ESTADOS FINANCIEROS

SARMIDENT PLUS SAS

Años terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024

SARMIDENT PLUS S.A.S.

Estados Financieros

Índice

Estado de Situación Financiera Comparativa……..3

Estado de Resultado Integral Comparativo……..4

Estado de Flujo de Efectivo ……..……..5

Estado de Cambios en el patrimonio……..……6

Revelaciones a los Estados Financieros……..7

SARMIDENT PLUS S.A.S.
NIT 901.788.747-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 - 2024
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE	REVELACION	31-dic-25	31-dic-24	Aumento o Disminución Valor	%
Efectivo y Equivalente al efectivo	3	5.488.730	110.942	5.377.788	4847%
Cuentas comerciales por cobrar	4	18.989.086	0	18.989.086	100%
Cuentas comerciales por cobrar deudores varios	5	10.957.737	0	10.957.737	100%
Activos por Impuestos corrientes	6	21.222.867	0	21.222.867	100%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**56.658.420**	**110.942**		
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedad Planta y Equipo	7	300.000.000	300.000.000	0	0%
Depreciación Acumulada		-31.213.003	0	-31.213.003	100%
TOTAL ACTIVOS FIJOS NO CORRIENTE		**268.786.997**	**300.000.000**	-31.213.003	-10%
TOTAL ACTIVO		**325.445.417**	**300.110.942**	**25.334.475**	8%

PASIVO

PASIVO CORRIENTE	REVELACION	31-dic-25	31-dic-24	Aumento o Disminución Valor	%
Obligaciones Financieras	8	2.210.265	0	2.210.265	100%
Proveedores	9	8.362.692	0	8.362.692	100%
Cuentas Comerciales por Pagar particulares	10	283.911	396.936	-113.025	-28%
Cuentas por pagar a socios	11	23.907.151	31.667.134	-7.759.983	-25%
Pasivos por impuestos corriente	12	14.266.000	11.000	14.255.000	129591%
Otros Pasivos	13	1.451.466	0	1.451.466	100%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**50.481.484**	**32.075.070**	**18.406.414**	**36%**
TOTAL PASIVO		**50.481.484**	**32.075.070**	**18.406.414**	**57%**
PATRIMONIO	14				
Capital Social		300.000.000	300.000.000	0	0%
Resultado del Ejercicio		6.928.061	-31.964.128	38.892.189	-122%
Resultados de Ejercicios Anteriores		-31.964.128	0	-31.964.128	-100%
TOTAL PATRIMONIO		**274.963.933**	**268.035.872**	**6.928.061**	**2,58%**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**325.445.417**	**300.110.942**	**25.334.475**	8%

**Veanse las notas que acompañan a los estados financieros*

LAURA ROCIO SARMIENTO BEJARANO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 52.715.697
(Ver certificación adjunta)

MARIA ANGELICA LADINO ZAMORA
CONTADOR PUBLICO
TP 116324-T
(Ver certificación adjunta)

JOHANA CATHERINE ROSERO NARVAEZ
REVISOR FISCAL
TP 256780-T
(Ver dictamen adjunto)

SARMIDENT PLUS S.A.S.
NIT 901.788.747-3
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRADO 31 DE DICIEMBRE DE 2025 - 2024
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS

	REVELACIONES	2025	2024
INGRESOS OPERACIONALES			
INGRESOS POR SERVICIOS ODONTOLOGICOS	15	966.458.448	0
(-) DEVOLUCION EN VENTAS		0	0
TOTAL INGRESOS DE OPERACIÓN		**966.458.448**	**0**
COSTO OPERACIONALES			
Costo de Ventas	16	165.703.902	0
TOTAL COSTO DE VENTAS		**165.703.902**	**0**
UTILIDAD BRUTA		**800.754.546**	**0**
GASTOS DE ADMINISTRACION	17		
De Personal		5.125.000	0
Honorarios		548.953.997	2.800.000
Impuestos		27.681.951	107.940
Arrendamientos		0	0
Contribuciones y Afiliaciones		22.773.879	20.575.000
Seguros		2.377.608	0
Servicios		113.032.231	3.596.000
Gastos Legales		1.318.100	4.042.149
Mantenimiento y Reparaciones		2.287.000	236.490
Adecuacion e Instalaciones		1.149.613	0
Depreciaciones		31.213.003	0
Diversos		16.352.642	0
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		**772.265.023**	**31.357.579**
GASTOS DE VENTAS	18		
Diviersos		200.478	0
TOTAL GASTOS DE VENTAS		**200.478**	**0**
RESULTADO OPERACIONAL		**28.289.044**	**-31.357.579**
INGRESOS NO OPERACIONALES	19		
Diversos		34.739	256
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		**34.739**	**256**
GASTOS NO OPERACIONALES	20		
Financieros		18.577.134	606.805
Otros Gastos		2.816.588	0
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		**21.393.722**	**606.805**
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y RESERVAS		**6.930.061**	**-31.964.128**
Impuesto de renta		2.000	0
UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERICIO		**6.928.061**	**-31.964.128**

