

Odontología DE PRECISIÓN

Notas a los EEFF 2025

Estados de situación financiera


ODONTOLOGIA DE PRECISIÓN S.A.S
 NIT 901.648.644 - 3
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2025
 (EXPRESADO EN PESOS)

| ACTIVO CORRIENTE | NOTA | ENERO - DICIEMBRE DE 2025 | ENERO - DICIEMBRE DE 2024 | PART. % |
|------------------------------------|------|---------------------------|---------------------------|---------------|
| Efectivo y equivalente de Efectivo | 1 | 204.129.122 | 3.564.246 | 0,25% |
| Deudores comerciales | | 346.538.968 | 558.369.230 | 39,71% |
| Cuentas por cobrar a socios | | 28.926.316 | 0 | 0,00% |
| Anticipos | 2 | 3.052.794 | 196.484.026 | 13,97% |
| Impuestos Corriente | | 200.631.669 | 2 | 0,00% |
| Deudores varios | | 1.108.561.385 | 29.457.048 | 2,09% |
| TOTAL ACTIVOS CORRIENTES | | 1.891.840.254 | 787.874.551 | 56,03% |


| PASIVOS CORRIENTES | NOTA | ENERO - DICIEMBRE DE 2025 | ENERO - DICIEMBRE DE 2024 | PART. % |
|--------------------------------------------------|------|---------------------------|---------------------------|---------------|
| Pasivo financiero | | 400.000.000 | - | 0,00% |
| Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar | | 1.396.547.122 | 857.559.167 | 60,98% |
| Deudas con accionistas | | 9.122.500 | - | 0,00% |
| Obligaciones laborales | 4 | 212.743.496 | 123.177.574 | 8,76% |
| Impuestos, Gravámenes y tasa | | | (127.338.339) | -9,06% |
| Provisiones | | 222.087.977 | 53.542.848 | 3,81% |
| TOTAL PASIVOS | | 2.240.501.095 | 906.941.250 | 64,50% |

| ACTIVO NO CORRIENTE | NOTA | ENERO - DICIEMBRE DE 2025 | ENERO - DICIEMBRE DE 2024 | PART. % |
|----------------------------------|------|---------------------------|---------------------------|----------------|
| Propiedad Planta y equipo | 3 | 1.068.863.297 | 618.329.407 | 43,97% |
| Intangible (Licencias) | | | - | 0,00% |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 1.068.863.297 | 618.329.407 | 43,97% |
| TOTAL ACTIVOS | | 2.960.703.551 | 1.406.203.958 | 100,00% |

| PATRIMONIO | NOTA | ENERO - DICIEMBRE DE 2025 | ENERO - DICIEMBRE DE 2024 | PART. % |
|---------------------------------------------|------|---------------------------|---------------------------|----------------|
| Capital suscrito y pagado | 5 | 100.000 | 100.000 | 0,01% |
| Utilidad o Pérdida del periodo | | 220.939.748 | 401.003.624 | 28,52% |
| Utilidad o Pérdida de Ejercicios anteriores | | 499.162.708 | 98.159.083 | 6,98% |
| TOTAL PATRIMONIO | | 720.202.456 | 499.262.707 | 35,50% |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 2.960.703.551 | 1.406.203.957 | 100,00% |


 Alejandro Cifuentes Hoyos
 C.C N°1.094.920.786
 Representante Legal


 Leidy Toro
 C.C 1.017.143.083
 TP 334631-T
 Contadora



 Diana Cecilia Ocampo Pineda
 Revisor fiscal T.P 96961-T
 Designado por SYNTAX AUDIT S.A.S
 (Ver opinion adjunta)


Estados de cambio en el patrimonio

ODONTOLOGIA DE PRECISION S.AS
NIT 901.648.644 - 3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y DICIEMBRE 2024
(EXPRESADO EN PESOS)

| | 2025 | 2024 | VARIACION | % |
|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|----------------|
| Saldo del patrimonio año anterior | 499.162.708 | 98.259.083 | 400.903.625 | 408,01% |
| Variaciones Patrimoniales entre Enero 01 a Diciembre 31 | 220.939.748 | 401.003.623 | (180.063.875) | -44,90% |
| Saldo del Patrimonio a Diciembre 31 | 720.102.456 | 499.262.706 | 220.839.750 | 44,23% |
| DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES | | | - | |
| INCREMENTOS | 220.939.746 | 401.003.623 | (180.063.877) | |
| Capital Social | | | - | |
| Utilidad del Ejercicio | 220.939.746 | 401.003.623 | (180.063.877) | |
| Utilidades acumuladas | | | - | |
| DISMINUCIONES | | | - | |
| Pérdida del Ejercicio | | | - | |
| Pérdidas no reconocidas en el ORI | | | - | |
| Total Variaciones A Diciembre 31 | 220.939.746 | 401.003.623 | (180.063.877) | -44,90% |


