



**CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS
CLINICA TASCÓN ODONTOLOGIA SAS
VIGILADOS POR LA SUPERSALUD**

Señores
Asamblea General Ordinaria
La Ciudad

Nosotros el representante legal y contador Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos a diciembre 31 de 2025: Estado de la Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujo de Efectivo, de acuerdo con los Decreto 3022 de 2013, modificado y compilado por los Decretos 2420 y 2496 de diciembre de 2015, y decretos 2131 de 2016 y 2170 de 2017, y las demás normas que rijan sobre la materia y para dar cumplimiento a las NCIF. De conformidad con la ley 222 de 1995. Incluyendo sus correspondientes Notas que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Sociedad al 31 de diciembre de 2025; así como los Resultados de sus Operaciones, y, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que pueden tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2025.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales.
- f. No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajuste o revelaciones en los Estados Financieros o en las notas subsecuentes.
- g. Todos los sistemas susceptibles de verse afectado por manejo de fechas y que podrían afectar la operación normal se probaron y se confirmó su cumplimiento con el año 2025.

Dado en Cali, a los 05 días del mes de Marzo de 2026.

Cordialmente,

JORGE EDUARDO TASCÓN GUTIERREZ
Cc.94.457.328
Representante Legal

YOVANY ENRIQUEZ ECHAVARRIA
Contador
MP.59586-T



CLINICA TASCÓN ODONTOLOGIA SAS
ESTADO EN LA SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
EXPRESADO EN MILES DE PESOS

ACTIVOS					PASIVOS				
ACTIVO CORRIENTE	Notas	dic-25	dic-24	Variación \$\$ y %	PASIVO CORRIENTE	Notas	dic-25	dic-24	Variación \$\$ y %
1101-1102 Efectivo o Equivalente a Efectivo	<u>3</u>	148,387	375,165	-226,778 ↓ -60%	2101 Obligaciones Financieras	<u>7</u>	311,248	117,313	193,935 ↑ 165%
Cuentas Comerciales por Cobrar-activos financieros	<u>4</u>	1,497,321	613,502	883,819 ↑ 144%	Proveedores y Ctas Cciales por Pagar	<u>7</u>	473,187	416,698	56,490 ↑ 14%
-1314-1316 Otras cuentas por cobrar	<u>4</u>	58,105	92,778	-34,673 ↓ -37%	Impuestos	<u>8</u>	47,098	281,247	-234,149 ↓ -83%
1403 Inventarios	<u>5</u>	9,871	7,635	2,236 ↑ 29%	Beneficios a Empleados	<u>9</u>	120,139	74,783	45,355 ↑ 61%
1710 Gasto pagado por anticipado	<u>4</u>	115,016	45,457	69,558 ↑ 153%	Anticipos y Avances Recibidos	<u>7</u>	87,569	62,797	24,772 ↑ 39%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,828,699	1,134,537	694,162 ↑ 61%	TOTAL PASIVO CORRIENTE		1,039,242	952,839	86,403 ↑ 9%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					TOTAL PASIVO				
1501 Equipo de Oficina		35,244	33,713	1,531 ↑ 5%			1,039,242	952,839	86,403 ↑ 9%
Equipo de Computación		34,620	24,124	10,496 ↑ 44%	PATRIMONIO				
Equipo medico científico odontológico		137,325	126,825	10,500 ↑ 8%	CAPITAL SOCIAL				
Maquinaria y equipo		11,550	6,750	4,800 ↑ 71%	3101 Capital Social		50,000	50,000	00 → 0%
Flota y equipo de transporte		233,514	411,980	-178,466 ↓ -43%	3301 Reserva Legal		50,000	20,185	29,815 ↑ 148%
1503 Menos: Depreciación		-187,712	-128,122	-59,589 ↑ 47%	RESULTADOS				
Total Planta y Equipo	<u>6</u>	264,542	475,270	-210,728 ↓ -44%	Utilidad o (Pérdida) Del Ejercicio		379,955	503,839	-123,884 ↓ -25%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE					TOTAL PATRIMONIO				
		264,542	475,270	-210,728 ↓ -44%	Utilidad o (Pérdida) Acumulada		574,044	82,944	491,101 ↑ 592%
TOTAL ACTIVO					Total Resultados				
		2,093,241	1,609,807	483,434 ↑ 30%			953,999	586,783	367,216 ↑ 63%
					TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO				
					00				
					2,093,241				
					1,609,807				
					483,434 ↑ 30%				

