

SBF SALUD BUCAL FAMILIAR LTDA

**ESTADOS FINANCIEROS
2025**



CONTENIDO

Estados Financieros

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujo de Efectivo

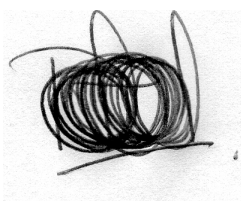
Notas a los Estados Financieros

SBF SALUD BUCAL FAMILIAR LTDA
Nit 900.112.756-5
Grupo II
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	2,025	2,024
ACTIVOS		
Activos Corrientes		
Efectivo y equivalentes al efectivo	320,973,956	182,884,254
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	130,961,476	150,883,679
Activos por impuestos corrientes	98,014,323	90,411,034
Inventarios	0	40,141,251
Total activos Corrientes	549,949,755	464,320,217
Activos no corrientes		
Propiedad planta y equipo	626,657,141	523,291,198
Impuestos Diferidos	10,320,068	0
Total Activos No Corrientes	636,977,209	523,291,198
TOTAL ACTIVOS	1,186,926,964	987,611,416
PASIVOS		
Pasivos Corrientes		
Deudas y prestamos que devengan intereses	43,178,529	23,478,740
Cuentas por pagar Ciales y otras cuentas por pagar	74,514,102	149,050,527
Impuestos por pagar	97,373,000	84,727,000
Beneficios a empleados	93,294,856	79,705,768
Total Pasivos No Corrientes	308,360,487	336,962,035
Pasivos no Corrientes		
Deudas y prestamos que devengan intereses	0	132,437,116
Cuentas por pagar Ciales y otras cuentas por pagar	0	0
Ingresos diferidos y acumulaciones	232,099,734	25,403,175
Pasivos por impuestos diferidos	0	23,747,789
Total Pasivos No Corrientes	232,099,734	181,588,080
TOTAL PASIVOS	540,460,221	518,550,115
Patrimonio		
Capital emitido	15,000,000	15,000,000
Reservas	7,500,000	7,500,000
Resultados del ejercicio	177,405,442	102,299,936
Ganancias acumuladas por adopcion NIIF	61,510,476	61,510,476
Resultados Acumulados	385,050,825	282,750,889
Total Patrimonio	646,466,743	469,061,301
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	1,186,926,964	987,611,416



HECTOR PANTOJA BOHORQUEZ
Representante Legal



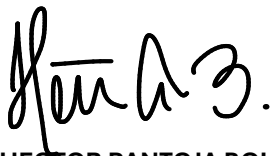
RAFAEL ESCOBAR PARDO
Contador Público T.P. 83159-T



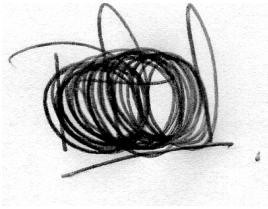
JAIDITH STELLY BOBADILLA SAMBONI
Revisor Fiscal T.P. 221377-T

SBF SALUD BUCAL FAMILIAR LTDA
Nit. 900.112.756-5
Grupo II
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

	2,025		2,024	
Ingresos de Actividades Ordinarias	2,691,253,640		2,349,498,244	
Costo de Venta de Servicios Prestados	1,048,294,216	38.95%	763,363,446	32.49%
Utilidad (pérdida) Bruta	1,642,959,424	61.05%	1,586,134,798	67.51%
Gastos de Administración	1,340,416,543	49.81%	1,321,374,622	56.24%
Gastos de Ventas	0	0.00%	0	0.00%
Utilidad (pérdida) Operacional	302,542,881	11.24%	264,760,177	11.27%
Costos Financieros	72,167,628	2.68%	76,355,696	3.25%
Otros Gastos y Perdidas	13,524,351	0.50%	15,994,234	0.68%
Ingresos Financieros	8,395,911	0.31%	674,241	0.03%
Otros Ingresos y Ganancias	12,702,772	0.47%	12,779,565	0.54%
Utilidad (pérdida) Antes de Imp de Renta	237,949,585	22.70%	185,864,053	24.35%
Gastos por impuesto a la Renta	60,544,143	2.25%	83,564,117	3.56%
Utilidad (pérdida) Neta	177,405,442	6.59%	102,299,936	4.35%