 Alejandro Cifuentes Hoyos
 C.C N°1.094.920.786
 Representante Legal


 Leidy Toro
 C.C 1.017.143.083
 TP 334631-T
 Contadora


 Diana Cecilia Ocampo Pineta
 Revisor fiscal T.P.96961-T
 Designado por SYNTAX AUDIT S.A.S
 (Ver opinion adjunta)

Estado de Resultados Integral

ODONTOLOGIA DE PRECISIÓN NIT 901.648.644-3
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR FUNCION ACUMULADO Y COMPARATIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2025

| | NOTA | ENERO - DICIEMBRE DE 2025 | % | ENERO-DICIEMBRE 2024 | % |
|--------------------------------------------------|------|---------------------------|---------------|----------------------|---------------|
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | | 6.134.701.972 | 100% | 4.232.256.517 | 100% |
| INGRESOS ORDINARIOS - CAPITA | | 4.272.995.513 | 69,65% | 2.878.833.991 | 68,02% |
| INGRESOS ORDINARIOS - LABORATORIO | 6 | 42.745.400 | 0,70% | 27.627.000 | 0,65% |
| INGRESOS ORDINARIOS - PARTICULARES | | 1.818.961.059 | 29,65% | 1.325.795.526 | 31,33% |
| COSTO DE VENTAS | | 3.602.310.962 | 58,72% | 2.538.804.641 | 59,99% |
| Costos | 7 | 3.602.310.962 | 58,72% | 2.538.804.641 | 59,99% |
| UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA | | 2.532.391.010 | 41,28% | 1.693.451.876 | 40,01% |
| GASTOS OPERACIONALES | | 1.803.206.980 | 29,39% | 1.207.872.466 | 28,54% |
| De personal | | 691.089.444 | 11,27% | 364.762.510 | 8,62% |
| Honorarios | | 28.477.935 | 0,46% | 21.368.325 | 0,50% |
| Impuestos tasas y gravámenes | | 90.738.486 | 1,48% | 80.136.006 | 1,89% |
| Arrendamientos | | 328.492.864 | 5,35% | 333.706.504 | 7,88% |
| Contribuciones y afiliaciones | | 1.306.400 | 0,02% | 296.800 | 0,01% |
| Seguros | | 26.191.627 | 0,43% | - | 0,00% |
| Servicios | 8 | 131.360.364 | 2,14% | 14.710.458 | 0,35% |
| Legales | | 8.366.534 | 0,14% | 4.535.116 | 0,11% |
| Mantenimiento y reparaciones | | 66.510.023 | 1,08% | 19.298.734 | 0,46% |
| Adecuaciones e instalaciones de Propiedad | | 130.034.968 | 2,12% | 50.559.920 | 1,19% |
| Gastos de viaje | | 1.355.559 | 0,02% | 47.600 | 0,00% |
| Cartera de Difícil cobro | | | 0,00% | 10.062.000 | 0,24% |
| Diversos | 9 | 299.282.776 | 4,88% | 308.388.493 | 7,29% |
| EBITDA | | 729.184.030 | 11,89% | 485.579.410 | 11,47% |
| Depreciación y amortización | 8 | 113.856.622 | 1,86% | 64.644.603 | 1,53% |
| RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN | | 615.327.408 | 10,03% | 420.934.807 | 9,95% |
| OTROS INGRESOS | | 27.932.720 | 0,46% | 26.716.103 | 0,63% |
| Rendimientos financieros | 10 | 5.595.290 | 0,09% | 18.479 | 0,00% |
| Recuperaciones | | 4.909.250 | 0,08% | 8.299.802 | 0,20% |
| Diversos | | 15.940.591 | 0,26% | 18.397.822 | 0,43% |
| Ingresos de ejercicios anteriores | | 1.487.589 | 0,02% | | 0,00% |
| OTROS EGRESOS | | 210.890.655 | 3,44% | 33.805.557 | 0,80% |
| Financieros | 11 | 50.933.558 | 0,83% | 22.942.019 | 0,54% |
| Gastos Extraordinarios | | 245.478 | 0,00% | 8.581.734 | 0,20% |
| Gastos Diversos | | 159.711.619 | 2,60% | 2.281.804 | 0,05% |
| UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS | | 432.369.473 | 7,05% | 413.845.353 | 9,78% |
| Provision Impuesto de renta | | 211.429.727 | 3,45% | 12.841.730 | 0,30% |
| UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL | | 220.939.746 | 3,60% | 401.003.623 | 9,47% |


 Alejandro Cifuentes Pineda
 C.C. N° 1.084.435.786
 Representante Legal


 Lady Toro
 C.C. 1.017.043.088
 N° 254603 F
 Contadora


 ALEXANDER MALAGÓN
 Otonario Odonólogo
 Número Único 1 F0000011
 Designado por ODONTARAJODIT S.A.S.
 (Ver opinión adjunta)