**Veanse las notas que acompañan a los estados financieros*

LAURA ROCIO SARMIENTO BEJARANO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C 52.715.697
(Ver certificación adjunta)

MARIA ANGELICA LADINO ZAMORA
CONTADOR PUBLICO
TP 116324-T
(Ver certificación adjunta)

JOHANA KATHERINE ROSERO
REVISOR FISCAL
TP 256780-T
(Ver dictamen adjunto)

SARMIDENT PLUS S.A.S.
NIT 901.788.747-3
CIFRAS EXPRESADAS PESOS

Estado de Flujo de Efectivo (Método Indirecto)

	Años terminados al 31 de diciembre de 2025	2024
Flujos de efectivo en actividades de operación		
Utilidad o (Perdida) del periodo	6.928.061	-31.964.128
Ajustes para conciliar la utilidad con los flujos netos de efectivo		
Utilidad o (Perdida) ajustada	**6.928.061**	**-31.964.128**
Cambios en activos y pasivos operacionales		
Cuentas comerciales por cobrar y otros deudores	-51.169.690	0
1301 - DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - V	-18.989.086	0
1314 - ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A	-21.222.867	0
Cuentas comerciales por pagar	14.255.000	11.000
2204 - DE INDUSTRIA Y COMERCIO	10.603.000	11.000
2501 - ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	1.451.466	0
Efectivo usado en actividades de operación	**-28.535.164**	**-31.953.128**
Flujo de efectivo en actividades de inversión		
Propiedad planta y equipo	31.213.003	-300.000.000
1501 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	0	-300.000.000
Obligaciones financieras	2.699.949	32.064.070
2101 - OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	2.210.265	0
2105 - CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	8.362.692	0
2109 - CUENTAS POR PAGAR A VINCULADOS ECONÓMICOS O PARTES	-7.759.983	31.667.134
2120 - COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	-113.025	396.936
Aumento /disminución en el patrimonio	0	300.000.000
3103 - APORTES SOCIALES	0	300.000.000
Efectivo usado en actividades de financiación	**2.699.949**	**332.064.070**
Efectivo y equivalentes de efectivo del periodo	**5.377.788**	**110.942**
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del periodo	110.942	0
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	**5.488.730**	**110.942**

**Veanse las notas que acompañan a los estados financieros*

LAURA ROCIO SARMIENTO BEJARANO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 52.715.697
(Ver certificación adjunta)

MARIA ANGELICA LADINO ZAMORA
CONTADOR PUBLICO
TP 116324-T
(Ver certificación adjunta)

JOHANA KATHERINE ROSERO
REVISOR FISCAL
TP 256780-T
(Ver dictamen adjunto)

SARMIDENT PLUS S.A.S.
NIT 901.788.747-3
Estado de Cambios en el Patrimonio
A 31 de diciembre de 2025 - 2024
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS

	Capital	Reserva Legal	Resultado neto del ejercicio	Resultado de Ejercicios Anteriores	Ganancias Retenidas	Total Patrimonio
Saldo a 31 diciembre 2024	**$ 300.000.000**	**$ -**	**-$ 31.964.128**	**$ -**	**$ -**	**$ 268.035.872**
Traslado de ejercicios anteriores	$ -	$ -	-$ 31.964.128	-$ 31.964.128		$ -
Resultado del ejercicio	$ -	$ -	$ 6.928.061	$ -		$ 6.928.061
Saldo a 31 de diciembre 2025	**$ 300.000.000**	**$ -**	**-$ 57.000.195**	**-$ 31.964.128**	**$ -**	**$ 274.963.933**

