DENTAL FANTASY S.A.S
NIT: 900,784,173-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31
(Cifras expresadas en pesos)

NOMBRE DE LA CUENTA	Nota	2025	2024
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	3	$ 214.083.110.93	$ 113.099.116.90
CUENTAS POR COBRAR	4	$ 116.963.529.27	$ 61.171.985.27
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5	$ 475.817.255.00	$ 476.280.045.00
TOTAL ACTIVO		**$796.863.895.20**	**$650.551.147.17**

NOMBRE DE LA CUENTA	Nota	2025	2024
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTE			
OBLIGACIONES PROVEEDORES	6	$ 37.579.820.00	$ 16.683.824.00
CUENTAS POR PAGAR	7	$ 589.256.748.20	$508.141.155.20
BENEFICIOS A EMPLEADOS	8	$ 52.394.205.00	$ 30.536.148.00
PROVISIONES	9	$ 19.000.000.00	$ 15.192.000.00
TOTAL PASIVO		**$698.230.773.20**	**$570.553.127.20**
PATRIMONIO			
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	10	$ 40.000.000.00	$ 40,000,000.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO		$ 18.635.102.03	$-147.578.144.10
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		$ 39.998.019.97	$ 187.576.164.07
TOTAL PATRIMONIO		**$ 98.633.122.00**	**$ 79.998.019.97**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**$796.863.895.20**	**$650.551.147.17**

SANDRA PATRICIA HEREDIA TOCA
Representante Legal

VIGILADO Supersalud

LUIS NELSON RUSINQUE CALDAS
Contador
T.P.No.9774-T

DENTAL FANTASY S.A.S

NIT: 900,784,173-4

ESTADOS DE RESULTADOS DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31

(En pesos)

NOMBRE DE LA CUENTA	Nota		2025		2024
INGRESOS					
OPERACIONALES	11	**$**	**2.611.006.593.00**	**$**	**1.761.181.600.00**
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		$	2.664.295.434.00	$	1.781.323.500.00
(-) DEVOLUCIONES		$	53.288.841.00	$	20.141.900.00
NO OPERACIONALES					
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		$	24.553.20	$	1.344.893.97
TOTAL INGRESOS		**$**	**2.611.031.146.20**	**$**	**1.762.526.493.97**
GASTOS					
DE ADMINISTRACION		**$**	**606.330.976.00**	**$**	**511.696.361.60**
HONORARIOS	12	$	0	$	350.000.00
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	13	$	389.939.223.00	$	358.588.929.60
ADECUACION E INSTALACION	14	$	905.310.00	$	1.065.200.00
SERVICIOS	15	$	110.451.161.00	$	81.893.562.00
GASTOS LEGALES	16	$	8.095.515.00	$	5.746.567.00
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	17	$	30.392.589.00	$	11.796.543.00
OTROS DIVERSOS	18	$	51.948.366.00	$	37.063.560.00
IMPUESTOS	19	$	14.598.812.00	$	15.192.000.00
DE OPERACIÓN		**$**	**504.602.249.00**	**$**	**372.326.669.00**
GASTOS PERSONAL	20	$	504.602.249.00	$	372.326.669.00
FINANCIEROS		**$**	**78.045.004.17**	**$**	**41.593.267.47**
GASTOS FINANCIEROS	21	$	78.045.004.17	$	41.593.267.47
IMPUESTO A LAS GANANCIAS		**$**	**8.500.000.00**	**$**	**0**
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	22	$	8.500.000.00	$	0
COSTO DEL SISTEMA GRAL DE SEGURIDAD SOC SALUD		**$**	**1.394.917.815.00**	**$**	**984.488.340.00**
COSTOS POR ATENCION EN SALUD	23	$	1.394.917.815.00	$	984.488.340.00
TOTAL EGRESOS		**$**	**2.592.396.044.17**	**$**	**1.910.104.638.07**
UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUAS		**$**	**18.635.102.03**	**$**	**(147.578.144.10)**

SANDRA PATRICIA HEREDIA TOCA

Representante Legal

VIGILADO Supersalud

LUIS NELSON RUSINQUECALDAS

Contador

T.P.No.9774-T

DENTAL FANTASY S.A.S

NIT: 900.784.173-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE

NOTA 1.

