

WEDENT COLOMBIA SAS

**Estados Financieros por el período
Terminado a 31 de Diciembre de 2025**

[Handwritten signature]
#9

[Handwritten signature]

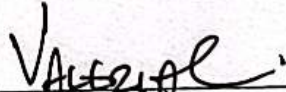
[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

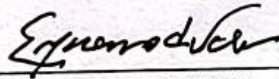
WEDENT COLOMBIA SAS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Expresado en miles de pesos colombianos)

| ACTIVO | A 31 de Diciembre 2025 | A 31 de Diciembre 2024 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| ACTIVOS CORRIENTES: | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 3) | 238.790 | 76.537 |
| Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar (Nota 4) | 37.271 | 16.361 |
| Activos por impuestos corrientes (Nota 5) | 198.381 | 153.057 |
| Inventarios (Nota 6) | 13.911 | 18.488 |
| Total activos corrientes | 488.353 | 264.443 |
| ACTIVOS NO CORRIENTES: | | |
| Propiedad planta y equipo (Nota 7) | 1.882.525 | 2.139.034 |
| Activos por Impuesto Diferido (Nota 8) | 992.451 | 505.208 |
| Total activos no corrientes | 2.874.976 | 2.644.242 |
| Total activos | 3.363.330 | 2.908.685 |
| PASIVOS Y PATRIMONIO | | |
| PASIVOS CORRIENTES: | | |
| Proveedores | 273.243 | 145.243 |
| Costos y Gastos Estimados (Nota 9) | 47.996 | 129.345 |
| Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar (Nota 10) | 217.881 | 81.967 |
| Pasivos por impuestos corrientes (Nota 11) | 3.957 | 25.037 |
| Beneficios a empleados (Nota 12) | 56.567 | 36.408 |
| Total pasivos corrientes | 599.644 | 418.000 |
| PASIVOS NO CORRIENTES: | | |
| Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar (Nota 13) | 3.070.042 | 2.478.692 |
| Pasivos Estimados y Provisiones (Nota 14) | 250.000 | 250.000 |
| Pasivo por impuesto diferido (Nota 15) | 104.344 | - |
| Otros Pasivos (Nota 16) | - | 37.000 |
| Total pasivos no corrientes | 3.424.385 | 2.765.692 |
| Total pasivos | 4.024.030 | 3.183.692 |
| PATRIMONIO: | | |
| Capital emitido (Nota 17) | 2.468.601 | 2.431.601 |
| Utilidades (pérdidas) acumuladas | (2.706.607) | (1.368.057) |
| Resultado de ejercicio | (422.693) | (1.338.551) |
| Total patrimonio | -660.699 | -275.007 |
| Total Pasivo mas Patrimonio | 3.363.330 | 2.908.685 |

Las revelaciones adjuntas son parte integral de los estados financieros.


VALERIA CASTRO JIMENEZ
Representante Legal


LEIDY CAROLINA RAMOS RAMIREZ
Contador Público
Tarjeta profesional No. 317916-T


ELSA YAMILE MORENO DE VELA
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 3542-T



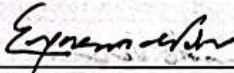
WEDENT COLOMBIA SAS
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO Y 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Expresado en miles de pesos colombianos)

| | 2025 | 2024 |
|--|-------------------|-------------------|
| Ingresos Operacionales (Nota 18) | 1.353.168 | 931.906 |
| (-)Costo de Ventas (Nota 19) | <u>560.810</u> | <u>309.340</u> |
| MARGEN BRUTO | 792.358 | 622.566 |
| | 58,6% | 66,8% |
| Gastos Operacionales de Administración (Nota 20) | <u>2.072.622</u> | <u>2.309.557</u> |
| UTILIDAD (PERDIDA) NETA OPERACIONAL | -1.280.264 | -1.686.991 |
| | -94,6% | -181,0% |
| Otros Ingresos (Nota 21) | 502.090 | 150.353 |
| Otros Gastos (Nota 22) | <u>27.419</u> | <u>284.621</u> |
| UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA NO OPERACIONAL | 474.671 | -134.268 |
| UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA | -805.593 | -1.821.258 |
| | -59,5% | -195,4% |
| Impuesto de Renta y Complementarios (Nota 23-24) | (382.899) | (482.708) |
| UTILIDAD (-)PERDIDA DEL EJERCICIO | -422.693 | -1.338.551 |
| <i>Margen de rentabilidad neto</i> | -31,2% | -143,6% |

Las revelaciones adjuntas son parte integral de los estados financieros


 VALERÍA CASTRO JIMENEZ
 Representante Legal


 LEIDY CAROLINA RAMOS RAMIREZ
 Contador Público
 Tarjeta profesional No. 317916-T


 ELSA YAMILE MORENO DE VELA
 Revisor Fiscal
 Tarjeta profesional No. 3542-T

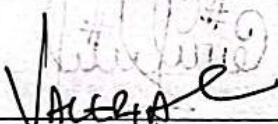


WEDENT COLOMBIA SAS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025


Expresado en miles de pesos colombianos.