**Veanse las notas que acompañan a los estados financieros*

LAURA ROCIO SARMIENTO BEJARANO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 52.715.697
(Ver certificación adjunta)

MARIA ANGELICA LADINO ZAMORA
CONTADOR PUBLICO
TP 116324-T
(Ver certificación adjunta)

JOHANA KATHERINE ROSERO
REVISOR FISCAL
TP 256780-T
(Ver dictamen adjunto)

SARMIDENT PLUS S.A.S.

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Años terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024

(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

1. Entidad Reportarte y Objeto Social

SARMIDENT PLUS S.A.S., NIT 901.788.747-3 es una entidad sociedad por acciones simplificadas, de duración indefinida, con domicilio principal en la ciudad de Bogotá, D.C., constituida el 11 de enero de 2024, inscrita en la cámara de comercio el 11 de enero de 2024 bajo el número 03053463 del libro IX.

Su objeto social principal es la prestación de servicios odontológicos generales y especializados y demás actividades que tengan como finalidad la prevención o curación de enfermedades y cuidado del cuerpo humano en su especialidad odontológica. El establecimiento y la explotación comercial de la actividad odontológica en instituciones prestadoras de salud (ips), y toda actividad conexa o complementaria con el objeto social antes acordado.

1.1. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros adjuntos han sido preparados bajo el supuesto de que la entidad continuará como un negocio en marcha durante el siguiente periodo.

2. Principales Políticas y Prácticas Contables

2.1. Bases de Preparación y Presentación de los Estados Financieros Separados

La compañía prepara y presenta sus estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la ley 1314 de 2009 y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 2420 de 2015 junto con todos los decretos que lo han modificado a la fecha que se informa.

Estas normas de contabilidad y de información financiera corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas empresas (IFRS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), salvo en la medición posterior de las inversiones en subsidiarias, la cual exige utilizar el método de participación únicamente.

Estos estados financieros han sido separados sobre la base de costo histórico, excepto por la medición a valor razonable de ciertos activos e instrumentos financieros.

2.2. Importancia Relativa y Materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

2.3 Estimaciones y Criterios Contables Relevantes

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes por definición muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos que tienen probabilidad de causar un ajuste material o inmaterial a los saldos de activos y pasivos en los próximos periodos.

2.4. Moneda Funcional y Transacciones en Moneda Extranjera

Las partidas incluidas en los estados financieros de la compañía se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en el cual opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en la moneda de peso colombiano, que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

2.5. Compensación de Transacciones y Saldos

Como norma general en los estados financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o este permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo del fondo de la transacción.

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por imperativo de una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en la cuenta de resultados.

2.6. Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes

La compañía emplea los siguientes criterios para clasificar sus saldos:

- **Activo corriente:** Aquel con vencimiento igual o inferior a doce meses o se pretenda vender o realizar en el transcurso del ciclo normal de la operación de las distintas actividades o negocios que desarrolla.
- **Activo no corriente**: Aquel cuyo vencimiento es superior a doce meses.
- **Pasivo corriente:** Aquel con vencimiento igual o inferior a doce meses o se pretenda liquidar en el transcurso del siclo normal de la operación de las distintas actividades o negocios que desarrolla.
- **Pasivo no corriente:** Aquel cuyo vencimiento es superior a doce meses.

2.7. Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.
La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se establecen las siguientes vidas útiles:

- Maquinaria y equipo: 10 años o estipulación específica
- Muebles y enseres: 5 años
- Equipos de Cómputo y Comunicaciones: 4 años
- Equipo de Transporte: 10 años
- Edificaciones: Rango entre 20 y 50 años.
- Instrumental Odontológico 8 años.
- Equipos Odontológicos 12 años.

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

2.8. Equivalente de Efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el disponible en bancos.

2.9. Instrumentos Financieros

Medición inicial: al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, la compañía lo medirá al precio de transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

Una transacción de financiación puede tener lugar en relación con la venta de bienes o servicios, es decir, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la

compañía medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados de una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

En la medición posterior, al final de cada periodo sobre el que se informa, la compañía medirá los instrumentos financieros reconocidos así:

a. Se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Los instrumentos financieros que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación.