Las Notas adjuntas hacen parte integral de estos Estados Financieros

JORGE EDUARDO TASCÓN GUTIERREZ
Cc.94.457.328
Representante Legal

YOVANY ENRIQUEZ ECHAVARRIA
Contador Público
MP.59586- T
(***)Ver Certificación)



CLINICA TASCÓN ODONTOLOGIA SAS
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE 2025 Y 31 DE DICIEMBRE
DE 2024

EXPRESADOS EN MILES DE PESOS

	<u>INGRESOS</u>	Notas	dic-25	dic-24	Variación \$\$ y %	
4101- 4175	Actividades Ordinarias	11	4,272,610	3,269,931		
4201 - 4295	Otros Ingresos- Intereses Financieros		29,347	15,925		
	Total Ingresos		4,301,957	3,285,856	1,016,101	↑ 31%
Menos:Costo del Servicio						
	Unidad Funcional		380,920	274,216	106,704	↑ 39%
	Repuestos para Equipos Odontológicos		13,446	12,116		
	Honorarios		812,249	571,462	240,787	↑ 42%
	Consumo de inventario		232,814	244,151	-11,337	↓ -5%
	Comisiones		23,481	27,423	-3,942	↓ -14%
	Servicio Externo de Esterilización		50		50	→ 0%
6101	Total costo del servicio	12	1,462,961	1,129,367	333,594	↑ 30%
	Ganancia Bruta en Operación		2,838,996	2,156,489	682,507	↑ 32%
Menos:Gastos Operacionales de Administración						
	Gasto Personal		1,184,416	667,398	517,018	↑ 77%
	Honorarios		97,204	58,878	38,325	↑ 65%
5108	Impuesto	14	102,330	73,009	29,321	↑ 40%
	Arrendamiento		232,785	187,441	45,345	↑ 24%
	Servicios		123,944	92,414	31,530	↑ 34%
	Gastos Legales y Seguros		161,002	30,584	130,418	↑ 426%
	Mantenimiento y Adecuaciones		58,567	59,980	-1,413	↓ -2%
	Depreciaciones y amortizaciones		66,194	20,419	45,775	↑ 224%
	Diversos		98,745	98,752	-08	↓ 0%
	Gastos Bancarios		81,102	29,952	51,150	↑ 171%
	Intereses financieros		57,531	11,935	45,597	↑ 382%
5301	Total Gastos de administración	13	2,263,821	1,330,762	933,059	↑ 70%
Menos :Gastos Operacionales de Ventas						
5213	Publicidad		2,338	4,916	-2,578	↓ -52%
	Total Gastos de ventas		2,338	4,916	-2,578	↓ -52%
Menos :Gastos Deterioro de Cartera						
	Deudas malas		00	62,067	-62,067	↓ -100%
	Total Gastos de Deterioro de Cartera		00	62,067	-62,067	↓ -100%
	Ganancia o (Perdida) Antes de Impuestos		572,837	758,744	-185,907	↓ -25%
Menos: Impuestos						
5501	Impuesto de Renta		192,882	258,391	-65,509	↓ -25%
	Impuesto de Renta Diferido		00	-3,486	3,486	↓ -100%
	Total	14	192,882	254,905	-62,023	↓ -24%
	Ganancia o (Perdida) Del Ejercicio		379,955	503,839	-123,884	↓ -25%
			00	00		

Las Notas adjuntas hacen parte integral de estos Estados Financieros

JORGE EDUARDO TASCÓN GUTIERREZ
Cc.94.457.328
Representante Legal

YOVANY ENRIQUEZ ECHAVARRIA
Contador Público
MP.59586- T
(***)Ver Certificación)



CLINICA TASCÓN ODONTOLOGIA SAS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE 2025 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2024
EXPRESADOS EN MILES DE PESOS