1.1 ENTIDAD:

La Sociedad DENTAL FANTASY S.A.S., es una entidad privada, constituida según Documento Privado del 20 de Octubre de 2014. Inscrita en Cámara de Comercio en Octubre 27 de 2014 bajo el No. 01879732.

1.2 DOMICILIO:

El domicilio principal de la empresa es Chía (Cundinamarca)

1.3 OBJETO SOCIAL:

El objeto de la empresa es realizar en Colombia y en el exterior cualquier actividad lícita, comercial o civil especialmente brindar servicios de Odontología general y especializada en estética, rehabilitación oral, ortodoncia, cirugía oral, ortopedia maxilar, etc…

DURACION:

La Sociedad tiene tiempo de duración indefinido**.**

NOTA 2 – PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Bases de Presentación de los Estados Financieros

2.1 Normas Contables Profesionales Aplicadas

Los estados financieros, son preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera para pequeñas y medianas entidades aceptadas en Colombia (NCIF para PYMES), establecidas en la ley 1314 de 2009, reglamentadas por el decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el decreto 2496 de 2015.

Estas normas de contabilidad y de información financiera, corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas empresas (PYMES) traducidas de manera oficial y autorizada por el concejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) al 31 de diciembre de 2009.

La Súper Intendencia Nacional de Salud mediante la Circular Externa 001 de 2016, establece el cronograma de los preparadores de información Financiera Clasificados en grupo 2 NIIF para Pymes, ampliando el plazo al nuevo periodo de transición que va del 1 de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2016.

Los presentes estados financieras son los primeros estados financieros anuales presentados de acuerdo con las NCIF para PYMES. En la presentación de los estados financieros la clínica ha aplicado las políticas contables descritos en los apartados 2.3 de la presente Nota.

2.2 Bases de Preparación

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre del 2016, la clínica preparo sus estados financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia-PCGA.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico, excepto para las operaciones medidas a valor razonable según se establezca.

Los presentes estados financieros se presentan en pesos colombianos y todos los valores se han redondeado a la unidad de mil más próximo (COP 000), salvo cuando se indique lo contrario.

2.3 Resumen de las Principales Políticas Contables

Las siguientes son las políticas contables significativas aplicadas por la clínica en la preparación de los presentes estados financieros.

2.3.1. Moneda Funcional y Moneda de Presentación

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, que a la vez es la moneda funcional de la clínica.

2.3.2. Efectivo y Equivalente al Efectivo

Se considera efectivo tanto a los fondos en caja como a los depósitos bancarios a la vista de libre disponibilidad. Se consideran equivalentes al efectivo a las inversiones a corto plazo de gran liquidez y libre disponibilidad que, sin previo aviso ni costo relevante, pueden convertirse fácilmente en una cantidad determinada de efectivo conocida con alto grado de certeza al momento de la imposición, están sujetas a un riesgo poco

significativo de cambios en su valor, con vencimiento hasta de tres meses posteriores a la fecha de las respectivas imposiciones, y cuyo destino principal no es el de inversión o similar, sino el de cancelación de compromisos a corto plazo. Los adelantos en cuentas corrientes bancarias (sobregiros) son préstamos que devengan interés, exigibles a la vista, y forman parte de la gestión de tesorería, por lo que también se asimilan a los equivalentes al efectivo.

2.3.3. Obligaciones Financieras

Comprende el valor de las obligaciones contraídas para la obtención de Créditos y Leasing con Entidades Financieras, con destino a incrementar el capital de trabajo y a financiar la Propiedad de Inversión en la que está invirtiendo la compañía, proyectando su crecimiento y mejora de calidad en la parte asistencial, administrativa y comercial; estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.

