

ÍNTEGRA SALUD ORAL S.A.S

**ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS DE 31 DE DICIEMBRE 2025 Y 31 DE
DICIEMBRE DE 2024**



Web
www.integrasaludoral.com



Teléfono Call Center
3157903691



Instagram
[@integrasaludoral1](https://www.instagram.com/integrasaludoral1)

ÍNTEGRA SALUD ORAL S.A.S

ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERIODOS DE 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2024

TABLA DE CONTENIDO

CERTIFICACIÓN LOS ESTADOS FINANCIEROS 2025.....	3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.....	4
ESTADO DE RESULTADOS.....	6
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	7
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	9



CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2025
LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO
DE ÍNTEGRA SALUD ORAL S.A.S.

C E R T I F I C A M O S :

A los señores Accionistas de ÍNTEGRA SALUD ORAL S.A.S.:

25 de marzo de 2026

Los suscritos Representante legal y Contador de la Compañía certificamos que los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2025 y por el periodo terminado en esa fecha, han sido fielmente tomados de los libros de contabilidad, y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros, hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Todos los activos y pasivos, incluidos en los estados financieros al 31 de diciembre de 2025, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año terminado en esta fecha.
2. Todos los hechos económicos realizados por la Compañía, durante el año terminado al 31 de diciembre de 2025 se han reconocido en los estados financieros.
3. Los activos representan probables derechos económicos futuros y los pasivos representan probables obligaciones actuales y futuras, obtenidos a cargo de la Compañía al 31 de diciembre de 2025.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia.
5. Todos los hechos económicos que afectan a la Compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.



OSCAR FREDY ROSALES NIETO

Representante Legal
CC. 1.020.790.862



SERGIO ALBERTO GRANADOS HERNANDEZ

Contador Público
T.P. 176817 - T



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

INTEGRA SALUD ORAL SAS
901765999-3
ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 VS 31 DE DICIEMBRE DE 2024



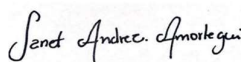
ACTIVO

(Expresado en Pesos Colombianos)

	NOTA	31/12/2025		31/12/2024		Variación Horizontal	
		\$	Análisis Vertical %	\$	Análisis Vertical %	Absoluta \$	Relativa %
CORRIENTE							
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	5	\$38,235,606	5%	\$1,925,611	1%	\$36,309,995	1886%
Cuentas Por Cobrar Comerciales Y Otras	6	\$243,909,762	34%	\$0	0%	\$243,909,762	INDETER
Anticipo Por Impuesto Corriente	7	\$20,279,000	3%	\$1,041,000	1%	\$19,238,000	1848%
Inventario	8	\$144,707,244	20%	\$42,959,595	26%	\$101,747,649	237%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$447,131,612	63%	\$45,926,206	28%	\$401,205,406	874%
NO CORRIENTE							
Propiedad, Planta Y Equipo	9	\$260,032,364	37%	\$118,263,092	72%	\$141,769,272	120%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$260,032,364	37%	\$118,263,092	72%	\$141,769,272	120%
TOTAL ACTIVO		\$707,163,976	100%	\$164,189,298	100%	\$542,974,678	331%



OSCAR FREDY ROSALES NIETO
Representante Legal
CC. 1.020.790.862



JANET ANDREA AMORTEGUI GARCIA
Revisor Fiscal
T.P. 172821 - T



SERGIO ALBERTO GRANADOS HERNANDEZ
Contador Público
T.P. 176817 - T



INTEGRA SALUD ORAL SAS
901765999-3
ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 VS 31 DE DICIEMBRE DE 2024



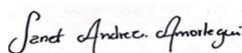
PASIVO Y PATRIMONIO

(Expresado en Pesos Colombianos)

	NOT A	31/12/2025		31/12/2024		Variación Horizontal	
		\$	Análisis Vertical %	\$	Análisis Vertical %	Absoluta \$	Relativa %
CORRIENTE							
Obligaciones Financieras	10	\$0	0%	\$93.279	0%	-\$93.279	-100%
Cuentas Por Pagar Comerciales Y Otras	11	\$266.422.986	47%	\$62.273.548	94%	\$204.149.438	328%
Pasivos Por Impuestos Corrientes	12	\$47.769.152	8%	\$2.797.658	4%	\$44.971.494	1607%
Beneficios A Los Empleados	13	\$9.528.562	2%	\$1.364.533	2%	\$8.164.029	598%
Otros Pasivos No Financieros	14	\$247.524.591	43%	\$0	0%	\$247.524.591	INDETER
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$571.245.290	100%	\$66.529.018	100%	\$504.716.272	759%
TOTAL PASIVO		\$571.245.290	81%	\$66.529.018	41%	\$504.716.272	759%
Capital Emitido		\$100.000.000	74%	\$100.000.000	102%	\$0	0%
Resultados De Ejercicios Anteriores		-\$2.339.720	-2%	-\$1.731.000	-2%	-\$608.720	35%
Resultados De Ejercicio		\$38.258.406	28%	-\$608.720	-1%	\$38.867.126	-6385%
TOTAL PATRIMONIO	15	\$135.918.685	19%	\$97.660.280	59%	\$38.258.406	39%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$707.163.976	100%	\$164.189.298	100%	\$542.974.678	331%



