

**DENTA CLINICA ODONTOLOGICA ESPECIALIZADA SAS**  
**NIT 900.432.744-1**  
**NOTAS Y REVELACIONES**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

**Información General de la empresa.**

DENTA CLINICA ODONTOLOGICA ESPECIALIZADA SAS es una IPS, constituida por documento privado el 20 de abril de 2011, otorgado en Barranquilla inscrito en la cámara de comercio de Barranquilla el 3 de mayo de 2011 bajo el número 168 129 del libro respectivo.

Su matrícula mercantil corresponde al número 520626

Se encuentra habilitada ante la secretaria de salud de Barranquilla con el numero 080010013635 su domicilio es Barranquilla calle 53 con 82 esquina Centro Comercial ARANJUEZ local 213

DENTA SAS, es una IPS comprometida con la prestación de servicios en Salud odontológicos, respaldados con personal idóneo, infraestructura, logística y tecnología avanzada; que ayuda a garantizar el bienestar de nuestros usuarios.

DENTA SAS adopta las normas de información financiera para grupo 3 de conformidad con la ley 1314 de 2009 y decreto 2420 de diciembre de 2015 consistiendo en una contabilidad simplificada con revelaciones abreviada Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Otras bases de preparación son las siguientes:

**Bases de Contabilidad de Causación.**

La Empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

**Importancia relativa y materialidad.**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 4% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

**Resumen de las Principales Políticas Contables significativas aplicadas.**

A continuación se presentara resumen de cada una de las políticas contables que fueron aplicadas en la elaboración del estado de situación financiera y estado de resultados integrales DICIEMBRE 31 DE 2024, lo anterior después de haber realizado estudio y observancia de cada una de las secciones de la NIF,

Resumen de las Principales Políticas Contables significativas aplicadas:

**Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

**Activos Financieros**

La Empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros a valor razonable a través de resultados, préstamos y cuentas por cobrar, y disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros.

### **Activos financieros a valor razonable a través de resultados**

Los activos financieros a valor razonable a través de resultados son activos que se mantienen para ser negociados. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si es adquirido principalmente para efectos de ser vendido en el corto plazo.

### **Préstamos y cuentas por cobrar**

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

### **Activos financieros disponibles para la venta**

Los activos financieros disponibles para la venta son activos financieros no derivados que se designan en esta categoría o que no clasifican para ser designados en ninguna de las otras categorías. Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que la Gerencia tenga intención expresa de vender el activo dentro de los 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

### **Propiedad, Planta y Equipos.**

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso de que existan.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los otros activos se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue:

<b>Tipo de Activo</b>	<b>Tiempo estimado de depreciación</b>
Edificaciones	45 años
Equipos de Computación	10 años
Muebles y Equipos de Oficina	10 años
Equipos Especializados	8 años

### **Operaciones de financiamiento – Costo por préstamos**

Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Posteriormente se registran a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención, se reconoce en el estado de resultado del período y otro resultado integral durante el periodo del préstamo, usando el método de interés efectivo.

El método del interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de asignación de gasto por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los futuros pagos de efectivo (incluyendo todas las comisiones y puntos básicos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada de la obligación financiera, o (si procede) un período más corto.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance.

La Empresa da de baja los pasivos financieros cuando, y sólo cuando, las obligaciones se liquidan, cancela o expiran. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconocerá en el resultado.

### **Cuentas por pagar comerciales.**

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

### **Impuestos corrientes.**

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente, impuesto de renta y el impuesto diferido. El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio o en otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en otro resultado integral, respectivamente.

El cargo por impuesto a la renta corriente e impuesto de renta para la equidad se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Empresa, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

### **Beneficios a los empleados.**

**DENTA SAS**, aplica la sección 28 de la NIIF para pymes a todas las formas de consideración dada a cambios por servicios prestados por empleados. Los costos de proporcionarles beneficios a los empleados se reconocen en el período en el cual los empleados tienen derecho a los beneficios.

### **CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO**

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones u opciones se muestran en el patrimonio como una deducción del monto recibido, neto de impuestos.