2.3.4. Reconocimiento de Ingresos

Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados a los usuarios, netos de descuentos comerciales. La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la compañía.

2.3.5. Reconocimientos de Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación.

Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios de salud a los cuales se realizan a través contratación con proveedores Nacionales, especializados en cada tipo de bienes o servicios que requiera la clínica.

Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa y salud.

2.3.6. Propiedad, Planta y Equipo - Neto

Las propiedades y equipos son reconocidas en su medición inicial por el valor razonable y posteriormente valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Dentro de su medición inicial, se consideran los costos relacionados con futuros desmantelamientos, producto de obligaciones legales o constructivas.

Se deprecian con base en las vidas útiles estimadas en las políticas contables definidas por la compañía

- Las edificaciones 50 años.
- Equipo de cómputo 1.5 años.
- Equipo de oficina 10 años.
- Equipo médico científico 10 años.

La clínica, no estima ningún valor residual, por lo tanto, los bienes son depreciados en su totalidad y una vez se encuentran totalmente depreciados son registrados en cuentas de orden.

Los gastos de reparación y mantenimiento se registran con cargo a los resultados, en tanto que las mejoras y reparaciones que alargan la vida útil del activo son registradas como mayor valor del mismo.

La clínica ha determinado que se reconoce como equipo aquellos elementos que superan individualmente el costo de adquisición mayor a (1) salario mínimo mensual legal vigente y se reconoce al mes siguiente en que fueron adquiridos a excepción de equipo de cómputo y comunicación, medico científico y de transporte.

2.3.7. Beneficios a Empleados

Los beneficios a los empleados se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales, las provisiones por concepto de prestaciones sociales son calculadas para cubrir las prestaciones legales que la empresa adeuda a sus empleados.

Las obligaciones correspondientes a pagar se presentan como parte de los pasivos por los beneficios a los empleados.

2.3.8. Impuesto de Renta y Anticipo de Renta

El impuesto sobre la renta por pagar y el Anticipo del Impuesto Sobre la Renta se determina con base en estimaciones, según disposiciones fiscales vigentes. La provisión para impuesto sobre la renta es llevada al resultado del ejercicio.

2.4 Período Cubierto

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

1. Estados de Situación Financiera: Al 31 de Diciembre del 2024 -2025

2. Estados de Resultado Integral: Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2024 -2025

3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Al 31 de Diciembre del 2024 - 2025

4. Estado de Flujo de Efectivo Directo: Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2024 -2025

5. Y las revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

2.5 Publicación de los Estados Financieros

La empresa publicara anual en la página web de la entidad, el conjunto completo de los estados financieros.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre, es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	2024	2025
EFECTIVO	$ 1.338.691.37	$ 22.451.032.37
BANCOS	66.005.425.53	145.877.078.56
CDT	45.755.000.00	45.755.000.00
Total	**$ 113.099.116.90**	**$ 214.083.110.93**

NOTA 4–CUENTAS POR COBRAR

La desagregación de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	2024	2025
ANTICIPOS IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	$ 58.198.145.27	$ 112.673.214.27
ACTIVOS NO FINANCIEROS – ANTICIPOS	2.973.840.00	4.290.315.00
Total	**$ 61.171.985.27**	**$ 116.963.529.27**

NOTA 5– PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	2024	2025
MAQUINARIA Y EQUIPO	$ 176.656.541.00	$ 182.605.825.00
EQUIPO DE OFICINA	27.290.498.00	35.405.743.00
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	214.048.403.00	216.199.119.00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	55.824.950.00	6.067.327.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO PROPEIDAD AJENA	123.341.374.00	100.841.374.00
DEPRECIACION ACUMULADA	-120.881.721.00	-120.881.721.00
Total	**$ 476.280.045.00**	**$ 465.817.25500**

NOTA 6–OBLIGACIONES PROVEEDORES

La cuenta con Proveedores en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	2024	2025
PROVEEDORES NACIONALES	$ 16.683.824.00	$ 37.579.820.00
Total	**$ 16.683.824.00**	**$ 37.579.820.00**