Periodo Enero 01 a Diciembre 31 de 2024					
Notas	Capital	Reserva Legal	Resultado del Ejercicio	Resultado de Ejerc. anteriores	Total
Saldo al inicio del periodo	50,000	20,185	503,839	82,944	656,969
Saldo al Final del periodo	50,000	20,185	503,839	82,944	656,969
Periodo Enero 01 a Diciembre 31 de 2025					
Reclasificación de la utilidad de 2024 a utilidades acumuladas en enero de 2025	00	00	-503,839	503,839	00
Reserva Legal 10%	00	29,815	00	-29,815	00
Ajustes reclasificaciones años anteriores				17,076	17,076
Ganancia o (perdida) del ejercicio año gravable 2025	00	00	379,955	00	379,955
Saldo al Final del periodo 10	50,000	50,000	379,955	574,044	1,053,999

Las Notas adjuntas hacen parte integral de estos Estados Financieros

JORGE EDUARDO TASCÓN GUTIERREZ
 Cc.94.457.328
 Representante Legal

YOVANY ENRIQUEZ ECHAVARRIA
 Contador Público
 MP.59586- T
 (**Ver Certificación)



CLINICA TASCÓN ODONTOLOGIA SAS
FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
EXPRESADO EN MILES DE PESOS

	dic-25	dic-24	Variación \$\$ y %	
EFFECTIVO PROVISTO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:				
Resultado Integral Neto del Ejercicio	379,955	460,071	-80,116	↓ -17%
Más (menos)-Partidas que no afectan el efectivo-Depreciaciones	59,589	-33,501	93,090	↓ -278%
Aumento/disminución en activos y pasivos de operación				
Disminución (Incremento) en Cuentas Comerciales por Cobrar	-849,146	-415,296	-433,850	↑ 104%
Disminución (Incremento) en Inventarios	-2,236	13,278	-15,515	↓ -117%
(Incremento) Disminución en gastos pagados por anticipado	-69,558	-38,615	-30,943	↑ 80%
Incremento (Disminución) en cuentas por pagar y proveedores	81,261	322,099	-240,838	↓ -75%
Incremento (Disminución) Beneficio empleados	45,355	31,197	14,159	↑ 45%
Incremento (Disminución) en Impuestos	-234,149	254,468	-488,617	↓ -192%
Incremento (Disminución) obligaciones Financieras	193,935	59,807	134,128	↑ 224%
Efectivo provisto en actividades de operación	-394,993	653,508	-1,048,501	↓ -160%
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:				
(Aumento) o Disminución en Propiedad planta y equipo	151,139	-456,977	608,116	↓ -133%
(Aumento) o Disminución en Cuentas por Cobrar	00	137,545	-137,545	↓ -100%
Aumento o (Disminución) en Pasivos	00	00	00	#¡DIV/0!
Aumento o (Disminución) en Patrimonio	17,076	-39,170	56,246	↓ -144%
Efectivo utilizado en actividades de inversión	168,215	-358,602	526,816	↓ -147%
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES FINANCIERAS				
EFFECTIVO NETO UTILIZADO	-226,778	294,906	-521,685	↓ -177%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL EJERCICIO ENERO 1/22	375,165	80,259	294,906	↑ 367%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL CIERRE DEL EJERCICIO	148,387	375,165	-226,778	↓ -60%
	00	00		

Las Notas adjuntas hacen parte integral de estos Estados Financieros

JORGE EDUARDO TASCÓN GUTIERREZ
Cc.94.457.328
Representante Legal

YOVANY ENRIQUEZ ECHAVARRIA
Contador Público
MP. 59586- T
(**Ver Certificación)

DISPONIBILIDAD DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE 2025 Y 2024