OSCAR FREDY ROSALES NIETO
Representante Legal
C.C. 1.020.790.862



JANET ANDREA AMORTEGUI GARCIA
Revisor Fiscal
T.P. 172821 - T



SERGIO ALBERTO GRANADOS HERNANDEZ
Contador Público
T.P. 176817 - T



ESTADO DE RESULTADOS

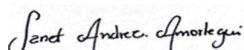
INTEGRA SALUD ORAL SAS
 901765999-3
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 VS 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(Expresado en Pesos Colombianos)

	NOTA	31/12/2025	Análisis Vertical	31/12/2024	Análisis Vertical	Variación Horizontal	
		\$	%	\$	%	Absoluta	Relativa
OPERACIONES CONTINUAS							
Ingresos Por Actividades Ordinarias	16	\$1.731.188.600		\$93.339.000		\$1.637.849.600	1755%
Costos Operacionales	17	\$938.252.494	54%	\$803.611	1%	\$937.448.883	116655%
UTILIDAD BRUTA		\$792.936.106	46%	\$92.535.389	99%	\$700.400.717	757%
Gastos Operacionales	18	\$595.260.855	34%	\$88.759.375	95%	\$506.501.480	571%
Gastos De Ventas	19	\$128.985.995	7%	\$1.777.846	2%	\$127.208.149	7155%
UTILIDAD OPERACIONAL		\$68.689.256	4%	\$1.998.168	2%	\$193.899.237	9704%
Ingresos No Operacionales	20	\$81.553	0%	\$1.027.790	1%	-\$946.237	-92%
Gastos No Operacionales	21	\$9.911.724	1%	\$3.634.679	4%	\$6.277.045	173%
Gastos Financieros	22	\$0	0%	\$0	0%	\$0	INDETER.
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		\$58.859.086	3%	-\$608.720	-1%	\$59.467.806	-9769%
Gasto Por Impuesto A Las Ganacias	23	\$20.600.680	35%	\$0	0%	\$20.600.680	INDETER.
RESULTADO DEL PERIODO		\$38.258.406	2%	-\$608.720	-1%	\$38.867.126	-6385%



OSCAR FREDY ROSALES NIETO
Representante Legal
CC. 1.020.790.862



JANET ANDREA AMORTEGUI GARCIA
Revisor Fiscal
T.P. 172821 - T



SERGIO ALBERTO GRANADOS HERNANDEZ
Contador Público
T.P. 176817 - T



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

INTEGRA SALUD ORAL SAS
901765999-3

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 VS 31 DE DICIEMBRE DE 2024

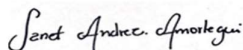
Expresado en pesos colombianos

Concepto	Saldo 31/12/2023	Incremento	Disminución	Saldo 30/12/2024
Capital Social	100,000,000			100,000,000
Utilidad o Perdida del Ejercicio	-1,731,000	1,731,000	608,720	-608,720
Ganancias Acumuladas			1,731,000	-1,731,000
TOTAL PATRIMONIO	98,269,000	1,731,000	2,339,720	97,660,280

Concepto	Saldo 31/12/2024	Incremento	Disminución	Saldo 31/12/2025
Capital Social	100,000,000			100,000,000
Utilidad o Perdida del Ejercicio	-608,720	59,467,806		58,859,086
Ganancias Acumuladas	-1,731,000		608,720	-2,339,720
TOTAL PATRIMONIO	97,660,280	59,467,806	608,720	156,519,365



OSCAR FREDY ROSALES NIETO
Representante Legal
CC. 1.020.790.862



JANET ANDREA AMORTEGUI GARCIA
Revisor Fiscal
T.P. 172821 - T



SERGIO ALBERTO GRANADOS HERNANDEZ
Contador Público
T.P. 176817 - T




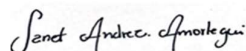
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO


INTEGRA SALUD ORAL SAS
901765999-3
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
Expresado en pesos colombianos



	diciembre-25	diciembre-24
Flujo originado por actividades de la operación		
(Perdida) Ganancia del ejercicio	\$ 38.258.406	(\$ 608.720)
Cargos (abonos) a resultados que no representan flujo de efectivo		
Depreciación y Amortización	\$ 9.292.354	\$ 0
(Aumentos) disminuciones de activos que afectan al flujo de efectivo		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto	(\$ 243.909.762)	(\$ 1.041.000)
Activos por impuestos corrientes	(\$ 19.238.000)	\$ 0
Inventario	(\$ 101.747.649)	(\$ 6.543.261)
Aumentos (disminuciones) de pasivos que afectan al flujo de efectivo		
Beneficios a los empleados	\$ 8.164.029	\$ 1.364.532
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	\$ 451.674.028	\$ 62.366.830
Pasivos por impuestos y obligaciones tributarias	\$ 44.971.494	\$ 2.797.656
Efectivo (usado en) provisto por actividades de operación	\$ 187.464.900	\$ 58.336.037
Flujo Originado por Actividades de Inversión		
Adquisición de propiedad, planta y equipo.	(\$ 151.061.626)	(\$ 61.410.426)
Efectivo usado en actividades de inversión	(\$ 151.061.626)	(\$ 61.410.426)
Flujo Originado por (Usado en) Actividades de Financiamiento:		
Obligaciones Financieras	(\$ 93.279)	\$ 0
Efectivo provisto por (usado en) actividades de financiamiento	(\$ 93.279)	\$ 0
Variación neta de efectivo y efectivo equivalente	\$ 36.309.995	(\$ 3.074.389)
Saldo efectivo al inicio del año	\$ 1.925.611	\$ 5.000.000
Saldo efectivo al final del año	\$ 38.235.606	\$ 1.925.611