| | A 31 de Diciembre | |
|--|--------------------|--------------------|
| | 2025 | 2024 |
| CAPITAL SOCIAL | | |
| Saldo inicial | 2.431.601 | 2.400.000 |
| Capitalización durante el ejercicio | 37.000 | 31.601 |
| TOTAL CAPITAL SOCIAL | <u>2.468.601</u> | <u>2.431.601</u> |
| SUPERAVIT DE CAPITAL | | |
| Saldo inicial | 0 | 0 |
| Prima en colocación de acciones generada en la venta de acciones | 0 | 0 |
| TOTAL CAPITAL SOCIAL | <u>0</u> | <u>0</u> |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | | |
| Saldo inicial | (1.338.551) | 0 |
| Reclasificación a utilidades retenidas o pérdidas acumuladas | 0 | 0 |
| Utilidad del presente ejercicio | (422.693) | (1.338.551) |
| TOTAL CAPITAL SOCIAL | <u>(1.761.244)</u> | <u>(1.338.551)</u> |
| RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | | |
| Saldo inicial | (1.368.056) | (1.368.056) |
| Reclasificación de utilidades del ejercicio | 0 | 0 |
| TOTAL CAPITAL SOCIAL | <u>(1.368.056)</u> | <u>(1.368.056)</u> |
| SALDO FINAL DE PATRIMONIO | <u>(660.699)</u> | <u>(275.006)</u> |

Las revelaciones adjuntas son parte integral de los estados financieros.


VALERIA CASTRO JIMENEZ
 Representante Legal


LEIDY CAROLINA RAMOS RAMIREZ
 Contador Público
 Tarjeta profesional No. 317916-T

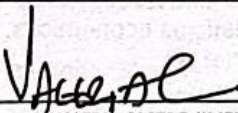

ELSA YAMILE MORENO DE VELA
 Revisor Fiscal
 Tarjeta profesional No. 3542-T



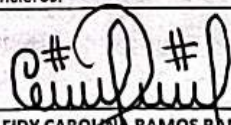
WEDENT COLOMBIA SAS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Expresado en miles de pesos colombianos)

| | 2025 | 2024 |
|---|-------------------|--------------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: | | |
| Utilidad (pérdida) neta del ejercicio | (422.694) | (1.338.551) |
| Depreciación y amortización de activos fijos | 271.030 | 246.609 |
| Provisión de impuesto diferido | (487.243) | (505.208) |
| Efectivo provisto por (usado en) por la operación | (638.907) | (1.597.150) |
| Cambios netos en activos y pasivos de operación | | |
| Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar | (20.911) | 8.151 |
| Activos por impuesto corrientes | (45.324) | (50.810) |
| Existencias de Inventarios | 4.577 | (12.086) |
| Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar | 743.975 | 1.647.528 |
| Pasivos por impuestos corrientes | (21.080) | 25.001 |
| Beneficios a empleados | 50.112 | 21.049 |
| Otros pasivos | 67.331 | 287.000 |
| Efectivo provisto por (usado en) las actividades de operación | 778.681 | 1.925.833 |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | |
| Propiedad planta y equipo | (14.522) | (323.624) |
| Intangibles | 0 | 0 |
| Efectivo provisto por (usado en) las actividades de Inversión | (14.522) | (323.624) |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | |
| Capitalización | 37.000 | 31.601 |
| Obligaciones Financieras a corto plazo y largo plazo | 0 | 0 |
| Efectivo provisto por (usado en) las actividades de financiación | 37.000 | 31.601 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO: | | |
| Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo | 162.252 | 36.660 |
| DIE on translation | 76.537 | 39.877 |
| Saldos al comienzo del año | 76.537 | 39.877 |
| SALDOS AL FIN DEL AÑO | \$ 238.790 | \$ 76.537 |

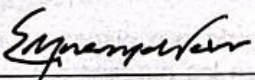
Las revelaciones adjuntas son parte Integral de los estados financieros.



VALERIA CASTRO JIMENEZ
Representante Legal



LEIDY CAROLINA RAMOS RAMIREZ
Contador Público
Tarjeta profesional No. 317916-T



ELSA YAMILE MORENO DE VELA
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 3542-T



NOTA 1. INFORMACION GENERAL.

WEDENT COLOMBIA S.A.S., se constituyó mediante documento privado, el 30 de septiembre de 2020, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 06 de octubre de 2020 bajo el número 02622865 del libro IX.

La compañía desarrolla dentro de su objeto social actividades de la práctica odontológica, sin internación (excepto actividades de promoción y prevención que realicen las entidades e instituciones promotoras y prestadoras de servicios de salud de naturaleza pública o privada, con recursos que provengan del Sistema General de Seguridad Social en Salud).

Su domicilio es en Bogotá y su duración prevista es indefinida.