   Para los instrumentos mencionados, debe evaluarse el deterioro del valor o la incobrabilidad de estos.

Baja en cuentas de Activos Financieros: Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo sobre el activo financiero expiran o cuando todos sus riesgos y beneficios son transferidos.

Baja en cuentas de Pasivos Financieros: la entidad eliminará de su estado de situación financiera un pasivo financiero (o una parte de este) cuando, y sólo cuando, se haya extinguido la obligación especifica en el correspondiente contrato haya pagada o cancelada, o haya expirado.

La diferencia entre el importe en libros de un pasivo financiero (o una parte del mismo) que ha sido cancelado o transferido a un tercero y la contraprestación pagada, incluyendo cualquier activo transferido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconocerá en el resultado del periodo.

Deterioro: La compañía evaluara al final de cada periodo de presentación si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos medidos al costo amortizado esté deteriorado. Si existe cualquier evidencia, la compañía reconocerá inmediatamente una perdida por deterioro del valor en resultados.

Los instrumentos financieros que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán al costo que no constituyan una transacción de financiación por lo cual no será necesario medir el costo amortizado.

2.10. Activos y Pasivos por Impuestos Corrientes

La compañía determina el impuesto a las ganancias corriente e impuesto diferido, sobre las bases imponibles determinadas de acuerdo con las disposiciones legales contenidas en la Ley sobre Impuesto a la Renta e impuesto diferido, vigentes en cada período.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método de pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un pasivo o un activo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal, no se contabiliza. El impuesto diferido se

determina utilizando la tasa de impuesto contenida en la Ley sobre Impuesto a la renta vigente en cada ejercicio, o aquella que esté a punto de aprobarse en la fecha de cierre de los estados financieros y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros que puedan compensar las diferencias temporarias.

2.11. Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente.

SARMIDENT PLUS S.A.S., reconoce el ingreso de las actividades ordinarias cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y estos beneficios puedan ser medidos con fiabilidad según se describen a continuación:

Prestación de servicios:

SARMIDENT PLUS S.A.S.., reconocerá el ingreso por prestación del servicio cuan este pueda ser medido con la suficiente fiabilidad y cumpla con los siguientes criterios:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medio de con fiabilidad.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los gastos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad. Los gastos se reconocen cuando se produce la disminución de un activo o el incremento de un pasivo que se puede medir en forma fiable.

2.12. Provisiones, Pasivos y Activos Contingentes

Reconocimiento

SARMIDENT PLUS S.A.S. solo reconoce una provisión cuando:

(a) SARMIDENT PLUS S.A.S. tiene una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
(b) sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que SARMIDENT PLUS S.A.S. tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
(c) el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.
(d) Que tenga vencimiento o cuantía incierta.

SARMIDENT PLUS S.A.S. reconoce la provisión como un pasivo en el estado de situación financiera, y el importe de la provisión como un gasto, a menos que otra política contable requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo tal como inventarios o propiedades, planta y equipo.

Si estas condiciones no se cumplen, SARMIDENT PLUS S.A.S. no reconoce una provisión.

SARMIDENT PLUS S.A.S. no reconoce un pasivo contingente, excepto en el caso de las provisiones para pasivos contingentes de una adquirida en una combinación de negocios. SARMIDENT PLUS S.A.S. revela un pasivo contingente a menos que la posibilidad de tener una salida de recursos sea remota.

Probabilidades de salidas de recursos:

Prácticamente seguro	> =	90%	Pasivo
Probable (más que posible)	> =	50%	Provisión
Posible <	50%	Pasivo Contingente	
Remoto< =	10%	Sin efecto en los Estados Financieros	

Los activos contingentes se revelan sólo si son probables, y se reconocen sólo si es prácticamente seguro.
SARMIDENT PLUS S.A.S. no reconoce ningún activo contingente. En el caso de que sea probable la entrada de beneficios económicos a SARMIDENT PLUS S.A.S., por causa de la existencia de activos contingentes, SARMIDENT PLUS S.A.S. revela acerca de los mismos en las notas a los estados financieros.

