razonable** es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesados y debidamente informados, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

## Hipótesis de la información contable

### Base contable de acumulación (o devengo)

**SAVANNA CLÍNICA ODONTOLÓGICA S.A.S.** elaborará sus Estados Financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

### Negocio en marcha

Al preparar los Estados Financieros, la gerencia de **SAVANNA CLÍNICA ODONTOLÓGICA S.A.S.** evaluará la capacidad que tiene la compañía para continuar en funcionamiento. **SAVANNA CLÍNICA ODONTOLÓGICA S.A.S.** es un negocio en marcha salvo que la gerencia tenga la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones, o cuando no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas. Al evaluar si la hipótesis de negocio en marcha resulta apropiada, la gerencia tendrá en cuenta toda la información disponible sobre el futuro, que deberá cubrir al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin limitarse a dicho periodo.

### Moneda funcional y moneda de presentación

**SAVANNA CLÍNICA ODONTOLÓGICA S.A.S.** expresará en los encabezados de los Estados Financieros la utilización de la moneda de presentación y, en caso de ser diferente a su moneda funcional, deberá indicar este hecho teniendo en cuenta lo que expone la Sección 30 *Conversión de la moneda extranjera*. Para el caso de **SAVANNA CLÍNICA ODONTOLÓGICA S.A.S.** la moneda funcional y de presentación es el COP (peso colombiano).

### Instrumentos Financieros Activos

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Empresa clasifica sus activos financieros en la fecha de su reconocimiento inicial.

Las Cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables, se incluyen en el activo corriente. Las cuentas por cobrar se reconocen por su costo histórico.

Para realizar la medición del deterioro de las cuentas por cobrar la Empresa evalúa al final de cada período del balance, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero está deteriorado. Un activo financiero está

deteriorado solo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y que el evento de pérdida, tiene un impacto en los flujos de efectivo futuro y puede estimarse de forma fiable.

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

Dificultades financieras significativas del obligado.

Un incumplimiento en el contrato, tales como no pago.

Resulta probable que el obligado entre en quiebra o en saneamiento financiero.

La recuperación posterior de montos castigados previamente por deterioro, se reconoce en la cuenta de recuperaciones en el estado de resultados del periodo y otro resultado integral.

### **Efectivo y equivalentes de efectivo:**

La Empresa reconoce como efectivo y equivalentes al efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, esto es inferior a 90 días desde su fecha de adquisición.

El efectivo y equivalente de efectivo para propósitos de inversión u otro propósito diferente a compromiso de pago superior a 90 días no será reconocido como efectivo y equivalente al efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y los depósitos de libre disponibilidad en bancos. El efectivo y equivalente de efectivo se valorará al valor razonable que se encuentre disponible en caja, bancos o demás cuentas de ahorro.

### **Instrumentos Financieros Pasivos:**

Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados que generan la obligación de pagos fijos o determinables.

La Empresa reconoce un pasivo financiero, cuenta por pagar, sólo si existe la obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la Empresa. Espera desprenderse de recursos que

incorporan beneficios económicos.  
Se reconocen a su valor razonable.

#### Pasivo por Impuesto diferido

La Empresa reconoce un pasivo por impuesto diferido cuando por diferencias temporarias imponibles nazca la obligación de pagar impuestos en periodos futuros.

La Empresa reconoce como base fiscal el importe que será imponible de los beneficios económicos que, para efectos fiscales, se obtengan en el futuro. La Empresa reconoce un pasivo por impuesto diferido si existen diferencias temporarias imponibles. Ciertas diferencias temporarias surgen cuando los ingresos se registran contablemente en un período, mientras que se computan fiscalmente en otro. Tales diferencias temporarias son conocidas también con el nombre de diferencias temporales.

Los pasivos por impuestos, ya sean corrientes o diferidos, se miden empleando las tasas y leyes fiscales vigentes.

#### Pasivos por beneficios a empleados:

La Empresa reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

Que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado,  
Que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad,  
Que esté debidamente contemplado por disposición legal o acuerdo colectivo,  
Que sea probable que como consecuencia se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

El reconocimiento del pasivo se realiza a valor razonable y se registra contra los resultados del periodo.