Estado de Flujo de Efectivo

ODONTOLOGIA DE PRECISIÓN S.A.S
NIT 901.648.644 - 3
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y DICIEMBRE 2024
(EXPRESADO EN PESOS)

| | NOTAS | 2025 | 2024 |
|------------------------------------------------------------------|-------|------------------------|------------------------|
| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | | |
| Utilidad (Pérdida) del Ejercicio | | \$ 220.939.746 | \$ 401.003.623 |
| Movimientos que no implican movimiento de efectivo | | | |
| Depreciación activos fijos | | \$ 113.856.622 | \$ 64.644.603 |
| Amortización intangibles y diferidos | | | \$ 0 |
| Utilidad o Pérdida del Ejercicio Depurado | | \$ 334.796.368 | \$ 465.648.226 |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES | | | |
| (Aumento) disminución en: | | | |
| Deudores | | -\$ 903.400.826 | -\$ 740.052.967 |
| Inventarios | | | |
| Proveedores nacionales y cuentas por pagar | | \$ 843.993.923 | \$ 639.211.761 |
| Obligaciones laborales | | \$ 89.565.922 | \$ 59.401.689 |
| Otros Pasivos | | | |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES | | \$ 30.159.019 | -\$ 41.439.517 |
| FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | \$ 364.955.387 | \$ 424.208.709 |
| ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | | |
| Compra de propiedades y equipo | | -\$ 564.390.512 | -\$ 453.741.012 |
| FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | -\$ 564.390.512 | -\$ 453.741.012 |
| ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | | |
| Pago obligaciones financieras | | \$ 400.000.000 | \$ 0 |
| Utilidades no reconocidas en el ORI | | | |
| FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | \$ 400.000.000 | \$ 0 |
| TOTAL FLUJO DE FONDOS GENERADO EN EL PERIODO | | \$ 200.564.875 | -\$ 29.532.303 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL AÑO | | | |
| Disponible | | \$ 3.564.246 | \$ 33.097.051 |
| | | \$ 3.564.246 | \$ 33.097.051 |
| FONDOS DISPONIBLES AL FINAL DEL PERÍODO | | | |
| Disponible | 1 | \$ 204.129.121 | \$ 3.564.748 |
| | | \$ 204.129.122 | \$ 3.564.246 |


Alejandro Cifuentes Hoyos
C.C N° 1.094.920.786


Leidy Toro
C.C 1.017.143.083


Diana Cecilia Ocampo Pineda
Revisor fiscal T.P 06961-T
Designado por SYNTAX AUDIT S.A.S

1. Información General

1.1 Identificación de la Entidad

ODONTOLOGIA DE PRECISIÓN S.A.S, con NIT 901648644-3, es una sociedad por acciones simplificada constituida de acuerdo con las leyes de la República de Colombia. Su sede principal está ubicada en Carrera 25, Tv. Superior #n° 9 a sur 162 La empresa se dedica a ofrecer servicios especializados de Odontología, de la mano con insumos Odontológicos elaborados por su propio laboratorio

1.2 Objetivo y Actividad Principal

La actividad principal de la empresa es la prestación de servicios especializados a pacientes en materia de odontología de la mano de sus insumos ofrecidos a sus clientes y pacientes de su unidad de negocio que es el Laboratorio odontológico.

2. Bases de Preparación de los Estados Financieros

2.1 Base de Preparación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y, en su caso, las Normas de Información Financiera aplicables en Colombia, en lo que respecta a las Normas de Información Financiera para PYMES (NIIF para PYMES).

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de conformidad con las normas de información financiera aplicables, bajo el supuesto de negocio en marcha, el cual asume que la entidad continuará operando normalmente en el futuro previsible.

2.2 Moneda de Presentación

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos (COP), que es la moneda funcional de la empresa.

2.3 Período de Presentación

Los estados financieros corresponden al ejercicio fiscal terminado el 31 de diciembre 2025.

2.4 Uso de estimaciones y juicios aplicados.

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y supuestos que afectan los valores reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Asimismo, implica la aplicación de juicios en la adopción de políticas contables. Los resultados reales pueden diferir de dichas estimaciones.

2.5 Provisiones.

La Compañía reconoce provisiones cuando existe una obligación presente derivada de eventos pasados, es probable la salida de recursos y se puede estimar razonablemente su valor. Estas se miden con base en la mejor estimación disponible y se revisan periódicamente.

Entre las provisiones que la Compañía puede reconocer se incluyen, entre otras, provisión de renta,

2.6 Importancia relativa y materialidad.

La Compañía presenta sus estados financieros considerando el principio de importancia relativa o materialidad, reconociendo que no todas las partidas tienen el mismo nivel de relevancia. En consecuencia, se incluyen y revelan únicamente aquellas transacciones, hechos o saldos cuya omisión o presentación errónea podría influir en las decisiones económicas de los de los usuarios de la información financiera.

3. Políticas Contables Significativas

3.1 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando se satisfacen las obligaciones de desempeño, es decir, cuando se entregan los servicios acordados y se ha transferido el control de los mismos al cliente. Los ingresos por servicios prestados se reconocen en el momento en que el servicio es prestado.

