

ARTE ORAL SERVICIOS ODONTOLÓGICOS ESPECIALIZADOS SAS
NIT: 900.190.131- 5
SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024
(expresado en pesos Colombianos)



	Nota	2025	2024
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	\$ 1.100.577	\$ 24.554.928
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	\$ 58.500.307	\$ 21.730.217
Otros activos	6	\$ 2.190.516	
Total Activo corriente		\$ 61.791.400	\$ 46.285.145
Activo no corriente			
Instrumentos financieros básicos - CDT	7	\$ 16.073.669	\$ 16.112.234
Propiedad, planta y equipo	8	\$ 861.477.660	\$ 878.585.726
Total activo no corriente		\$ 877.551.329	\$ 894.697.960
Total Activo		\$ 939.342.729	\$ 940.983.105
Pasivo			
Pasivo corriente			
Obligaciones financieras a corto plazo	9	\$ -	\$ 7.386.304
Proveedores	10	\$ 58.301.157	\$ 110.825.084
Costos y gastos por pagar	11	\$ 76.760.193	\$ 105.372.111
Pasivo por impuesto a las ganancias	12	\$ -	\$ 2.426.401
Beneficios a los empleados	13	\$ 32.226.444	\$ 31.098.897
Otros pasivos -anticipos	14	\$ 96.760.940	
Total pasivo corriente		\$ 264.048.734	\$ 257.108.797
Pasivo no corriente			
Obligaciones financieras a largo plazo	15		\$ 9.055.121
Otros pasivos financieros	16		\$ 16.248.855
Pasivo por impuesto diferido	17	\$ 15.619.374	\$ 15.619.372
Total pasivo no corriente		\$ 15.619.374	\$ 40.923.348
Total pasivo		\$ 279.668.108	\$ 298.032.145
Patrimonio			
Capital social	18	\$ 30.000.000	\$ 30.000.000
Reservas	19	\$ 29.513.562	\$ 29.513.562
Resultados acumulados (Ajuste por adopción NIIF y corrección de errores)	20	\$ 82.599.250	\$ 106.390.840
Resultado del ejercicio anterior	20	\$ 477.046.557	\$ 404.759.657
Resultado del ejercicio		\$ 40.515.252	\$ 72.286.900
Total patrimonio		\$ 659.674.621	\$ 642.950.959
Total pasivo y patrimonio		\$ 939.342.729	\$ 940.983.105
		\$ -	

Las notas del 1 al 28 hacen parte integral de los estados financieros.


CATALINA NAVARRO IREGUI
Representante Legal

CATALINA NAVARRO IREGUI
Representante Legal


MAYERI Y ANDREA ROJAS MELO
Contador Público
T.P. No. 209698-T

Vigilado por la Supersalud

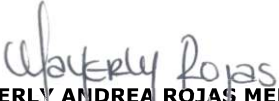
ARTE ORAL SERVICIOS ODONTOLOGICOS ESPECIALIZADOS SAS
NIT: 900.190.131 - 5
ESTADO DE RESULTADOS Y GANANCIAS ACUMULADAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(expresado en pesos colombianos)



		2025	2024
Ingresos			
Ingresos de actividades ordinarias	21	\$1.317.667.523	\$1.418.251.968
		<u>\$1.317.667.523</u>	<u>\$1.418.251.968</u>
Otros ingresos			
Medición costo amortizado - CDT	22	\$1.384.965	\$1.729.210
Ajuste al peso			\$2.102
TOTAL OTROS INGRESOS		<u>\$1.384.965</u>	<u>\$1.731.312</u>
Total ingresos actividades ordinarias y otros ingresos		<u>\$1.319.052.488</u>	<u>\$1.419.983.280</u>
Costo por prestación de servicios	23	\$813.036.607	\$873.409.336
Utilidad bruta		<u>\$506.015.881</u>	<u>\$546.573.944</u>
Gastos			
Gastos de administración	24	\$341.551.641	\$332.806.621
Gastos de ventas	25	\$31.653.996	\$42.681.474
Otros gastos	26	\$12.012.410	\$12.081.336
Utilidad operacional		<u>\$120.797.834</u>	<u>\$159.004.513</u>
Gastos financieros	27	\$42.327.153	\$37.264.502
Utilidad antes de impuestos		<u>\$78.470.681</u>	<u>\$121.740.011</u>
Impuesto a las ganancias	28	\$37.955.429	\$47.953.653
Impuestos diferido			\$1.499.458
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>\$40.515.252</u>	<u>\$72.286.900</u>

Las notas del 1 al 28 hacen parte integral de los estados financieros.


