

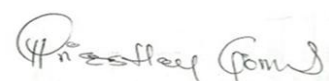
ODONTOVIVIR DENTAL GROUP SAS
NIT. 901.399.759-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO DEL 01 ENERO AL 31 DICIEMBRE DE 2024 - 2025
(Valores Expresados en pesos)

		2025	2024			2025	2024
1 ACTIVO				PASIVO			
CORRIENTE				CORRIENTE			
				OBLIGACIONES FINANCIERAS		\$ -	\$ -
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	(NOTA 3)	\$ 33.072.183	\$ 20.794.178	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	(NOTA 7)	\$ 51.293.306	\$ 7.498.209
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(NOTA 4)	\$ 71.321.741	\$ 73.830.991	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(NOTA 8)	\$ 143.265.243	\$ 153.629.392
				PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	(NOTA 9)	\$ 1.214.566	\$ 592.687
				BENEFICIOS EMPLEADOS	(NOTA 10)	\$ 60.389.452	\$ 32.024.511
				INGRESOS RECIBIDOS PARA FACTURAR	(NOTA 11)	40.000.000	-
				IMPUESTO RENTA X PAGAR		-	1.341.211
				CTA X PAGAR A SOCIOS			
				TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 296.162.566	\$ 195.086.009
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 104.393.925	\$ 94.625.170	TOTAL PASIVO		\$ 296.162.566	\$ 195.086.009
				PATRIMONIO			
NO CORRIENTE				CAPITAL AUTORIZADO	(NOTA 12)	\$ 50.000.000	\$ 50.000.000
PROP. PLANTA Y EQUIPO	(NOTA 5)	\$ 12.554.304	\$ 4.260.271	CAPITAL X SUSCRIBIR		\$ (49.000.000)	\$ (49.000.000)
MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	(NOTA 6)	\$ 30.072.430	30.072.430	DIVIDS.O PARTICIPS. DECR.EN ACCS.		\$ -	\$ -
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	(NOTA 6)	\$ 16.000.000	16.000.000	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(NOTA 12)	\$ (54.755.981)	\$ 2.490.820
OTROS PREOPERATIVOS	(NOTA 6)	134.577.678	106.377.678	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	(NOTA 12)	\$ 55.191.751	\$ 52.758.720
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 193.204.412	\$ 156.710.379	TOTAL PATRIMONIO		\$ 1.435.770	\$ 56.249.540
TOTAL ACTIVO		\$ 297.598.336	\$ 251.335.549	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 297.598.336	\$ 251.335.549


LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRAL DE ESTE ESTADO



CRISTHIAN DAVID CARDENAS FLOREZ
REPRESENTANTE LEGAL
C.C.1.013.616.323



PRIESTLEY GOMEZ SILVA
CONTADOR PUBLICO
T.P. No. 104613-T



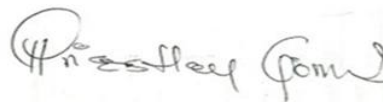
MARY ROSERO
T.P. No59088-T
REVISOR FISCAL

ODONTOVIVIR DENTAL GROUP SAS
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DE
(Valor en Pesos)