NOTA 2. BASES DE ELABORACION

Normas contables aplicadas. La compañía de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009 y decreto 3022 de 2013, respectivamente prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia - NCIF, las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF-PYMES) junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés). Aplicados uniformemente y sin excepciones.

Bases de preparación. - La compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la compañía. Las cifras se presentan en miles de pesos, excepto para referencias a la TRM, la nota de Capital y cualquier otra en que se indique lo contrario.

Negocio en Marcha: La administración y los accionistas mantienen su intención de desarrollar el negocio y no se observan situaciones anormales que les indique que su modelo de negocio no pueda ser desarrollado obteniendo beneficios económicos.

Políticas contables. - Dentro de las políticas contables más relevantes utilizadas por la compañía para el registro de los importes y demás hechos financieros, tenemos los siguientes:

- a) *Unidad Monetaria* - De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas del balance general y las cuentas del estado de resultados es el peso colombiano.
- b) *Efecto de variación de las tasas de cambio de la moneda extranjera* - La moneda funcional de la compañía es el peso colombiano, la moneda de presentación es el

peso colombiano, las transacciones en moneda extranjera se registran en pesos a la tasa de cambio del día de la operación; al final de cada ejercicio, son convertidas a pesos colombianos a la tasa representativa de mercado.

- c) *Presentación estados financieros* — Los Estados financieros presentados por la compañía son los establecidos en la normatividad vigente, Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de cambios en el patrimonio, Estado de flujo de efectivo y revelaciones.

Los Estados Financieros de la compañía presentarán razonablemente la situación financiera de la compañía, reconociendo los efectos de las transacciones, así como todos los sucesos y condiciones que afectan la situación financiera y administrativa de la entidad. Los estados Financieros son aprobados por el máximo órgano corporativo, de acuerdo a la normatividad vigente en la fecha establecida para ello.

La compañía revela la información financiera comparativa respecto del periodo comparable anterior para todos los importes presentados en los estados financieros del periodo corriente. La entidad incluirá información comparativa para la información de tipo descriptivo y narrativo, cuando esto sea relevante para la comprensión de los estados financieros del periodo corriente.

La empresa clasifica sus activos y pasivos en corrientes y no corrientes, la entidad clasificará un activo como corriente cuando espera realizarlo o tiene intención de venderlo o consumirlo dentro del ciclo normal del negocio, para lo cual se entiende que permanecerá como activo dentro de los doce meses siguientes a cierre del periodo informado.

La empresa presenta sus pasivos corrientes, cuando espera liquidarlos en el transcurso del ciclo normal de operación de la entidad, para lo cual se entiende que debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la cual se informe.

- d) *Efectivo y equivalentes* - El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen:

1. Efectivo en caja
2. Cajas menores moneda de presentación
3. Cuentas bancarias corrientes y de Ahorros en moneda funcional

Siempre y cuando correspondan a recursos que están a la vista y disponibles en menos de 90 días, sin ningún recargo, y pueden ser retirados en cualquier momento sin previo aviso.

- e) *Inventarios* - La fecha de reconocimiento inicial del inventario será en el momento donde se transfiere los riesgos y beneficios de los productos.

Los inventarios se medirán inicialmente al costo. Con posterioridad al reconocimiento inicial, el inventario debe medirse al más bajo entre el costo o al valor neto de realización; esto se realizará al final de cada periodo. El costo se determina usando el método promedio ponderado.

Los costos de adquisición comprenden el precio de compra, incluyendo los aranceles, los transportes, el agenciamiento y el seguro, y otros costos directamente atribuibles, menos los descuentos comerciales, las rebajas y elementos similares.

Los descuentos por pronto pago recibidos y descuentos comerciales deben ser deducidos del costo de los inventarios. Sin embargo, los descuentos relacionados con el reembolso de gastos de venta no deben ser deducidos del costo de inventarios.

En el registro inicial se reconocen los descuentos acordados por volumen en compras, cuando se puede establecer, que es probable que se obtenga el descuento.

Para el reconocimiento inicial de otros inventarios (se contabilizan todos aquellos descuentos condicionados (por pronto pago y por preventa) que afectarán directamente el costo del inventario.

Todos aquellos descuentos a los cuales se tengan derecho y que se desaprovechen se reconocen a resultados como gastos financieros.

La entidad reconoce un inventario cuando tiene el control del mismo, espera que proporcione beneficios económicos futuros y su costo puede ser medido de forma fiable.