OSCAR FREDY ROSALES NIETO
Representante Legal
CC. 1.020.790.862


JANET ANDREA AMORTEGUI GARCIA
Revisor Fiscal
T.P. 172821 - T


SERGIO ALBERTO GRANADOS HERNANDEZ
Contador Público
T.P. 176817 - T



ÍNTEGRA SALUD ORAL S.A.S
NIT 901.765.999- 3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Nota 1 - CONSTITUCIÓN Y FUNCIONAMIENTO

ÍNTEGRA SALUD ORAL SAS se constituyó el 23 de octubre 2023 según documento privado único y Matricula No: 03745503, con duración indefinida. Con domicilio en principal CI 90 # 12-44 Of 103 Edificio Square 90 Municipio: Bogotá D.C. Correo electrónico: contacto@integrasaludoral.com Teléfonos 6013486888 y 3157903691 Actividad principal Código CIU: 8622 La Sociedad tendrá como objeto principal: prestación de servicios de salud en los diferentes niveles de complejidad de acuerdo a la ley 100 de 1993 y sus decretos reglamentarios y modificatorios, teniendo en cuenta la eficiencia, eficacia, efectividad y oportunidad, observando la normatividad vigente y los parámetros del sistema y el mejoramiento continuo del servicio establecido por las IPS, llevar los registros los registros clínicos del estado de salud de los usuarios, de conformidad con las normas vigentes, para tal efecto, podrá utilizarse de las formas que tengan establecidas las IPS y que están aprobadas por la superintendencia de salud, orientar y asegurar una adecuada prestación de los servicios por parte de sus profesiones de planta y adscritos y por lo pertenecientes a sus entidades subcontratistas, de acuerdo con los parámetros de calidad y lineamientos establecidos para tal fin. podrá utilizar las actividades y/o programas de prevención y promoción que estén aprobadas por el consejo nacional de seguridad social de salud tendiente a mejorar las condiciones de vida de la población por el sistema de seguridad social de salud. informar a los usuarios sobre la utilización de los servicios de salud de acuerdo con la ley 100 de 1993. promover el fomento educativo en todos los niveles del sector. La vigencia de la sociedad es a término indefinido.

El capital total está de la siguiente manera:

Capital Autorizado	\$1.550.000.000
Capital Suscrito	\$100.000.000
Capital Pagado	\$100.000.000
No. Acciones	1.000
Valor nominal	100.000



Nota 2 - HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

ÍNTEGRA SALUD ORAL S.A.S preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la entidad, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, en la presente nota a los estados financieros se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

Nota 3 - BASES DE PRESENTACIÓN

3.1 Declaración de cumplimiento y autorización de los estados financieros

Los estados financieros de ÍNTEGRA SALUD ORAL S.A.S han sido preparados de acuerdo con los principios y normas de contabilidad e información financiera, aceptados en Colombia (NCIF), reglamentadas en el Decreto 2420 de 2015 y sus modificaciones.

Estos estados financieros fueron preparados para cumplir con las disposiciones legales colombianas a que está sujeta la Compañía como entidad legal independiente.

Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión por la Junta Directiva el 25 de marzo del 2026.

Las políticas contables han sido aplicadas de manera consistente.

3.2 Bases de medición

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por activos y pasivos financieros medidos a valor razonable con cambios en resultados y/o cambios en otro resultado integral que se valúan a sus valores razonables al cierre de cada periodo.

Por lo general, el costo histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación otorgada a cambio de los bienes y servicios. El valor razonable es el precio que se recibiría al vender un activo o se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado a la fecha de la medición. Al estimar el valor razonable, la Compañía utiliza los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o pasivo en condiciones de mercado presentes, incluyendo supuestos sobre el riesgo.

3.3 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros son presentados en pesos colombianos, la cual es la moneda funcional de la Compañía. Los estados financieros se presentan en pesos colombianos sin grado de redondeo alguno.



Nota 4 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros correspondientes al 31 de diciembre de 2025 comparados con el 31 de diciembre de 2024 han sido preparados de acuerdo con la NIIF para Pymes emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)

Políticas Contables Significativas.

Las principales políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación de los estados financieros preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, a todos los períodos presentados en estos estados financieros y al preparar el estado de situación financiera son las siguientes:

4.1. Activos Corrientes.

Un activo es un recurso controlado, como resultado de eventos pasados, del que se espera obtener beneficios económicos en el futuro.

Un activo se clasificará como corriente cuando se espera realizar dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre o se espera realizar en el curso normal del ciclo operacional.

4.2. Resumen de las Principales políticas Contables

4.2.1. Efectivo y equivalentes de efectivo.

Los saldos presentados de estas cuentas en el estado de la situación financiera incluyen el efectivo, los equivalentes de efectivo y los depósitos a corto plazo.

El efectivo y equivalente de efectivo se medirá por su valor razonable el cual corresponde a su valor nominal.

4.3. Activos Financieros.

Estos activos financieros corresponden a inversiones en instrumentos monetarios de cuantía fija o determinable.