HECTOR PANTOJA BOHORQUEZ
Representante Legal



RAFAEL ALEXIS ESCOBAR PARDO
Contador Público T.P. 83159-T



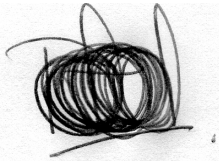
JAIDITH STELLY BOBADILLA SAMBONI
Revisor Fiscal T.P. 221377-T

SBF SALUD BUCAL FAMILIAR LTDA
Nit. 900.112.756-5
Grupo II
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	Capital Social	Reservas	Resultados Del ejercicio	Resultados Acumulados	Total Patrimonio
Al 31 de diciembre 2023	15,000,000	1,849,122	92,635,323	257,276,921	366,761,366
Resultado del ejercicio	0	0	102,299,936	0	102,299,936
Reclasificaciones a resultados	0	0	-92,635,323	92,635,322	-1
Resultado Integral Total	15,000,000	1,849,122	102,299,935	349,912,243	469,061,300
Apropiación de Reservas	0	5,650,878	0	-5,650,878	0
Revalorización	0	0	0	0	0
Dividendos	0	0	0	0	0
Al 31 de diciembre 2024	15,000,000	7,500,000	102,299,935	344,261,365	469,061,300
Resultado del ejercicio	0	0	177,405,442	0	177,405,442
Reclasificaciones a resultados	0	0	-102,299,936	102,299,936	0
Resultado Integral Total	15,000,000	7,500,000	177,405,441	446,561,301	646,466,742
Apropiación de Reservas	0	0	0	0	0
Revalorización	0	0	0	0	0
Dividendos	0	0	0	0	0
Al 31 de diciembre 2025	15,000,000	7,500,000	177,405,441	446,561,301	646,466,742



HECTOR PANTOJA BOHORQUEZ
Representante Legal



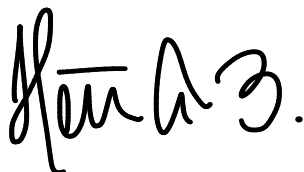
RAFAEL ESCOBAR PARDO
Contador Público T.P. 83159-T



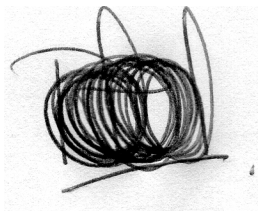
JAIDITH STELLY BOBADILLA SAMBONI
Revisor Fiscal T.P. 221377-T

SBF SALUD BUCAL FAMILIAR LTDA**Nit. 900.112.756-5****Grupo II****Estado de Flujo de Efectivo**

