ClínicaDental
SANTA BÁRBARA

ESTADOS FINANCIEROS

YEBER S.A.S

Año terminado al 31 de diciembre de 2025

Supersalud

ClínicaDental
SANTA BÁRBARA

NIT 900.173.999-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
PERIODO COMPRENDIDO
AL 31 DE DICIEMBRE 2025
(CIFRA EXPRESADA EN PESOS)

ACTIVOS	NOTAS	2.025	2024
CORRIENTES			
Efectivo y Equivalente	**3**	269.348.662	118.204.598
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	**4**	35.527.677	23.657.364
Activos por Impuestos Corrientes	**5**	59.414.346	166.679.651
Total Activo Corriente		**364.290.685**	**308.541.613**
NO CORRIENTE			
Propiedad,planta y equipo	**6**	346.378.972	358.003.858
Otros activos financieros no corrientes	**7**	6.917.671	7.687.227
Total Activo No Corriente		**353.296.643**	**365.691.085**
TOTAL ACTIVO		**717.587.328**	**674.232.698**

ADRIANA GOMEZ GELVEZ
Representante Legal

JUAN CAMILO ALVAREZ RINCON
Contador Publico
T.P. 294311-T

ClínicaDental
SANTA BÁRBARA

NIT 900.173.999-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
PERIODO COMPRENDIDO
AL 31 DE DICIEMBRE 2025
(CIFRA EXPRESADA EN PESOS)

PASIVOS	NOTAS	2.025	2024
CORRIENTES			
Obligaciones Financieras Corto Plazo	**8**	13.809.985	4.513.623
Cuentas Comerciales Y Otras (Prov. Nacionales)	**9**	39.697.720	28.671.582
Cuentas Comerciales Y Otras (Costos y gastos por pagar)	**10**	35.756.336	81.520.548
Pasivo Impuesto Corriente	**11**	19.468.000	15.831.000
Cuentas Comerciales Beneficios a Empleados	**12**	108.270.076	75.852.969
Otros Pasivos no Financieros Corrientes	**13**	63.383.742	48.015.041
Total Pasivo Corriente		**280.385.859**	**254.404.763**
TOTAL PASIVOS		**280.385.859**	**254.404.763**
PATRIMONIO	**14**		
Capital Emitido		40.000.000	40.000.000
Reserva Legal		20.000.000	20.000.000
Resultados del Ejercicio		(9.626.466)	25.918.892
Utilidades Acumuladas		386.827.935	333.909.043
Perdidas Acumuladas		-	-
TOTAL PATRIMONIO		**437.201.469**	**419.827.935**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**717.587.328**	**674.232.698**

ADRIANA GOMEZ GELVEZ
Representante Legal

JUAN CAMILO ALVAREZ RINCON
Contador Publico
T.P. 294311-T

ClínicaDental
SANTA BÁRBARA

NIT 900.173.999-9
ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS
PERIODO COMPRENDIDO
1 ENERO 2025 A 31 DE DICIEMBRE 2025
(CIFRA EXPRESADA EN PESOS)

	NOTAS	2.025	2024
OPERACIONES CONTINUAS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	15	1.751.688.394	1.858.178.079
COSTOS			
COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIO DE SALUD	16	1.193.095.505	1.229.762.734
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		**558.592.889**	**628.415.345**
GASTOS OPERACIONALES			
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	17	519.851.083	544.194.008
UTILIDAD OPERACIONAL		**38.741.806**	**84.221.337**
INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES			
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	18	6.783.640	428.560
OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES	19	55.151.912	31.731.005
TOTAL INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES		**-48.368.272**	**-31.302.445**
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		**-9.626.466**	**52.918.892**
IMPUESTO DE RENTA		0	27.000.000
UTILIDAD ACUMULADA DESPUES DE IMPUESTO		**-9.626.466**	**25.918.892**