3. Efectivo y Equivalente de Efectivo

El saldo de efectivo y equivalentes del efectivo es el siguiente:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
NOMBRE CUENTA CONTABLE	dic-25	dic-24
CAJA	$ 300.000	$ -
BANCOS	$ 5.188.730	$ 110.942
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**$ 5.488.730**	**$ 110.942**

Al corte de estos Estados Financieros el efectivo y equivalente al efectivo no tiene restricción alguna o medidas de embargo, razón por la cual tiene disposición inmediata por parte de la Dirección.
A 31 de diciembre de 2025 no se reflejan partidas conciliatorias.

4. Cuentas comerciales por cobrar - corrientes

El saldo de cuentas comerciales por cobrar es el siguiente:

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR		
NOMBRE CUENTA CONTABLE	dic-25	dic-24
CLIENTES NACIONALES	$ 18.989.086	$ -
TOTAL DEUDORES	**$ 18.989.086**	**$ -**

Los saldos de la cuenta de Clientes se componen así:

PACIENTES	VALOR
JOAN SEBASTIAN MARTINEZ NIÑO	$ 300.000
JESUS ANTONIO ROJAS RINCON	$ 1.440.000
JORGE CALDERON	$ 7.810.000
TERESITA DEL NIÑO JESUS PERDOMO ARDILA	$ 4.700.005
CONSUELO TRUJILLO DE CHARRY	$ 819.081
LINA GABRIELA PULIDO GALINDO	$ 20.000
FRANCY NAYIBE GOMEZ GARZON	$ 1.800.000
GUILLERMO ALEJANDRO MONTENEGRO CAMELO	$ 2.100.000
TOTAL	**$ 18.989.086**

La cartera que maneja Sarmident Plus se considera sana y con una rotación inferior a 30 días aproximadamente, los saldos pendientes corresponden a servicios prestados en diciembre 2025 y que cancelarán en enero 2026.

5. Cuentas comerciales por cobrar deudores varios

Estas cuentas por cobrar se clasifican así:

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR DEUDORES VARIOS		
NOMBRE CUENTA CONTABLE	dic-25	dic-24
ANTICIPOS Y AVANCES	$ 10.957.737	$ -
TOTAL DEUDORES	**$ 10.957.737**	**$ -**

En el año 2025 la cuenta de anticipos y avances se compone por anticipos realizados a proveedores para elaboración de insumos para tratamientos de ortodoncia, estética y/o periodoncia durante el mes de diciembre de 2025, relacionados a continuación:

PROVEEDOR	VALOR
CLAUDIA MARCELA MORA BEJARANO	$ 500.000
OMAR ORLANDO GARCIA MUÑOZ	$ 60.717
GARY OTERO BAUTISTA	$ 891.306
EURODENT LTDA	$ 185.966
REPRESENTACIONES DENTALES DE COLOMBIA SAS	$ 183.638
MISION SERVIR SAS	$ 3.430.882
GLIDEWELL COLOMBIA SAS	$ 956.678
LA GUANTERIA COLOMBIA SAS	$ 174.550
LUIS GERARDO ROJAS ESCAMILLA	$ 110.000
TOTAL	**$ 10.957.737**

6. Activos por impuestos corrientes

El saldo por activos por impuestos corrientes es el siguiente:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
NOMBRE CUENTA CONTABLE	**dic-25**	**dic-24**
Anticipo de Retención en la fuente	$ 18.752.254	,
Industria y Comercio	$ 2.470.613	$ -
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**$ 21.222.867**	**$ -**

Los saldos en las cuentas corresponden a los impuestos aplicados por los Clientes y los cuales se descontarán en las declaraciones de renta y de industria y comercio el siguiente año gravable en las fechas oportunas de su vencimiento.