3.2 Activos y Pasivos Financieros

Los activos financieros se clasificarán en función de su naturaleza y propósito. Los activos financieros se miden inicialmente al valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles. Posteriormente, se miden a costo amortizado o a valor razonable, dependiendo de la clasificación.

3.3 Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se reconocen a costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. La depreciación se calcula utilizando el método lineal sobre la vida útil estimada de cada activo.

3.4 Provisión para Impuestos

La provisión para impuestos se calcula en conformidad con la normativa tributaria colombiana, aplicando la tasa impositiva vigente para el ejercicio fiscal.

4. Activos y Pasivos

4.1 Activos

- **Efectivo y Equivalentes de Efectivo:** Incluyen el dinero en caja y bancos, así como otros activos que se pueden convertir en efectivo en un plazo corto.
- **Cuentas por Cobrar:** Representan el monto que la empresa espera recibir por los servicios prestados.

- **Propiedades, Planta y Equipo:** Incluyen los activos fijos utilizados en la operación de la empresa, como equipos de oficina y mobiliario.

4.2 Pasivos

- **Cuentas por Pagar:** Son las obligaciones de la empresa a pagar a proveedores y otros acreedores.
- **Provisión para Impuestos:** Estimación de impuestos a pagar con base en las ganancias del ejercicio fiscal.

5. Gestión de Riesgos Financieros

La empresa está expuesta a riesgos financieros que incluyen el riesgo de crédito, riesgo de liquidez y riesgo de mercado. La gestión de estos riesgos se lleva a cabo mediante políticas internas y procedimientos diseñados para mitigar posibles impactos adversos en la situación financiera de la empresa.

6. Hechos Posteriores a la Fecha de Cierre

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido hechos relevantes que requieran ajuste o revelación adicional.

7. Información sobre Partes Relacionadas

No se han identificado transacciones significativas con partes relacionadas que requieran divulgación especial, excepto las realizadas en el curso normal de las actividades comerciales y en condiciones de mercado.

8. Compromisos y Contingencias

La empresa no tiene compromisos significativos ni contingencias relevantes que requieran divulgación adicional.

9. Notas explicativas de carácter específico a los estados financieros

Nota 1:

Efectivo y Equivalente al Efectivo: El saldo en bancos a cierre del 31 de diciembre del año 2025 es el siguiente:

| NOTA 1 | | |
|------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| Efectivo y equivalente de Efectivo | 2025 | 2024 |
| CUENTA AH BANCOLOMBIA 139 | \$ 204.129.122 | \$ 3.564.246 |
| TOTAL | \$ 204.129.122 | \$ 3.564.246 |

Nota 2:

Deudores: Las cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del año 2025.

| NOTA 2 | | |
|-----------------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Deudores | 2025 | 2024 |
| PARTICULARES PERSONAS NATURALES | | \$ - |
| PARTICULARES PERSONAS JURIDICAS | | \$ 120.183.429 |
| CLIENTES NACIONALES - SERVICIOS MEDICOS | \$ 343.598.139 | \$ 431.005.625 |
| CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR | - | \$ - |
| CLIENTES NACIONALES - LABORATORIO | | \$ 6.134.000 |
| PARTICULARES PERSONAS JURIDICAS | | \$ - |
| CXC A SOCIOS | \$ 28.926.316 | \$ - |
| ANTICIPO A PROVEEDORES | \$ 3.052.794 | \$ 196.484.026 |
| RETEFUENTE 2% | \$ 114.527.677 | \$ 1 |
| RETEFUENTE 2,5% | \$ 180.020 | |
| RETEFUENTE 4% | | \$ - |
| RETEFUENTE 11% | | \$ - |
| RETEFUENTE TD | | \$ - |
| RETE ICA 2 X 1000 | \$ 11.508.332 | \$ - |
| RETE ICA 1,8 X 1000 | | \$ - |
| VIGENCIAS CORRIENTES | \$ 6.529.102 | |
| AUTORENTA 0.8% | \$ 67.884.687 | \$ - |
| SALDOS A FAVOR EN ICA | \$ 1.850 | |
| RECLAMACIONES | \$ 2.940.829 | \$ 1.046.176 |
| DIVIDENDOS O PARTICIPACIONES | \$ 100.000 | \$ 100.000 |
| OTROS DEUDORES | \$ 1.108.461.385 | \$ 29.357.048 |
| CUENTA PUENTE | | \$ - |
| TOTAL | \$ 1.687.711.132 | \$ 784.310.305 |

Nota 3:

Propiedad Planta y Equipo: La propiedad planta y equipo con su respectiva depreciación al 31 de diciembre de año 2025 es de:

| NOTA 3 | | |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Propiedad Planta y equipo | 2025 | 2024 |
| CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | \$ 234.457.408 | - |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | \$ 68.501.142 | \$ 58.049.786 |
| MUEBLES Y ENSERES | \$ 15.407.096 | \$ 15.407.096 |
| EQUIPO PROCESAMIENTO DE DATOS | \$ 37.229.408 | \$ 27.930.000 |
| EQUIPO DE TELECOMUNICACIONES | \$ 6.431.430 | \$ 6.431.430 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO | \$ 896.311.677 | \$ 586.129.331 |
| DEP.MAQUINARIA Y EQUIPO | -\$ 14.048.608 | -\$ 4.626.266 |

| | | | | |
|---------------------------------------|-----------|----------------------|-----------|--------------------|
| DEP. MUEBLES Y ENSERES | - | -\$ | 8.550.937 | |
| DEP. EQUIPOS DE OFICINA | -\$ | 25.349.838 | -\$ | 3.939.639 |
| DEP. EQUIPO DE TELECOMUNICACIONES | -\$ | 3.023.229 | -\$ | 784.372 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO | -\$ | 130.906.981 | -\$ | 57.717.526 |
| ACTIVOS FIJOS POR LEGALIZAR | -\$ | 16.146.207 | -\$ | 103.676.214 |
| IVA ACTIVOS FIJOS POR LEGALIZAR | | | \$ | 103.676.717 |
| TOTAL | \$ | 1.068.863.297 | \$ | 618.329.406 |

Nota 4:

Cuentas por pagar y otras cuentas: Las cuentas por pagar corrientes y no corrientes al corte del 31 de diciembre del año 2025 es de:

| NOTA 4 | | | | |
|-------------------------------------------------|------------|----------------------|------------|--------------------|
| Cuentas por pagar y otros pasivos provisionados | 2025 | 2024 | | |
| OBLIGACIONES FINANCIERAS | -\$ | 400.000.000 | | |
| PRESTADORES DE SERVICIO DE SALUD | -\$ | 10.576.216 | -\$ | 37.045.344 |
| GASTOS Y SERVICIOS POR PAGAR | -\$ | 1.269.644.023 | -\$ | 545.971.348 |
| CUENTAS X PAGAR ACCIONISTAS | -\$ | 9.122.500 | | |
| RETENCION EN LA FUENTA E IMPUESTO AL TIMBRE | \$ | 622 | | |
| IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO | \$ | 288 | | |
| RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA | -\$ | 83.611.988 | | |
| LIBRANZA COMFAMA | | | -\$ | 148.401 |
| LIBRANZA COTRAFA | | | -\$ | 79.807 |
| LIBRANZA VELOCREDITOS | | | -\$ | 448.502 |
| CONVENIO COMFAMA | | | -\$ | 269.200 |
| DESCUENTO DOTACIÓN | | | -\$ | 529.800 |
| DESCUENTO OFTALMOLOGICOS | | | -\$ | 226.800 |
| DESCUENTO CURSO DE ODONTOLOGIA | | | -\$ | 750.000 |
| APORTES A SALUD (NOMINA AUTOMATICA) | | | \$ | 34.134.600 |
| PAGO SEGURIDAD SOCIAL | | | -\$ | 70.652.500 |
| ACREDORES VARIOS | -\$ | 32.714.895 | -\$ | 235.572.065 |
| VIGENCIAS CORRIENTE | | | \$ | 127.338.339 |
| VIGENCIA FISCAL CORRIENTE | | | \$ | - |
| SALARIOS POR PAGAR | -\$ | 1.300.543 | \$ | - |
| CESANTIAS CONSOLIDADAS | | | -\$ | 3.246.961 |
| CESANTIAS NOMINA WEB | -\$ | 143.403.534 | -\$ | 78.429.395 |
| INTERESES CESANTIAS | | | -\$ | 230.757 |
| INTERESES CESANTIAS NOMINA WEB | -\$ | 15.731.912 | -\$ | 7.513.910 |
| PRIMA DE SERVICIOS | | | -\$ | 550.000 |
| PRIMA LEGAL NOMINA WEB | -\$ | 231.500 | \$ | 550.000 |
| VACACIONES CONSOLIDADAS | | | -\$ | 1.919.135 |
| VACACIONES NOMINA WEB | -\$ | 52.076.007 | -\$ | 31.837.416 |
| PROVISION DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS | -\$ | 211.429.727 | \$ | - |
| PROVISION DE GASTOS FUTUROS | -\$ | 10.658.250 | -\$ | 53.542.848 |
| ANTICIPO DE AVANCES | | | \$ | - |
| TOTAL | -\$ | 2.240.501.095 | -\$ | 906.941.250 |

Nota 5:

Capital Social: El capital social este compuesto de la siguiente manera, constituido en Cámara de comercio de Medellín.

| NOTA 5 | | | | |
|--------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
| Capital Social | 2025 | % | 2024 | % |
| Inversiones Tres Grandes S.A.S | \$ 50.000 | 50% | \$ 50.000 | 50% |
| Tinci S.A.S | \$ 50.000 | 50% | \$ 50.000 | 50% |
| TOTAL | \$ 100.000 | 100% | \$ 100.000 | 100% |

Nota 6:

Ingresos Operacionales: Los ingresos operacionales de la compañía al corte del 31 de diciembre del año 2025 es:

| NOTA 6 | | |
|------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Ingresos Operacionales | 2025 | 2024 |
| ODONTOLOGÍA GENERAL | -\$ 2.198.374.125 | -\$ 5.291.800.111 |
| ODONTOLOGÍA GENERAL - CAPITA | -\$ 4.423.302.250 | -\$ 3.219.465.754 |
| VENTA DE LABORATORIO - CORONA | -\$ 5.381.400 | 22.470.000 |
| VENTA DE LABORATORIO - INCRUSTACION | -\$ 2.740.000 | 4.400.000 |
| VENTA DE LABORATORIO - MARILAND | | -\$ 3.400.000 |
| VENTA DE LABORATORIO - ZIRCONIO | -\$ 13.864.400 | |
| VENTA DE LABORATORIO - CEROMERO | -\$ 4.962.000 | |
| VENTA DE LABORATORIO - PROVISIONAL | | -\$ 240.000 |
| VENTA DE LABORATORIO - CORONA TEMP | -\$ 2.878.800 | -\$ 2.220.000 |
| VENTA DE LABORATORIO - PLACA DE BLANQ | -\$ 492.000 | -\$ 447.000 |
| VENTA DE LABORATORIO - RESINA | -\$ 1.320.000 | |
| VENTA DE LABORATORIO - DISILICATO | -\$ 11.023.800 | |
| VENTA DE LABORATORIO - ACETATO | -\$ 834.000 | |
| VENTA DE LABORATORIO - PLACA DE PROTEC | -\$ 264.000 | -\$ 240.000 |
| VENTA DE LABORATORIO - PMMA | -\$ 545.000 | |
| DEV. ODONTOLOGÍA GENERAL | \$ 379.413.066 | \$ 3.966.004.585 |
| DEV. ODONTOLOGÍA GENERAL - CAPITA | \$ 150.306.737 | \$ 340.631.763 |
| DEVOLUCION LABORATORIO - CORONA | | \$ 4.800.000 |
| DEVOL VENTA LABORATORIO - INCRUSTACION | | \$ 140.000 |
| DEVOLUCION LABORATORIO - CORONA TEMPORAL | \$ 1.500.000 | |
| DEVOL VENTA LABORATORIO - MARYLAND | \$ 60.000 | \$ 850.000 |
| TOTAL | -\$ 6.134.701.972 | -\$ 4.232.256.517 |

Nota 7:

Costos Operacionales: Los costos operacionales correspondiente a la actividad ordinaria de la compañía al 31 de diciembre del año 2025 es:

| NOTA 7 | | |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Costos Operacionales | 2025 | 2024 |
| PRIMA DE SERVICIOS | \$ 136.513.414 | \$ 77.344.324 |
| INCAPACIDADES | \$ 5.195.744 | \$ 5.488.806 |
| CESANTIAS | \$ 136.518.461 | \$ 77.083.999 |
| INTERESES CESANTIAS | \$ 14.326.739 | \$ 6.507.310 |
| VACACIONES DISFRUTADAS | \$ 74.808.179 | \$ 40.662.583 |
| APORTES ARL | \$ 31.521.600 | \$ 15.092.300 |
| APORTES EPS | \$ 18.361.133 | \$ 2.083.980 |
| SALARIOS | \$ 1.525.605.747 | \$ 874.167.525 |
| AUXILIO DE TRANSPORTE | \$ 50.606.650 | \$ 27.788.400 |
| APORTES A PENSION | \$ 205.836.233 | \$ 107.777.780 |
| APORTES A CAJA COMPENSACION | \$ 62.897.300 | \$ 35.769.300 |
| BONIFICACIONES NO SALARIALES | \$ 84.911.256 | \$ 24.598.774 |
| INSUMOS ODONTOLÓGICOS | \$ 527.590.598 | \$ 590.879.668 |
| SERVICIOS ODONTOLÓGICOS | \$ 4.837.224 | \$ 5.057.000 |
| EQUIPOS MEDICOS | \$ 1.681.000 | \$ - |
| LABORATORIO | \$ 111.018.595 | \$ - |
| HN ODONTOLOGÍA | \$ 610.081.089 | \$ 648.502.892 |
| TOTAL | \$ 3.602.310.962 | \$ 2.538.804.641 |

Nota 8:

Gastos Operacionales: Los gastos operacionales relacionales con la actividad y la operatividad normal dentro del año de la empresa a corte de 31 de diciembre del año 2025 es:

| NOTA 8 | | |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Gastos Operacionales | 2025 | 2024 |
| PRIMA DE SERVICIOS | \$ 36.691.746 | \$ 19.293.131 |
| SUELDOS | \$ 405.047.764 | \$ 218.984.214 |
| INCAPACIDADES | \$ 1.821.170 | \$ 390.001 |
| AUXILIOS DE TRANSPORTE | \$ 18.273.333 | \$ 11.043.000 |
| CESANTIAS | \$ 36.570.434 | \$ 19.681.684 |
| INTERESES CESANTIAS | \$ 3.247.939 | \$ 1.902.587 |
| VACACIONES DISFRUTADAS | \$ 19.134.200 | \$ 10.571.886 |
| AUXILIO RODAMIENTO | \$ 7.130.600 | \$ 2.920.700 |
| BONIFICACION NO SALARIAL | \$ 10.305.000 | \$ 2.937.000 |
| DOTACIONES SUMINISTROS TRABAJADORES | \$ 37.442.532 | \$ 16.861.586 |
| INDEMNIZACIONES LAB | \$ 1.814.266 | \$ - |
| CAPACITACIONES | \$ - | \$ - |
| GASTOS CURSOS EMPLEADOS | \$ 5.500.000 | \$ 5.015.504 |
| APORTES ARL | \$ 2.945.500 | \$ 1.940.900 |
| APORTES EPS | \$ 3.921.836 | \$ 6.099 |
| APORTES PENSION | \$ 54.486.386 | \$ 26.873.799 |
| APORTE FSP | \$ - | \$ 800 |

| | | | | |
|-------------------------------------------|-----------|----------------------|-----------|--------------------|
| APORTES CAJA COMPENSACION | \$ | 16.853.600 | \$ | 8.982.000 |
| GASTOS MEDICOS Y DROGAS | \$ | 8.437.119 | \$ | 7.488.422 |
| REVISORIA FISCAL | \$ | 8.541.000 | | |
| ASESORIA JURIDICA | \$ | 9.191.000 | | |
| ASESORIA TECNICA | \$ | 10.086.759 | \$ | 1.672.269 |
| OTROS HONORARIOS | \$ | 659.176 | \$ | 19.696.056 |
| INDUSTRIA Y CCIO | \$ | 6.753.819 | \$ | 12.445.457 |
| AVISOS Y TABLEROS | \$ | 41.564 | \$ | 1.668.882 |
| SOBRETASA BOMBERIL | \$ | 9.344 | \$ | 140.720 |
| IVA DESCONTABLE | \$ | 83.933.759 | \$ | 65.880.947 |
| ARRENDAMIENTO CONSTRUCCIONES Y EDIFICACI | \$ | 319.653.816 | \$ | 322.673.360 |
| ADMINISTRACIÓN INM | \$ | 8.839.048 | \$ | 11.033.144 |
| AFILIACIONES Y SOSTENIMIENTO | \$ | 1.306.400 | \$ | 296.800 |
| SEGURO DE RESPONSABILIDAD | \$ | 14.894.080 | | |
| SEGURO TODO RIESGO | \$ | 11.297.547 | | |
| ASEO Y VIGILANCIA | \$ | 783.200 | \$ | - |
| PROCESAMIENTO ELECTRÓNICO DE DATOS | \$ | 4.462.798 | \$ | 4.565.814 |
| PROCESAMIENTO ELECTRONICO D DATOS NG | \$ | 7.516.398 | \$ | 6.199.501 |
| IMPUESTO AL CONSUMO | | | \$ | 13.837 |
| SERV - CELULAR | \$ | 4.830.372 | \$ | 3.096.915 |
| FLETES Y ACARREOS | \$ | 5.193.801 | \$ | 52.420 |
| PUBLICIDAD | \$ | 21.317.780 | \$ | 402.500 |
| TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS | \$ | 148.700 | | |
| OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS | \$ | 87.107.315 | \$ | 379.471 |
| REGISTRO MERCANTIL | \$ | 3.122.900 | \$ | 1.841.500 |
| TRAMITES Y LICENCIAS | \$ | 5.243.634 | \$ | 2.693.616 |
| CONSTRUCCIONES Y EDIFICA G | \$ | 5.770.300 | \$ | 14.684.663 |
| CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES NG | \$ | 43.425.034 | \$ | 2.301.920 |
| FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE | \$ | 40.200 | | |
| REPARACIONES LOCATIVAS | \$ | 68.497.305 | | |
| OTRAS ADECUACIONES E INSTALACIONES | \$ | 61.537.663 | \$ | 50.559.920 |
| PASAJES TERRESTRES | \$ | 181.500 | | |
| PARQUEADERO | \$ | 133.600 | | |
| PEAJES NG | \$ | 1.040.459 | \$ | 47.600 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO | \$ | 67.648.389 | \$ | 41.391.201 |
| DEP.MAQUINARIA Y EQUIPO | \$ | 9.422.342 | \$ | 4.626.266 |
| MUEBLES Y ENSERES | \$ | 6.856.159 | \$ | 8.550.937 |
| DEP. EQUIPOS DE OFICINA | \$ | 6.003.103 | \$ | 2.606.999 |
| DEP. EQUIPO DE TELECOMUNICACIONES | \$ | 2.238.857 | \$ | 784.372 |
| DETERIORO DEUDORES | | | \$ | 10.062.000 |
| SUELDOS | \$ | 5.991.237 | \$ | 3.735.841 |
| HORAS EXTRA Y RECARGOS | | | \$ | - |
| INDEMNIZACIONES | \$ | 15.474.782 | \$ | 6.133.356 |
| MANTENIMIENTO EQUIPOS MEDICOS CIENTIFICO | \$ | 16.891 | | |
| MANTENIMIENTO EQUIPOS MEDICOS | \$ | 17.257.598 | \$ | 2.312.151 |
| DEP MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO | \$ | 21.687.772 | \$ | 6.684.828 |
| TOTAL | \$ | 1.617.780.825 | \$ | 964.128.576 |