#### Pasivos por provisiones y contingencias:

Con base en lo establecido en el párrafo 21.4 de la sección 21 – Provisiones y Contingencias – de la NIIF para PYMES; la Sociedad solo reconocerá una provisión cuando:

- Tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;

- Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que **SAVANNA CLÍNICA ODONTOLÓGICA S.A.S.** tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

**SAVANNA CLÍNICA ODONTOLÓGICA S.A.S.** reconoce la provisión como un pasivo en el estado de situación financiera, y el importe de la provisión como un gasto.

La condición del literal (a) (obligación en la fecha sobre la que se informa que surge de un suceso pasado) implica que la Sociedad no tiene otra alternativa más realista que liquidar la obligación. Esto puede ocurrir cuando la entidad tenga una obligación legal que puede ser exigida por ley, o cuando tenga una obligación implícita porque el suceso pasado (que puede ser una acción de esta entidad) ha creado una expectativa válida ante terceros de que cumplirá con sus compromisos o responsabilidades. Las obligaciones que surgirán como consecuencia de las acciones futuras de SAVANNA CLÍNICA ODONTOLÓGICA S.A.S. (es decir, de la gestión futura) no satisfacen la condición del literal (a), con independencia de lo probable que sea su ocurrencia y aunque surjan de un contrato.

**SAVANNA CLÍNICA ODONTOLÓGICA S.A.S.** medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. La mejor estimación es el importe que la entidad pagaría racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa o para transferirla a un tercero de esa fecha.

## **Capital**

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio.

La Empresa no cotiza sus acciones en bolsa, la composición del capital es 100% privado.

## **Ingresos**

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades del Grupo. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos y después de eliminadas las ventas dentro del Grupo.

### **Reconocimiento de costos y gastos:**

La Empresa reconoce como costo o gasto aquellas erogaciones que usualmente, toman la forma de una salida o disminución del valor de los activos, tales como efectivo y equivalentes al efectivo, propiedades, planta y equipo

La Empresa reconoce los costos y gastos asociados con la operación, cuando el resultado de una transacción, que suponga el recibo de bienes o prestación de servicios, pueda ser estimado con fiabilidad, cumpliendo todas y cada una de las siguientes condiciones:

El importe de los costos y gastos pueda medirse con fiabilidad  
Sea probable que la entidad se desprenda de efectivo o equivalente de efectivo.

El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.

Los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

La medición de los costos y gastos se hace utilizando el valor razonable de la contrapartida, entregada o por entregar, derivada de los mismos.

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos que den obligación a su pago, (causación) independiente del flujo de recursos monetarios.

Cuando una partida de costo o gasto no pueda ser estimada fiablemente, pero es posible que en el futuro la entidad deba desprenderse de recursos, y además su conocimiento se considere relevante para la toma de decisiones por parte de los usuarios de la información, esta será revelada mediante notas.

### **3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El detalle del efectivo y equivalente de efectivo a diciembre 31, está compuesto así:

	<b>2024</b>	<b>2024</b>
BANCOLOMBIA	0	3.127.631,80
Efectivo	1.300.000	757.000

#### 4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar a clientes por los servicios prestados y otras cuentas por cobrar diciembre 31 2025, está compuesto así:

	2025
MUNICIPIO DE RIONEGRO ANTIOQUIA	717.278
<b>TOTAL</b>	<b>717.278</b>

#### 5. ANTICIPOS DE IMPUESTOS

Se cuenta con los siguientes anticipos a diciembre 31 de 2025:

Anticipo Retención en la fuente 1,5% TARJETAS DE C	BOLD.CO SAS	6.225.780,00
Impuesto de industria y comercio retenido	BOLD.CO SAS	1.036.028,00
Saldo a favor en Renta	U.A.E DIRECCION DE IMPUESTOS Y	22.179.000,00
Autorretenciones	U.A.E DIRECCION DE IMPUESTOS Y	11.206.998,52
	<b>TOTAL</b>	<b>40.647.806,52</b>