ADRIANA GOMEZ GELVEZ
Representante Legal

JUAN CAMILO ALVAREZ RINCON
Contador Publico
T.P. 294311-T

ClínicaDental
SANTA BÁRBARA

YEBER SAS NIT 900.173.999-9

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION PATRIMONIAL AÑO 2025

DETALLE	SALDO A DIC.2024	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO A DIC 2025
CAPITAL	**40.000.000**	-	-	**40.000.000**
RESERVAS	**20.000.000**	-	-	**20.000.000**
UTILIDADES ACUMULADAS	**333.909.043**	52.918.892	-	**386.827.935**
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	**25.918.892**	(9.626.466)	25.918.892	**(9.626.466)**
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	-	-	-	-
TOTALES PATRIMONIO	**419.827.935**	**43.292.426**	**25.918.892**	**437.201.469**

ADRIANA GOMEZ GELVEZ
Representante Legal

JUAN CAMILO ALVAREZ RINCON
Contador Publico
T.P. 294311-T

ClínicaDental
SANTA BÁRBARA

YEBER S.A.S.
Estado de flujos de efectivo - Método indirecto
Al 31 de diciembre de 2025 (valores en pesos colombianos)

Concepto	2025
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Utilidad (pérdida) neta del ejercicio	(9.626.466)
Depreciación del periodo	35.305.886
Amortización del periodo	523.800
Aumento en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(11.870.313)
Disminución en activos por impuestos corrientes	107.265.305
Aumento en proveedores	11.026.138
Disminución en costos y gastos por pagar	(45.764.212)
Aumento en beneficios a empleados	32.417.808
Aumento en otros pasivos no financieros corrientes	(1.880.800)
Flujo neto de efectivo de actividades de operación	**117.397.146**
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Adquisición de propiedades, planta y equipo	23.681.000
Disminución en otros activos financieros no corrientes	769.556
Flujo neto de efectivo de actividades de inversión	**24.450.556**
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Incremento en obligaciones financieras de corto plazo	9.296.362
Flujo neto de efectivo de actividades de financiación	**9.296.362**
CONCILIACIÓN DEL EFECTIVO	
Incremento (disminución) neto antes de partidas por concilia	**151.144.064**
Partidas de conciliación / revisión	-
Incremento (disminución) neto del efectivo	**151.144.064**
Efectivo y equivalentes al inicio del periodo	118.204.598
Efectivo y equivalentes al final del periodo	**269.348.662**

ADRIANA GOMEZ GELVEZ
Representante Legal

JUAN CAMILO ALVAREZ RINCON
Contador Publico
T.P. 294311-T

YEBER S.A.S
NIT. 900.173.999-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras expresadas en pesos)

NOTA 1 – ENTIDAD REPORTANTE

Por escritura pública no. 0005328 de notaria 13 de Bogotá D.C. del 12 de septiembre de 2007, inscrita el 20 de septiembre de 2007 bajo el número 01159167 del libro IX, se constituyó la sociedad comercial denominada Yeber S en C. por acta No. 003 de junta de socios del 13 de octubre de 2015, inscrita el 4 de diciembre de 2015 bajo el número 02041825 del libro IX, la sociedad cambio su nombre de: Yeber S en C por el de: Yeber SAS.
Tiene su domicilio principal en la ciudad de Bogotá en la Calle 123 No. 7 B 70. El termino de duración de la sociedad es indefinido
Yeber SAS es in IPS dedicada a la prestación de servicios de Odontología General y Especializada, incluido el Plan Obligatorio de Salud para la EPS Sanitas.

NOTA 2 – PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros, son preparados en concordancia con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia establecida en la Ley 1314 del 2009 y Decretos 2784 y 3024 del 2013. Las NIIF comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Los mismos serán elaborados sobre la base del costo histórico, el cual es modificado por el valor razonable de los activos financieros.
El 13 de Julio del 2009, el gobierno nacional expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, que conformen un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia. Esta ley aplica a todas las personas naturales y jurídicas que, de acuerdo con la norma, estén obligadas a llevar contabilidad.

Igualmente, YEBER S.A.S aplica en sus registros contables la Resolución Número 001474 de Octubre 23 del 2009 y la Resolución 001646 de Noviembre 25 del 2009 en relación al nuevo Plan Único de Cuentas para las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud de naturaleza privada.
Las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standars Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas el 1 de Enero del 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB.
En Noviembre del 2016 la Superintendencia Nacional de Salud emitió la Circular Externa 016 la cual realiza adiciones, modificaciones y eliminaciones a la Circular Única 047 de 2007 en lo relacionado con información financiera.