4.3.1. Inversiones

Las inversiones corresponden a instrumentos de deuda o patrimonio emitidos por terceros.

La base de medición inicial de las inversiones es el costo histórico. La base de medición posterior de las inversiones es el costo histórico, más los rendimientos causados. El costo histórico comprende los costos incurridos en su adquisición.

4.3.2. Cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar son activos financieros básicos, ya que son instrumentos de deuda (como una cuenta, pagaré o préstamo por cobrar).

Para la presentación en los estados financieros bajo NIIF para Pymes, se tendrá en cuenta la intención de la Compañía dependiendo del tiempo transcurrido de estas cuentas por cobrar, clasificándolas como corrientes cuando se espere realizarla en el ciclo normal de operación; cuando se mantenga principalmente con fines de negociación; cuando se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización esté restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizarlo para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses desde la fecha que se informa.

Inicialmente se medirá al precio de la transacción (valor razonable) y se tendrá en cuenta la tasa de mercado para las cuentas de largo plazo, y la medición posterior se hará utilizando el método del costo amortizado. Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor que se mida al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

4.4. Activos por Impuestos Corrientes.

Esta cuenta representa los anticipos tributarios vigentes y declarados a favor de las distintas entidades recaudadoras del gobierno Nacional. Se reconocen tanto los impuestos como los mecanismos de recaudo anticipado de estos impuestos.

4.4.1. Reconocimiento, medición inicial y posterior.

Tanto en el reconocimiento y medición inicial como en la medición posterior, el valor asignado para los activos por impuestos corrientes, constituyen el valor nominal del derecho en efectivo representado en la moneda funcional.

Las transacciones con partes relacionadas se reconocen al valor de la contraprestación



Si no hay contraprestación, se reconoce al valor razonable de los activos o servicios recibidos o entregados.

Las transacciones se miden de acuerdo con las NIIF para Pymes

4.4.2. Compensación de saldos.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes deben ser compensados si la entidad tiene el derecho legal de hacerlo y se tiene la intención de liquidar la cantidad neta, simultáneamente. En general, existe el derecho exigible legalmente, de compensar cuando los activos y pasivos corresponden a los impuestos sobre la renta que se perciban por la misma autoridad fiscal.

4.5. Inventarios

Los inventarios son activos, poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación.

La compañía reconoce inventarios cuando tiene el control de los mismos, se generan beneficios económicos futuros por su disposición y su costo puede ser medido de forma fiable.

Los inventarios se miden al costo promedio ponderado, considerando el costo de adquisición y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de los inventarios.

4.6. Activos No Corrientes.

Se incluye como activos no corrientes todos aquellos activos que no cumplan la definición de activo corriente.

4.6.1. Propiedad, planta y equipo.

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo como:

- El precio de adquisición.
- Deducción de descuentos comerciales y rebajas.
- Aranceles de importación e impuestos no recuperables.
- Cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto.
- Los costos por préstamos capitalizables.
- Costos por desmantelamiento.



Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden posteriormente bajo el modelo del costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado que haya sufrido el activo.

Las adiciones, mejoras o similares a la propiedad, planta y equipo, se cargarán directamente al gasto del periodo, excepto si tales erogaciones incrementan los beneficios económicos que genera el activo representado en un aumento de vida útil del activo o una mejora en la productividad y/o eficiencia del mismo.

Los rangos especificados a continuación con respecto a la vida útil estimada de los activos se deben utilizar, considerando en todo caso condiciones cambiantes y tipo de uso. Sin embargo, es posible que haya aún más circunstancias especiales que conducen a diferentes vidas útiles. Además, la obsolescencia técnica o comercial derivada de los cambios o mejoras en los productos, o de un cambio en la normatividad para el producto, podrían también conducir a una vida útil más corta.

Activo	Vida útil equivalente
Construcciones y edificaciones	45 años
Acueducto, planta y redes	40 años
Vías de comunicación	40 años
Flota y equipo aéreo	30 años
Flota y equipo férreo	20 años
Flota y equipo fluvial	15 años
Armamento y equipo de vigilancia	10 años
Equipo eléctrico	10 años
Flota y equipo de transporte terrestre	10 años
Maquinaria, equipos	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo médico científico	8 años
Envases, empaques y herramientas	5 años
Equipo de computación	5 años
Redes de procesamiento de datos	5 años
Equipo de comunicación	5 años

4.6.2. Arrendamientos.

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la empresa. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Arrendamiento Financiero: Los arrendamientos financieros que transfieren sustancialmente todos los riesgos y los beneficios inherentes a la propiedad del bien



arrendado, se capitalizan al inicio del arrendamiento, ya sea por el valor razonable de la propiedad arrendada o por el valor presente de los pagos mínimos de arrendamiento, el que sea menor. Los pagos por arrendamientos se distribuyen entre los cargos financieros y la reducción de la deuda. Los cargos financieros se reconocen como costos financieros en el estado de resultados.

Arrendamiento Operativo: Los arrendamientos en los que la empresa no asume sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, se clasifican como arrendamientos operativos.

Los pagos por arrendamientos operativos se reconocen como gastos operativos en el estado de resultados, en forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento.

4.7. Activos Intangibles.

Los intangibles son activos que cumplen con las siguientes características:
Son no monetarios, identificables y sin apariencia física.