#### 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO – INTANGIBLES

El detalle se presenta a continuación:

Armario	1.170.000,00
Aire acondicionado	3.823.470,00
Camara de Seguridad	868.700,00
Alarmas y sensores	4.532.936,00
TABLETA 12,4 SAMSUNG S9	4.705.118,00
Pieza de alta velocidad	700.000,00
Pieza de baja velocidad (micromotor)	900.000,00
Pieza recta NSK EX-6B	200.000,00
Contraángulo	200.000,00
SCALER con inserto	2.368.100,00
Compresor de aire THOMAS	2.000.000,00
Cavitron-Scaler Bonart	1.500.000,00
Lámpara de fotocurado DB685 (1)	200.000,00
Lámpara de fotocurado DB685 (2)	200.000,00
Lámpara de fotocurado ORALGALAXY	200.000,00
Lámpara de fotocurado BLUEPHASE	2.558.500,00
Microarenador	700.000,00
Termohigrómetro (esterilización)	80.000,00
Termohigrómetro (almacén)	80.000,00
Tensiómetro análogo	100.000,00
Tensiómetro digital	280.000,00
Foneidoscopio	80.000,00

Vibrador para impresiones	350.000,00
Cámara intraoral	120.000,00
Autoclave	2.500.000,00
Autoclave	485.000,00
Autoclave	500.000,00
Autoclave	6.069.000,00
Lámpara de Blanqueamiento	180.000,00
Unidad odontológica, butaco, eyector y conector de	10.826.084,00
Unidad odontológica, butaco, eyector y conector de	10.826.084,00
Unidad odontológica, butaco, eyector y conector de	10.826.084,00
Motor Surgic AP NSK	8.354.990,00
Pieza de Mano para implante	1.849.741,00
Equipo de sedación consciente	12.000.000,00
Motor Surgic AP NSK 2	6.814.525,00
Lámpara Bluephase N MC100-240V	2.867.888,00
Equipo de oficina	-3.328.974,00
Equipo de computación y comunicación	-6.737.834,00
Equipo de computación y comunicación	-125.000,00
Equipo Odontológico	-17.212.200

## 7. PROVEEDORES, CUENTAS POR PAGAR

Saldos a diciembre 31 de 2025:

Proveedores nacionales	EMPRESAS PÚBLICAS DE MEDELLÍN	-680.874,00
Proveedores nacionales	RAPINUCLEOS S.A.S	-2.466.125,00
Proveedores nacionales	ALDENTAL S.A	-1.293.670,00
Proveedores nacionales	ABC DENTAL S.A.S.	-675.444,22
Proveedores nacionales	DENTALES MARKET S.A.S.	-340.940,00
Proveedores nacionales	B.H. SALUD S.A.S	-3.000.000,00
Proveedores nacionales	DENTALES ANTIOQUIA S.A.S	-50.873,00
Proveedores nacionales	H DENTAL & UNIFORMES SAS	-601.395,80
	<b>TOTAL</b>	<b>9.109.322,02</b>

Costos y gastos por pagar

Sobregiro Bancolombia	BANCOLOMBIA S.A	-1.638.124,00
Honorarios	CARLOS ANDRES OSPINA RAMIREZ	-5.553.278,00
Honorarios	DIEGO MAURICIO CEBALLOS OTALVARO	-785.664,00
Honorarios	EDISON ARANGO GOMEZ	-1.240.000,00
Honorarios	LINA MARCELA PINO ARISTIZABAL	-518.320,00

Honorarios	LEON HUMBERTO ARANGO VELEZ	-19.912.299,00
Honorarios	OLGA ISABEL PATIÑO GOMEZ	-772.024,00
Honorarios	ANA MARIA ARANGO VELEZ	-5.952.000,00
Honorarios	JAIVER ANDRES DUQUE VARGAS	-673.211,00
Honorarios	MUNICIPIO DE RIONEGRO ANTIOQUI	-654.791,00
Honorarios	JUAN MIGUEL BELTRAN ARCILA	-390.000,00
Honorarios	SARA PATRICIA PALMET OROZCO	-1.494.448,00
	<b>TOTAL</b>	<b>39.584.159</b>

## 8. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Finalizando el año 2025, se hizo necesario un préstamo por parte de los socios, para el pago de obligaciones con proveedores y odontólogos.