Establece archivos técnicos de Información Complementaria Financiera con fines de supervisión, con el objetivo principal de contar con información oportuna y de calidad que permita realizar nuevos análisis para fortalecer las acciones de supervisión tanto de cumplimiento como del modelo preventivo.

- **Unidad de Medida**

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el Peso Colombiano (COP).
La información es presentada en Pesos Colombianos ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

- **Período Cubierto**

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera: Al 31 de diciembre del 2025
- Estados de Resultado Integral: Por el año terminado al 31 de diciembre del 2025
- Estado de Cambios en el Patrimonio por el año terminado al 31 de diciembre de 2025
- Estado de flujo de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2025
- Y las revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

- **Instrumentos Financieros**

Los Instrumentos financieros se clasifican en:

- Activos Financieros
- Pasivos Financieros
- Activos No Financieros

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas.

- **Activos Financieros**

Los activos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

- Activos financieros al valor razonable con ajuste a resultados.
- Deudores por cobrar y préstamos.
- Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Al inicio las cuentas por cobrar se miden por el valor razonable de la contraprestación por recibir. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costos.

- **Pasivos Financieros**

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios de salud y administrativos que se han adquirido de los proveedores nacionales en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

- **Publicación de los Estados Financieros**

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

- **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalentes, el efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes.

- **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.

- **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.

YEBER S.A.S, 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.

- **Beneficios a los Empleados**

El reconocimiento de beneficios a los empleados está dado por todas las formas de contraprestación concedidas por la compañía de los servicios prestados por los empleados.

- **Obligaciones Laborales**

Las obligaciones laborales 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.

ClínicaDental
SANTA BÁRBARA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 DE DICIEMBRE DE 2025
YEBER S.A.S NIT 900.173.999-9

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTE
El saldo disponible con corte a 31 de Diciembre del 2025 incluye:

CAJA	2.025	2.024
CAJA GENERAL	848.800	637.700
CAJA MENOR	1.000.000	1.000.000
TOTAL CAJA	**1.848.800**	**1.637.700**

BANCOS	2.025	2.024
BANCO DAVIVIENDA CTA CTE 006369994949	7.846.087	6.848.079
BANCO BOGOTA CTA CTE 694-02887-9	119.408.610	9.516.785
BANCO BOGOTA CTA AH 694-03193-1	140.245.165	100.202.034
TOTAL BANCOS	**267.499.862**	**116.566.898**

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	**269.348.662**	**118.204.598**

NOTA 4: DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CLIENTES NACIONALES	2.025	2.024
E.PS. SANITAS	34.242.677	19.218.160
PARTICULARES		-
TOTAL CLIENTES NACIONALES	**34.242.677**	**19.218.160**

ANTICIPO Y AVANCES	2.025	2.024
Wired & Wireles Smart	1.285.000	-
Hoyos Luque SAS	-	4.300.000
G & c Company	-	139.204
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	**1.285.000**	**4.439.204**

TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COI	**35.527.677**	**23.657.364**

NOTA 5: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2.025	2.024
SALDO A FAVOR RENTA	59.414.346	166.679.651
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**59.414.346**	**166.679.651**

NOTA 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2.025	2.024
EQUIPO DE OFICINA	43.368.022	43.368.022
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	65.929.098	65.929.098
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	350.944.639	327.263.639
ASCENSOR	18.589.750	18.589.750
MENOS DEPRECIACION ACUMULADA	(132.452.537)	(97.146.651)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**346.378.972**	**358.003.858**

NOTA 7: OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	2.025	2.024
SEGUROS	6.656.771	6.902.527
PROGRAMAS PARA COMPUTADOR	260.900	784.700
TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	**6.917.671**	**7.687.227**

NOTA. 8 OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO

OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	2.025	2.024
BANCO DE BOGOTA	13.809.985	4.513.623
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	**13.809.985**	**4.513.623**

NOTA. 9 CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS (PROVEEDORES NACIONALES)

