



SA. ODONTOLOGICA IPS S.A.S.

Nit. # 900.734.653-4

Notas a los Estados Financieros Comparativos

A diciembre 31 de 2025 – 2024

Código SGSSS: 2300101683

VIGILADO Supersalud 

NOTA 1

La sociedad SA Odontológica IPS S.A.S., es una sociedad por acciones simplificada, que por documento privado de Asamblea Constitutiva de Montería del 21 de abril del 2014, inscrita el 23 de mayo de 2014, bajo el N° 32069, registrada en Cámara de Comercio el 26 de mayo del 2014 con matrícula mercantil No.133080. Con vigencia hasta el 26 de mayo de 2039. cuya función principal es prestar servicios de salud integral entendiéndose esta tal como la define la organización mundial de la salud (OMS) “estado de bienestar completo en los aspectos físicos, mentales y sociales del ser humano y no solo la ausencia de enfermedades o padecimiento S” básica y especializada, así como aquellas actividades conexas a los servicios prestados: contribuir al desarrollo y fortalecimiento de la salud pública integral, cirugías, rehabilitación, promoción y prevención, capacitación sostenible a las comunidades a través de la formulación, implementación de charlas, talleres y otras actividades, administración, evaluación y ejecución de proyectos de salud encaminados a preservar la salud integral en las comunidades en el municipio de montería y en el departamento de córdoba y a nivel regional, nacional e internacional, contribuir al mejoramiento de la calidad de vida y la salud de la población, integrando la perspectiva de la salud pública como componente esencial de la prestación de los servicio de la salud por parte de la IPS, para lograr dinámicas accesibles, flexibles, participativas y que respondan a las necesidades de la población.

PATRIMONIO

El patrimonio de la empresa está representado por el Aportes Sociales, las reservas legales, las utilidades del ejercicio y las utilidades acumuladas hasta la fecha.

NOTA 2



SA. ODONTOLOGICA IPS S.A.S.

Nit. # 900.734.653-4

Notas a los Estados Financieros Comparativos

A diciembre 31 de 2025 – 2024

Código SGSSS: 2300101683

VIGILADO Supersalud 

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Bases de Presentación – Los presentes Estados Financieros separados se han elaborado de conformidad con las NIIF para PYMES emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad de acuerdo al marco regulatorio en el Decreto 3022 de 2013 y sus modificaciones y adiciones, así mismo como en el Decreto Único Reglamentario 2420 del 14 de diciembre de 2015 y el Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015 y corresponden al período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021.

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, con corte a 31 de diciembre de cada año. 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.

Principio de causación o devengo – SA ODONTOLOGICA IPS S.A.S. Prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

NOTA 3. DISPONIBLE. El disponible al 31 de diciembre de 2025 y 2024 comprendían:

	2025	2024
CAJA	\$ 500.000	\$ 500.000
BANCOS		
Bancolombia	\$ 1.172.106	\$ 4.410.710
TOTAL DISPONIBLE	\$ 1.672.106	\$ 4.910.710



SA. ODONTOLOGICA IPS S.A.S.

Nit. # 900.734.653-4

Notas a los Estados Financieros Comparativos

A diciembre 31 de 2025 – 2024

Código SGSSS: 2300101683



NOTA 4. DEUDORES. El siguiente es el detalle de los deudores a diciembre 31 de 2024 y 2023.

	2025	2024
CLIENTES	\$695.004.674	\$ 813.821.960
TOTAL DEUDORES	<u>\$695.004.674</u>	<u>\$ 813.821.960</u>

NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES-ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES: El siguiente es el detalle a diciembre 31 de 2024 y 2023.

	2025	2024
Anticipos Renta año	\$ 2.415.000	\$ 520.000
Saldo a Favor	\$ 0	\$ 0
TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	<u>\$ 2.415.000</u>	<u>\$ 520.000</u>

NOTA 6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. Las propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre de 2025 y 2024 comprendían:

	2025	2024
Equipo de Oficina	\$ 2.310.000	\$ 2.310.000
Equipo médico – Científico	\$ 15.380.000	\$ 15.380.000
SUBTOTAL:	<u>\$ 17.690.000</u>	<u>\$ 17.690.000</u>
Menos:		
DEPRECIACION ACUMULADA		
Equipo de Oficina-Equipo médico – Científico	\$ 17.690.000	\$15.921.000
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 1.769.000</u>



SA. ODONTOLOGICA IPS S.A.S.