7. Otros activos no financieros

El saldo de otros activos no financieros es el siguiente:

ACTIVOS FIJOS

A 31 de diciembre la compañía cuenta con los siguientes activos fijos identificados así:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
NOMBRE CUENTA CONTABLE	**dic-25**	**dic-24**
INSTRUMENTAL ODONTOLOGICO	$ 72.282.000	$ 72.282.000
EQUIPOS ODONTOLOGICOS	$ 216.033.000	$ 216.033.000
INSUMOS ODONTOLOGICOS	$ 1.785.000	$ 1.785.000
EQUIPOS DE OFICINA - MUEBLES Y ENSERES	$ 1.700.000	$ 1.700.000
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	$ 8.200.000	$ 8.200.000
DEPRECIACION ACUMULADA	($ 31.213.003)	$ 0
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	**$ 268.786.997**	**$ 300.000.000**

8. Obligaciones Financieras

Este rubro se conforma por el valor del saldo de crédito otorgado para la adquisición del Seguro del consultorio y que posee la compañía con el Banco Davivienda.

OBLIGACIONES FINANCIERAS		
NOMBRE CUENTA CONTABLE	**dic-25**	**dic-24**
OBLIGACIONES FINANCIERAS - SEGUROS	$ 2.210.265	$ 0
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	**$ 2.210.265**	**$ 0**

9. Proveedores

Las cuentas por pagar a proveedores se discriminan así:

PROVEEDORES		
NOMBRE CUENTA CONTABLE	**dic-25**	**dic-24**
NACIONALES	$ 8.362.692	$ 0
TOTAL PROVEEDORES	**$ 8.362.692**	**$ 0**

El valor por pagar por proveedores nacionales corresponde a facturas radicadas en el mes de diciembre y que serán canceladas en enero de 2026, a los siguientes proveedores:

PROVEEDOR	VALOR
LEYLA CAROLINA BERNAL GONZALEZ	$ 29.056
MULTIESTETICA DENTAL SAS	$ 509.000
COMERCIALIZADORA MEDICO ODONTO C N S.A.S.	$ 55.000
MISION SERVIR SAS	$ 3.430.882
GLIDEWELL COLOMBIA SAS	$ 240.000
ASESORES EN HABILITACION BY CS SAS	$ 3.606.130
MICRO VISION SAS	$ 8.889
UKAINT SAS	$ 480.000
SANTIAGO ROA MARTINEZ	$ 3.734
TOTAL	**$ 8.362.691**

10. Cuentas comerciales por pagar

El saldo de cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar es la siguiente:

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
NOMBRE CUENTA CONTABLE	**dic-25**	**dic-24**
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	**$ 283.911**	**$ 396.936**
Caja menor	$ 283.911	$ -
Honorarios	$ -	$ 396.936
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	**$ 283.911**	**$ 396.936,00**

En las cuentas comerciales se registra el valor que quedo pendiente por pagar correspondiente a la legalización de la caja menor de la compañía a 31 de diciembre de 2025.

11. Cuentas por pagar a accionistas o partes relacionadas

La cuenta refleja la siguiente información a 31 de diciembre de 2025.

CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS		
NOMBRE CUENTA CONTABLE	**dic-25**	**dic-24**
Laura Rocio Sarmiento	$ 5.894.864	$ 8.676.909
Mateo Sarmiento Bejarano	$ 13.049.250	$ 13.064.150
Jairo Sarmiento Limas	$ 4.963.037	$ 4.963.038
Roberto Sarmiento Limas	$ 0	$ 4.963.038
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**$ 23.907.151**	**$ 31.667.134**

Prestamos realizados por los accionistas para mejorar el flujo de caja de Sarmident para el desarrollo de su operación.

12. Pasivos por impuestos corrientes

El saldo de pasivos por impuestos es el siguiente:

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
NOMBRE CUENTA CONTABLE	**dic-25**	**dic-24**
RETENCION EN LA FUENTE	$ 3.652.000	$ 0
RETENCION DE INDUSTRIA Y COMERCIO	$ 1.278.000	$ 11.000
INDUSTRIA Y COMERCIO	$ 9.336.000	$ 0
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**$ 14.266.000**	**$ 11.000**

Los impuestos por pagar corresponden a la retención en la fuente del período diciembre 2025 con pago oportuno en enero 2026, la retención de industria y comercio del período noviembre – diciembre 2025, que se cancela en enero 2026, al igual que la declaración de Industria y comercio del período anual 2025 que se cancela en febrero de 2026.

13. Otros Pasivos

OTROS PASIVOS		
NOMBRE CUENTA CONTABLE	**dic-25**	**dic-24**
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	$ 1.451.466	$ 0
TOTAL CUENTAS COMERCIALES A CORTO PLAZO	**$ 1.451.466**	**$ 0**

En este rubro se presentan los anticipos entregados por los pacientes para elaboración de tratamientos los cuales continúan en el año próximo.