PROVEEDORES NACIONALES	2.025	2.024
ALKAMEDICA LTDA	657.111	1.669.000
ALFREDO DIAZ FIGUEROA	1.414.803	-
ALL SALUD	45.000	-
ANKARA HOLDING	-	1.269.300
ANDI ASEO	2.584.075	-
CASA DENTAL EDUARDO DAZA LTDA	6.350.849	5.798.090
CLASE DENTAL SAS	2.351.350	190.000
COLORDENT	1.188.957	983.005
CIA GLOBE COL SAS	1.449.782	1.381.320
DENTAL DE LA 83	3.636.325	3.103.430
DENTAL NADER SAS		1.959.988
DC DENTAL COLOMBIA SAS	2.490.000	
ECOCAPITAL INTERNACIONAL	203.134	
G & C COMPANY SOLUTIONS	331.236	
EURODENT LTDA	1.531.000	
INSTITUTO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS	2.008.117	2.139.628
JOSE MARIA CORONADO MORALES	1.156.200	2.169.122
MIS IMPLANTS S.A.S.		480.000
MIGUEL ANGEL GARCIA	3.638.585	1.006.117
ORTHO PROFESIONAL DENTAL	41.360	
PLASTICOS Y DESECHABLES	1.482.199	
PROASISTEMAS	172.800	
WIRED & WIRELES SMART	214.200	
SALUD OCUPACIONAL SANITAS		1.425.746
RADPROCT	1.199.605	
ULTRADENTAL S.A.	5.271.032	4.812.664
UNIDAD DE GESTION AMBIENTAL LTDA		284.172
RISKOS CONSULTING SAS	280.000	
TOTAL PROVEEDORES NACIONALES	**39.697.720**	**28.671.582**

ClínicaDental
SANTA BÁRBARA

NOTA 10: CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS (COSTOS Y GASTOS POR PAGAR)

HONORARIOS	2.025	2.024
ENRIQUETA BERNAT	4.451.700	
LUIS FERNANDO ROSALES	1.050.000	
MARTIN POVEDA FABIO ALEJANDRO	1.277.700	
MIGUEL ANGEL MARTINEZ	765.000	
TIRADO ROMERO ALVARO JOSE	5.149.845	
CLAUDIA JIMNEA MORA ACOSTA		1.334.048
OLGA LUCIA MATEUS ABRIL	2.010.977	2.026.500
TOTAL HONORARIOS	**14.705.222**	**3.360.548**

SERVICIOS	2.025	2.024
JUAN CAMILO ALVAREZ RINCON	1.151.114	1.160.000
TOTAL SERVICIOS	**1.151.114**	**1.160.000**

OTROS	2.025	2.024
ENRIQUETA BERNAT YEPES	19.900.000	77.000.000
TOTAL OTROS	**19.900.000**	**77.000.000**

TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS (COSTOS Y GASTOS	35.756.336	81.520.548

NOTA 11: PASIVO IMPUESTO CORRIENTE

PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	2.025	2.024
DIAN - SECRETARIA DE HACIENDA	19.468.000	15.831.000
IMPUESTO DE RENTA	-	-
TOTAL PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	**19.468.000**	**15.831.000**

NOTA 12 CUENTAS COMERCIALES BENEFICIOS A EMPLEADOS

CUENTAS COMERCIALES BENEFICIOS A EMPLEADOS	2.025	2.024
NOMINA POR PAGAR	39.743.174	1.232.649
CESANTIAS	44.064.003	45.365.726
INTERES DE CESANTIAS	4.895.228	5.055.784
VACACIONES	19.567.671	24.198.810
TOTAL CUENTAS COMERCIALES BENEFICIOS A EMPLEADOS	**108.270.076**	**75.852.969**

NOTA 13 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	2.025	2.024
APORTES ADMINISTRADORAS DE PENSION	6.334.000	7.623.600
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	1.752.700	2.100.800
APORTES CAJA DE COMPENSACION	1.789.600	1.962.100
APORTES ADMINISTRADORAS DE RIESGO PROFESIONAL	414.000	484.600
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	53.093.442	35.843.941
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	**63.383.742**	**48.015.041**

NOTA 14: PATRIMONIO

PATRIMONIO	2.025	2.024
CAPITAL EMITIDO	40.000.000	40.000.000
RESERVA LEGAL	20.000.000	20.000.000
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(9.626.466)	25.918.892
UTILIDADES ACUMULADAS	359.827.935	333.909.043
TOTAL PATRIMONIO	**410.201.469**	**419.827.935**