EXPRESADOS EN MILES DE PESOS

	dic-25	dic-24	↑	% Var.
LIQUIDEZ				
DISPONIBLE CORRIENTE				
1101 Caja	9,802	908	↑	9.79
1101 Bancos	130,360	84,631	↑	0.54
1102 Fiducias	8,224	289,626	↓ -	0.97
TOTAL	148,387	375,165	↓ -	0.60
	00	00		
MENOS: DEUDAS CORRIENTES				
Oblig. Financieras	311,248	117,313	↑	1.65
Prov. CtasxPagar	473,187	416,698	↑	0.14
Impuestos	47,098	281,247	↓ -	0.83
Empleados y Otros	120,139	74,783	↑	0.61
Anticipos y Avances	87,569	62,797	↑	0.39
2101 TOTAL DEUDAS	1,039,242	952,839	↑	0.09
	00	00		
EXCEDENTE (DEFICIT) DE LIQUIDEZ	-890,855	-577,674	↓ -	0.54
MAS RECUPERACION DE CUENTAS POR COBRAR				
1301 Cxc Clientes	1,497,321	613,502	↑	1.44
Otras Cxc	58,105	92,778	↓ -	0.37
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	1,555,426	706,280	↑	1.20
	00	00		
RECUPERANDO LAS CXC EL FLUJO QUEDA ASI	664,571	128,607	↑	4.17



CLINICA TASCÓN ODONTOLOGIA SAS
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
EXPRESADO EN MILES DE PESOS

Nota 1. Entidad y Objeto Social.

LA CLINICA TASCÓN ODONTOLOGIA SAS NIT 900.308.579-0 es una empresa autónoma de derecho privado que tiene como objeto social la prestación de todo tipo de servicio de odontología, además de poder realizar cualquier actividad comercial o civil lícita con ánimo de lucro. Su domicilio principal se encuentra en la dirección Calle 5 C No.40-69 Barrio Tequendama de la ciudad de Santiago de Cali (Valle), cuenta con 3 establecimientos de comercio, Tequendama, Holguines y Unicentro.

Sociedad debidamente constituida bajo documento privado el 10 de agosto de 2009 Cali, inscrita en la cámara de comercio de Cali el 25 de agosto de 2009 bajo el número 9709 del libro IX.

El capital de la Clínica Tascón SAS está conformado por 50.000 acciones con un valor nominal de \$1.000 c/u para un total de \$50.000.000 de pesos de capital autorizado, que a la fecha se han suscrito y pagado en su totalidad.

Nota 2. Bases de elaboración y políticas contables.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013, modificado por el decreto 2420, 2496 de diciembre de 2015, decreto 2131 de 2016, 2170 de 2017 y 2483 de 2018, emitidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, Ministerio de Industria, Comercio y Turismo que incorpora la Norma Internacional Financiera de Información para pequeñas y medianas empresas (NIIF para la Pymes) emitida por el consejo de Normas Internacionales de contabilidad (IASB). de Acuerdo a lo anterior la Sociedad emite sus estados financieros bajo la NCIF.

Unidad de Medida- La moneda utilizada para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos, es el peso colombiano.

Periodo Contable- Se tiene definido por política contable efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

Efectivo y equivalentes del efectivo- el efectivo y equivalentes del efectivo están representados por el disponible en bancos.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar- La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales a 90 días, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones normales, la cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de intereses efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, se revisan para determinar si existe una evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Deterioro de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar- el deterioro de cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza con base en el análisis del riesgo, en su recuperación y evaluaciones efectuadas por la administración.

Propiedad, Planta y Equipo, neto- Las partidas de propiedades- planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y valor residual:

Tipo de Activo	Vida Años Nuevo	% año Nuevo	Valor Residual
Equipo de Oficina	10	10	Entre 0% y 25%
Equipo de Computación	5	20	Entre 0% y 3%
Equipo medico científico odontológico	20	5	Entre 0% y 5%

Tipo de Activo	Vida Años Usado	% año Usado	Valor Residual
Equipo de Oficina	10	10.0	Entre 0% y 25%
Equipo de Computación	5	20	Entre 0% y 3%
Equipo medico científico odontológico	20	5	Entre 0% y 5%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La utilidad o pérdida en la venta o retiro de propiedad, planta y equipo es reconocida en las operaciones del año en que se efectúa la transacción. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a gastos.



CLINICA TASCÓN ODONTOLOGIA SAS

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

Activos intangibles- Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Intangible	Vida útil		Vida residual
Software	10 años		0%
Licencias	12 meses		0%

Deterioro del valor de los activos- En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro valor en resultados.