	2,025	2,024
Actividades de Operación		
Resultado del año antes de impuesto de renta	237,949,585	185,864,053
Ajustes conciliación resultados del ejercicio antes del		
Impuesto a la renta	0	0
Ganancias con los flujos netos de efectivo:	0	0
Depreciación y deterioro de valor de PPE	37,939,708	66,717,766
Amortización y deterioro de Intangibles	0	0
Utilidad Neta por venta de PPE	0	0
Ingresos por Impuestos Diferidos	0	0
Ajustes al Capital de Trabajo	37,939,708	66,717,766
Disminución en Deudores Comerciales (+)	20,152,940	-41,919,882
Aumento otras cuentas por cobrar (-)	-230,737	-58,587,735
Disminución otros activos no financieros (+)	40,141,251	-40,141,251
Aumento en Activos por Impuestos Corrientes (-)	-17,923,357	-19,908,895
Disminución en cuentas por pagar comerciales (-)	-74,536,425	7,003,007
Disminución en pasivos por impuestos (-)	-47,898,143	-60,248,117
Aumento en Beneficios a Empleados (+)	13,589,088	7,828,906
Aumento Ingresos Diferidos (+)	206,696,559	-4,053,510
Disminución Impuestos Diferidos (-)	-23,747,789	
Flujo Neto de efectivo procedente de actividades de		
operación	392,132,680	42,554,342
Actividades de Inversión		
Ingreso procedente de la venta de PPE	0	0
Ingreso de la venta de Instrumentos Financieros	0	0
Adquisición de PPE	-141,305,651	-55,673,754
Adquisición de Propiedades de Inversión	0	0
Adquisición de Instrumentos Financieros	0	0
Flujo Neto de efectivo utilizado en actividades de		
inversión	-141,305,651	-55,673,754
Actividades de Financiación		
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	0	0
Prestamos recibidos	0	0
Prestamos cancelados	-112,737,327	-46,526,752
Flujo Neto de efectivo utilizado en actividades de		
Financiación	-112,737,327	-46,526,752
Aumento neto de Efectivo y equiv al efectivo		
Diferencia de cambio neta	138,089,702	-59,646,165
Efectivo y equivalentes al efectivo al 1 de Enero	182,884,254	242,530,418
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre	320,973,956	182,884,254



HECTOR PANTOJA BOHORQUEZ
Representante Legal



RAFAEL ALEXIS ESCOBAR PARDO
Contador Publico T.P. 83159-T



JAIDITH STELLY BOBADILLA
Revisor Fiscal T.P. 221377-T



SBF Salud Bucal Familiar Ltda.

Notas a los Estados Financieros

Años terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024



SBF SALUD BUCAL FAMILIAR LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1. Información general

La Compañía SBF Salud Bucal familiar Ltda. Es una sociedad de carácter Limitada radicada en Colombia. El domicilio de su sede social y principal es la ciudad de Bogotá. Sus actividades principales es el de la práctica odontológica, en especialidades de periodoncia, endodoncia, restauración dental entre otros. Sus ingresos son principalmente por servicios a pacientes personas naturales en la ciudad de Bogotá.

2. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMEs

Los estados financieros de Salud Bucal Familiar Ltda., entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2025 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

3. Resumen de políticas contables

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.2. Base de acumulación (o devengo):

La empresa., reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los períodos con los cuales se relacionan.



3.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

3.4 Instrumentos Financieros

3.4.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y casi que de contado o anticipados, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.4.2. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.4.3. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.



3.5. Inventarios

Los inventarios se registran al menor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

3.6. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

Clase de activos	Vida Útil	Tasa anual
Construcciones	50 años	2%
Equipo de Transporte	5 años	20%
Equipo Odontológico	10 años	10%
Equipo de Oficina	10 años	10%

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.

Las obligaciones que tiene la compañía por desmantelamiento de las mejoras en propiedades ajenas se calculan con base en el valor actual del monto estimado a incurrir en el futuro para ello y se reconocen como mayor valor de las propiedades, planta y equipo para su depreciación en la vida remanente del activo.

Las piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de ocho smlv (salario mínimo legal vigente). De lo contrario se tratan como inventarios.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.



3.7. Arrendamientos

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la compañía. El activo correspondiente se reconoce entonces al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o, si es menor al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Un valor similar se reconoce como un pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre la carga financiera y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. La carga financiera se reconoce como gastos financieros en el estado de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la compañía.

El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La causación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento. Los costos de arrendamiento de maquinaria son cargados a los costos de producción de cada mes y los correspondientes a los demás activos se cargan a gastos en el estado de resultados. Los costos asociados, tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos cuando se incurren.

3.8. Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles 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 valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupo de



partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados como parte del costo de ventas.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

3.9. Impuesto a la renta

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta.

Los activos y / o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras. Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Compañía tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.



3.10. Beneficios a empleados

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

3.11. Provisiones

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la compañía y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

3.12. Capital Social

El capital Social representa el valor nominal de las cuotas o partes de interés social que han sido pagadas.

3.13. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

3.14. Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:



4.1. Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

4.2. Vida útil de las propiedades planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la compañía en forma anual.

4.3. Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la compañía.