NOTA 15: OPERACIONES CONTINUAS

UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	2.025	2.024
REHABILITACION	210.922.470	183.798.142
PERIODONCIA	77.656.000	50.226.000
ORTODONCIA	67.480.000	61.396.001
GENERAL	8.893.000	9.719.000
ENDODONCIA	3.466.300	1.682.000
PROMOCION Y PREVENSION	-	
POS-MP-HOLCIM	1.724.211.131	1.559.924.866
CONSULTA		
TOTAL UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	**2.092.628.901**	**1.866.746.009**

DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS DE VENTAS	2.025	2.024
REHABILITACION	2.060.000	
PERIODONCIA		
POS-MP-HOLCIM	338.880.507	8.567.930
TOTAL DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS DE VENTAS	**340.940.507**	**8.567.930**

TOTAL OPERACIONES CONTINUAS	1.751.688.394	1.858.178.079

NOTA 16 COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIO DE SALUD

COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIO DE SALUD	2.025	2.024
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	1.193.095.505	1.229.762.734
TOTAL COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIO DE SALUD	**1.193.095.505**	**1.229.762.734**

NOTA 17 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

GASTOS DE ADMINISTRACION	2.025	2.024
GASTOS DE PERSONAL (1)	323.089.357	310.741.593
HONORARIOS (2)	44.371.000	47.479.300
IMPUESTOS (3)	9.157.029	5.008.000
SEGUROS (4)	10.214.422	12.774.912
SERVICIOS (5)	26.532.813	30.766.245
GASTOS LEGALES (6)	7.738.406	6.328.255
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES (7)	30.493.455	25.455.538
AMORTIZACIONES (8)	523.800	523.800
ARRENDAMIENTOS (9)	3.772.859	3.954.423
DIVERSOS (10)	28.652.056	25.435.436
DEPRECIACIONES (11)	35.305.886	32.173.538
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	**519.851.083**	**500.641.040**

ClínicaDental
SANTA BÁRBARA

GASTOS DE PERSONAL (1)	2.025	2.024
SUELDOS	220.248.117	204.978.266
HORAS EXTRAS	2.460.143	2.406.235
BONIFICACIONES	250.000	2.800.012
INCAPACIDADES	439.065	1.120.453
AUXILIO DE TRANSPORTE	12.113.334	8.861.400
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	267.750	1.622.565
INDEMNIZACION LABORAL	-	3.687.599
ADMINISTRADORA DE RIESGOS PROFESIONALES	2.364.400	2.167.100
ADMINISTRADORA DE FONDOS DE PENSIONES	23.689.896	23.206.800
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	9.215.600	8.695.800
CESANTIAS	20.352.835	18.705.785
INTERESES DE CESANTIAS	2.089.156	1.872.804
VACACIONES	9.246.227	12.422.414
PRIMA DE SERVICIOS	20.352.834	18.194.360
TOTAL GASTO DE PERSONAL	**323.089.357**	**310.741.593**

HONORARIOS (2)	2.025	2.024
ASESORIA CONTABLE	26.344.500	26.344.500
ASESORIA TECNICA	17.053.000	11.570.000
ASESORIA JURIDICA Y LEGAL	973.500	9.294.800
ASESORIA CONSULTORIA GESTION	-	270.000
TOTAL HONORARIOS	**44.371.000**	**47.479.300**

IMPUESTOS (3)	2.025	2.024
INDUSTRIA Y COMERCIO - TIMBRE NACIONAL	9.157.029	5.008.000
TOTAL IMPUESTOS	**9.157.029**	**5.008.000**

SEGUROS (4)	2.025	2.024
RESPONSABILIDAD CIVIL	10.214.422	12.774.912
TOTAL SEGUROS	**10.214.422**	**12.774.912**

SERVICIOS (5)	2.025	2.024
DIGITACION CONTABLE	14.620.000	13.920.000
VIGILANCIA	-	969.000
PUBLICIDAD	-	3.057.647
CORREOS Y TELEGRAMAS	1.335.180	1.943.530
CUSTODIA DE HISTORIAS	10.204.833	7.968.125
OTROS SERVICIOS	372.800	2.907.943
TOTAL SERVICIOS	**26.532.813**	**30.766.245**