La empresa no cotiza en el mercado de capitales, ni emite instrumentos de capital al público, por lo anterior no configura dentro de sus políticas sobre el capital social, ningún manejo de éstas.

### **Utilidades**

La empresa en lo largo de sus operaciones suele capitalizar las utilidades obtenidas, con el fin de fortalecer la base patrimonial de la empresa

### Notas de Carácter Especifico

#### NOTA 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	2025	2024	VARIACION \$	VARIACION %
CAJA GENERAL	443.001	18.521.395	- 18.078.394	- 98
BAMCOS CTAS CORRIENTES	36.626.952	13.079.487	23.547.465	180

Teniendo en cuenta que bajo NIF el Efectivo se define como efectivo en caja, banco, depósitos a la vista e inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros, se realizó una reclasificación desde el Disponible y el rubro de inversiones hacia el Efectivo y equivalentes al efectivo.

#### NOTA 2. DEUDORES

	2025	2024	VARIACION \$	VARIACION %
CUENTAS POR COBRAR				
CLIENTES	13.863.670	42.558.328	- 28.694.658	- 67

Para el proceso de convergencia a NIF, las cuentas por cobrar a clientes constituyen un instrumento financiero básico, los cuales se miden al costo amortizado por el método de interés efectivo cuando las cuentas pasan de 180 días.

DENTA SAS tiene cartera sana todos son pacientes particulares pagan a 30 y 60 días

## 2.2 ANTICIPOS:

	2025	2024	VARIACION\$	VARIACION%
ANTICIPO DE PROVEEDORES	6.449.804	4.096.655	2.353.149	57
ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMEN	17.441.000		17.441.000	NA
RETENCION DE ICA	921.330	661.737	259.593	39
RETENCIÓN EN LA FUENTE	15.071.730	15.228.494	- 156.764	- 1
AUTORRENTA	10.848.000	7.202.000	3.646.000	51
	50.731.864	27.188.886	23.542.978	

Esta partida está conformada por las retenciones a título de renta efectuadas a DENTA SAS, se considera que está a valor razonable porque se cruzara con los impuestos que se pagan a fin de año

## NOTA 3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2025	2024	VARIACION
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	148.943.842	98.892.597	50.051.245
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	236.472.670	156.643.245	79.829.425
EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	33.796.890	33.796.890	-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE PRO	11.133.600	11.133.600	-
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE APOYO DIAGNÓSTICO	191.542.180	111.712.755	79.829.425
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEADAES PLANTA Y EQUIPO M	- 87.528.828	- 57.750.648	- 29.778.180
EQUIPO DE OFICINA	- 1.476.760	- 917.380	- 559.380
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	- 17.487.408	- 13.033.968	- 4.453.440
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	- 68.564.660	- 43.799.300	- 24.765.360
LICENCIA	249.831	749.499	- 499.668
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	149.193.673	99.642.096	49.551.577

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente

#### NOTA 4 PASIVOS

PASIVOS	2025	2024	Variacion \$	variacion %
OBLIGACIONES FINANCIERAS	23.707.826	42.469.556	- 18.761.730	- 44

Como se evidencia, los préstamos bancarios contraídos por la entidad son instrumentos financieros básicos. Por lo tanto como lo prevé esta Sección se aplicó el modelo de costo amortizado a estos instrumentos financieros básicos. Pero como son obligaciones están reflejadas con el mismo valor que registra el banco a diciembre 31 de 2024 y no se cobra comisiones, no es necesario hacer un recalcu de la tasa de interés lo que no conlleva a realizar ningún ajuste

#### NOTA 5 PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

NOTA

6

	2025	2024	Variacion \$	variacion %
PROVEEDORES	12.065.749	17.111.772	- 5.046.023	- 29
CUENTAS POR PAGAR		247.760	- 247.760	- 100
HONORARIOS PROFESIONALES		594.000	- 594.000	- 100