La estimación de la provisión para desmantelamiento parte de un análisis a la fecha del reporte financiero de las actividades estimadas a realizar en un futuro, el costo actual con referencia al mercado proyectado con base en tasas estimadas de crecimiento de los mismos y descontadas con base en la tasa de la curva de rendimientos de los títulos del Gobierno.

4.4. Activos por impuestos diferidos

La evaluación de las rentas líquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la compañía, que se ajusta para ingresos y gastos no gravables significativos. Cuando los ingresos fiscales previsible indican que la Compañía no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, una reserva de valuación se registra.

5. Notas y revelaciones a los Estados Financieros

5.1. Efectivo y equivalentes de efectivo (Sección 11)

El efectivo son los recursos que la empresa mantiene con una disponibilidad inmediata en caja y en depósitos en entidades financieras. El equivalente al efectivo comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez y de fácil conversión en valores de efectivo, los cuales se encuentran sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor.

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2025, 2024 incluyen los siguientes componentes:

	31 de Diciembre de 2025	31 de Diciembre de 2024
DISPONIBLE		
Caja	71,532,345.26	48,748,253.30
Bancos	91,784,766.04	99,121,648.47
Cuentas de Ahorro	16,616,225.02	35,014,352.27
CDT ****6845	77,927,315.00	0.00
CDT****7909	63,113,305.00	0.00
Total Efectivo y equivalente a efectivo	320,973,956.32	182,884,254.04

Los CDT se renovaron en Diciembre 2025, en su totalidad son originados en la moneda local y tienen plazo de vencimiento entre 90 y 180 días, manejan una tasa EA que oscila entre el 7.85% y el 8.75%

5.2 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (Sección 11)

Los deudores comerciales comprenden:

	31 de Diciembre de 2025	31 de Diciembre de 2024
0		
Clientes	64,023,878.00	84,176,818.00
Clientes Nacionales	64,023,878.00	84,176,818.00
Intereses por Facturas Medidas al Valor Presente	0.00	0.00
Cuentas por Cobrar a Partes Relacionadas	60,000,000.00	60,000,000.00
A Socios	60,000,000.00	60,000,000.00
Pagos-Gastos Anticipados y Avances Efectivo	6,937,598.00	6,706,860.71
A Proveedores	6,937,598.00	6,606,860.71
A trabajadores	0.00	100,000.00
Total	130,961,476.00	150,883,678.71

Al cierre de 2025 y 2024 se presentan facturas de clientes nacionales que cumplen las condiciones normales de mercado, por tanto no se hace necesario traer a valor presente ni generan intereses.

Los Gastos Anticipados y Avances en Efectivo hacen referencia a anticipos a proveedores, y estos se legalizan en los siguientes 90 días

5.3. Activos por Impuestos Corrientes (Sección 11)

El saldo de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de diciembre de 2025, 2024 incluye:

	31 de Diciembre de 2025	31 de Diciembre de 2024
RETENCION EN LA FUENTE	67,603,319.50	51,101,588.73
AUTORRETENCION RENTA	30,376,003.00	25,859,445.00
ICA RETENIDO	0.00	0.00
ACTIVOS POR SOBRANTES LIQUIDACION PRIVADA	35,000.00	13,450,000.00
Total	98,014,322.50	90,411,033.73

A diciembre 31 de 2024, el impuesto sobre la renta generó un saldo a favor de \$35.000 el cual se tendrá en cuenta en la presentación de la renta del año 2025

5.4. Propiedad Planta y Equipo (Sección 17)

Las propiedades planta y equipo se componen de las siguientes tipos de activos fijos:

	Diciembre 31 de 2025	Diciembre 31 de 2024
Propiedades Planta y Equipo (No Corriente)		
Construcciones y edificaciones	306,351,017	306,351,017
Equipo de Oficina	22,045,472	22,045,472
Equipo de Cómputo y Procesamiento de Datos	76,139,273	69,061,821
Equipo Médico	366,774,661	232,546,462
Equipo de Transporte	167,760,331	167,760,331
Equipos en Leasing	57,120,000	57,120,000
Depreciación	-369,533,613	-331,593,905
Total	626,657,141	523,291,198

