

ALVAREZ & ARRAEZ ODONTOLOGIA S.A.S



NIT:901.402.681-1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
A Diciembre 31 2025

	'Diciembre 2025	'Diciembre 2024
	\$	\$
	<i>Cop</i>	<i>Cop</i>
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalente al Efectivo	64.135.515	40.693.471
Cuentas Comerciales Por Cobrar	20.000.000	28.663.000
Inversion	-	15.000.000
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	84.135.515	84.356.471
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad, Planta y Equipo	236.088.435	239.621.035
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	236.088.435	239.621.035
TOTAL ACTIVO	320.223.950	323.977.506
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por Pagar	146.259	19.286.239
TOTAL PASIVO CORRIENTE	146.259	19.286.239
TOTAL PASIVO	146.259	19.286.239
PATRIMONIO		
Capital	50.000.000	50.000.000
Resultados del Ejercicio Actual	15.386.424	78.370.113
Resultados de Ejercicios Anteriores	254.691.267	176.321.154
TOTAL PATRIMONIO	320.077.691	304.691.267
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	320.223.950	323.977.506



CARLOS E. ALVAREZ CASTILLO
Representante legal



OSCAR SALINAS VERGARA
Contador Publico No 137772-T



ALVAREZ & ARRAEZ ODONTOLOGIA S.A.S

Estado de Resultados



	'Diciembre 2025	'Diciembre 2024
	\$	\$
	<i>Cop</i>	
Ingresos Operacionales	25.531.344	296.839.124
Costos del Servicio	-	164.467.716
UTILIDAD BRUTA	25.531.344	132.371.408
Gastos de Administración	9.982.420	49.221.162
UTILIDAD OPERACIONAL	15.548.924	83.150.246
Gastos No Operacionales Financieros	162.500	3.677.133
	162.500	3.677.133
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO DE RENTA	15.386.424	79.473.113
Regimen Simple	-	1.103.000
UTILIDAD NETA	15.386.424	78.370.113

Véanse las notas adjuntas



CARLOS E. ALVAREZ CASTILLO
Representante legal



OSCAR SALINAS VERGARA
Contador Publico No 137772-T





Alvarez & Arráez
La odontología que tú necesitas

ALVAREZ & ARRAEZ ODONTOLOGIA S.A.S

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

NOTA 1. DISPONIBLE

	Diciembre-31 2025	Diciembre-31 2024
		<i>Cop</i>
Bnacolombia Cta Cte 8500010811	-	7.259
Bnacolombia Cta ahorro78700000866	64.135.515	25.686.212
Inversion CDT Bancolombia	-	15.000.000
	64.135.515	40.693.471

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

	Diciembre-31 2025	Diciembre-31 2024
		<i>Cop</i>
Clientes	-	7.560.000
Cuentas por Cobrar a Socios	20.000.000	20.000.000
	20.000.000	27.560.000

NOTA 3. ACTIVOS POR IMPUESTOS

	Diciembre-31 2025	Diciembre-31 2024
		<i>Cop</i>
Anticipo de Regimen Simple	-	1.103.000
	-	1.103.000



NOTA 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	Diciembre-31 2025	Diciembre-31 2024
	\$	\$
	<i>Cop</i>	
Equipo Medico,Tv, Aire, Laser, Pc	236.088.435	239.621.035
	236.088.435	239.621.035

NOTA 5 CUENTAS POR PAGAR

	Diciembre-31 2025	Diciembre-31 2024
	\$	\$
	<i>Cop</i>	
Proveedores		-
Impuesto Regimen Simple	146.259	1.931.790
Obligaciones Laboraes	-	11.923.149
Retenciones y Aportes de Nomina	-	5.431.300
	146.259	19.286.239

NOTA 6. PATRIMONIO

Capital		
Carlos E. Alvarez Castillo 50%	25.000.000	25.000.000
Maria E. Arraez Degiovanni 50%	25.000.000	25.000.000
	50.000.000	50.000.000



NOTA 7. INGRESOS OPERACIONALES

	Diciembre-31 2025	Diciembre-31 2024
	\$	\$
	<i>Cop</i>	
Servicios Odontologicos	25.531.344	296.839.124
	<u>25.531.344</u>	<u>296.839.124</u>

NOTA 8. COSTOS DEL SERVICIO

	Diciembre-31 2025	Diciembre-31 2024
	\$	\$
	<i>Cop</i>	
Servicios de Otontologia	-	62.336.216
Gastos del Personal	-	102.131.500
	<u>-</u>	<u>164.467.716</u>



NOTA 9. GASTOS DE ADMINISTRACION

	Diciembre-31 2025	Diciembre-31 2024
	\$	\$
	<i>Cop</i>	
Honorarios	-	8.731.000
Arrendamientos	3.600.000	4.680.000
Seguros	2.216.220	4.050.000
Servicios Publicos	1.245.300	5.308.823
Parquedero	-	2.321.481
Gastos Legales	1.659.900	1.635.400
Administracion	-	1.263.709
Papeleria y Publicidad	132.000	1.718.808
Elementos de Aseo Y cafeteria	215.000	2.791.042
Servicio Comedor	-	2.203.616
Mtto de Equipos y Reparaciones		
Locativas	-	1.937.606
Gastos de Viajes	-	2.721.230
Impuestos	-	815.583
Combustible	214.000	3.970.178
Diversos	700.000	5.072.686
	9.982.420	49.221.162

NOTA 10. GASTOS BANCARIO

	Diciembre-31 2025	Diciembre-31 2024
	\$	\$
	<i>Cop</i>	
Gastos Bancarios grvamenes	162.500	3.677.133
	162.500	3.677.133