Se esperan utilizar durante más de un año.

Han sido adquiridos a terceros o han sido desarrollados por la empresa
Los activos intangibles deben ser capitalizados al costo de adquisición y este se debe amortizar en el número de periodos sobre los cuales se esperan obtener beneficios económicos futuros (vida útil).

Se reconocen los activos intangibles no corrientes cuando:

- Es probable que los beneficios económicos futuros asociados con el activo fluyan a la empresa.
- El costo del activo puede ser medido de forma fiable.

4.8. Diferidos o Gastos Pagados por Anticipado

Los cargos diferidos corresponden a los gastos pagados anticipadamente sobre los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros. Los mismos se van amortizando de acuerdo al tiempo de cobertura del pago realizado.

4.9. Otros Activos Corrientes

Se clasificarán bajo esta categoría todos los demás activos corrientes no clasificados anteriormente y que cumplan con las siguientes condiciones:

- Se espera realizar el activo, o se tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación.
- Se mantiene el activo principalmente con el propósito de negociación.
- Se espera realizar el activo dentro de los doce meses después del cierre anual.



4.10. Pasivos Corrientes.

Un pasivo es una obligación presente, derivada de acontecimientos pasados, cuya liquidación se espera represente un flujo de salida de recursos que incorporen beneficios económicos. Esta definición también comprende provisiones, incluso si la cantidad tiene que ser estimada.

Un pasivo se clasificará como corriente cuando su liquidación esté prevista dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre o se espera liquidar en el curso normal del ciclo de operaciones. Las provisiones y las cuentas por pagar sin legalizar son pasivos, cuyo valor o fecha de pago es incierta.

4.10.1. Cuentas por pagar.

Los acreedores, proveedores y partidas por pagar son pasivos financieros cuyos pagos son fijos o determinables y que no se negocian en un mercado activo. Dentro de las cuentas por pagar de la organización, se consideran todas las obligaciones que la empresa tiene de entregar efectivo o algún instrumento financiero activo.

Se reconoce como un pasivo financiero de naturaleza acreedor (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados en: prestación de servicios recibidos o la compra de bienes, y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

Se reconoce una cuenta por pagar en el Balance General, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción, para el caso de compras de materias primas, maquinaria e insumos importados el pasivo financiero se reconocerá de acuerdo con el tipo de negociación
- Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad.
- Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros

Los saldos por pagar se reconocen en el momento en que la compañía, se convierte en parte obligada (adquiere obligaciones) según los términos contractuales de la operación.

Estos pasivos se reconocerán en la medición inicial por su costo o costo amortizado (VPN), neto de descuentos, rebajas o cualquier otro tipo de beneficio según los términos de compra o acuerdos contractuales con el tercero.

La Compañía deberá identificar desde el reconocimiento inicial, si la cuenta por pagar es de largo o corto plazo para efectos de la medición posterior del pasivo financiero, debido a que las cuentas por pagar corrientes (menos de 90 días) se medirán a su costo menos descuentos, rebajas o financiación implícita recibida.



Las cuentas por pagar largo plazo serán mensualmente valoradas al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

4.11. Pasivos estimados y provisiones.

Se aplicará a todas las provisiones (es decir, pasivos de cuantía o vencimiento inciertos)

Éstas incluyen las provisiones relacionadas con:

- Arrendamientos.
- Contratos de construcción.
- Obligaciones por beneficios a los empleados.
- Impuesto a las ganancias.

Una entidad medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. La mejor estimación es el importe que una entidad pagaría racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa o para transferirla a un tercero en esa fecha.

4.12. Pasivos por Impuestos Corrientes.

Esta cuenta representa las obligaciones tributarias vigentes y declaradas a favor de las distintas entidades recaudadoras del gobierno Nacional. Se reconocen tanto los impuestos como los mecanismos de recaudo anticipado de estos impuestos.

4.13. Beneficios a empleados.

Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que se proporciona a los trabajadores, a cambio de los servicios prestados tales como: salarios, aportes a la seguridad social, prestaciones sociales, incapacidades, incentivos y auxilios extralegales entre otros.

Se medirán al corto plazo las obligaciones menores a 12 meses y al largo plazo las obligaciones mayores a 12 meses.

La Compañía hace los aportes periódicos para pensiones y seguridad social integral (Salud, riesgos profesionales, pensiones y cajas de compensación) a las respectivas entidades donde se encuentran afiliados los empleados.

Es de recordar que la exoneración de pago de SENA e ICBF y salud por parte del empleador (Art 114-1 E.T), aplica únicamente para las personas jurídicas contribuyentes declarantes del impuesto sobre la renta y regímenes sustitutos, y personas naturales con 2 o más empleados, razón por la cual la compañía se ve beneficiada con esta normatividad.



De igual forma, dentro de los beneficios a empleados se contemplan todas sus prestaciones sociales, como Prima, Cesantías, Intereses sobre las Cesantías y Vacaciones.

4.14. Pasivos No Corrientes.

Incluye todos los pasivos con vencimiento superior a un año, junto con aquellos para los que no existe el derecho incondicional de diferir su liquidación durante al menos doce meses después de la fecha del balance.

4.15. Patrimonio.

En el patrimonio, se incluyen los aportes realizados al momento de la constitución de la compañía, más los excedentes o perdidas generados año tras año y conservados para el uso en las operaciones de la empresa o constitución de reserva alguna.