5.4. Propiedad Planta y Equipo (Sección 17) (Continuación)

El resumen de esta partida para el año 2025 es el siguiente:

	Saldo inicial	Compras	Bajas	Depreciación	PPE Neto
Construcciones y edificaciones	279,970,802	0	0	0	279,970,802
Equipo de Oficina	1,717,627	0	0	-989,791	727,836
Equipo de Cómputo y Comunicaciones	14,251,677	7,077,452	0	-5,571,717	15,757,412
Equipo Médico	105,922,983	134,228,199	0	-27,070,091	213,081,091
Equipo Médico en Leasing	57,120,000	0	0	0	57,120,000
Equipo de Transporte	64,308,109	0	0	-4,308,109	60,000,000
Total	523,291,198	141,305,651	0	-37,939,708	626,657,141

El resumen de esta partida para el año 2024 es el siguiente:

	Saldo inicial	Compras	Bajas	Depreciación	PPE Neto
Construcciones y edificaciones	279,970,802	0	0	0	279,970,802
Equipo de Oficina	3,922,171	0	0	-2,204,544	1,717,627
Equipo de Cómputo y Comunicaciones	17,312,189	2,393,900	0	-5,454,412	14,251,677
Equipo Médico	78,149,867	53,279,854	0	-25,506,738	105,922,983
Equipo Médico en Leasing	57,120,000	0	0	0	57,120,000
Equipo de Transporte	97,860,181	0	0	-33,552,072	64,308,109
Total	534,335,210	55,673,754	0	-66,717,766	523,291,198

Para las construcciones y edificaciones que para SBF SALUD BUCAL FAMILIAR LTDA corresponden a los consultorios de Atención a los pacientes, estos al estar ubicados en el sector de la calle 90 muy cerca de la autopista del norte, están valorizandose constantemente, por lo cual no se realiza depreciación a estas propiedades y se hará un avalúo con el fin de determinar si se debe valorizar este rubro del Activo.

5.5. Impuesto Diferido Activo:

El activo por el impuesto a las ganancias diferido se compone de los siguientes conceptos:

	Base	Estado de Situacion Financiera		Estado de Resultados Integral	
		2025	2024	2025	2024
Diferencias temporarias en Activos Fijos	29,485,910	10,320,068.00	0	(34,067,857)	1,316,117

La entidad decidió reconocer el monto anterior, toda vez que, cuenta con evidencia convincente que permite la recuperación del impuesto diferido activo en periodos futuros y apoya su reconocimiento.

Para lo anterior la compañía evaluó la forma en cómo podrá recuperar el impuesto diferido activo y para ello se soporta en el crecimiento constante de sus ventas, que año tras año ha demostrado ir en aumento y que además tiene un muy buen margen, lo que minimiza el riesgo de no poder recuperar el impuesto en periodos futuros.

Cabe resaltar que este impuesto diferido tiene su origen en la vida útil de los activos según las políticas contables que, comparado con las normas fiscales, contablemente su vida útil es más corta. En la medida que estos activos vayan cumpliendo sus vidas útiles y el recaudo de la cartera vaya cumpliendo su plazo de vencimiento, el impuesto diferido se va a disminuir hasta llegar a cero.

5.6 Obligaciones Financieras (Sección 11)

Las Deudas y Préstamos que devengan interés se clasifican de la siguiente manera :

OBLIGACIONES FINANCIERAS	CORTO PLAZO		LARGO PLAZO
Leasing Banco Davivienda 9202	43,178,529.00	43,178,529.00	0.00
Total	43,178,529.00	43,178,529.00	0.00

Las obligaciones financieras en su totalidad son originadas en la moneda local y tienen plazo de pago entre un año y 10 años. El costo financiero de los leasing oscila entre el 18,65 y el 23,78% anual

El banco emisor de estos leasing habitacional y de equipos es Banco Davivienda.