NOTA 11. INFORMACION SUPLEMENTARIA

	Diciembre-31 2025	Diciembre-31 2024
Activo Total	320.223.950	323.977.506
Pasivo Externo	146.259	19.286.239
Ingresos de Operación	25.531.344	296.839.124
Utilidad Neta	15.386.424	78.370.113
ACCIONES		
En circulación	5.000	200
Valor Nominal	10.000	10.000
CAPITAL		
Autorizado	80.000.000	80.000.000
Suscrito y Pagado	50.000.000	50.000.000
INDICADORES FINANCIEROS		
Capital de Trabajo	83.989.256	65.070.232
Liquidez	575,25	4,37
Endeudamiento	0,00	0,06
Patrimonio	6,40	6,09
Obligaciones Mercantiles	-	-
Obligaciones Laborales	-	-



Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMEs

Los estados financieros de la Compañía ALVAREZ & ARRAEZ ODONTOLOGIA S.A.S. correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024 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, incorporado por el Decreto 2420 de 2015 (Decreto unico Reglamentario de las Normas de Contabilidad, Estos Estados Financieros se presentan en pesos Colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

Información general

La Compañía ALVAREZ & ARRAEZ ODONTOLOGIA S.A.S. es una sociedad que pertenece al Régimen Simple de Tributación radicada en Colombia. El domicilio de su sede social y principal es la ciudad de Cartagena. Sus actividades principales Son: los servicios odontológicos, Todo lo relacionado con la Odontología, Ortodoncia, Rehabilitación Oral, Endodoncia ,Odontología Estética, entre otras

Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación.

Nota 1 Efectivo y equivalentes de efectivo

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

Nota 2 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, 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.

Nota 3 Activos por Impuestos

Corresponden a las declaraciones del anticipo bimestrales las cuales son cruzadas en la declaración anual del Régimen Simple de Tributación..

Nota 4 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

Nota 5 Proveedores y cuentas por pagar

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

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 bienes suministrados o 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:

Venta de Servicios

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios en el país se reconocen cuando se transfiere el control del servicio al cliente, satisfaciendo la obligación de desempeño, ya sea en un momento puntual o a lo largo del tiempo. Se requiere identificar el contrato, las obligaciones de desempeño, determinar el precio, asignarlo y reconocer el ingreso



CARLOS E. ALVAREZ CASTILLO
Representante legal



Oscar Salinas Vergara
Contador Público
C.R. 13772-T

OSCAR SALINAS VERGARA
Contador Publico No 13772-T





Alvarez & Arráez
La odontología que tú necesitas

ALVAREZ & ARRAEZ ODONTOLOGIA S.A.S

Estado de Flujos de Efectivo

	Diciembre 31 2025	Diciembre 31 2024
	<i>(En pesos)</i>	
Actividades Operacionales		
Utilidad Neta del Ejercicio	15.386.424	78.370.113
Conciliación entre los resultados de ejercicio y el flujo de efectivo provisto por actividades operacionales:		
Depreciaciones	3.753.556	0
Provisión Impuesto de Renta y Complementarios	0	1.103.000
Cambio neto en Activos y Pasivos Operacionales:		
Disminución (Aumento) en Deudores	8.663.000	13.408.845
(Disminución) Aumento en Proveedores	0	-8.822.057
Aumento (Disminución) en Cuentas por Pagar	0	
(Disminución) en Imp. Grav. y Tasas	-1.785.531	-5.371.700
	-	-
(Disminucion) Aumento en Obligaciones Laborales	17.575.405	10.285.498
(Disminución) Aumento en Otros Pasivos	0	0
Efectivo Neto Provisto por Actividades Operacionales	8.442.044	41.585.013
Actividades de Inversión		
Inversiones Temporales	0	15.000.000
		-
Venta de Inversiones Temporales	15.000.000	48.071.345
Compra de Propiedades, Planta y Equipo	0	-6.850.000
		-
Efectivo Usado en Actividades de Inversión	15.000.000	69.921.345
Actividades Financieras		
Aumento Reservas para futuras Capitalizaciones	0	0
Disponible Neto Provisto por Actividades Financieras	0	0
		-
(Disminución) en el Disponible	23.442.044	28.336.332
Disponible al Principio del Ejercicio	40.693.471	69.029.803
Disponible al Final del Ejercicio	64.135.515	40.693.471



ALVAREZ & ARRAEZ ODONTOLOGIA S.A.S
Estado de Cambios en el Patrimonio
A diciembre 31 de 2025

Concepto	Capital	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 1 de Enero 2025	50.000.000	254.691.267	0	304.691.267
Resultado del ejercicio 2025	0	0	15.386.424	15.386.424
Saldo al 31 de Diciembre 2025	50.000.000	254.691.267	15.386.424	320.077.691



CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Señores

Asamblea general de Accionista de ALVAREZ & ARRAEZ ODONTOLOGIA S.A.S

Nosotros el representante legal y contadora general Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos ALVAREZ & ARRAEZ ODONTOLOGIA S.A.S.: el Estado de Resultados Integral a 31 de diciembre de 2025, el estado de resultado, con sus respectivas Notas que forman parte de las revelaciones de conformidad con el Decreto 2706 de 2012 y 2712 de 2013, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera.

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 Empresa al 31 de diciembre de 2025; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, 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 puedan 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 valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- d. Lo firmamos 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 y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.
- f. 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.

- g. La Asociación ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
- h. 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.

Dado en la ciudad de Cartagena a los 25 días del mes de febrero del año 2026

Cordialmente,



CARLOS E. ALVAREZ CASTILLO
Representante legal



OSCAR SALINAS VERGARA
Contador Publico No 137772-T