Los inventarios incluyen:

Los inventarios incluyen:

- a. Suministros odontológicos para ser usados en el desarrollo de su actividad.
 - b. Los inventarios deben ser retirados del estado de situación financiera cuando son vendidos, en ese momento se reconoce el costo de ventas en el estado de resultados, de manera simultánea con el ingreso reconocido por la venta.
 - c. Además, la entidad retirara de sus activos los inventarios cuando no existe expectativa de beneficio futuro (por ejemplo: obsolescencia) o reconocer las provisiones para ajustarlos al valor neto realizable si este es menor que el costo, afectando el costo de ventas o los gastos de ventas en el periodo en el cual se genera el exceso del costo sobre el valor neto realizable. Estas provisiones se reversarán acreditando los resultados cuando la situación de deterioro desaparece.
 - d. Teniendo en cuenta lo expuesto anteriormente, la entidad establece que la fecha de reconocimiento inicial del inventario será en el momento en el cual la entidad recibe los riesgos y beneficios de la mercancía.
- f) *Propiedad planta y equipo* - Las propiedades, planta y equipo comprenden mejoras en propiedad ajena, equipo biomédico, instrumental; maquinaria; muebles y enseres; y equipo de oficina (incluyendo equipos de comunicación y cómputo). Las propiedades, planta y equipo se expresan a su costo histórico menos la depreciación. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o montaje de los elementos.

Se considera propiedad planta y equipo todo aquel catalogado en las categorías mencionadas anteriormente y cuyo valor de adquisición sea superior a 1 s.m.l.v.

El importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo se dará de baja en cuentas por su disposición, o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

Las ganancias y pérdidas por enajenaciones se determinan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se reconocen dentro de "otras ganancias / (pérdidas) - neto" en el estado de resultados integral.

Las propiedades, planta y equipo se reconocen en la contabilidad si, y sólo si, es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir a la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable.

La Entidad reconoce propiedades, planta y equipos que se usan para propósitos administrativos y que se espera que sean utilizados durante más de un período, cuando los riesgos y beneficios asociados al activo han pasado a la entidad.

El costo de una propiedad, planta y equipo se define como "el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagados, o el valor razonable de la contraprestación entregada, para comprar un activo en el momento de su adquisición o construcción o, en su caso, el importe atribuido en un intercambio.

La Entidad considera sus propiedades, planta y equipos en las siguientes clases:

- Equipo Biomédico
- Maquinaria y Equipo
- Equipos de transporte
- Equipo de Oficina
- Muebles y enseres
- Equipos de cómputo y comunicaciones
- Mejoras en propiedad ajena

Un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce como activo si, y solo si:

1. Es Probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo, y
2. El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

La vida útil del activo se definirá en términos de la utilidad que se espere que aporte a la entidad. La política de gestión de activos llevada a cabo por la entidad podría implicar la disposición de los activos después de un periodo específico de utilización, o tras haber consumido una cierta proporción de los beneficios económicos incorporados a los mismos. Por tanto, la vida útil de un activo puede ser inferior a su vida económica. La estimación de la vida útil de un activo, es una cuestión de criterio, basado en la experiencia que la entidad tenga con activos similares o con referencia a las políticas aplicadas por entidades del mismo sector económico, como son:

| | Vida útil |
|----------------------------|-----------|
| Valor Inferior a 2 s.m.l.v | 2 Años |
| Valor Superior a 2 s.m.l.v | 10 Años |

Mejoras en Propiedad Ajena 10 Años

Valor residual o de salvamento - El valor de salvamento es el importe que la entidad podría obtener actualmente por desapropiarse del bien, después de deducir los costos estimados por la depreciación, si el activo ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil.

Las políticas establecen que no será reconocido el valor de salvamento.

- g) *Instrumentos financieros* - Los instrumentos financieros de la Entidad se reconocen como activos o pasivos cuando se convierte en parte del contrato y, en consecuencia, tiene el derecho legal a recibir o la obligación legal de pagar o cobrar efectivo únicamente. La entidad clasifica sus activos financieros de acuerdo al decreto 3022 de 2013 sección 11, considerando el modelo de negocio que posee para gestionar los activos financieros y las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero, en dos categorías: a valor razonable con afectación a resultados y a costo amortizado. Su reconocimiento inicial es a valor razonable y su medición posterior es a costo amortizado, entendiendo que plazos de pago inferiores a 90 días el valor razonable es igual al valor nominal. Para clientes estratégicos de la entidad, se permitirán plazos de vencimiento hasta 180 días.

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su valor razonable más o menos los costos de transacción, y posteriormente se miden al costo amortizado considerando en el reconocimiento de los intereses, con cargo al estado de resultados, el método de interés efectivo, con base en la tasa determinada al inicio del préstamo

La Entidad reconoce inicialmente, todos sus activos y pasivos financieros, por su valor razonable; más, en ciertas situaciones, los costos de transacción.

Valor razonable - En la determinación del valor razonable se tienen en cuenta los siguientes principios o procedimientos:

- El valor razonable inicial de un instrumento financiero será normalmente el precio de la transacción, es decir, el valor razonable de la contraprestación entregada o recibida.
- En algunas circunstancias, la contraprestación entregada o recibida (por ejemplo, el valor nominal) puede no ser necesariamente el valor razonable del instrumento financiero, en este caso el valor justo de un instrumento financiero puede ser evidenciado por:
 - La comparación con otras transacciones de mercado actuales similares (sin modificaciones ni cambios de estructura),
 - La aplicación de una técnica de valoración cuyas variables incluyan solamente datos de mercados observables.