5.7 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar (Sección 11 y 22)

El movimiento de las Cuentas por Pagar Comerciales para el año 2025 y 2024 es el siguiente:

	31 de Diciembre de 2025	31 de Diciembre de 2024
Proveedores por pagar	50,149,574.24	89,196,393.00
Costos y gastos por pagar	1,608,165.90	34,814,134.00
Retencion en la fuente	9,406,000.00	9,050,000.00
Retención de Industria y Comercio	1,794,000.00	2,467,000.00
Retenciones y aportes de nomina	11,556,362.00	13,523,000.00
Total cuentas por pagar comerciales corrientes	74,514,102.14	149,050,527.00

5.7 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar (Sección 11 y 22) Continuación:

Cuentas por pagar a partes relacionadas	0.00	0.00
Total cuentas por pagar comerciales no corrientes	0.00	0.00

Los saldos por pagar serán cancelados en el año 2026, no se generan intereses y se reconocen al costo dado que dichos pagos no presentan financiación implícita.

5.8. Pasivos por Impuestos Corrientes (Sección 11 y 22)

El saldo de impuestos por pagar al 31 de diciembre de 2025, 2024 incluye:

	31 de Diciembre de 2025	31 de Diciembre de 2024
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS		
De Renta y complementarios	94,612,000.00	82,188,000.00
De industria y comercio	2,761,000.00	2,539,000.00
Total	97,373,000.00	84,727,000.00

Conciliacion entre la utilidad Contable y Renta Liquida a Diciembre 2025

	Diciembre 31 de 2025	Diciembre 31 de 2024
Utilidad antes de Impuesto Fiscal	235,286,863	181,940,345
Impuesto Vehiculo	0	3,198,000
Otros gastos	0	10,514,374
Impuestos asumidos	8,636,471	5,999,311
Intereses de mora	128,100	405,500
Gastos no deducibles	4,771,661	7,397,310
Seguro Vehiculo	0	4,963,859
Seguro SOAT	0	1,032,300
Mantenimiento equipo de transporte	0	4,572,872
Combustibles y lubricantes	0	6,137,439
Parqueaderos	0	15,630
Peajes	0	1,851,800
Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores	0	128,000
Ajuste al peso	-12,456	72,957
Multas sanciones y litigios	0	1,983,100
Otros gastos diversos	11,173,359	0
Impuesto cuatro por mil	4,785,098	3,976,612
Intereses presuntivos	5,550,000	634,500
Renta Liquida Gravable	270,319,096	234,823,909
Impuesto a la renta 35%	94,612,000	82,188,000
Impuesto a la Riqueza	0	0
Impuesto de Renta ganancia ocasional	0	0
Total Gasto por Impuesto del año	94,612,000	82,188,000
Impuesto de Renta Corriente 35%	94,612,000	82,188,000
Impuesto de Renta ganancia ocasional	0	0
Total Impuesto de Renta	94,612,000	82,188,000
Menos retenciones	67,481,000	51,101,589
Menos autorretenciones	30,376,003	25,859,445
Menos saldo a favor periodo anterior	35,000	13,450,000
Saldo a favor	-3,280,003	-8,223,034

Conciliación Tasa Efectiva de Tributación

	Diciembre 31 de 2025
Utilidad Contable NCIF Antes de Impuestos	237,949,585
Tasa Nominal de Tributación	35% 83,282,355
Efectos de la Tasa Impositiva en Diferencias Entre Local y NCIF	
- DIFERENCIA EN DEPRECIACION - AMORTIZACION FISCAL VS NIIF	-932,143
+ DIFERENCIA EN IMPUESTOS ASUMIDOS FISCAL VS NIIF	190
Total	-931,953