Nit. # 900.734.653-4

Notas a los Estados Financieros Comparativos

A diciembre 31 de 2025 – 2024

Código SGSSS: 2300101683

VIGILADO Supersalud 

NOTA 7. PASIVOS A CORTO PLAZO. El siguiente es el detalle de los pasivos a corto plazo a diciembre 31 de 2025 y 2024:

	2025	2024
PROVEEDORES	\$ 15.126.749	\$ 229.624
Beneficios a Empleados	\$ 7.797.106	\$ 0
Retención en la Fuente	\$ 0	\$ 0
Impuesto Corriente	\$ 3.609.625	\$ 3.290.000
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	\$ 26.533.480	\$ 18.486.299

NOTA 8. PATRIMONIO: conformado a diciembre 31 de 2025 y 2024 así:

	2024	2023
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$ 50.000.000	\$ 50.000.000
PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES	\$ 300.000.000	\$ 451.860.000
RESERVA LEGAL	\$ 25.000.000	\$ 25.000.000
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 7.075.300	\$ 7.075.300
UTILIDAD EJERCICIO ANTERIORES	\$ 290.198.766	\$ 283.566.746
TOTAL PATRIMONIO	\$ 672.558.301	\$ 817.502.046



SA. ODONTOLOGICA IPS S.A.S.

Nit. # 900.734.653-4

Notas a los Estados Financieros Comparativos

A diciembre 31 de 2025 – 2024

Código SGSSS: 2300101683

VIGILADO Supersalud 

ESTADO DE RESULTADOS

NOTA 9. INGRESOS OPERACIONALES. Los ingresos no operacionales estaban constituidos por:

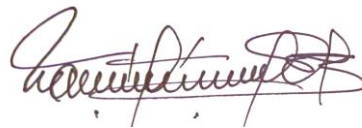
	2025	2024
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 266.748.100	\$ 47.250.000
TOTAL INGRESOS	\$ 266.748.100	\$ 47.250.000

NOTA 10. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES. Los costos y gastos operacionales a diciembre 31 de 2025 y 2024 fueron:

	2025	2024
COSTO DE VENTAS	\$ 152.562.770	\$ 23.246.400
GASTOS OPERACIONALES	\$ 101.783.745	\$ 9.223.200
TOTAL COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES	\$ 254.346.515	\$ 32.469.600



SERGIO ALEJANDRO ARUACHAN VESGA
C.C. 79.782.305 de Bogotá
Representante legal



RAUL ANTONIO ORTIZ BEGAMBRE
Contador Público
T.P. # 85473 T



SA. ODONTOLOGICA IPS S.A.S.
Estado de Situación Financiera
NIT 900.734.653-4
Montería - Córdoba
A Diciembre 31 de 2025 - 2024
(Cifras en pesos colombianos)



Versión 01 - Febrero 20 de 2026 - Publicados en la página Web; www.sergioariuachan.com - el 28 de Abril de 2026

ACTIVOS

Activos corrientes

- 1100 - Efectivo y equivalentes al efectivo
- 1300 - Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar
- 1355 - Activos por impuestos corrientes
- 1395 - Otros activos no financieros

Nota 3	1.672.107	4.910.710
Nota 4	695.004.674	813.821.960
Nota 5	2.415.000	520.000
	-	-

Activos corrientes totales

699.091.781	819.252.670
--------------------	--------------------

Activos no corrientes

- 1500 - Propiedades, planta y equipo, neto

Nota 6	-	1.769.000
---------------	---	-----------

Activos no corrientes totales

-	1.769.000
---	------------------

Activos totales

699.091.781	821.021.670
--------------------	--------------------

PASIVOS

Pasivos corrientes

- 2200 - Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar cte.
- Beneficios a empleados corto plazo
- 2400 - Pasivos por impuestos corrientes
- 2300 - Otros pasivos no financieros

Nota 7	15.126.749	229.624
Nota 6	7.797.106	-
Nota 7	3.609.625	3.290.000
Nota 7	-	-

Pasivos corrientes totales

26.533.480	3.519.624
-------------------	------------------

Pasivos no corrientes

- 2200 - Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar no cte.

	-	-
--	---	---

Pasivos no corrientes totales

-	-
---	---

Pasivos totales

26.533.480	3.519.624
-------------------	------------------

PATRIMONIO

- 3100 - Capital emitido
- 3200 - Prima en colocación de acciones
- 3300 - Otras Reservas

Nota 8	50.000.000	50.000.000
Nota 8	300.000.000	451.860.000
Nota 8	25.000.000	25.000.000

Ganancias acumuladas

- 3700 - Resultado de ejercicios anteriores
- 3600 - Resultado del ejercicio

Nota 8	290.198.766	283.566.746
Nota 8	7.359.535	7.075.300

Total patrimonio

672.558.301	817.502.046
--------------------	--------------------

Patrimonio y pasivos totales

699.091.781	821.021.670
--------------------	--------------------

SERGIO ALEJANDRO ARIUACHAN VESGA
 C.C. No. 79.782.305 De Bogotá
 Representante Legal

RAUL ANTONIO ORTIZ BEGAMBRE
 Contador Público
 T.P. N° 85473 - T

Código SGSSS: 2300101683



SA. ODONTOLOGICA IPS S.A.S.
Estado de Resultado Integral
NIT 900.734.653-4
Montería - Córdoba
A Diciembre 31 de 2025 - 2024
(Cifras en pesos colombianos)