#### NOTA 6. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

	2025	2024	Variacion \$	Variacion %
RETENCION EN LA FUENTE	11.357.000	1.875.705	9.481.295	505
INDUSTRIA Y COMERCIO	1.730.247	165.652	1.564.595	945
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	27.830.987	12.176.210	15.654.777	129
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	1.959.000	1.232.000	727.000	59

Las retenciones en la fuente, y retención de ICA que componen esta cuenta hacen parte de los pasivos por impuestos según lo establece la sección 19 de las NIIF para PYMES, por lo tanto se llevan en este rubro, lo mismo el impuesto de renta en el 2024

#### **NOTA 7. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS**

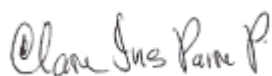
	2025	2024	Variacion\$	Variacion %
CESANTIAS	3.920.657	3.381.738	538.919	16
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	446.165	405.808	40.357	10
APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	742.436	697.400	45.036	6
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADO	185.608	174.400	11.208	6
APORTES A RIESGOS LABORALES	113.036	106.300	6.736	6
APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	185.608	174.400	11.208	6

Las retenciones de nómina por conceptos de salud, seguridad laboral, pensión y Aportes parafiscales que compone este rubro son reconocidos como beneficio a los empleados

#### **NOTA 8. PATRIMONIO**

El patrimonio de DENTA SAS, bajo NIF queda conformado de la manera siguiente:

PATRIMONIO	2025	2024	Variacion \$	Variacion %
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	3.000.000	3.000.000	-	-
RESERVAS	1.515.359	5.041.850	- 3.526.491	- 70
RESULTADOS DEL EJERCICIO	162.099.482	112.135.641	49.963.841	45
UTILIDADES DEL EJERCICIO	49.963.841	22.612.961	27.350.880	121
RESULTADOS ACUMULADOS	112.135.641	89.522.680	22.612.961	25
TOTAL PATRIMONIO	166.614.841	120.177.491	46.437.350	39



**CLARA INES PARRA P**  
**CONTADOR**  
**T.P. 32183-T**

**Dirección: Cra. 53 N° 80 - 284 Local 13 Centro Comercial Aranjuez**  
**Barranquilla-Colombia**  
**Teléfonos: (605)3785267 Celular: 3205315116**  
**Correo Electrónico: denta.clinicaodontologica@hotmail.com**  
**Página Web: www.denta.com.co**

DENTA CLINICA ODONTOLOGICA ESPECIALIZADA SAS				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
A DICIEMBRE 31 DE 2025				
INFORMACION EN PESOS COLOMBIANOS				
	2025	2024	Variacion en \$	Variacion%
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	37.069.953	31.600.882	5.469.071	17
EFFECTIVO	37.069.953	31.600.882	5.469.071	17
CAJA GENERAL	443.001	18.521.395	- 18.078.394	- 98
BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	36.626.952	13.079.487	23.547.465	180
CUENTAS POR COBRAR			-	
CLIENTES	13.863.670	42.558.328	- 28.694.658	- 67
ANTICIPO DE PROVEEDORES	6.449.804	4.096.655	2.353.149	57
ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	17.441.000		17.441.000	
RETENCION DE ICA	921.330	661.737	259.593	39
RETENCIÓN EN LA FUENTE	15.071.730	15.228.494	- 156.764	- 1
AUTORRENTA	10.848.000	7.202.000	3.646.000	51
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>101.665.487</b>	<b>101.348.096</b>	317.391	0
ACTIVO NO CORRIENTE			-	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	148.943.842	98.892.597	50.051.245	51
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	236.472.670	156.643.245	79.829.425	51
EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	33.796.890	33.796.890	-	-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE PROCESAMIENTOS DE DATOS	11.133.600	11.133.600	-	-
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE APOYO DIAGNÓSTICO	191.542.180	111.712.755	79.829.425	71
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO (CR)	- 87.528.828	- 57.750.648	- 29.778.180	52
EQUIPO DE OFICINA	- 1.476.760	- 917.380	- 559.380	61
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	- 17.487.408	- 13.033.968	- 4.453.440	34
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	- 68.564.660	- 43.799.300	- 24.765.360	57
LICENCIA	249.831	749.499	- 499.668	- 67
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>149.193.673</b>	<b>99.642.096</b>	<b>49.551.577</b>	<b>50</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>250.859.160</b>	<b>201.739.691</b>	<b>49.119.469</b>	<b>24</b>