		2025	2024
4	INGRESOS OPERACIONALES:		
	INGRESOS DE ACTIVIDADES OPERACIONALES (NOTA 13)	\$ 97.375.750	\$ 48.840.650
	MENOS: DEVOLUCION.REBAJAS Y DESC.	\$ -	\$ -
	= VENTAS NETAS	\$ 97.375.750	\$ 48.840.650
6	MENOS : COSTO DE VENTAS:		
	= UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	\$ 49.262.546	\$ 21.825.444
		\$ 48.113.204	\$ 27.015.206
5	MENOS: GASTOS OPERACIONALES:		
	DE ADMINISTRACION (NOTA 14)	\$ 134.778.569	\$ 69.295.933
	DE VENTAS	\$ -	\$ -
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES	\$ 134.778.569	\$ 69.295.933
	UTILIDAD OPERACIONAL	\$ (86.665.365)	\$ (42.280.727)
	NO OPERACIONALES:		
	INGRESOS (NOTA 15)	\$ 33.405.300	\$ 46.852.016
	INGRESOS FINANCIEROS	\$ 27.888	\$ 6.383
	INGRESOS METODO PARTICIPA ACCIONA	\$ -	\$ -
	ARRENDAMIENTOS	\$ -	\$ -
	SERVICIOS	\$ -	\$ -
	ASISTENCIA TECNICA	\$ -	\$ -
	RECUPERACIONES/DIVERSOS	\$ 33.377.412	\$ 46.845.633
	GASTOS (NOTA 16)	\$ 1.495.916	\$ 739.258
	GASTOS BANCARIOS	\$ 1.493.293	\$ 738.671
	INTERESES	\$ -	\$ -
	DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ -	\$ -
	DESCUENTOS COMERCIALES	\$ 0	\$ -
	4X1000	\$ -	\$ -
	GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 2.623	\$ 587
	PERDIDA EN VENTA DE BIENES	\$ -	\$ -
	TOTAL NO OPERACIONALES	\$ 31.909.384	\$ 46.112.758
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	\$ (54.755.981)	\$ 3.832.031
	Gastos no deducibles		
	menos ica	\$ -	\$ -
	menos 4x1000	\$ -	\$ -
	menos Impuestos asumidos	\$ -	\$ -
	menos otros gastos-aseo	\$ -	\$ -
	RENTA FISCAL	\$ (54.755.981)	\$ 3.832.031
	IMPUESTO RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ -	\$ (1.341.211)
	GANANCIAS O (PERDIDAS)	\$ (54.755.981)	\$ 2.490.820



CRISTHIAN DAVID CARDENAS FLOREZ
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C.1.013.616.323



PRIESTLEY GOMEZ SILVA
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. No. 104613-T



MARY ROSERO
 REVISOR FISCAL
 T.P. No.59088-T

ODONTOVIVIR DENTAL GROUP SAS

Nit:901399759-2

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

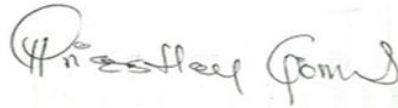
PERIODOS DE 12 MESES TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DICIEMBRE 2025				
DESCRIPCION	SALDO A 31 DICIEMBRE 2024	MOVIMIENTO		SALDO A 31 DICIEMBRE 2025
		AUMENTO	DISMINUCION	
CAPITAL SOCIAL	1.000.000	0	0	1.000.000
APORTES SOCIAL	1.000.000	0		0
CUOTAS O PARTES DE INTERESES SOCIAL	1.000.000	0		
RESERVAS	0	0	0	0
RESERVA OBLIGATORIA	0	0	0	
RESERVA LEGAL	0			
RESULTADOS DEL EJERCICIO	0	0	54.755.981	-54.755.981
UTILIDAD DEL EJERCICIO	0	0	0	
PERDIDA DEL EJERCICIO	0	-	54755981	
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	55.191.751	0	0	55.191.751
UTILIDADES ACUMULADAS	55.191.751	0		
PERDIDAS ACUMULADAS	0	0	0	0
PERDIDAS ACMULADAS	0			
TOTAL PATRIMONIO	56.191.751	0	54.755.981	1.435.770



CRISTHIAN DAVID CARDENAS FLOREZ
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C.1.013.616.323



MARY ROSERO
 T.P. No59088-T
 REVISOR FISCAL



PRIESTLEY GOMEZ SILVA
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. No. 104613-T

ODONTOVIVIR DENTAL GROUP SAS

NIT:901.399.759-2

Estado de Flujos de Efectivo

Periodos de doce meses terminados el 31 de Diciembre de 2025

(En Pesos Colombianos)

DEL 01 ENERO A
DICIEMBRE DE

Actividades de Operación

2025

Resultado del ejercicio		-54.755.981
Más (menos) partidas que no afectan el efectivo		
Depreciación		563.025
Efectivo provisto por la operación		-54.192.956

Cambio en partidas operacionales:

Deudores Comerciales		-71.321.141
Gastos pagados por anticipado		0
Cuentas por pagar comerciales		43.795.097
Otras Cuentas por pagar		143.265.243
Impuestos y gravámenes		-1.214.566
Obligaciones laborales		-60.389.452
Pasivos estimados y provisiones		-39.942.225
Ingresos recibidos para facturar		40.000.000
Flujo de las actividades de operación		0

Actividades de Inversión

Venta (compra) de propiedades, planta y equipo		0
Flujo de las actividades de inversión		0

Actividades de Financiación

Obligaciones financieras		0
Pago de dividendos		0
Flujo de las actividades de Financiación		0