14. Capital Social

El Capital Suscrito y pagado a 31 diciembre bajo las normas se discrimina de la siguiente manera:

El capital asignado actual corresponde en un 100% a los recursos de los accionistas.

Está constituido por un valor de $300.000.000 millones de pesos de Capital Pagado, con un Capital por Suscribir por valor de $700.000.000 millones de pesos para un total de Capital Autorizado de $1.000.000.000 millones de pesos.

CAPITAL SOCIAL		
NOMBRE CUENTA CONTABLE	**dic-25**	**dic-24**
CAPITAL AUTORIZADO	$ 1.000.000.000	$ 1.000.000.000
CAPITAL SUSCRITO	$ 300.000.000	$ 300.000.000
CAPITAL PAGADO	**$ 300.000.000**	**$ 300.000.000**
CAPITAL POR SUSCRIBIR	$ 700.000.000	$ 700.000.000

(*) Constituido por 300.000.000 acciones, valor nominal de $1.000

La composición accionaria de la compañía está compuesta por:

ACCIONISTAS	% PARTICIPACIÓN
MANUEL ROBERTO SARMIENTO LIMAS	25%
JAIRO SARMIENTO LIMAS	25%
LAURA ROCIO SARMIENTO BEJARANO	25%
MATEO ENRIQUE SARMIENTO BEJARANO	25%

15. Ingresos Operacionales

El valor de ingresos operacionales se constituye por los ingresos recibidos por la prestación de servicios odontológicos durante cada vigencia representada así:

INGRESOS OPERACIONALES		
NOMBRE CUENTA CONTABLE	**dic-25**	**dic-24**
INGRESOS POR ACTIVIDAD PPAL (Servicios Odontológicos)	$ 966.458.448	$ -
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	$ -	$ -
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	**$ 966.458.448**	**$ 0**

Los ingresos por actividad principal corresponden la prestación de servicios odontológicos y especializados.

16. Costos de Ventas

Estos costos se incurren para el desarrollo y la obtención de los ingresos y corresponde a la adquisición de insumos odontológicos y de elaboración de productos para cada paciente.

COSTOS DE VENTAS		
NOMBRE CUENTA CONTABLE	**dic-25**	**dic-24**
PARA PRESTACION DE SERIVIOS ODONTOLÓGICOS	$ 165.703.902	$ -
TOTAL COSTOS DE VENTAS	**$ 165.703.902**	**$ -**

17. Gastos de Administración

El valor de gastos de administración es el siguiente:

GASTOS DE ADMINISTRACION		
NOMBRE CUENTA CONTABLE	**dic-25**	**dic-24**
Gastos de Personal	5.125.000	0
Honorarios	548.953.997	2.800.000
Impuestos	27.681.951	107.940
Contribuciones y Afiliaciones	22.773.879	20.575.000
Seguros	2.377.608	0
Servicios	113.032.231	3.596.000
Gastos Legales	1.318.100	4.042.149
Mantenimiento y Reparaciones	2.287.000	236.490
Adecuacion e Instalaciones	1.149.613	0
Depreciaciones	31.213.003	0
Diversos	16.352.642	0
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	**$ 772.265.023**	**$ 31.357.579**

Estos gastos son originados por la operación y consecuentemente con las actividades realizadas por la compañía en su crecimiento y proyección.

Durante el año 2025 se mantuvieron los contratos con prestadores de servicios especializados y de odontología general necesarios para satisfacer las necesidades de los pacientes.

18. Gastos de Ventas

Los gastos de ventas registrados corresponden a gastos de representación incurridos en reuniones con posibles futuros nexos de negociación para convenios con la IPS.

GASTOS DE VENTAS		
NOMBRE CUENTA CONTABLE	dic-25	dic-24
Diviersos	200.478	0
TOTAL GASTOS DE VENTAS	**$ 200.478**	**$ 0**

19. Ingresos no Operacionales

Los ingresos no operacionales corresponden a los siguientes:

INGRESOS NO OPERACIONALES		
NOMBRE CUENTA CONTABLE	dic-25	dic-24
Diversos	34.739	256
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	**$ 34.739**	**$ 256**

Correspondiente a ajustes al peso en operaciones de la compañía.