LEON HUMBERTO ARANGO VELEZ	-15.911.037,50
CARLOS ANDRES OSPINA RAMIREZ	-15.911.037,50
<b>TOTAL</b>	<b>-31.822.075,00</b>

## 9. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Retenciones en la fuente	DIAN	-2,055,000.00
Impuesto de industria y comercio retenido	MUNICIPIO DE RIONEGRO	-541,736.52
	<b>TOTAL</b>	<b>-2,596,736.52</b>

## 10. OBLIGACIONES LABORALES

Cesantías	-6,445,820.17
Intereses sobre cesantías	-674,764.65
Vacaciones	-1,450,510.00
Aportes Seguridad Social	-2,183.121.00
<b>TOTAL</b>	<b>-10,754,215.82</b>

## 11. OTROS PASIVOS

Corresponde a los anticipos que los clientes realizan para su tratamiento odontológico y que en la medida en que finalizan, se convierten en ingresos para la Clínica, dicho anticipo por políticas contables, solo se puede sostener un (1) año:

De clientes	JUAN FERNANDO TRUJILLO VELEZ	-180.000,00
-------------	------------------------------	-------------

De clientes	JOSE MANUEL ORJUELA ORJUELA	-60.000,00
De clientes	JAIME DIONISIO ARANGO RAMIREZ	-23.000,00
De clientes	ENERIED MEJIA VALENCIA	-60.000,00
De clientes	JUAN JOSE GIRALDO FIGUEREDO GIRALDO FIGUEREDO	-55.000,00
De clientes	LUIS OSPINA	-10.000,00
De clientes	ESTEFANIA VALLEJO	-85.000,00
De clientes	LEANDRA FLOREZ	-20.000,00
De clientes	JULIANA RESTREPO	-15.000,00
De clientes	ANDRES FELIPE BEDOYA CORRALES BEDOYA CORRALES	-111.050,00
De clientes	EMILIANO OSORIO BEDOYA	-40.000,00
De clientes	JUAN JOSE ZULUAGA LOPEZ	-55.000,00
De clientes	JAIME MOSQUERA GUTIERREZ	-46.000,00
De clientes	LIZETH JOHANA GOMEZ CASTAÑO	-10.000,00
De clientes	JULIETA ALZATE GARCIA	-1.000.000,00
De clientes	VANESA CARDONA HENAO	-540.000,00
De clientes	SANDRA MILENA CESPEDES TORRES	-60.000,00
De clientes	JHON ALEJANDRO USMA	-8.000,00
De clientes	BERTHA INES JIMENEZ HERNANDEZ	-4.000,00
De clientes	SIRLEY PATRICIA FLOREZ VARGAS	-180.000,00
De clientes	OLGA PATRICIA BARRETO MEJIA	-450.000,00
De clientes	NATALY ZULUAGA VALENCIA	-25.000,00
De clientes	SANDRA MILENA RODRIGUEZ ARROYAVE	-55.000,00
De clientes	MARIA EUGENIA AGUIRRE BOLIVAR	-1.530.000,00
De clientes	BYRON DE JESUS AGUIRRE CASTAÑO	-255.000,00
De clientes	DARLY MARIANA GOMEZ TAPIAS	-65.000,00
De clientes	SARA ALEJANDRA AGUDELO MUÑOZ	-280.000,00
De clientes	JUAN PABLO MONTOYA ALVAREZ	-30.000,00
De clientes	ALEXANDER ALZATE ATEHORTUA	-300.000,00
De clientes	ANDRES FELIPE NIÑO HOYOS	-450.000,00
De clientes	JULY TATIANA RAMIREZ HERRERA	-200.000,00
De clientes	ESTEFANIA MEJIA BUITRAGO	-53.000,00
De clientes	SEBASTIAN CASTAÑO MUÑOZ	-420.000,00
De clientes	CAROLINA RICAURTE	-75.000,00
De clientes	SAUDIT MARULANDA LUJAN	-400.000,00
De clientes	KAROLL VALENTINA RAMIREZ GIRALDO	-60.000,00
De clientes	ISABEL ARANGO	-15.000,00
De clientes	JHONATAN OSBALDO ACEVEDO ZULUAGA	-60.000,00
De clientes	CARLOS ALBERTO MELGAREJO ESPITIA	-20.000,00
De clientes	RIGOBERTO RESTREPO VASQUEZ	-400.000,00
De clientes	JESUS ANTONIO GOMEZ	-60.000,00
De clientes	MAXIMILIANO LOPEZ HENAO	-70.000,00
De clientes	LUIS FERNANDO OCHOA ECHEVERRI	-
		11.034.736,00
De clientes	ANGELA HENAO	-50.000,00