Acreedores comerciales- los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Costos por préstamos- Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Obligaciones Laborales- Las leyes laborales prevén el pago de una compensación diferida a ciertos empleados en la fecha de su retiro de la entidad. El importe que reciba cada empleado depende de la fecha de ingreso, modalidad de contratación y salario. Además, en ciertos casos, se reconocen intereses al 12% anual sobre los montos acumulados a favor de cada empleado. Si el retiro es injustificado, el empleado tiene derecho a recibir pagos adicionales que varían de acuerdo con el tiempo de servicios y el salario, los cuales se compensan en el momento del pago.

La sociedad hace aportes periódicos para cesantías y seguridad social integral: salud, riesgos profesionales y pensiones, a los respectivos fondos privados de pensiones o a Colpensiones, quienes asumen estas obligaciones en su totalidad.

Impuestos, gravámenes y tasas La provisión para impuestos sobre la renta se calcula a la tasa oficial del **35% en 2025**.

El efecto de las diferencias temporarias que impliquen el pago de un menor o mayor impuesto sobre la renta en el año corriente se contabiliza como impuestos diferido crédito o débito respectivamente a las tasas de impuestos vigentes cuando se revertan las diferencias en los años siguientes de acuerdo a las tasas vigentes, siempre que exista una expectativa razonable de que tales diferencias se revertirán en el futuro y además para el activo, que en ese momento se generará su-eficiente renta gravable.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera incrementen las ganancias fiscales en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen. El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

Reconocimiento de Ingresos- Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de los servicios de contratos, se reconocen una vez se hayan ejecutados los contratos o parcialmente de acuerdo a la liquidación de actas de entregas, la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

Reconocimiento, costos y gastos- Los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación, o de acuerdo a los servicios que nos prestan los contratistas.

Uso de estimaciones- La preparación de estados financieros de acuerdo con el nuevo marco de información contable requiere que la administración haga estimaciones y presunciones que podrían afectar los importes registrados de los activos, pasivos y resultados.



CLINICA TASCÓN ODONTOLOGIA SAS

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

Una estimación contable es un ajuste al importe en libros de un activo o de un pasivo, o al importe del consumo periódico de un activo, que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas a estos.

Los cambios en estimaciones contables proceden de nueva información o nuevos acontecimientos y, por consiguiente, no son correcciones o errores. Cuando sea difícil distinguir un cambio en una política contable de un cambio de estimación contable, el cambio se tratará como un cambio de estimación contable.

Convergencia a normas internacionales de información financiera- de conformidad con lo previsto en la ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios, pertenecemos al grupo 2 de preparación de la información financiera. De acuerdo al decreto 3022 de 2013, 2267 de 2014, 2420 y 2496 de 2015, El periodo obligatorio de transición comienza el 1 de enero de 2015 y la emisión de los primeros estados financieros comparativos bajo NCIF para pequeñas y medianas entidades (pymes) será al 31 de diciembre de 2016.

Nota 3. Efectivo y Equivalentes:

	dic-25	dic-24
Caja	9,802	908
Banco Davivienda Cta. 01016-286 sede Tequendama	24,510	18,156
Banco Davivienda Cta. 7782 Sede Holguines	4,869	1,559
Cta Cte Bcoomeva DTF 10107289406	00	47,001
Cta Cte BCoomeva 10106180406	2,853	10,838
Cta Cte BCoomeva 010107289101	97,988	6,764
Cta Ahorro BCoomeva 289301	140	34
Cta Cte Pagos TC y TD	00	280
	140,162	85,539

**Las cuentas bancarias se encuentra conciliadas .

A continuación se detallan las inversiones en Fiducia:

Fiducia Davivienda Superior 9446	264	589
Fiducia Banco Coomeva 101 0108 0265	1,395	1,293
Fiducia Banco Coomeva 501 0108 0127	6,566	287,743
	8,224	289,626
Total Efectivo	148,387	375,165
	00	00

Nota 4. Cuentas Comerciales Por Cobrar- Instrumentos Financieros

Corresponde a valores a favor de la empresa por concepto de prestación de servicios odontológicos, complementarios y actividades empresariales de consultoría, desarrollo de sus operaciones, de acuerdo con el objeto social de la misma, valores cuyo plazo de recuperación es inferior a 90 días en un 90%; a continuación se detallan:

Deudores comerciales por cobrar- Instrumento Financiero	1,497,321	613,502
--	------------------	----------------

Los clientes de la sociedad son personas jurídicas y naturales, como seguros del estado, Coomeva medicina propagada, Etc.