20. Gastos no operacionales

Los cuales corresponden a los gastos bancarios de nuestras cuentas bancarias con entidades como, Davivienda, así mismo lo compone los gastos correspondientes a comisiones por pago con Datafono de cada una de las transacciones con pacientes, y los otros gastos corresponde a Impuestos asumidos en operaciones con proveedores.

GASTOS NO OPERACIONALES		
NOMBRE CUENTA CONTABLE	dic-25	dic-24
Financieros	18.577.134	606.805
Otros Gastos	2.816.588	0
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	**$ 21.393.722**	**$ 606.805**

21. Hechos Ocurridos Después del Periodo que se Informa

Al cierre de los estados financieros no se conocen hechos de relevancia que puedan afectar la información que se revela.

22. Información de transacciones con partes relacionadas

Durante el año 2025 SARMIDENT SAS no tiene transacciones con partes relacionadas de acuerdo con las Sección 33 de NIIF para Pymes.

23. Sostenibilidad

La organización establece su compromiso profundizando en la aplicación de estrategias que puedan mostrar sostenibilidad ambiental y a su vez el interés de identificar los factores ambientales propios y de las partes interesadas para disminuir la generación del CO2, además de la aplicación de sistemas que permitan el uso de energías renovables.
Las energías solares no contaminan el medio ambiente y por el contrario reducen el impacto negativo en el ecosistema, aprovechando las ventajas naturales del planeta. Por supuesto mostrando el compromiso de la organización en minimizar el impacto del cambio climático.

En SARMIDENT PLUS, estamos comprometidos a brindar salud oral de alta calidad minimizando nuestro impacto ambiental y promoviendo el bienestar social en nuestros pacientes, para esto nuestros ejes principales en la sostenibilidad son:

- Reducción de Plásticos: Sustitución de vasos, eyectores y bolsas de esterilización por opciones biodegradables.
- Eficiencia Energética: Uso de iluminación LED en todas las luminarias del consultorio.
- Gestión de Residuos: Protocolo estricto para la separación de residuos peligrosos (biosanitarios y amalgamas) y fomento del reciclaje de papel y cartón administrativo, con apoyo de la empresa ASEI quien es la encargada de la recolección de este tipo de residuos y su destino final
- Ahorro de Agua: Instalación de grifos con sensores y sistemas de succión que no requieren agua constante.
- Consumo responsable de papel: se cuenta con la implementación de la historia clínica digital con el software DENTALINK para reducir consumo de papel.

24. Aprobación Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido autorizados por el Representante Legal para su divulgación el 13 de marzo de 2026, para ser presentados ante el máximo órgano social en Asamblea de Accionistas quienes realizarán la respectiva aprobación.

Laura Rocio Sarmiento Bejarano
Representante Legal
c.c. 52.715.697 de Bogotá

Johana Katherine Rosero Narvaez
Revisor Fiscal
c.c. 1.102.839.487
TP. 256780-T

María Angélica Ladino Zamora
Contador Público Outsourcing
c.c. 52.729.356 de Bogotá

TP. 116324-T

CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO

A los señores miembros de la Asamblea de Accionistas

SARMIDENT PLUS S.A.S.

13 de marzo de 2026

Los suscritos Representante Legal y Contador Público bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros separados, certificamos:

Que, para la emisión del estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2025, y del estado de resultado integral total, estado de cambios en el patrimonio y estado del flujo de efectivo por el corte a la fecha, que conforme a los estatutos se ponen a disposición de los asociados y de terceros, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros.

Dichas afirmaciones, explicitas e implícitas, son las siguientes:

Existencia: Los activos y pasivos de SARMIDENT SAS existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el año.

Integridad: Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.

Derechos y obligaciones: Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros, obtenidos o a cargo de SARMIDENT SAS en la fecha de corte.

Valuación: Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados.

Presentación y revelación: Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Laura Rocio Sarmiento Bejarano
Representante Legal
C.C. 52.715.697 de Bogotá

María Angélica Ladino Zamora
Contador Público Outsourcing
c.c. 52.729.356 de Bogotá
TP. 116324-T