Efectos de la Tasa Impositiva En Los Gastos No Deducibles

Otros gastos	3,910,676
Impuestos asumidos	3,022,765
Intereses de mora	44,835
Gastos no deducibles	1,670,081
Ajuste al peso	(4,360)
Impuesto cuatro por mil	1,674,784
Intereses presuntivos	1,942,500
Total	12,261,282
Tasa Efectiva Real (39.76%)	94,612,000

5.8. Pasivos por Impuestos Corrientes (Sección 11 y 22)
Tasa Mínima de Tributación (Continuación)

Se introduce una tasa mínima de tributación del 15% para los contribuyentes del impuesto sobre la renta. Esta tasa mínima se denomina Tasa de Tributación Depurada -TTD, y no podrá ser inferior al 15%. La TTD se determina de dividir el impuesto depurado (ID) sobre la utilidad depurada (UD). A su vez, se establecen los factores que componen el ID y la UD para delimitar su determinación. Si la TTD es inferior al 15%, ésta deberá ser ajustada para llegar al 15% mínimo.

Cálculo Tasa mínima de tributacion:	Diciembre 31 de 2025
Impuesto depurado	94,612,000
(+) Impuestos pagados en el exterior (Art 240E.T.)	-
Total Impuesto depurado	94,612,000
Utilidad depurada	235,286,863
(+) DPARL (Dif permanentes que aumentan la RLG)	-
(-) INCRNGO (Ingresos no constitutivos de renta ni G.O.)	-
(-) VIMPP (Valor ingreso por metodo de participacion patrimonial	-
(-) VNGO (Valor neto de ingreso por G.O.)	-
(-) RE (Rentas exentas)	-
(-) C (Compensacion de perdidas fiscales o excesos de R. presuntiva)	-
Total Utilidad depurada	235,286,863
Tasa minima de tributacion	40.21%

5.9. Beneficios a Empleados (Sección 28)

El saldo de beneficios a empleados al 31 de diciembre de 2025 incluye:

	31 de Diciembre de 2025	31 de Diciembre de 2024
OBLIGACIONES LABORALES		
Salarios por Pagar	0.00	0.00
Cesantias consolidadas	42,499,978.00	42,728,482.00
Intereses sobre cesantias	5,029,101.00	5,109,974.00
Vacaciones consolidadas	45,765,777.00	31,495,202.00
Liquidaciones por pagar	0.00	372,110.00
Total	93,294,856.00	79,705,768.00

Los saldos por pagar a por Beneficios a los empleados serán cancelados en el año 2026, no se generan intereses y se reconocen al costo dado que que dichos pagos no presentan financiacion implicita.

5.10. Ingresos

5.10.A. Ingresos de Actividades Ordinarias (Sección 23)

Los ingresos de actividades ordinarias del año 2025

	Diciembre 31 de 2025	Diciembre 31 de 2024
INGRESOS		
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	2,825,340,074	2,414,270,185
DEVOLUCIONES EN VENTAS	134,086,434	64,771,941
Total	2,691,253,640	2,349,498,244

Su actividad principal es la de la práctica odontológica, en especialidades de Estetica Dental, Odonto Pediatra, Cirugía, Ortodoncia, Rehabilitación Oral, Periodoncia , Prevención, Imágenes Diagnósticas, Ortopedia Maxilar, entre otros.
SBF Salud Bucal Familiar es una clínica dental vanguardista que cuenta con la mejor tecnología en equipos odontológicos, materiales y procedimientos dentales innovadores para el cuidado de la salud oral

5.10.B. Ingresos Financieros

	Diciembre 31 de 2025	Diciembre 31 de 2024
INTERESES	7,526,672	33,451
DESCUENTOS COMERCIALES	869,239	640,790
Total	8,395,911	674,241

Los ingresos por intereses estan generados por los rendimientos de la cuenta de ahorros de Banco Davivienda y los CDT que se abrieron en 2025

Los descuentos comerciales se originan en la relacion comercial con los proveedores de la Compañía