Versión 01 - Febrero 20 de 2026 - Publicados en la página Web; www.sergioaruachan.com - el 28 de Abril de 2026

		Diciembre de 2025	Diciembre de 2024
Resultado de periodo			
Ganancia (pérdida)			
4100 - Ingresos de actividades ordinarias	Nota 9	266.748.100	47.250.000
6100 - Costo de ventas	Nota 10	152.562.770	23.246.400
Ganancia bruta		114.185.330	24.003.600
5100 - Gastos de administración	Nota 10	101.783.745	9.223.200
5200 - Gastos de ventas	Nota 10	-	-
Total Gastos de administración y ventas		101.783.745	9.223.200
Ganancia (pérdida) operacional		12.401.585	14.780.400
4295 - Otros ingresos		-	-
5195 - Otros gastos		-	-
Ingresos y gastos no operacionales		-	-
4210 - Ingresos financieros		-	-
5305 - Gastos financieros	Nota 10	1.079.050	3.895.100
Costos financieros netos		1.079.050	3.895.100
Ganancia (pérdida), antes de impuestos		11.322.535	10.885.300
5405 - Gasto por impuesto corriente	Nota 10	3.963.000	3.810.000
Ganancia (pérdida)		7.359.535	7.075.300
3305 - Reserva legal		-	-
3605 - Resultado integral del periodo		7.359.535	7.075.300

Código SGSSS: 2300101683

SERGIO ALEJANDRO ARUACHAN VESGA
 C.C. No. 79.782.305 De Bogotá
 Representante Legal

RAUL ANTONIO ORTIZ BEGAMBRE
 Contador Público
 T.P. N° 85473 - T



SA. ODONTOLOGICA IPS S.A.S.
Estado de Flujo de Efectivo
NIT 900.734.653-4
Montería - Córdoba
A Diciembre 31 de 2025
(Cifras en pesos colombianos)



Versión 01 - Febrero 20 de 2026 - Publicados en la página Web; www.sergioaruachan.com - el 28 de Abril de 2026

	Diciembre de 2025
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
3605 - Ganancia del año	7.359.535
Cargos (abono) a resultado que no representan flujo de efectivo:	
5100 - Depreciaciones y amortizaciones	1.769.000
Disminuciones (aumentos) de activos que afectan el flujo de efectivo:	
1300 - Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	118.817.286
1355 - Activos por impuestos corrientes	(1.895.000)
Aumento (disminuciones) de pasivos que afectan el flujo de efectivo:	
2200 - Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	14.897.125
2400 - Pasivos por impuestos corrientes	319.625
Beneficios a empleados	7.797.106
Otros Pasivos	-
Flujo neto de efectivo procedente (utilizados en) actividades operación	149.064.677
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
3100 - Capital emitido	(152.303.280)
2100 - Obtención y pago de préstamos	-
Flujo neto de efectivo (utilizado en) procedente actividades financiamiento	(152.303.280)
FLUJO DE EFECTIVO ORIGINADO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES INVERSION:	
1500 - Adquisición y retiro de activos fijos e intangibles, neto	-
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	-
DISMINUCION NETA EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(3.238.603)
1100 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL PRINCIPIO DEL PERIODO	4.910.710
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL FINAL DEL PERIODO	1.672.107

Código SGSSS: 2300101683

SERGIO ALEJANDRO ARUACHAN VESGA
 C.C. No. 79.782.305 De Bogotá
 Representante Legal

RAUL ANTONIO ORTIZ BEGAMBRE
 Contador Público
 T.P. N° 85473 - T



SA. ODONTOLOGICA IPS S.A.S.
Estado de Flujo de Efectivo
Montería - Córdoba
A Diciembre 31 de 2025 - 2024
(Cifras en pesos colombianos)



SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

3100 - Capital emitido
 3200 - Primas en colocacion de acciones
 3300 - Otras Reservas
 3600 - Resultado del Ejercicio
 3700 - Traslado del Resultado del Ejercicio
 3500 - Resultado Adopcion Niif

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Capital emitido	Primas en colocacion de acciones	Otras Reservas	Resultado del Ejercicio	Ganancias acumuladas	Resultado de Adopcion Niif	Total
50.000.000	451.860.000	25.000.000	7.075.300	283.566.746	-	817.502.046
-	-	-	-	-	-	-
-	(151.860.000)	-	-	-	-	(151.860.000)
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	7.359.535	-	-	7.359.535
-	-	-	(7.075.300)	6.632.020	-	(443.280)
-	-	-	-	-	-	-
50.000.000	300.000.000	25.000.000	7.359.535	290.198.766	-	672.558.301

SERGIO ALEJANDRO ARUACHAN VESGA
 C.C. No. 79.782.305 De Bogotá
 Representante Legal

RAUL ANTONIO ORTIZ BEGAMBRE
 Contador Público
 T.P. N° 85473 - T

Código SGSS: 2300101683