Las utilidades y/o pérdidas, serán reconocidas al final del ejercicio contable contra el patrimonio de la compañía.

4.16. Ingresos.

Los ingresos corresponden a los incrementos en los beneficios económicos de la compañía producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos o bien como decremento de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios de este patrimonio.

Los ingresos en actividades ordinarias son reconocidos cuando:

- En la medida en la que se entregan los bienes o se prestan los servicios y/o se transfieren riesgos y beneficios asociados a los bienes vendidos o servicios prestados.
- Cuando sea probable la generación de beneficios económicos asociados a la actividad y,
- Cuando sea posible determinar confiablemente el valor de estos.
- La compañía reconoce los ingresos de acuerdo con el modelo de cinco pasos establecido en la NIIF 15.
- Los activos fijos se depreciaron utilizando el método de línea recta tal como se establece en la NIIF para Pymes.

El valor de los ingresos de actividades ordinarias derivados de una transacción se determina, normalmente, por acuerdo entre la compañía y los diferentes clientes.

Se medirán al valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, descontando el valor de cualquier rebaja, bonificación, financiación implícita o descuento.



4.17. Gastos.

ÍNTEGRA SALUD ORAL S.A.S reconoce sus gastos y costos en el estado de resultados en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente, y su clasificación, se hará de acuerdo con su naturaleza (por ejemplo, depreciación, compra de artículos para la oficina, gastos de transporte, gastos de viaje y beneficios a los empleados entre otros) independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos para su registro como activos

Los gastos corresponden a la disminución en los beneficios económicos de ÍNTEGRA SALUD ORAL S.A.S producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminución del valor de los pasivos o bien como incremento de las obligaciones, que dan como resultado disminuciones del patrimonio.

Se medirán al valor razonable de la contrapartida, entregada o por entregar, descontando el valor de cualquier rebaja, bonificación, financiación implícita o descuento que le puedan otorgar a la compañía.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 5 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo representa el dinero inmediato con el que cuenta la compañía, el cual demuestra liquidez inferior a 90 días y cumple con todos los requisitos establecidos en la política. Al cierre del periodo informado este rubro se encuentra representado así:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2025	2024	V. ABSOLUTA	V. RELATIVA
BANCOS	\$ 38,235,606	\$ 1,925,611	\$ 36,309,995	1885.63%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 38,235,606	\$ 1,925,611	\$ 36,309,995	1885.63%

El efectivo y sus equivalentes corresponden a los dineros reposados en las cuentas bancarias.

Es de mencionar que todos estos recursos se encuentran debidamente soportados, auditados y no tienen ninguna restricción o limitación para su uso.



Nota 6 - DEUDORES COMERCIALES Y OTROS

Las cuentas comerciales por cobrar al cierre del periodo fiscal son:

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS	2025	2024	V. ABSOLUTA	V. RELATIVA
SOCIOS	\$ 243,909,762	\$ -	\$ 243,909,762	0
TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS	\$ 243,909,762	\$ -	\$ 243,909,762	INDETER

Nota 7 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponden a anticipos, saldos a favor o cualquier concepto local que dé lugar a un derecho de percibir recursos a la compañía relacionada con el impuesto de renta.

ACTIVOS POR ANTICIPOS DE IMPUESTOS CORRIENTES	2025	2024	V. ABSOLUTA	V. RELATIVA
RETE FTE	\$ 18,754,000	\$ 1,041,000	\$ 17,713,000	1701.54%
ANTICIPO DE RENTA	\$ 1,525,000	\$ -	\$ 1,525,000	0
TOTAL ACTIVOS POT ANTICIPOS DE IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 20,279,000	\$ 1,041,000	\$ 19,238,000	18.4803074

Estos pueden surgir, si los pagos anticipados son más altos que la determinación del impuesto por pagar final.

Nota 8 - INVENTARIO

El inventario a cierre del periodo fiscal fue el siguiente:

INVENTARIO	2025	2024	V. ABSOLUTA	V. RELATIVA
MERCANCIA NO FAB POR LA EMPRESA	\$ 144,707,244	\$ 42,959,595	\$ 101,747,649	236.84%
TOTAL INVENTARIO	\$ 144,707,244	\$ 42,959,595	\$ 101,747,649	2.368449928

Nota 9 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de la propiedad planta y equipo al cierre del periodo fiscal se compone por:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2025	2024	V. ABSOLUTA	V. RELATIVA
EQUIPO DE ODONTOLOGIA	\$ 41,969,775	\$ 42,186,433	-\$ 216,658	-0.51%
EQUIPO DE OFICINA	\$ 38,898,171	\$ 37,712,589	\$ 1,185,582	3.14%
EQUIPO DE COMPUTO	\$ 15,014,300	\$ 15,014,300	\$ -	0.00%
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	\$ 164,366,776	\$ 23,349,770	\$ 141,017,006	603.93%
DEPRECIACION ACUMULADA	-\$ 216,658	\$ -	-\$ 216,658	0
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 260,032,364	\$ 118,263,092	\$ 141,769,272	1,198761759

La propiedad planta y equipo son valorados por el costo histórico menos la depreciación menos los deterioros, la depreciación se realiza por línea recta.



Nota 10 - OBLIGACIONES FINANCIERAS

A cierre del periodo fiscal la compañía no tiene obligaciones financieras por pagar.