Nota 9:

Otros gastos diversos: Los gastos operacionales diversos relacionales con la actividad y la operatividad normal dentro del año de la empresa a corte de 31 de diciembre del año 2025 es:

| NOTA 9 | | |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Otros gastos Diversos | 2025 | 2024 |
| ÚTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS | \$ 1.603.896 | \$ 2.098.639 |
| CASINO Y RESTAURANTE | \$ 14.603.976 | \$ 3.492.078 |
| CASINO Y RESTAURANTE-PROPINA | \$ 58.268 | \$ 90.989 |
| GASTOS DE COMBUSTIBLE | \$ 1.297.102 | |
| PARQUEADEROS | \$ 509.620 | \$ 16.000 |
| GASTOS DE REPRESENTACION | \$ 83.700 | |
| ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA | \$ 2.098.766 | \$ 2.682.504 |
| COMBUSTION Y LUBRICANTES | \$ 78.000 | |
| TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS | \$ 257.837 | |
| ADECUACIONES Y ACTIVOS MENOR CUANTIA | \$ 89.543.642 | \$ 146.119.133 |
| LICENCIAS DE SOFTWARE | \$ 8.319.325 | \$ 3.182.365 |
| DOMICILIOS | \$ 134.000 | \$ 2.273.000 |
| OTROS GASTOS DIVERSOS | \$ 171.967.616 | \$ 144.636.727 |
| TAXIS Y BUSES | \$ 8.727.028 | \$ 3.797.058 |
| TOTAL | \$ 299.282.776 | \$ 308.388.493 |

Nota 10:

Otros Ingresos no operacionales: Otros ingresos no operacionales con relación a la actividad ordinaria de la compañía a corte del 31 de diciembre del año 2025 es:

| NOTA 10 | | |
|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Otros Ingresos No Operacionales | 2025 | 2024 |
| INTERESES | -\$ 92.416 | -\$ 18.479 |
| DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS | -\$ 5.502.874 | |
| RECUPERACIONES CARTERA | -\$ 1.018.053 | |
| RECUPERACIONES | -\$ 2.229.742 | |
| OTROS SERVICIOS | | \$ - |
| REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS | -\$ 1.661.455 | -\$ 1.264.610 |
| POR INCAPACIDADES | | -\$ 326.691 |
| REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS ANTERIORES | -\$ 1.487.589 | -\$ 6.708.501 |
| SOBRANTES DE CAJA GENERAL Y CAJA MENOR | | \$ - |
| AJUSTE AL PESO | -\$ 7.808 | -\$ 4.197 |
| OTROS INGRESOS | -\$ 15.931.785 | -\$ 18.170.120 |
| AJUSTES NÓMINA | -\$ 998 | -\$ 223.505 |
| TOTAL | -\$ 27.932.720 | -\$ 26.716.103 |

Nota 11:

Otros gastos no operacionales: Otros gastos no operacionales con relación a la actividad ordinaria de la compañía a corte del 31 de diciembre del año 2025 es:

| NOTA 11 | | |
|--------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Otros gastos no Operacionales | 2025 | 2024 |
| INTERESES | \$ 14.940.434 | \$ - |
| AJUSTE AL PESO | \$ 14.889 | \$ 8.144 |
| COMISIONES | \$ 10.655.018 | \$ 6.777.863 |
| GASTOS BANCARIOS | \$ 18.800 | |
| INTERESES DE MORA | \$ 812.244 | \$ 800.529 |
| IVA CUOTA DE MANEJO | \$ 137.498 | \$ 156.461 |
| CUOTA DE MANEJO | \$ 766.605 | \$ 895.679 |
| GRAVAMEN MOVIMIENTO FINANCIERO | \$ 23.602.960 | \$ 14.311.487 |
| GASTOS DE EJERCICIOS ANT | \$ 151.579.000 | \$ - |
| IMPUESTOS ASUMIDOS | \$ 28.300 | \$ 240.894 |
| GASTOS ASUMIDOS | \$ 217.178 | \$ 8.332.696 |
| MULTAS SANCIONES Y LITIGIOS | \$ 7.043.000 | \$ 1.413.000 |
| GASTO NO DEDUCIBLE | \$ 1.074.730 | \$ 868.804 |
| TOTAL | \$ 210.890.655 | \$ 33.805.557 |

Las presentes notas a los estados financieros, revisados, avalados y aprobados por el representante legal y contador de la compañía ODONTOLOGIA DE PRECISIÓN S.A.S



Alejandro Cifuentes Hoyos
C.C. N.º1.094.920.786
Representante Legal



Leidy Johana Toro V
C.C N°1.017.143.083
Contador Público
T.P 334631-T