(Disminución) Aumento del efectivo		0
Efectivo al 31 diciem 2025		33.072.183

Efectivo al cierre

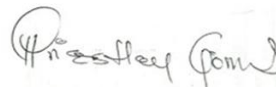
33.072.183



CRISTHIAN DAVID CARDENAS FLOREZ

REPRESENTANTE LEGAL

C.C.43,505,953



PRIESTLEY GOMEZ SILVA

CONTADOR PUBLICO

T.P. No. 104613-T



MARY ROSERO

T.P. No59088-T

REVISOR FISCAL



ODONTOVIVIR DENTAL GROUP SAS

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL ESTADO DE SITUACION
FINANCIERA Y ESTADO DE INTERAL DE RESULTADOS A DICIEMBRE 31
DE 2024 y 2025**

NOTA 1

La empresa ODONTOVIVIR DENTAL GROUP SAS. Identificada con el Nit. 901.399.759-2, con domicilio en la Av 19 118 95 CS 409 en la ciudad de Bogotá, cuyo objeto social es la prestación de servicios médicos profesionales especializados en odontología, ortodoncia y toda clase de servicios de salud oral, endodoncia, periodoncia, rehabilitación oral y en general toda clase de servicios odontológicos, se constituyó mediante documento privado el día 23 de julio de 2020 de asamblea de accionistas, inscrito en la cámara de comercio el 5 de agosto 2020 con el No 02604195 del libro IX ante la cámara de comercio de esta ciudad.

NOTA 2

**POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES
SISTEMA CONTABLE**

El Estado de situación financiera de apertura y los sub-siguientes junto con sus revelaciones se presentan ajustadas al nuevo marco normativo del Decreto 2706 de 2012.

ACTIVOS

Representan los recursos obtenidos por la empresa como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros tales como el sostenimiento de la empresa y la obtención de utilidades.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata en el transcurso normal de las operaciones de la empresa.

CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

GASTOS PAGAGOS POR ANTICIPADO

Se ha definido la aplicación del método de amortización mensual en línea recta con una vida útil de un año, la amortización se realizará, disminuyendo unadoceava parte del costo de la póliza al cierre de cada mes, llevándola al gasto.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se registra por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base en el método de línea recta aplicando el costo a las tasas anuales de depreciación que se indica a continuación:

Conceptos de bienes a depreciar	Tasa de depreciación fiscal anual %	Equivalente en años	Equivalent e en meses
Construcciones y edificaciones	2.22%	45,00	540,00
Acueducto, planta y redes	2.50%	40,00	480,00
Vías de comunicación	2.50%	40,00	480,00
Flota y equipo aéreo	3.33%	30,00	360,00
Flota y equipo férreo	5.00%	20,00	240,00
Flota y equipo fluvial	6.67%	15,00	180,00
Armamento y equipo de vigilancia	10.00%	10,00	120,00
Equipo eléctrico	10.00%	10,00	120,00
Flota y equipo de transporte terrestre	10.00%	10,00	120,00
Maquinaria, equipos	10.00%	10,00	120,00
Muebles y enseres	10.00%	10,00	120,00
Equipo médico científico	12.50%	8,00	96,00
Envases, empaques y herramientas	20.00%	5,00	60,00
Equipo de computación	20.00%	5,00	60,00
Redes de procesamiento de datos	20.00%	5,00	60,00
Equipo de comunicación	20.00%	5,00	60,00

PASIVOS

Agrupan las obligaciones a cargo de la empresa originadas en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es inferior a un año

A partir de aquí se relacionan las cifras de las cuentas como aparecen en el Estado de Situación Financiera.



Las cuentas por pagar a proveedores y de costos y gastos por pagar corresponden a las obligaciones contraídas por la empresa en el desarrollo del objeto social y serán pagaderos en dinero en un periodo inferior a un año.

El impuesto por pagar por retención en la fuente, se registran los valores descontados por la empresa a los contribuyentes o sujetos pasivos, por los diferentes conceptos señalados en la normatividad tributaria pendientes de consignarse a favor de la Administración de Impuestos (Dian)

El impuesto por pagar de retención de industria y comercio registra el valor de las retenciones en el impuesto de industria y comercio que efectúa la empresa por los diferentes conceptos adquiridos cuyo valor deberá ser consignado a favor de la secretaria de hacienda de Bogotá.

