

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%

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%

TOTAL ACTIVOS		2.960.703.551	1.406.203.958	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.A.S
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 Pineda
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	8	26.191.627	0,43%	-	0,00%
Servicios		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 Riquelme
C.C. N° 9.084.430.786
Representante Legal


Lady Tami
C.C. 9.267.343.089
RP 528403 F
Contadora


Diana Cecilia Orozco Prieto
Rutina Rivas F. 9.088.911
Designada por DNT/AS/CDT/SA/2
(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 EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL AÑO			
Disponble		\$ 3.564.246	\$ 33.097.051
		\$ 3.564.246	\$ 33.097.051
FONDOS DISPONIBLES AL FINAL DEL PERÍODO			
Disponble		\$ 204.129.121	\$ 3.564.748
	1	\$ 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 90961-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	\$	
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	-\$
--------------	------------	----------------------	------------

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	\$	
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	\$	
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