CATALINA NAVARRO IREGUI
 Representante Legal


MAYERLY ANDREA ROJAS MELO
 Contador Público
 T.P. No. 209698-T

Vigilado por la Supersalud

ARTE ORAL SERVICIOS ODONTOLÓGICOS ESPECIALIZADOS SAS

NIT: 900.190.131- 5

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024

(expresado en miles de pesos colombianos)



	2025	2024	Variación
Resultado integral del periodo	\$ 40.515.252	\$ 72.286.900	\$ 31.771.648
Partidas que no tienen efecto en el efectivo			
Depreciaciones	\$ 23.876.557	\$ 21.095.713	\$ (2.780.844)
Gasto por impuesto diferido	\$ -	\$ 1.499.460	\$ 1.499.460
Aumento - disminución patrimonio - corrección errores años anterior	\$ (23.791.590)	\$ (12.173.706)	\$ 11.617.884
Intereses CDT causados	\$ 38.565	\$ 106.766	\$ 68.201
Generación interna de Fondos	\$ 40.638.784	\$ 82.815.133	\$ 26.846.768
Flujos de efectivo generados en actividades de operación			
Disminución cuentas por cobrar	\$ 5.222.550	\$ 2.870.881	\$ (2.351.669)
Aumento otras cuentas por cobrar	\$ (41.992.641)	\$ (977.298)	\$ 41.015.343
Aumento otros activos	\$ (2.190.516)	\$ -	\$ 2.190.516
Aumento o Disminución cuentas por pagar comerciales	\$ (80.239.507)	\$ 102.875.772	\$ 183.115.279
Disminución pago impuesto a las ganancias	\$ (2.426.401)	\$ (7.228.926)	\$ (4.802.525)
Disminución impuestos indirectos	\$ (896.337)	\$ 576.403	\$ 1.472.740
Aumento o Disminución obligaciones laborales	\$ 1.127.547	\$ 5.168.488	\$ 4.040.941
Aumento otros pasivos	\$ 96.760.940	\$ (6.018.262)	\$ (102.779.202)
Total efectivo generado actividades de operación	\$ 16.004.419	\$ 180.082.191	\$ 164.077.772
Flujos de efectivo generados en actividades de inversión	\$ -	\$ -	\$ -
(-) Compra de equipo medico	\$ (750.000)	\$ (44.000.759)	\$ (44.000.759)
Costos notariales activo leasing - opción de compra	\$ (6.018.490)	\$ (32.580.099)	\$ (31.830.099)
Compra mueble oficina	\$ -	\$ -	\$ -
Total Efectivo generado actividades de inversion	\$ (6.768.490)	\$ (76.580.858)	\$ (69.812.368)
Flujos de efectivo generados en actividades de financiación	\$ (32.690.280)	\$ (88.012.704)	\$ (55.322.424)
(-) Disminucion obligaciones financieras	\$ (32.690.280)	\$ (88.012.704)	\$ (55.322.424)
Total Efectivo generado actividades de financiación	\$ -	\$ -	\$ -
Total efectivo generado total	\$ (23.454.351)	\$ 15.488.629	
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del periodo	\$ (24.554.928)	\$ (9.066.299)	
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	\$ 1.100.577	\$ 24.554.928	
Variacion efectivo	\$ (23.454.351)	\$ 15.488.629	

CATALINA NAVARRO IREGUI
 CATALINA NAVARRO IREGUI
 Representante Legal

CATALINA NAVARRO IREGUI
 Representante Legal

MAYERLY ANDREA ROJAS MELO
 Mayerly Rojas

MAYERLY ANDREA ROJAS MELO
 Contador Público
 T.P. No. 209698-T

Vigilado por la Supersalud