Los impuestos de Renta corresponden al resultado de aplicar la tarifa del 35% una vez depurada la base gravable.

Los beneficios a empleados corresponden a las obligaciones originadas en una relación laboral tales como cesantías, intereses de cesantía, prima, vacaciones y salarios por pagar y a los aportes a seguridad social con el fin de proteger al trabajador y garantizar la prestación de servicios médicos tanto de la EPS como de la ARL Y demás entes.

Tanto las obligaciones financieras como las cuentas por pagar se medirán a su costo histórico.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y los gastos se reconocen mediante el principio de causación.

Los ingresos están representados por la prestación de servicios odontológicos y demás pagos tales como intereses obtenidos de los dineros en cuentas de ahorro y otros diversos dichos montos representan los flujos de entrada de recursos necesarios para llevar a cabo el sostenimiento de la empresa.

Los gastos representan los flujos de salida de recursos realizadas durante el periodo y cuyas partidas están sujetas a la operación necesaria para el funcionamiento de la empresa.



Con este compendio se cierra el resumen normativo con la presentación de las políticas contables.

Las siguientes son las partidas que lo componen:

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Corresponde a los dineros disponibles en caja, cuentas corrientes y de ahorros e inversiones que posee la sociedad al cierre del periodo contable y sobre los cuales no figura ninguna restricción.

CONCEPTO	2024	2025
CAJA	373.500	0,00
BANCO CAJA SOCIAL	18.819.794	32.962.464,66
BANCOLOMBIA	1.600.885	109.718,76
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	20.794.178	33.072.183

NOTA 4 CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a dineros entregados como como garantía de arriendo, anticipo de impuestos de retención en la fuente e ica practicados a la sociedad por entidades financieras.

CONCEPTO	2024	2025
CUENTAS X COBRAR CLIENTES	0	0
ANTICIPO A PROVEEDORES	37.802.359	34.878.501
ANTICIPO DE IMPUESTOS RENTA	36.028.633	36.443.240
TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CTAS X COBRAR	73.830.991	71.321.741

NOTA 5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Odontovivir Dental Group SAS reconoce como propiedad, planta y equipo los activos tangibles empleados para la prestación de servicios odontológicos y para propósitos administrativos, estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y se prevé usarlos durante mas de un periodo contable.

CONCEPTO	2024	2025
EQUIPO DE ODONTOLOGIA	5.893.316	13.263.063
MUEBLES Y ENSERES	773.500	2.260.811
EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS	1.518.900	1.518.900
DEPRECIACION ACUMULADA	-3.925.445	-4.488.470
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4.260.271	12.554.304



NOTA 6 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Un activo intangible es un recurso identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física que es controlado como resultado de sucesos pasados, del que se espera obtener, en el futuro, beneficios económicos o un potencial de servicios, se puede realizar una medición fiable y se prevé utilizarlo durante más de un periodo contable.

CONCEPTO	2024	2025
MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	136.450.108	164.650.108
PUBLICIDAD PROPAGANDA Y PROMOCION	16.000.000	16.000.000
TOTAL GASTOS PAGADOS X ANTICIPADO	152.450.108	180.650.108

NOTA 7 CUENTAS POR PAGAR

El saldo de este rubro corresponde a las obligaciones adquiridas con terceros por la adquisición de insumos y servicios para odontología.

CONCEPTO	2024	2025
CUENTAS X PAGAR COMERCIALES	7.498.209	51.293.306
		0
TOTAL CUENTAS X PAGAR	7.498.209	51.293.306

NOTA 8 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta corresponde a otras obligaciones con terceros, servicios públicos, otras obligaciones con terceros

CONCEPTO	2024	2025
HONORARIOS	0	0
SERVICIOS PUBLICOS	42.900	335.970
APORTES SOCIALES	1.486.000	1.199.400
PRESTAMO SOCIOS	152.100.492	141.729.873
TOTAL CUENTAS X PAGAR	153.629.392	143.265.243

NOTA 9 IMPUESTOS POR PAGAR

Obligación por pagar a la dirección de Impuestos Nacionales y distritales

CONCEPTO	2024	2025
ICA	471.800	706.000
RTICA	0	239.816
IMPUESTOS- RFTE- DIAN	120.887	268.750
TOTAL IMPUESTOS X PAGAR	592.687	1.214.566