**Dirección: Cra. 53 N° 80 - 284 Local 13 Centro Comercial Aranjuez**  
**Barranquilla-Colombia**  
**Teléfonos: (605)3785267 Celular: 3205315116**  
**Correo Electrónico: denta.clinicaodontologica@hotmail.com**  
**Pagina Web: www.denta.com.co**

PASIVOS			-	
OBLIGACIONES FINANCIERAS	23.707.826	42.469.556	- 18.761.730	- 44
PROVEEDORES	12.065.749	17.111.772	- 5.046.023	- 29
CUENTAS POR PAGAR		247.760	- 247.760	- 100
HONORARIOS PROFESIONALES		594.000	- 594.000	- 100
RETENCION EN LA FUENTE	11.357.000	1.875.705	9.481.295	505
INDUSTRIA Y COMERCIO	1.730.247	165.652	1.564.595	945
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	27.830.987	12.176.210	15.654.777	129
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	1.959.000	1.232.000	727.000	59
CESANTIAS	3.920.657	3.381.738	538.919	16
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	446.165	405.808	40.357	10
APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	742.436	697.400	45.036	6
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	185.608	174.400	11.208	6
APORTES A RIESGOS LABORALES	113.036	106.300	6.736	6
APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	185.608	174.400	11.208	6
OTROS			-	
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>84.244.319</b>	<b>80.812.701</b>	<b>3.431.618</b>	<b>4</b>
PATRIMONIO			-	
	3.000.000	3.000.000	-	-
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	3.000.000	3.000.000	-	-
RESERVAS	1.515.359	5.041.850	- 3.526.491	- 70
RESULTADOS DEL EJERCICIO	162.099.482	112.135.641	49.963.841	45
UTILIDADES DEL EJERCICIO	49.963.841	22.612.961	27.350.880	121
RESULTADOS ACUMULADOS	112.135.641	89.522.680	22.612.961	25
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>166.614.841</b>	<b>120.177.491</b>	<b>46.437.350</b>	<b>39</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>250.859.160</b>	<b>200.990.192</b>	<b>49.868.968</b>	<b>25</b>



SHADIA MARIA TORRADO MARIA  
 REPRESENTANTE LEGAL



CLARA INES PARRA PEREA  
 CONTADOR PUBLICO  
 TP 32183-T

DENTA CLINICA ODONTOLOGICA ESPECIALIZADA SAS				
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL				
INFORMACION EN PESOS COLOMBIANOS				
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2025				
	2025	2024	VARIACION \$	Variacion%
INGRESOS				
INGRESOS ORDINARIOS				
PRESTACION DE SERVICIOS				
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	986.261.000	668.500.451	317.760.549	48
TOTAL INGRESOS	986.261.000	668.500.451	317.760.549	48
			-	
COSTOS				
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA				
	639.382.258	364.738.907	274.643.351	75
UTILIDAD BRUTA EN OPERACIONES	346.878.742	303.761.544	43.117.198	14
			-	
TOTAL GASTOS				
ADMINISTRACION				
DE PERSONAL	83.863.150	68.835.864	15.027.286	22
IMPUESTOS	9.311.000	6.083.000	3.228.000	53
ASESORIA FINANCIERA				
ASESORIA EN AUDITORIA	1.500.000	3.225.000	- 1.725.000	- 53
ARRENDAMIENTOS	52.541.984	47.929.197	4.612.787	10
SEGUROS	12.511.738	11.935.696	576.042	5
SERVICIOS	25.515.983	27.073.963	- 1.557.980	- 6
GASTOS LEGALES	2.213.466	5.923.333	- 3.709.867	- 63
GASTOS DE MANTENIMIENTO	6.156.310	28.435.700	- 22.279.390	- 78
GASTO DE DEPRECIACION	29.778.180	27.090.680	2.687.500	10
OTROS	19.488.608	18.865.054	623.554	3
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	242.880.419	245.397.487	- 2.517.068	- 1
			-	
			-	
			-	
GASTOS FINANCIEROS	26.203.495	23.574.887	2.628.608	11
			-	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	77.794.828	34.789.170	43.005.658	124
			-	
IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	27.830.987	12.176.210	15.654.777	129
			-	
			-	
RESULTADOS DEL PERIODO	49.963.841	22.612.961	27.350.880	121