Préstamo a empleados	950	200
Anticipos Proveedores	10,406	27,062



CLINICA TASCÓN ODONTOLOGIA SAS
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

Otros Deudores	00	9,080
Anticipos Trabajadores	1,100	00
Activos por Impuestos:	45,649	56,436
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	1,555,426	706,280
	00	00
<u>Remodelación Clínica Tequendama</u>	101,224	31,685
<u>Aseguradora Solidaria de Colombia Entidad Cooperativa- Poliza de Responsabilidad</u>	13,792	13,773

Nota 5. Inventarios

dic-25

dic-24

En el rubro de inventario vamos a encontrar todos los materiales que se utiliza para ser consumido en la prestación del servicio de la actividad principal de Clínica Tascon SAS.

Inventario para ser consumido	9,871	7,635
	-	-

Nota 6. Propiedad Planta Y Equipo

dic-25

dic-24

Propiedad Planta y Equipo	264,542	475,270
----------------------------------	----------------	----------------

A continuación se detalla la composición de la propiedad planta y equipo, la cual tiene una vida útil de 10 años

Nombre Activo	Costo	Depreciación Acumulada	Saldo Según libros
Equipo de Oficina	35,244	-34,269	975
Equipo de Computación	34,620	-30,114	4,506
Maquinaria y Equipo	11,550	-4,476	7,074
Flota y equipo de transporte	233,514	-43,944	189,570
Equipo medico científico odontológico	137,325	-74,909	62,416
Total	452,253	-187,712	264,542

La propiedad, planta y equipo no tienen restricciones, ni gravámenes que limiten su realización o negociabilidad y representan bienes de plena propiedad de la sociedad.

La remodelación del consultorio de Unicentro, se amortizara en los 2 años que esta el contrato de arrendamiento.

Nota 7. Proveedores, Cuentas Comerciales Por Pagar y Obligaciones financieras:

dic-25

dic-24

Obligaciones financieras	311,248	117,313
---------------------------------	----------------	----------------

Corresponde a la obligación con la Tarjeta Crédito Bancoomeva

dic-25

dic-24

Cuentas Por Pagar Comerciales, Proveedores.	455,529	407,794
--	----------------	----------------

Corresponde al valor de las obligaciones contraídas por la sociedad con acreedores, como consecuencia de la prestación de servicios, para el desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social.

Retenciones y aportes de nomina	17,659	8,903
--	---------------	--------------

Cuentas Por Pagar Comerciales, Proveedores.	473,187	416,698
--	----------------	----------------

00

00

Nota 8. Impuestos

dic-25

dic-24

Impuesto de Renta	-	251,273
-------------------	---	---------

Retención en la fuente e ica por pagar	20,999	12,665
--	--------	--------



CLINICA TASCÓN ODONTOLOGIA SAS
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

Industria y Comercio - Ica anual		26,099	17,309
	Total	47,098	281,247
		00	00

Nota 9. Beneficio Empleados

Registra los valores pendientes de pagos en salarios y el valor provisionado por prestaciones sociales :

		dic-25	dic-24
Salarios		31,405	20,516
Cesantías		53,084	32,841
Intereses Sobre Cesantías		5,629	3,789
Prima		00	1,226
Vacaciones		30,020	16,412
	Total	120,139	74,783
		00	00

Nota 10. Patrimonio

		dic-25	dic-24
Capital Social (c)		50,000	50,000
Reservas Obligatorias (d)		50,000	20,185
Utilidad o (Perdida) Del Ejercicio		379,955	503,839
Utilidad o (Perdida) Acumulada		574,044	82,944
	Total	1,053,999	656,969
		00	00

(c) El Capital de acciones: está conformado por capital autorizado de 50.000 acciones con un valor nominal de \$1.000 cada una para un total de \$50.000.000 de pesos de capital autorizado.