- h) *Beneficios a empleados* - Los beneficios a empleados se dividen así:

a. Beneficios a empleados a corto plazo

Los beneficios a empleados a corto plazo corresponden principalmente a aquellos cuyo pago será totalmente atendido en el periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Esto incluye principalmente salarios, cesantías, vacaciones, bonos y otros beneficios.

Para los años terminados en 2025 y 2024, la entidad brindo a sus empleados los siguientes beneficios:

- La entidad otorga a los empleados préstamos personales.

Los siguientes beneficios son clasificados como beneficios definidos de largo plazo:

- Pensiones.
- Cesantías retroactivas.

Actualmente la entidad no tiene beneficios a empleados post-empleo.

- b. Otro beneficio a largo plazo - La entidad no posee beneficios a largo plazo para con sus empleados.

- i) *Impuestos* - El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto a las ganancias por pagar actual y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado de ganancias o pérdidas y otro resultado integral, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Entidad por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o substancialmente aprobadas al final del periodo sobre el cual se informa.

Impuesto diferido - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la ganancia fiscal ni la ganancia contable

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada periodo sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal, en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.



Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que al final del período sobre el que se informa hayan sido aprobadas o prácticamente aprobadas terminado el proceso de aprobación.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, al final del período sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

j) *Ingresos* - Los ingresos derivan de las diferentes actividades desarrolladas por la entidad, entre los cuales contamos con ingresos operacionales e ingresos no operacionales. La entidad clasificó las actividades desarrolladas de la siguiente manera:

- Actividades de la práctica odontológica.
- Renta de Consultorios.
- Servicio de Radiología.
- Formación y Capacitación Profesional

Para definir el momento de reconocimiento de los ingresos se debe distinguir entre los ingresos de la venta de los bienes, los ingresos por prestación de servicios. Los principios para el reconocimiento de ingresos para cada categoría son similares y se exponen en los párrafos siguientes.

Medición del ingreso - Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la entidad otorgue. El valor razonable es el monto por el cual un activo puede ser intercambiado o un pasivo puede ser cancelado, entre partes debidamente informadas.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE

| Este rubro se compone de la siguiente forma: | 2025 | 2024 |
|--|----------------|---------------|
| Caja General | 7.072 | 1.552 |
| Cuenta Corriente Banco BBVA | 200.835 | 36.762 |
| Banco de cuenta Ahorros Bancolombia | 30.883 | 38.223 |
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 238.790 | 76.537 |

No existen restricciones sobre los saldos del disponible.

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

| Este rubro se compone de la siguiente forma: | 2025 | 2024 |
|---|------------------|------------------|
| Equipos de Oficina | 4.033 | 4.033 |
| Maquinaria y Equipo | 88.894 | 88.894 |
| Muebles y Enseres | 221.117 | 221.117 |
| Equipo de Computación y Comunicación | 56.851 | 54.912 |
| Equipo Médico Científico | 478.424 | 478.424 |
| Dotación de Clínicas Bandejas | 40.380 | 40.380 |
| Mejoras en Propiedad Ajena | 1.247.883 | 1.247.883 |
| Costos por Desmantelamiento de Instalaciones | 250.000 | 250.000 |
| Depreciación de Maquinaria y Equipo | (11.442) | - 8.109 |
| Depreciación de Equipo de oficina y muebles y enseres | (50.488) | - 39.438 |
| Depreciación de Equipos de Computación y Comunicación | (10.932) | - 8.557 |
| Depreciación de Equipo Médico Científico | (260.649) | - 57.705 |
| Depreciación de Elementos Quirúrgicos | (12.773) | - 8.656 |
| Amortización por mejoras en propiedad ajena | (158.773) | - 124.144 |
| TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 1.882.525 | 2.139.034 |

En el año 2024, la empresa reconoció el concepto de costos de desmantelamiento, el cual corresponde al cálculo de los costos que la compañía incurrirá para la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, con el fin de devolverlo al estado original al momento de recibirlo en arrendamiento.

Al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024 no existen garantías prendañas ni hipotecarias constituidas con las entidades financieras sobre las propiedades, planta y equipo.