De clientes	MARIA ALEJANDRA RESTREPO GONZALEZ	-75.000,00
De clientes	OLGA DEL SOCORRO AGUDELO GOMEZ	-60.000,00
De clientes	JENIFER YORLADY QUINTERO SALAZAR	-2.500.000,00
De clientes	LUZ MARINA RAMIREZ GIRALDO	-130.000,00
De clientes	JULIO PACORA ROJAS	-60.000,00
De clientes	CAROLINA LOPEZ OSORIO	-60.000,00
De clientes	SANDRA RODRIGUEZ	-400.000,00
De clientes	MARCOS HINESTROZA LLANO	-470.100,00
De clientes	LEIDY JOHANA AGUIRRE MARIN	-10.000,00
De clientes	LILIANA ASENED CIRO DUQUE	-480.000,00
De clientes	JOSE ANDRES SAENZ HERRERA	-1.150.000,00
De clientes	LUZ MARIA SEPULVEDA SIERRA	-60.000,00
De clientes	MARCO ANTONIO DE SANTOS	-500.000,00
De clientes	leidy suarez	-260.000,00
De clientes	ELENA VELEZ LEGUIZAMO	-85.000,00
De clientes	JHON BAIRON RENDON COLORADO	-70.000,00
De clientes	MARTHA DOLLY BAENA TABAREZ	-180.000,00
De clientes	JERONIMO ESTRADA CARDONA ESTRADA CARDONA	-5.000,00
De clientes	CELESTE QUINTERO GONZALEZ	-60.000,00
De clientes	NUBIA AMPARO ARCILA JIMENEZ	-1.300.000,00
De clientes	MARY LUZ GUAPACHA OSPINA GUAPACHA OSPINA	-100.000,00
De clientes	MARIANA CASTAÑO SALAZAR CASTAÑO SALAZAR	-472.500,00
De clientes	LUZ ESTELLA VELEZ JIMENEZ	-10.000,00
De clientes	PAOLA ANDREA POSADA CARDONA	-60.000,00
De clientes	DIANA CECILIA QUINTERO COELLO	-180.000,00
De clientes	PEDRO PASCUAL MORALES OSPINA	-
		11.150.000,00
De clientes	JULIO CESAR MONTOYA MARIN	-110.000,00
De clientes	LLASBREDI HERNANDEZ VALENCIA	-1.430.000,00
De clientes	MAURICIO GIRALDO ECHEVERRI	-50.000,00
De clientes	MARISOL DEL SOCORRO ZULUAGA GOMEZ	-99.000,00
De clientes	LUIS ALBERTO ECHEVERRI OCHOA	-30.000,00
De clientes	RUTH MARIELA SEPULVEDA MUÑOZ	-1.030.000,00
De clientes	RODRIGO ANDRES TORO QUINTERO	-500.000,00
De clientes	LAURA VANESSA SERNA MEJIA	-420.000,00
De clientes	YULEIDY MARYORI ZULUAGA QUINTERO	-500.000,00
De clientes	RAMIRO ARCESIO MARTINEZ MORENO	-60.000,00
De clientes	SARA EUGENIA BERRIO MONTOYA	-60.000,00
De clientes	MANUELA SEPULVEDA MONTOYA	-60.000,00
De clientes	CARLOS MARIO ARISTIZABAL BECERRA	-60.000,00
De clientes	VALENTINA RIOS RAMOS	-60.000,00
De clientes	JUAN DANIEL GONGORA TOVAR	-60.000,00
De clientes	MARIA ROSALBA CASTRO DE OSPINA	-60.000,00