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2025	2024	V. ABSOLUTA	V. RELATIVA
OTRAS OBLIGACIONES	\$ -	\$ 93.279	-\$ 93.279	-100,00%
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$ -	\$ 93.279	-\$ 93.279	-1

Nota 11 - CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar al cierre del periodo fiscal son:

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS	2025	2024	V. ABSOLUTA	V. RELATIVA
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 266.422.986	\$ -	\$ 266.422.986	INDETER
ACCIONISTAS	\$ -	\$ 62.273.548	-\$ 62.273.548	-100,00%
TOTAL	\$ 266.422.986	\$ 62.273.548	\$ 204.149.438	3,278268919

Nota 12 - PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los pasivos por impuestos corresponden a:

PASIVOS DE IMPUESTOS CORRIENTES	2025	2024	V. ABSOLUTA	V. RELATIVA
ICA	\$ 3.526.000	\$ -	\$ 3.526.000	0
IMPUESTO DE RENTA	\$ 20.600.680	\$ -	\$ 20.600.680	0
RTE FTE	\$ 17.065.000	\$ 1.885.658	\$ 15.179.343	804,99%
RETEICA	\$ 6.577.472	\$ 912.000	\$ 5.665.472	621,21%
TOTAL PASIVOS DE IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 47.769.152	\$ 2.797.658	\$ 44.971.494	16,0746962

Nota 13 - BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de las obligaciones con los empleados son las siguientes:

PASIVOS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2025	2024	V. ABSOLUTA	V. RELATIVA
SALARIOS	\$ 2.804.400	\$ -	\$ 2.804.400	0
CESANTÍAS	\$ 3.652.875	\$ 1.218.333	\$ 2.434.542	199,83%
INT A LAS CESANTÍAS	\$ 401.916	\$ 146.200	\$ 255.716	174,91%
VACACIONES	\$ 552.938	\$ -	\$ 552.938	0
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 2.116.433	\$ -	\$ 2.116.433	0
TOTAL PASIVOS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 9.528.562	\$ 1.364.533	\$ 8.164.029	5,983019541

Los beneficios a empleados corresponden los valores causados en el mes de diciembre por concepto de aportes a seguridad social (salud, Pensión, caja de compensación familia y Afl), en las obligaciones laborales se encuentran los valores de vacaciones cesantías e intereses de cesantías.

Las prestaciones y los aportes a seguridad social fueron pagados de manera oportuna durante el año 2025.



Nota 14 - OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

El Saldo correspondiente a otros pasivos no financieros recibidos de clientes y de ingresos recibidos para terceros:

OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	2025	2024	V. ABSOLUTA	V. RELATIVA
ANTICIPO DE CLIENTES	\$ 247.524.591	\$ -	\$ 247.524.591	0
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	\$ 247.524.591	\$ -	\$ 247.524.591	INDETER

Nota 15 - PATRIMONIO

El patrimonio con el que cuenta la compañía al cierre del periodo fiscal se compone por:

PATRIMONIO	2025	2024	V. ABSOLUTA	V. RELATIVA
CAPITAL EMITIDO	\$ 100.000.000	\$ 100.000.000	\$ -	0,00%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$ 2.339.720	-\$ 1.731.000	-\$ 608.720	35,17%
RESULTADOS DE EJERCICIO	\$ 58.859.086	608.720	\$ 59.467.806	-9769,31%
TOTAL PATRIMONIO	\$ 156.519.365	\$ 97.660.280	\$ 58.859.086	0,602692169

El patrimonio refleja lo que corresponde a su capital o aporte inicial de los socios, los resultados de ejercicios acumulados durante los años de funcionamiento y los resultados del ejercicio correspondientes al periodo gravable.

Nota 16 - INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias corresponden a los obtenidos por el desarrollo de su actividad comercial.

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	2025	2024	V. ABSOLUTA	V. RELATIVA
ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	\$ 1.801.968.600	\$ 93.339.000	\$ 1.708.629.600	1831%
DEVOLUCIONES EN VENTAS	-\$ 70.780.000	\$ -	-\$ 70.780.000	0
TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 1.731.188.600	\$ 93.339.000	\$ 1.637.849.600	1755%

Nota 17 - COSTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los costos corresponden a las erogaciones asociadas con la actividad productora de renta.

COSTOS OPERACIONALES	2025	2024	V. ABSOLUTA	V. RELATIVA
MANO DE OBRA DIRECTA	\$ 45.585.271	\$ -	\$ 45.585.271	0
COSTOS DE VENTAS	\$ 885.082.899	\$ 803.611	\$ 884.279.288	110038,23%
LABORATORIOS	\$ 246.500	\$ -	\$ 246.500	INDETER
INSTRUMENTOS ODONTOLÓGICOS	\$ 7.337.824	\$ -	\$ 7.337.824	INDETER
TOTAL COSTOS OPERACIONALES	\$ 938.252.494	\$ 803.611	\$ 937.448.883	1166,545609



Nota 18 - GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales corresponden a las erogaciones asociados con la actividad productora de renta.

