

CLÍNICAS ODONTOLÓGICOS S.O.S ESTETICAS SAS
NIT 900.416.826-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

NOTA No 1 – ENTE ECONOMICO

CLINICAS ODONTOLOGICAS S.O.S ESTETICAS SAS. Tiene como objeto social la prestación de servicios profesionales en el área de la odontología

NOTA No 2 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros la Sociedad observa lo estipulado en el Decreto 2706 de 2012.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que la Sociedad ha adoptado en concordancia con lo anterior:

Propiedades y equipo y depreciación

Las propiedades y equipo se contabilizan al costo. Las ventas y retiros de tales activos se descargan al costo neto respectivo y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto se llevan a resultados.

La depreciación se calcula por el método de línea recta sobre el costo, con base en la vida útil probable de los activos a las tasas anuales del 5% para edificaciones, 10% para equipos de oficina y maquinaria y equipo y 20% para equipo de computación.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos se reconocen sobre la base de la causación, los costos y gastos se reconocen sobre la base de correlación con las ventas o ingresos que lo originan y a falta de ellos los costos y gastos se contabilizan de acuerdo a las normas básicas de la causación y la prudencia

NOTA No 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo en caja y Bancos a 31 de Diciembre asciende a \$1.568.000 Discriminados de la siguiente manera.

DISPONIBLE	2025	2024
CAJA	178,000	-
BANCOS	1,390,000	1,616,000
TOTAL DISPONIBLE	1,568,000	1,616,000

NOTA No 4 – DEUDORES COMERCIALES

Corresponde a anticipos del impuesto de renta y Autorrenta por valor de \$4.136.000

NOTA No 5 – INVENTARIOS

Corresponde a materiales para consumo de la compañía por valor de \$ 86.300.000

NOTA No 6 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2025	2024
MAQUINARIA Y EQUIPO	119,825,000	95,032,000
EQUIPO DE OFICINA	15,324,000	15,324,000
EQUIPO DE COMPUTO		
	<u>135,149,000</u>	<u>110,356,000</u>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	<u>(9,939,000)</u>	<u>(9,939,000)</u>
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	125,210,000	100,417,000

NOTA No 7- ACREEDORES COMERCIALES

CUENTAS POR PAGAR	2025	2024
PROVEEDORES	23,990,000	-
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	130,100,000	136,679,000
RETENCIÓN EN LA FUENTE	557,000	702,000
RETENCIÓN Y APORTES DE NOMINA	787,000	328,000
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	155,434,000	137,709,000

NOTA No 8- CAPITAL SOCIAL

CEDULA	SOCIO	VALOR		
		ACCIONES	ACCIONES	PARTICIPACION
52269174	OLGA LUCIA TORRES CAMARGO	7505118	15000	50
21220460	TERESA DE JESUS CAMARGO MARINO	7505118	15000	50

NOTA No 9 – INGRESOS OPERACIONALES

Comprende el valor de los ingresos obtenidos por la compañía en las actividades del servicio de Odontología

INGRESOS ORDINARIOS	2025	2024
SERVICIOS ODONTOLOGIAS	139,886,000	48,384,000
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	139,886,000	48,384,000

NOTA No 10 – COSTOS

Los Costos abarcan tanto los materiales y suministros necesarios para el desarrollo de las actividades del consultorio

COSTOS	2025	2024
SERVICIOS ODONTOLOGICOS	73,413,000	10,299,000
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	73,413,000	10,299,000

NOTA No 11- GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

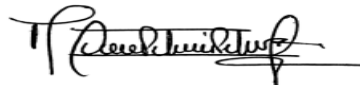
GASTOS ORDINARIOS	2025	2024
GASTOS DE PERSONAL	43,643,000	23,017,000
HONORARIOS	6,540,000	5,627,000
IMPUESTOS	1,351,000	467,000
SEGUROS	227,000	264,000
SERVICIOS	9,313,000	10,151,000
GASTOS LEGALES	840,000	946,000
DEPRECIACIONES	-	-
DIVERSOS	-	316,000
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	61,914,000	40,788,000

NOTA No 12 – INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

GANACIAS Y PERDIDAS	2025	2024
DIVERSOS	-	-
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	-	-
GANACIAS Y PERDIDAS		
FINANCIEROS	857,000	887,000
INTERESES	49,000	
EXTRAORDINARIOS	1,674,000	695,000
TOTAL NO OPERACIONALES	2,580,000	1,582,000



OLGA LUCIA TORRES
REPRESENTANTE LEGAL



ANDREA VELANDIA VELANDIA
CONTADOR PÚBLICO
TP 85.793-T