De clientes	LUCELLY HINCAPIE CIRO	-60.000,00
De clientes	ANGELID RIVERA CASTAÑEDA	-60.000,00
De clientes	HAROLD ESTEBAN VALENCIA ACEVEDO	-60.000,00
De clientes	JUAN MARTIN OSORIO DUQUE	-200.000,00
De clientes	RUBIELA DEL SOCORRO GONZALEZ GIRALDO	-60.000,00
De clientes	SOFIA VERGARA ORREGO	-60.000,00
De clientes	MANUELA ECHEVERRI ALVAREZ	-60.000,00
De clientes	MARIA ISABEL RENDON VALDES	-40.000,00
De clientes	JULIAN MEJIA RIVERA	-600.000,00
De clientes	JUAN MANUEL HERNANDEZ URREA HERNANDEZ URREA	-55.000,00
De clientes	VALERIA RENDON ALVAREZ RENDON ALVAREZ	-160.000,00
De clientes	ISABELA ALZATE GARCIA ALZATE GARCIA	-180.000,00
De clientes	STIVEN ALEJANDRO VASQUEZ ORTIZ	-450.000,00
De clientes	RAFAEL ZULUAGA MUÑOZ RAFAEL ZULUAGA MUÑOZ	-100.000,00
De clientes	JERONIMO LONDOÑO MEJIA LONDOÑO MEJIA	-40.000,00
De clientes	MARIA FERNANDA BEDOYA HENAO BEDOYA HENAO	-360.000,00
De clientes	MARIA ANTONIETA DE LAS NIEVES OSPINA VALLEJO DE LAS NIEVES OSPINA VALLEJO	-8.000,00
De clientes	ELIANA TEHERAN DIMAS TEHERAN DIMAS	-60.000,00
De clientes	FABIO DE JESUS ALZATE AGUDELO	-250.000,00
De clientes	HERNAN ANDRES PRECIADO RODRIGUEZ	-200.000,00
De clientes	JULIA PATRICIA BEDOYA GARCES BEDOYA GARCES	-60.000,00
De clientes	ESTEBAN JIMENEZ ARAQUE JIMENEZ ARAQUE	-10.000,00
De clientes	VALENTINA RENDON CASTAÑO	-140.000,00
De clientes	MARIA INES URIBE VELEZ	-150.000,00
De clientes	ADRIANA MARIA MARTINEZ GARZON	-480.000,00
De clientes	LUIS FELIPE ANGEL GALLEGO ANGEL GALLEGO	-3.000,00
De clientes	ADRIANA MARIA ARANGO ESCOBAR ARANGO ESCOBAR	-55.000,00
De clientes	MATTHEW . ROLDAN	-450.000,00
De clientes	SARA ALZATE	-100.000,00
De clientes	ANDRES ESTEBAN MORENO ESCOBAR	-45.000,00
De clientes	JUAN DIEGO GAVIRIA CANO GAVIRIA CANO	-50.000,00
De clientes	JUAN SEBASTIAN RUBIANO RODRIGUEZ	-60.000,00
	<b>TOTAL</b>	<b>-48.117.386,00</b>

## 12. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

Capital emitido: El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas. El capital suscrito y pagado es de

\$ 20.000.000. La composición del capital es 100% privado.

### **13. RESERVAS**

Comprende el valor que la entidad a decidido guardar; Dicho ahorro consiste en la retención parcial del beneficio obtenido por la sociedad, cuya finalidad radica en aumentar el patrimonio de esta última. La reserva es la Legal y parra el 31 de diciembre de 2025 su valor es de \$7.285.719.