NOTA 7- CUENTAS POR PAGAR

La desagregación de las cuentas con por Pagar en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre es la siguiente

Cifras en pesos colombianos	2024	2025
CUENTAS COMERCIALES	$ 80.000.000.00	$ 10.000.000.00
CUENTAS POR PAGAR VARIOS –socios	371.989.246.00	547.690.836.00
CUENTAS POR PAGAR CONTRATISTAS	23.676.542.00	13.057.001.00
CUENTAS POR PAGAR HONORARIOS	13.548.268.00	312.474.00
RETENFUENTE Y RETEICA	0	18.196.431.20
Total	**$ 508.141.155.20**	**$ 589.256.742.20**

NOTA 8– BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados a corto plazo se desagregan de la siguiente manera:

Cifras en pesos colombianos	2024	2025
CESANTIAS	$ 18.633.156.00	$ 25.450.887.00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	3.253.601.00	4.694.087.00
VACACIONES	8.649.391.00	15.712.678.00
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	0	6.536.553.00
Total	**$ 30.536.148.00**	**$ 52.94.205.00**

NOTA 9– PROVISIONES

Cifras en pesos colombianos	2024	2025
DE RENTAY COMPLEMENTARIOS	$ 15.192.000.00	$ 19.000.000.00
Total	**$ 15.192.000.00**	**$ 19.000.000.00**

NOTA 10– PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES

Cifras en pesos colombianos	2024	2025
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	$ 40.000.000.00	$ 40.000.000.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	-147.578.144.10	18.635.102.03
RESULTADOS ACUMULADOS	187.576.164.07	39.998.19.97
Total	**$ 79.998.019.97**	**$ 98.633.122.00**

NOTA 11– INGRESOS

Los siguientes son los valores correspondientes a ingresos operacionales de la clínica:

Cifras en pesos colombianos	2024	2025
ODONTOLOGIA ESPECIALIZADA Y OTROS	$ 1.781.323.500.00	2.664.295.434.00
DEVOLUCIONES	- 20.141.900.00	-53.288.841.00
NO OPERACIONALES	1.344.893.97	24.553.20
Total	**$ 1.762.526.493.97**	**$ 2.611.031.146.20**

NOTA 12– HONORARIOS

Cifras en pesos colombianos	2024	2025
HONORARIOS	$ 350.000.00	$ 0
Total	**$ 350.000.00**	**$ 0**

NOTA 13– ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS

Cifras en pesos colombianos	2024	2025
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	$ 358.588.929.60	$ 389.939.223.00
Total	**$ 358.588.929.60**	**$ 389.939.223.00**

NOTA 14– ADECUACIÓN E INSTALACIÓN

Cifras en pesos colombianos	2024	2025
VARIOS	$ 1.065.200.00	$ 905.310.00
Total	**$ 1.065.200.00**	**$ 905.310.00**

NOTA 15– SERVICIOS

Cifras en pesos colombianos	2024	2025
ASEO	$ 405.000.00	$ 17.158.062.00
VIGILANCIA	1.522.742.00	1.392.600.00
PROCESAMINETO ELECTRONICO DE DATOS	17.474.670.00	20.362.000.00
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	3.075.410.00	3.652.700.00
ENERGIA ELECTRICA	17.597.170.00	12.312.210.00
TELEFONO –INTERNET-CELULAR	9.342.153.00	12.727.579.00
TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	24.540.00	527.508.00
GAS	12.710.00	33.480.00
COMUNICACIONES –PAGINA WEB	29.996.690.00	41.017.152.00
OTROS SERVICIOS	2.442.477.00	1.267.870.00
Total	**$ 81.893.562.00**	**$ 110.451.161.00**

NOTA 16– GASTOS LEGALES

Cifras en pesos colombianos	2024	2025
REGISTRO MERCANTIL	$ 1.993.800.00	$ 2.109.300.00
OTROS GASTOS LEGALES	$ 3.752.767.00	5.986.215.00
Total	**$ 5.746.567.00**	**$ 8.095.515.00**