5.10. Ingresos (Continuación)

5.10.C. Otros Ingresos o Ganancias

	Diciembre 31 de 2025	Diciembre 31 de 2024
Ganancias por Venta de Activos	0	0
Reintegro de Otros Costos y Gastos	6,611,140	4,996,274
Incapacidades	617,204	43,333
Indeminizaciones	5,474,428	7,739,958
Total	12,702,772	12,779,565

En el año 2025 se recibió indemnización por daño presentado en Equipo Odontológico (Laser) por parte de Seguros Generales Suramericana SA

5.11. Gastos

5.11.A. Gastos de Administración

	Diciembre 31 de 2025	Diciembre 31 de 2024
GASTOS DE PERSONAL	788,008,362.00	738,470,237.00
SERVICIOS	114,826,246.65	167,255,145.65
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	91,566,193.00	60,559,267.33
IMPUESTOS	87,121,554.77	74,029,929.57
ARRENDAMIENTOS	85,591,385.59	78,404,411.87
DIVERSOS	68,971,602.87	55,707,132.73
HONORARIOS	38,333,000.00	40,897,460.00
DEPRECIACIONES	37,939,708.49	66,717,765.86
SEGUROS	22,234,854.00	23,525,481.00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1,997,074.00	2,152,450.00
ADECUACION E INSTALACION	1,936,462.00	3,156,740.70
GASTOS LEGALES	1,890,100.00	2,815,178.00
GASTOS DE VIAJE	0.00	7,683,422.00
Total	1,340,416,543.37	1,321,374,621.71

En los gastos de administración el rubro más importante se refiere a gastos de personal que concentran aproximadamente el 59% del total.

5.11.B. Costos Financieros

	Diciembre 31 de 2025	Diciembre 31 de 2024
Costos Financieros		
Gastos Bancarios	1,052,000.00	1,097,600.00
Comisiones	51,046,662.48	39,625,385.75
Intereses	20,068,966.00	35,542,046.58
Descuentos comerciales	0.00	90,664.00
	72,167,628.48	76,355,696.33

5.11.C. Otros Gastos y Pérdidas

	Diciembre 31 de 2025	Diciembre 31 de 2024
Otros Gastos y Pérdidas		
Impuestos asumidos	8,636,470.63	6,007,366.37
Gastos no deducibles	4,771,660.64	7,397,310.00
Intereses de mora	128,100.00	405,500.00
Costos y gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	128,000.00
Multas sanciones y litigios	0.00	1,983,100.00
Otros gastos extraordinarios	0.00	0.00
Ajuste al peso	-11,880.37	72,957.37
	13,524,350.90	15,994,233.74

En este rubro se reconocen todos los gastos y pérdidas que no tienen que ver con la operación de la compañía como por ejemplo, gastos no deducibles de ejercicios anteriores, ajuste al peso e impuestos asumidos



CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

SBF SALUD BUCAL FAMILIAR LTDA

HECTOR FABIO PANTOJA BOHORQUEZ, identificado con cédula de ciudadanía No. 79.724.046 de Bogotá, en calidad de Representante Legal de la Sociedad **SBF SALUD BUCAL FAMILIAR LTDA** y **RAFAEL ALEXIS ESCOBAR PARDO**, con cédula de ciudadanía No. 79.786.135 de Bogotá y con T.P. 83159 –T, en calidad de Contador, con fundamento en el Artículo 37 de la Ley 222 de 1995, certificamos que hemos preparado un conjunto completo de Estados Financieros que incluye un Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y otro resultado integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo a Diciembre 31 de 2025, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables por los preparadores de información pertenecientes al grupo 2, incluyendo sus correspondientes notas que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación reflejan razonablemente la Situación Financiera de **SBF SALUD BUCAL FAMILIAR LTDA**, al 31 de diciembre de 2025; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y además:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
2. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
3. 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, valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
5. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.
6. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.



7. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99.
8. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dada en Bogotá a los 24 días del mes de febrero de 2026.

Cordialmente

HECTOR FABIO PANTOJA BOHORQUEZ
Representante Legal

RAFAEL ALEXIS ESCOBAR PARDO
Contador Público T.P.83159-T