Un detalle de las propiedades planta y equipo es como sigue:

| | Mejoras en Propiedad Ajena | Maquinaria y equipo | Muebles y Enseres | Equipo de Oficina | Equipo de Computación y Comunicación | Equipo Médico | Costos por Desmantelamiento de Instalaciones | Total |
|--|----------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------------|-------------------|--|---------------------|
| Costo | | | | | | | | |
| 1 de enero de 2024 | \$ 1.220.783 | \$ 342.201 | \$ 0 | \$ 419.392 | \$ 80.715 | \$ 0 | \$ 518.804 | \$ 2.581.895 |
| Adiciones | 27.100 | 0 | 221.117 | 0 | 0 | 250.000 | 0 | \$ 498.217 |
| Retiros / Reclasificaciones | \$ 0 | \$ 253.307 | \$ 0 | \$ 415.359 | \$ 25.803 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 694.469 |
| 31 de diciembre de 2024 | <u>\$ 1.247.883</u> | <u>\$ 88.894</u> | <u>\$ 221.117</u> | <u>\$ 4.033</u> | <u>\$ 54.912</u> | <u>\$ 250.000</u> | <u>\$ 518.804</u> | <u>\$ 2.385.643</u> |
| Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados | | | | | | | | |
| 1 de enero de 2024 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 1.072 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 1.072 |
| Depreciación anual | 124.144 | 8.109 | 39.438 | 0 | 7.485 | 0 | 66.361 | \$ 245.537 |
| 31 de diciembre de 2024 | <u>\$ 124.144</u> | <u>\$ 8.109</u> | <u>\$ 39.438</u> | <u>\$ 0</u> | <u>\$ 8.557</u> | <u>\$ 0</u> | <u>\$ 66.361</u> | <u>\$ 246.609</u> |
| Importe en libros | | | | | | | | |
| 31 de diciembre de 2024 | <u>\$ 1.123.739</u> | <u>\$ 80.785</u> | <u>\$ 181.679</u> | <u>\$ 4.033</u> | <u>\$ 46.355</u> | <u>\$ 250.000</u> | <u>\$ 452.443</u> | <u>\$ 2.139.034</u> |

| | Mejoras en Propiedad Ajena | Maquinaria y equipo | Muebles y Enseres | Equipo de Oficina | Equipo de Computación y Comunicación | Equipo Médico | Costos por Desmantelamiento de Instalaciones | Total |
|--|----------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------------|-------------------|--|---------------------|
| Costo | | | | | | | | |
| 1 de enero de 2025 | \$ 1.247.883 | \$ 88.894 | \$ 221.117 | \$ 4.033 | \$ 54.912 | \$ 518.804 | \$ 250.000 | \$ 2.385.643 |
| Adiciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.939 | 0 | 0 | \$ 1.939 |
| Retiros / Reclasificaciones | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 |
| 31 de diciembre de 2025 | <u>\$ 1.247.883</u> | <u>\$ 88.894</u> | <u>\$ 221.117</u> | <u>\$ 4.033</u> | <u>\$ 56.851</u> | <u>\$ 518.804</u> | <u>\$ 250.000</u> | <u>\$ 2.387.582</u> |
| Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados | | | | | | | | |
| 1 de enero de 2025 | \$ 124.144 | \$ 8.109 | \$ 39.438 | \$ 0 | \$ 8.557 | \$ 66.361 | \$ 0 | \$ 246.609 |
| Depreciación anual | 34.629 | 3.333 | 11.050 | 0 | 2.375 | 207.062 | 0 | \$ 258.448 |
| 31 de diciembre de 2025 | <u>\$ 158.773</u> | <u>\$ 11.442</u> | <u>\$ 50.488</u> | <u>\$ 0</u> | <u>\$ 10.932</u> | <u>\$ 273.423</u> | <u>\$ 0</u> | <u>\$ 505.057</u> |
| Importe en libros | | | | | | | | |
| 31 de diciembre de 2025 | <u>\$ 1.089.110</u> | <u>\$ 77.452</u> | <u>\$ 170.629</u> | <u>\$ 4.033</u> | <u>\$ 45.919</u> | <u>\$ 245.381</u> | <u>\$ 250.000</u> | <u>\$ 1.882.525</u> |

NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO

Las diferencias temporarias imponibles, para las cuales la sociedad ha reconocido activos por impuestos diferidos, se detallan a continuación:

| Este rubro se compone de la siguiente forma: | 2025 | 2024 |
|--|----------------|------------------|
| Pérdidas Fiscales | 992.451 | - 433.894 |
| Diferencia en Cambio | - | - 71.314 |
| TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO | 992.451 | - 505.208 |

NOTA 9. COSTOS Y GASTOS ESTIMADOS

| Este rubro se compone de la siguiente forma: | 2025 | 2024 |
|--|---------------|----------------|
| Suministros Cursos | 3.300 | 102.663 |
| Servicio de Hotel Cursos | 10.308 | 9.872 |
| Honorarios | 34.388 | 16.810 |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS ESTIMADOS | 47.996 | 129.345 |

NOTA 10. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CORTO PLAZO

| Este rubro se compone de la siguiente forma: | 2025 | 2024 |
|--|----------------|---------------|
| A Accionistas Corto Plazo | 169.069 | - |
| Retenciones de Ica | 1.861 | 2.029 |
| Retención en la fuente por pagar | 7.784 | 40.986 |
| Aportes a Riesgos Laborales | 299 | 258 |
| Aportes a Fondos de Pensiones | 6.017 | 7.168 |
| Aporte a Seguridad social en salud | 1.462 | 4.238 |
| Aportes a Caja de Compensación | 1.437 | 3.201 |
| Anticipos de Clientes | 29.953 | 24.088 |
| TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR | 217.882 | 81.967 |