NOTA 17– GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO

Cifras en pesos colombianos	2024	2025
MAQUINARIA Y EQUIPO	$ 1.479.345.00	$ 6.620.550.00
CONTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1.987.000	15.359.200.00
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	615.000.00	5.390.227.00
EQUIPO DE OFICINA	2.621.008.00	296.900.00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	3.088.746.00	736.900.00
OTROS MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	2.005.444.00	1.988.812.00
Total	**$ 11.796.543.00**	**$ 30.392.89.00**

NOTA 18– OTROS GASTOS

Cifras en pesos colombianos	2024	2025
ELEMENTOS ASEO Y CAFETERIA	$ 6.375.991.00	$ 9.844.175.00
GASTOS DE REPRESENTACION	2.488.394.00	0
UTILES,PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	1.388.259.00	5.839.400.00
PARQUEADEROS	46.000.00	700.000.00
PUBLICIDAD	10.110.000.00	7.708.400.00
TAXIS	1.694.610.00	2.544.574.00
VARIOS NAVIDAD	5.839.671.00	11.539.811.00
OTROS GASTOS	9.120.635.00	13.772.006.00
Total	**$ 37.063.560.00**	**$ 51.948.366.00**

NOTA 19– IMPUESTOS

Cifras en pesos colombianos	2024	2025
INDUSTRIA Y COMERCIO	$ 15.192.000.00	$ 10.500.000.00
OTROS IMPUESTOS	0	$ 4.098.812.00
Total	**$ 15.192.000.00**	**$ 14.598.812.00**

NOTA 20– SUELDOS Y SALARIOS

Cifras en pesos colombianos	2024	2025
SUELDOS	$ 228.901.464.00	$ 314.211.857.00
AUXILIO DE TRANSPORTE	17.834.511.00	22.517.849.00
HORAS EXTRAS	11.699.078.00	8.740.963.00
BONIFICACIONES	13.063.211.00	20.171.931.00
CESANTIAS	22.712.435.00	29.594.427.00
INTERESES DE CESANTIAS	2.729.457.00	3.550.930.00
VACACIONES	10.112.519.00	13.482.061.00
PRIMA DE SERVICIOS	22.712.515.00	29.594.425.00
APORTES ARL	1.296.400.00	1.729.700.00
APORTES A FONDO DE PENSIONES	29.703.087.00	39.898.350.00
APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	10.155.800..00	13.296.800.00
OTROS VARIOS	1.406.192.00	7.812.956.00
Total	**$ 372.326.669.00**	**$ 504.602.249.00**

NOTA 21– GASTOS FINANCIEROS

Cifras en pesos colombianos	2024	2025
GASTOS BANCARIOS	$ 2.625.820.46	$ 5.635.566.90
COMISIONES	20.258.398.16	42.442.563.00
INTERESES	8.781.800.00	19.051.393.94
GRAVAMEN MOVIMIENTO FINANCIERO	5.869.388.85	10.915.480.33
VARIOS EXTRAORDINARIOS	4.057.860.00	0
Total	**$ 41.593.267.47**	**$ 78.045.004.17**

NOTA 22– IMPUESTO A LAS GANACIAS CORRIENTE

Cifras en pesos colombianos	2024	2025
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO	$ 0	$ 8.500.000.00
Total	**$ 0**	**$ 8.500.000.00**

NOTA 23– COSTOS POR ATENCION EN SALUD

Dentro de estos costos se encuentran todos los materiales utilizados para la adecuada atención de los pacientes, y el pago de honorarios del personal que se encarga directamente su atención.

Cifras en pesos colombianos	2024	2025
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD CONS EXTERNA	$ 984.488.340.00	$ 1.394.917.815.00
Total	$ 984.488.340.00	$ 1.394.917.815.00

VIGILADO Supersalud

LUIS NELSON RUSINQUE CALDAS

Contador Público T.P.9774-T