NOTA 10 BENEFICIOS EMPLEADO

Valores por pagar a empleados por prestaciones sociales

CONCEPTO	2024	2025
BENEFICIOS EMPLEADOS	32.024.511	60.389.452
TOTAL CTAS X PAGAR A SOCIOS L. PLAZO	32.024.511	60.389.452

NOTA 11 ANTICIPOS RECIBIDOS DE TERCEROS

Valor recibido para facturar en 2026

CONCEPTO	2024	2025
ANTICIPOS DE CLIENTES	0	40.000.000
	0	-
	0	-
TOTAL ANTICIPOS RECIBIDOS	0	40.000.000

NOTA 12 CAPITAL SOCIAL

Es la composición del capital social suscrito y pagado y la utilidad al cierre del ejercicio

CAPITAL	2024	2025
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	1.000.000	1.000.000
UTILIDAD(PERDIDA) DEL EJERCICIO	2.490.820	-54.755.981
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	52.758.720	55.191.751
TOTAL CAPITAL	56.249.540	1.435.770



NOTA 13 INGRESOS ACTIVIDADES OPERACIONALES

Representa los valores facturados, originados por la venta servicios odontológicos, registrados contablemente de acuerdo a normas técnicas aplicables a los mismo

INGRESOS	2024	2025
INGRESOS OPERACIONALES	48.840.650	97.375.750
MENOS DEV. EN VENTAS	0	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	48.840.650	97.375.750

NOTA 13ª COSTOS

Este rubro está representado por los costos de operación del negocio, correspondiente a los insumos y servicios de profesionales en odontología empleados para la actividad económica.

COSTO SERVICIOS EN SALUD	2024	2025
SERVICIOS ODONTOLOGIA	5.636.400	22.032.785
INSUMOS ODONTOLOGOS	16.189.044	27.229.761
TOTAL COSTOS	21.825.444	49.262.546

NOTA 14 GASTOS

Agrupar las erogaciones del ente económico para su normal funcionamiento

GASTOS ADMINISTRATIVOS	2024	2025
GASTOS DE PERSONAL	39.571.807	61.561.352
HONORARIOS	1.619.695	0
IMPUESTOS	1.258.060	5.784.779
ARRIENDO	16.269.054	29.342.141
CONTRIBUCIONES	2.792.224	6.048.851
SEGUROS	0	1.096.664
SERVICIOS	3.185.933	11.058.024
GASTOS LEGALES	636.994	1.898.051
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.721.750	5.589.077
REPARACIONES LOCATIVAS	186.901	9.649.576
DEPRECIACIONES	165.000	563.025
AMORTIZACIONES	0	0
DIVERSOS	888.515	2.187.029
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	69.295.933	134.778.569

NOTA 15 INGRESOS NO OPERACIONELES

Este rubro representa representa otros ingresos por recuperaciones, descuentos otorgados por nuestros proveedores en servicios de Odontología, en compras de la compañía e intereses recibidos de banco caja social.

INGRESOS NO OPERACIONALES	2024	2025
RENDIMEINTOS- BANSOCIAL	6.383	9.109
DESCUENTOS COMERCIALES	30.764	18.779
RECUPERACIONES DE OTROS COSTOS Y G	46.814.869	33.377.412
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	46.852.016	33.405.300

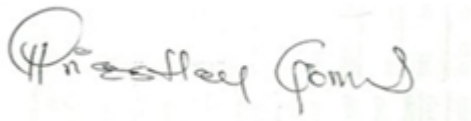
NOTA 16 GASTOS NO OPERACIONELES

Este rubro representa represente las erogaciones de la compañía que no forman parte de la operación y que fueron necesarios para el desarrollo del objeto social, tales como gastos financieros, intereses, diferencia en cambio, descuentos comerciales entre otros

GASTOS NO OPERACIONALES	2024	2025
GASTOS FINANCIEROS-comisiones bancarias	739.258	1.495.916
OTROS GASTOS		0
TOTAL COSTOS	739.258	1.495.916



CRISTHIAN DAVID CARDENAS FLOREZ
REPRESENTANTE LEGAL
C.C.1.013.616.323



PRIESTLEY GOMEZ SILVA
Contador Público
T.P104613-T



MARY ROSERO
Revisor Fiscal
T.P59088-T