NOTA 11. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Las disposiciones fiscales en Colombia establecen un impuesto al valor agregado (IVA) a tarifa del 19% y un impuesto de industria y comercio a tarifa máxima del 9.66* 1000 sobre el valor de ingresos, teniendo en cuenta los diferentes acuerdos tributarios de los municipios donde se realiza la venta.

| Este rubro se compone de la siguiente forma: | 2025 | 2024 |
|---|--------------|---------------|
| ICA | 3.957 | 2.537 |
| Impuesto de Renta y Complementarios | - | 22.500 |
| TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 3.957 | 25.037 |

NOTA 12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al cierre del ejercicio contable la entidad posee obligaciones laborales discriminadas de la siguiente forma:

| Este rubro se compone de la siguiente forma: | 2025 | 2024 |
|--|---------------|---------------|
| Cesantías | 24.093 | 7.312 |
| Intereses sobre Cesantías | 2.378 | 626 |
| Vacaciones | 30.096 | 28.470 |
| TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS | 56.567 | 36.408 |

NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

| Este rubro se compone de la siguiente forma: | 2025 | 2024 |
|--|------------------|------------------|
| A Accionistas | 3.070.042 | 2.478.692 |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO | 3.070.042 | 2.478.692 |

A 31 de diciembre de 2025 la compañía tiene una deuda de 862.135 USD a una TRM de 3757.08

NOTA 14. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

| Este rubro se compone de la siguiente forma: | 2025 | 2024 |
|--|----------------|----------------|
| Costos por Desmantelamiento de Instalaciones | 250.000 | 250.000 |
| Diferencia en Cambio | 104.344 | - |
| TOTAL PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES | 354.344 | 250.000 |

NOTA 15. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO

| Este rubro se compone de la siguiente forma: | 2025 | 2024 |
|--|----------------|----------|
| Diferencia en Cambio | 104.344 | - |
| TOTAL PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES | 104.344 | - |

NOTA 16. OTROS PASIVOS

| Este rubro se compone de la siguiente forma: | 2025 | 2024 |
|--|----------|---------------|
| Otros Depósitos Recibidos | - | 37.000 |
| TOTAL PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES | - | 37.000 |

NOTA 17. CAPITAL EMITIDO

La empresa se encuentra constituida con un capital suscrito y pagado de \$2.468.601.078 (Dos mil cuatrocientos treinta y un millones seiscientos un mil setenta y ocho pesos m/cte.)

los cuales se componen de 2.468.601.078 acciones con un valor nominal de un peso (\$1) por acción.

NOTA 18. INGRESOS

| Este rubro se compone de la siguiente forma: | 2025 | 2024 |
|--|------------------|----------------|
| Servicios Odontológicos | 360.587 | 229.761 |
| Ingresos por Radiología | 15.315 | 14.721 |
| Renta Consultorios | 138.936 | 96.723 |
| Servicios Profesionales (Cursos) | 837.040 | 590.701 |
| Ingresos por Servicio de Estética | 1.290 | - |
| TOTAL INGRESOS OPERACIONALES | 1.353.168 | 931.906 |

La compañía desarrolla dentro de su objeto social actividades de la práctica odontológica, sin internación, renta de consultorios y cursos profesionales.

NOTA 19. COSTOS DIRECTOS

| Este rubro se compone de la siguiente forma: | 2025 | 2024 |
|--|----------------|----------------|
| Suministros Cursos | 29.598 | 31.311 |
| Servicios Odontológicos | 108.197 | 127.623 |
| Servicios Profesionales | 180.127 | 118.668 |
| Laboratorio | 30.796 | 31.738 |
| Honorarios Dirección Cursos | 212.092 | - |
| TOTAL COSTOS DIRECTOS | 560.810 | 309.340 |

NOTA 20. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Los gastos operacionales de Administración son ocasionados por el desarrollo del objeto social principal de la empresa, valores que se incurren durante el ejercicio relacionados con la gestión administrativa de la compañía.

| Este rubro se compone de la siguiente forma: | 2025 | 2024 |
|--|------------------|------------------|
| Gastos de Personal | 711.967 | 851.954 |
| Gastos por Honorarios | 419.168 | 591.089 |
| Gastos Por Impuestos | 44.767 | 33.855 |
| Arrendamientos Operativos | 260.081 | 247.880 |
| Contribuciones | 793 | 87 |
| Seguros | 12.925 | 13.994 |
| Servicios | 227.741 | 97.056 |
| Gastos Legales | 17.289 | 20.485 |
| Gastos de reparación y mantenimiento | 13.434 | 14.769 |
| Adecuación e Instalación | 1.486 | 1.365 |
| Gastos de Transporte | 68.333 | 70.594 |
| Depreciación de Propiedad Planta y Equipo | 258.448 | 246.609 |
| Servicios | 356 | - |
| Otros Gastos | 35.343 | 119.219 |
| Gastos de viaje | 491 | 601 |
| TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION | 2.072.622 | 2.309.557 |