GASTOS LEGALES (6)	2.025	2.024
MATRICULA MERCANTIL	2.012.800	2.075.700
NOTARIALES	-	26.110
OTROS	297.500	246.800
LICENCIAS	5.428.106	3.979.645
TOTAL GASTOS LEGALES	**7.738.406**	**6.328.255**

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES (7)	2.025	2.024
EQUIPO DE COMUTACION Y COMUNICACIÓN	1.267.000	3.935.000
ACTUALIZACION Y SOPORTE	14.717.681	2.621.956
ARREGLOS LOCATIVOS	13.139.574	12.896.160
EQUIPO DE OFICINA	197.900	2.850.000
MANTENIMIENTO ASCENSOR	1.171.300	3.152.422
TOTAL MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	**30.493.455**	**25.455.538**

AMORTIZACIONES (8)	2.025	2.024
SOFTWARE	523.800	523.800
TOTAL AMORTIZACIONES	**523.800**	**523.800**

ARRENDAMIENTOS (9)	2.025	2.024
ARRENDAMIENTOS	3.772.859	3.954.423
TOTAL ARRENDAMIENTOS	**3.772.859**	**3.954.423**

DIVERSOS (10)	2.025	2.024
RECARGA DE EXTINTORES	270.000	340.000
PAPELERA Y UTILES DE OFICINA	5.551.838	6.099.357
MANTENIMIENTO JARDIN	915.000	490.000
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	11.062.210	10.618.849
TAXIS Y BUSES	233.600	456.616
SAYCO Y ACINPRO	546.700	488.100
BASE DE DATOS	2.240.000	-
TASA SUPERSALUD	1.579.451	1.615.842
DIVERSOS	6.253.257	5.326.672
TOTAL DIVERSOS	**28.652.056**	**25.435.436**

DEPRECIACIONES (11)	2.025	2.024
EQUIPO DE OFICINA	620.004	-
EQUIPO DE COMPUTO	14.434.548	14.003.927
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	18.392.318	16.310.811
ASCENSOR	1.859.016	1.858.800
TOTAL DEPRECIACIONES	**35.305.886**	**32.173.538**

NOTA 18 OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	2.025	2.024
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	43.131	64.482
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	6.736.440	145.789
DIVERSOS	4.069	218.289
TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	**6.783.640**	**428.560**

NOTA 19 OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES

OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES	2.025	2.024
GASTOS BANCARIOS	7.149.288	5.413.580
INTERESES CORRIENTES	792.966	5.084.786
INTERESES MORA	1.559.100	-
COMISIONES	1.928.766	2.188.970
GRAVAMEN MOVIMIENTO FINANCIERO	7.313.908	6.814.420
MULTAS Y SANCIONES	-	
GASTOS EXTRAORDINARIOS EJERCICIOS ANTERIORES	29.392.622	374.100
GASTOS DIVERSOS	7.015.262	11.855.149
TOTAL OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES	**55.151.912**	**31.731.005**

ADRIANA GOMEZ GELVEZ
Representante Legal

JUAN CAMILO ALVAREZ RINCON
Contador Publico
T.P. 294311-T

ClínicaDental
SANTA BÁRBARA

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

El suscrito Representante Legal y el Contador De YEBER S.A.S

Certifican:

1. Que los saldos utilizados para la preparación de los Estados Financieros y las Notas presentados al corte del 31 de diciembre de 2025, se han tomado fielmente de los libros de contabilidad, y en concordancia con lo establecido en el artículo 37 de la Ley 222 de 1995, fueron verificadas previamente las afirmaciones contenidas en ellos.

2. En cumplimiento lo establecido en los artículos 46 y 47 de la Ley 964 de 2005 damos fe que los Estados Financieros y las Notas en mención, no contienen vicios, errores o imprecisiones materiales que afecten la situación financiera, patrimonial y las operaciones de la Sociedad.
Así mismo, se han establecido y mantenido adecuados procedimientos y sistemas de revelación y de control de la información financiera, para su adecuada presentación a terceros y usuarios de los mismos.

Para constancia se firma la presente certificación en Bogotá a los 24 días del mes de marzo de 2.026.

ADRIANA GOMEZ GELVEZ
Representante Legal

JUAN CAMILO ALVAREZ RINCON
Contador Publico
T.P.294311-T