*Shadia Ferrando M<sup>ca</sup>.*

SHADIA MARIA TORRADO MARIA  
REPRESENTANTE LEGAL

*Clara Ines Parra P*

CLARA INES PARRA PEREA  
CONTADOR PUBLICO

DENTA CLINICA ODONTOLOGICA ESPECIALIZADA SAS					
NIT 900,432,744-1					
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO					
A DICIEMBRE 31 DE 2025					
INFORMACION EN PESOS COLOMBIANOS					
	APORTES SOCIALES	UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	RESERVAS LEGALES	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO DOCOEMBRE 31 DE 2024	3.000.000	89.522.680	5.041.850	22.612.961	120.177.491
RECLASIFICACION DE UTILIDADES	-	22.612.961	3.526.850	22.612.961	3.526.850
UTILIDADES DEL EJERCICIO	-	-	-	49.963.841	49.963.841
SALDO DICIEMBRE 31 DE 2025	3.000.000	66.909.719	1.515.000	95.189.763	166.614.482



SHADIA MARIA TORRADO MARIA  
REPRESENTANTE LEGAL



CLARA INES PARRA PEREA  
CONTADOR  
T.P.32183-T

DENTA CLINICA ODONTOLOGICA ESPECIALIZADA SAS		
NIT 900,432,744-1		
ESTADO DE DE FLUJOS DE EFECTIVO		
INFORMACION EN PESOS COLOMBIANOS		
A DICIEMBRE 31 DE 2025		
	<b>2.025</b>	2.024
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ganancia (pérdida)	49.963.841	22.612.961
Ajustes por conciliación de ganancias, por efectos de convergencia (pérdidas)		
Ajustes por gastos de depreciación y amortización(+)	29.778.180	27.090.680
Disminucion en reserva legal	-	3.526.491
Total de ajustes por conciliación de ganancias (pérdidas)	76.215.530	49.703.641
Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación		
Ajustes por disminuciones (incrementos) en cuentas por cobrar corriente/ no corriente	28.694.658	- 24.018.328
Incrementos (disminuciones) en anticipos y avances	-	23.542.978 - 1.681.011
Incrementos (disminuciones) en otros activos	499.668	-
Incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operaci	-	24.649.513 53.752.740
Aumento en pasivos por beneficios a empleados	653.464	-
Aumentos o disminuciones pasivos por impuestos	27.427.667	-
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	85.298.496	67.209.644
Flujos de efectivo procedentes de actividades de inversión		
Incrementos (disminuciones) en inversiones		
Importes procedentes de la compra de propiedades, planta y equipo	-	79.829.425 - 69.731.125
Importes procedentes de la compra de intangibles		
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de inversión		
Flujos de efectivo procedentes de actividades de financiación		
Pagos de préstamos		
Entradas de efectivo por instrumentos financieros de deuda( Obligaciones financieras)		
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de financiación		
Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	5.469.071	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	5.469.071	-
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	31.600.882	34.122.363
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	37.069.953	31.600.882



**SHADIA MARIA TORRADO MARIA**  
**REPRESENTANTE LEGAL**



**CLARA INES PARRA PEREA**  
**CONTADOR**  
**TP 32183-T**

1

**Dirección: Cra. 53 N° 80 - 284 Local 13 Centro Comercial Aranjuez  
Barranquilla-Colombia**  
**Teléfonos: (605)3785267 Celular: 3205315116**  
**Correo Electrónico: [denta.clinicaodontologica@hotmail.com](mailto:denta.clinicaodontologica@hotmail.com)**  
**Página Web: [www.denta.com.co](http://www.denta.com.co)**