NOTA 21. OTRAS GANACIAS Y PÉRDIDAS

| Este rubro se compone de la siguiente forma: | 2025 | 2024 |
|--|----------------|----------------|
| Intereses | 204 | 351 |
| Donaciones | - | 150.000 |
| Ajuste al peso | 6 | 2 |
| Diferencia en Cambio | 501.880 | - |
| TOTAL OTRAS GANANCIAS Y PERDIDAS | 502.090 | 150.353 |

NOTA 22. GASTOS EXTRAORDINARIOS

Costos financieros en que incurre la empresa por el desarrollo de su actividad económica por el periodo comprendido del 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024.

| Este rubro se compone de la siguiente forma: | 2025 | 2024 |
|---|---------------|----------------|
| Gastos Bancarios | 963 | 1.221 |
| Comisiones | 7.404 | 6.251 |
| Intereses | 1.247 | 3.154 |
| Gravamen Financiero | 9.702 | 9.723 |
| Diferencia en cambio | 4.331 | 207.191 |
| Impuestos Asumidos | 3.878 | 23.907 |
| Gastos no deducibles de Renta Extraordinarios | - | 106 |
| TOTAL GASTOS EXTRAORDINARIOS | 27.419 | 284.621 |

NOTA 23. IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

Por los años gravables 2025 y 2024 no existe provisión de renta debido a que no se generó ningún tipo de utilidad, como se evidencia a continuación:

| | 2025 | 2024 |
|---|--------------------|-------------------|
| Pérdida Neta Antes de Impuesto | - 805.593 | - 1.821.259 |
| Ingreso no Gravado | - 501.880 | - 150.000 |
| Gastos Financieros | 6.098 | 8.016 |
| Diferencia en cambio | 4.331 | 207.191 |
| Gastos no Deducible de Renta | 7.845 | - |
| Impuestos Asumidos | 3.878 | 23.907 |
| Gastos no deducibles de Renta Extraordinarios | - 106 | 33.174 |
| Base para provisión de Renta | - 1.285.427 | -1.698.972 |
| Provisión para Imp sobre la Renta 35% | - | - |
| Total Provisión Impuesto de Renta | - | - |

NOTA 24. IMPUESTO DIFERIDO

El impuesto diferido está dado principalmente por las diferencias temporales generadas entre los registros contables y los fiscales, a las tasas de impuestos en que se estima se revertirán (35%).

El saldo del impuesto diferido activo se determina como sigue:

| | 2025 | 2024 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Diferencia en Cambio | - 501.880 | 203.755 |
| Pérdidas Fiscales | 1.595.878 | 1.239.696 |
| Base Impuesto Diferido Activo | 1.093.998 | 1.443.451 |
| Tarifa Impuesto | 35% | 35% |
| TOTAL IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO | 382.899 | 505.208 |

NOTA 25. NOTA DE TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

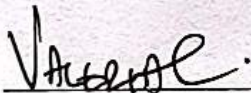
Este rubro se compone de la siguiente forma:

| | 2025 | 2024 |
|---|------------------|------------------|
| Cuentas por Pagar | 3.239.110 | 2.478.692 |
| Capitalización | 37.000 | 31.601 |
| Otros Depósitos Recibidos | - | 37.000 |
| TOTAL TRANSACCIONES CON ACCIONISTA | 3.278.135 | 2.549.317 |

| | 2025 | 2024 |
|--|----------------|----------------|
| Salario | 120.353 | 236.667 |
| Prima | 5.522 | - |
| Cesantías | 5.522 | - |
| Intereses de Cesantías | 662 | - |
| Vacaciones | 4.764 | 14.824 |
| Aportes Pensión | 12.103 | 20.496 |
| Aportes Salud | 2.541 | 16.217 |
| Aportes Caja de Compensación | 4.034 | 6.832 |
| Aportes ARL | 526 | 892 |
| Aportes Parafiscales | 1.495 | 8.540 |
| Bonificaciones No Prestacionales | 15.416 | 53.810 |
| Impuestos Asumidos | - | 15.192 |
| Gastos Viajes | - | 27.673 |
| TOTAL TRANSACCIONES CON REPRESENTANTE LEG | 172.940 | 401.143 |

NOTA 26. HECHOS POSTERIORES

No se han presentado hechos significativos entre el 31 de diciembre de 2025 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros que afecten la presentación de los mismos.



VALERIA CASTRO JIMENEZ
Representante Legal



LEIDY CAROLINA RAMOS RAMIREZ
Contador Público
Tarjeta profesional No. 317916-T



ELSA YAMILE MORENO DE VELA
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 3542-T