(d) Reservas: De acuerdo con las disposiciones del Código de Comercio el 10% de la utilidad neta debe apropiarse para una reserva legal, hasta cuando alcance el 50% del capital. La reserva legal no se puede distribuir antes de la liquidación de la sociedad, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas.

Nota 11. Ingresos de Actividades

Corresponde a los ingresos obtenidos de los diferentes contratos realizados y ejecutados durante en el año gravable 2025, el 100% de los clientes corresponden a personas naturales, las cuales adquiere servicios odontológicos

Ingresos por actividades ordinarias	4,272,610
Ingresos por intereses financieros	22,881
Otros ingresos	6,466

Total ingresos **4,301,957**

Nota 12. Costos de Servicios: **1,462,961** **1,129,367**

Esta conformado por el costo de los honorarios de odontología y costo unidad funcional, presento un aumento en un 23%.

Nota 13. Gastos operaciones de administración

Gastos de Personal

Corresponde al 48% del total de los gastos.

Honorarios

		dic-25	dic-24
Asesorías externas, necesarias para el cumplimiento del objeto social de la empresa, se ejecutaron los siguientes honorarios			
Asesoría Financiera		18,000	18,238
Asesoría Técnica (Secretaria Auxiliar Contable)		43,265	24,117
Otros honorarios		35,939	16,523
	Total	97,204	58,878
		00	00



CLINICA TASCÓN ODONTOLOGIA SAS
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

Servicios	dic-25	dic-24
Corresponde a los pagos realizados de servicios públicos, y otros, estos aumentaron en un 25% con respecto al mes anterior. Los servicios se encuentran detallados así:		
Aseo	54,022	39,088
Vigilancia	2,227	3,893
Asistencia técnica	2,548	8,062
Acueducto y alcantarillado	14,983	3,408
Energía Eléctrica	34,006	25,827
Teléfono	5,026	1,334
Transportes, Fletes y Acarreos	544	2,666
Asistencia tecnica	570	2,210
Procesamiento electronico de datos	2,916	123
Otros servicios	7,102	5,802
Total	123,944	92,414
	00	00

Gastos Bancarios
 Son los valores cobrados por el banco correspondiente a las transacciones bancarias, comisiones y demás gastos bancarios y otros.

Diversos	dic-25	dic-24
Registra el valor pagado durante el año por concepto de comisiones, elementos de aseo y cafetería, útiles papelería y fotocopias, combustible y lubricantes, envases y empaques, taxis y buses, casino y restaurante, parqueaderos, otro, a continuación se detallan los gastos diversos:		
Elementos de Aseo y Cafetería	27,206	15,200
Útiles Papelería y Fotocopias	6,659	4,527
Alojamiento y manutencion	786	716
Combustible y Lubricantes	15,799	22,004
Ajuste al peso	00	10
Servicios de hotel - Hospedaje - Casino y Restaurante	34,858	27,997
Parqueaderos	00	35
Otros Pagos	13,437	28,264
Total	98,745	98,752
	00	00

Nota 14. Gastos por Impuestos

Corresponde a los diversos gravámenes de acuerdo a las Leyes colombianas, detallamos los siguientes:

	dic-25	dic-24
Impuesto de Renta , se calcula de acuerdo al 35 % por el año 2025.	192,882	258,391
Industria y Comercio , se calcula sobre los ingresos recibidos: menos las actividades no sujetas (Ley 1607/2012) y devoluciones, de acuerdo a las tarifas del 6.6 por mil, avisos y tableros al 15%.	32,557	24,812
En el rubro de impuestos, se han registrado valores de iva descontable, el cual hace una mayor valor del gasto	61,813	44,959
Cuatro por mil , impuesto pagado por cada transacción que se realice a través del sistema bancario.		
Impuesto Asumidos por la Clínica Tascón	7,960	2,669
***Revelaciones: Cuentas de control: Corresponde a la remodelacion realizada a la clinica	92,536	92,536

JORGE EDUARDO TASCÓN GUTIERREZ
 Cc.94.457.328
 Representante Legal

YOVANY ENRIQUEZ ECHAVARRIA
 Contador Público
 MP.59586- T
 (**Ver Certificación)