### **14. UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO**

Al cierre del ejercicio, se registra perdida por \$ 11.066.595,49 sin embargo se traen resultados de ejercicios anteriores con pérdidas por \$40.925.721,35, lo cual genera una pérdida acumulada de \$51.992.316,84.

### **15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Y OTROS INGRESOS OPERACIONALES**

Los ingresos operacionales se detallan así:

Servicios Odontológicos	-1,008,237,091.00
Devolución en ventas	21,992,000.00
Intereses Ganados	-11,942.99
Recuperaciones de Costos y Gastos	-32,589,061.01
Ajuste al peso	-842,70
<b>TOTAL</b>	<b>-1,018,846,937.70</b>

### **16. COSTO DE VENTAS**

El costo de venta es el siguiente:

Materiales Odontológicos	32,868,729.98
Laboratorios de Rehabilitación	80,713,355.00
Laboratorio de Odontopediatría	5,449,000.00
Laboratorio de Ortodoncia	23,390,626.00
Laboratorio Odonto General	1,563,000.00
Laboratorio de Prótesis	1,839,000.00
Implantología y Regeneración	16,588,750.00
Mantenimiento de equipos	725,119.17
Honorarios Odontólogos	396,489,635.00

TOTAL

559,627,215.15

## 17. GASTOS OPERACIONALES

El siguiente es el detalle de los gastos de administración, ventas y otros gastos

Sueldos	97.365.176,00
Horas extras y recargos	645.677,00
Auxilio de transporte	11.726.668,00
Cesantías	9.633.289,00
Intereses sobre cesantías	1.155.994,00
Prima de servicios	9.633.289,00
Vacaciones	4.341.148,00
Auxilios	8.022.578,00
Bonificaciones	11.933.325,00
Dotación y suministro a trabajadores	3.956.197,15
Indemnizaciones laborales	0
Aportes a administradora de riesgos laborales	1.147.830,00
Aporte a fondos de pensión y/o cesantías	13.637.057,00
Aportes cajas de compensación familiar	4.619.191,00
Gastos médicos y drogas	72.990,00
Exámenes Médicos	380.900,00
Otros	2.258.660,36
Honorarios Contables	18.258.500,00
Honorarios Administrativos	85.626.200,00
Seguridad y Salud en el Trabajo	5.840.000,00
Asesoría en Calidad	2.250.000,00
Industria y comercio	7.006.369,00
Iva descontable	7.022.548,77
Otros impuestos	3.882.814,96
Construcciones y edificaciones	62.198.456,00
Afiliaciones y sostenimiento	0
Aseo	5.331.772,64
Procesamiento electrónico de datos	5.643.822,21
Acueducto y alcantarillado	3.999.773,15
Energía eléctrica	3.958.279,99
Teléfono	1.356.457,00
Internet	1.518.678,15
Transporte fletes y acarreos	731.780,00
Recoleccion de Residuos	1.245.611,00
Netflix-Directv	538.800,00
Television	278.185,11

Registro mercantil	1.034.100,00
Tramites y licencias	760.760,00
Construcciones y edificaciones	4.773.046,22
Equipo de oficina	85.800,00
Equipo de computación y comunicación	3.385.000,00
Equipo Odontológico	590.000,00
Equipo de oficina	1.664.484,00
Equipo de computación y comunicación	3.368.916,00
Maquinaria y Equipo	8.606.100,00
Elementos de aseo y cafetería	4.262.988,06
Útiles papelería y fotocopias	991.911,77
Activos de Menor Cuantía	5.902.546,00
<b>TOTAL</b>	<b>432,643,669.53</b>

## **VENTAS**

Publicidad propaganda y promoción

**12,260,000.00**

## **OTROS GASTOS**

Gastos bancarios	718.304,69
Comisiones	11.354.788,20
Intereses	45.431,00
Costos y gastos de ejercicios anteriores	0
Impuestos asumidos	365.548,40
Costos y gastos no deducibles	12.406.096,21
Donaciones	492.480,00
Ajuste al peso	0
Otros	0
<b>TOTAL</b>	<b>25,382,648.50</b>