GASTOS OPERACIONALES	2025	2024	V. ABSOLUTA	V. RELATIVA
SALARIOS	\$ 41.840.191	\$ 22.591.163	\$ 19.249.028	85,21%
AUXILIARES Y ODONTOLOGOS	\$ -	\$ 6.393.200	-\$ 6.393.200	-100,00%
HONORARIOS	\$ 48.028.750	\$ -	\$ 48.028.750	0
IVA DESCONTABLE	\$ 102.592.639	\$ 768.635	\$ 101.824.004	13247,39%
ARRENDAMIENTOS ADMON	\$ 262.656.380	\$ 30.184.579	\$ 232.471.801	770,17%
AERVICIO DE ASEO Y CAFETERIA	\$ 1.660.000	\$ 4.800.000	-\$ 3.140.000	-65,42%
SERVICIO DE MARKETING	\$ -	\$ 4.510.043	-\$ 4.510.043	-100,00%
RECOLECCION DE RESIDUOS ROJOS	\$ 1.367.000	\$ 422.004	\$ 944.996	223,93%
PROCESAMIENTO DE DATOS	\$ 15.514.956	\$ 84.605	\$ 15.430.351	18238,11%
TELEFONO E INTERNET	\$ 3.003.169	\$ 1.067.793	\$ 1.935.376	181,25%
REGISTRO MERCANTIL	\$ 1.505.217	\$ 2.163.875	-\$ 658.658	-30,44%
INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 3.631.563	\$ 912.000	\$ 2.719.563	298,20%
ARRENDAMIENTOS	\$ 2.800.000	\$ -	\$ 2.800.000	0
PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	\$ 6.189.796	\$ 2.949.057	\$ 3.240.739	109,89%
AJUSTE AL PESO GASTO	\$ 9.978	\$ -	\$ 9.978	0
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	\$ 72.485.499	\$ 11.127.530	\$ 61.357.969	551,41%
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$ 687.434	\$ -	\$ 687.434	0
ENERGIA ELECTRICA	\$ 5.458.680	\$ -	\$ 5.458.680	0
TRANSPORTES	\$ 263.400	\$ 292.145	-\$ 28.745	-9,84%
GASTOS DE VIAJE	\$ 9.433.930	\$ -	\$ 9.433.930	0
DEPRECIACIÓN	\$ 9.292.354	\$ 438.245	\$ 8.854.109	2020,36%
PAPELERIA	\$ 268.930	\$ -	\$ 268.930	0
TAXIS Y BUSES	\$ 48.000	\$ -	\$ 48.000	0
COMBUSTIBLES	\$ 292.017	\$ -	\$ 292.017	0
ASEO Y CAFETERIA	\$ 6.230.972	\$ 54.500	\$ 6.176.472	11332,98%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	\$ 595.260.855	\$ 88.759.375	\$ 506.501.480	5,706456157

Nota 19 - GASTOS DE VENTAS

Los gastos de ventas son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico.

GASTOS DE VENTAS	2025	2024	V. ABSOLUTA	V. RELATIVA
PERSONAL DE VENTAS	\$ 35.430.762	\$ -	\$ 35.430.762	0
CONVENIOS	\$ 10.294.450	\$ 27.846	\$ 10.266.604	36869,22%
ASESORIA CONTABLE	\$ 350.000	\$ 1.750.000	-\$ 1.400.000	-80,00%
PROPAGANDA Y PUBLICIDAD	\$ 78.870.903	\$ -	\$ 78.870.903	0
COMISIONES	\$ 4.039.880	\$ -	\$ 4.039.880	0
TOTAL GASTOS DE VENTAS	\$ 128.985.995	\$ 1.777.846	\$ 127.208.149	71,55183786



Nota 20 - INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales corresponden a los obtenidos extraordinariamente o en consecuencia de alguna actividad que no es recurrente a la que se dedica la compañía y al final del periodo fiscal son:

INGRESOS NO OPERACIONALES	2025	2024	V. ABSOLUTA	V. RELATIVA
DESCUENTOS COMERCIALES	\$ 55.434	\$ 1.027.791	-\$ 972.358	-94,61%
INGRESO AJUSTE AL PESO	\$ 26.120	-\$ 1	\$ 26.121	-2612054,00%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 81.553	\$ 1.027.790	-\$ 946.237	-0,920651919

Nota 21 - GASTOS NO OPERACIONALES

Los gastos no operacionales corresponden a las erogaciones que realiza la compañía, pero no se encuentran vinculados directamente con la actividad productora de renta.

GASTOS NO OPERACIONALES	2025	2024	V. ABSOLUTA	V. RELATIVA
GASTOS FINANCIEROS	\$ 9.911.724	\$ 3.634.679	\$ 6.277.045	172,70%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 9.911.724	\$ 3.634.679	\$ 6.277.045	1,726987355

Nota 22 EVENTOS SUBSECUENTES

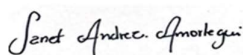
A la fecha de elaboración de estos estados de situación financiera no han ocurrido hechos relevantes que puedan alterar los resultados ni comprometan la estabilidad financiera de la Compañía al 31 de diciembre de 2025.

Nota 23 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros y las revelaciones fueron aprobados por junta el 25 de marzo del 2026.



OSCAR FREDY ROSALES NIETO
Representante Legal
C.C. 1.020.790.862



JANET ANDREA AMORTEGUI GARCIA
Revisor Fiscal
T.P. 172821 - T



SERGIO ALBERTO GRANADOS HERNANDEZ
Contador Público
T.P. 176817 - T

