

ECHEVERRY & CASTRO GRUPO DENTAL S.A.S.
NIT. 900.960.258-6

BALANCE GENERAL CLASIFICADO

Acumulado entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de años 2024 y 2023

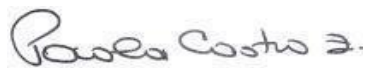
(Expresado en pesos Colombianos)

		AÑO 2024	%	AÑO 2023	%
DISPONIBLE	1	190,532,944.06	18.11%	185,781,065.86	11.814%
Caja general		13,110,540.37	1.25%	9,674,511.14	0.613%
Bancos					
cuenta corriente N°780003766		107,214,871.85	10.19%	80,910,671.79	5.145%
cuenta de ahorro N° 100002884		70,207,531.84	6.68%	95,195,882.93	6.054%
Total disponible		190,532,944.06	18.11%	185,781,065.86	11.814%
2. INVERSIONES					
CDT N°61841	2	\$0.00	0.000%	300,000,000.00	19.078%
TOTAL INVERSIONES		\$0.00	0.000%	300,000,000.00	19.078%
3. DEUDORES					
	3	368,512,591.42	35.01%	576,644,436.94	36.670%
factura de subsidiado EPS Sanitas		21,756,651.00	2.07%	2,480,180.00	0.1577%
cuentas por cobrar a socios		0.00	0.00%		
Paola Castro Zuñiga		0.00	0.00%	108,449,647.97	6.897%
Juan Sebastian Echeverry O.		0.00	0.00%	141,249,303.97	8.982%
Anticipos y Avances				467,179.00	0.0297%
Manrique Claudia Patricia		10,000.00	0.001%		
Espacios Empresariales Inmobiliaria s.a.s		61,622.00	0.006%		
Antcipos de Impuesto		346,684,318.00	32.93%	323,998,126.00	20.599%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		559,045,535.48	53.120%	1,062,425,502.80	67.561%

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4	493,131,174.21	46.87%	510,087,738.21	32.438%
Equipo medico		137,115,723.00	13.03%	137,115,723.00	8.716%
Equipo de Oficina		47,177,428.00	4.48%	47,177,428.00	3.000%
Otros Equipos		44,127,050.21	4.20%	44,127,050.21	2.810%
Construcciones y Edificaciones		371,877,000.00	35.34%	371,877,000.00	23.647%
Depreciación Acumulada	-	107,166,027.00	-10.18%	90,209,463.00	-5.735%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		493,131,174.21		510,087,738.21	
TOTAL ACTIVOS		1,052,176,709.69	100.00%	1,572,513,241.01	100.00%
5 Cuentas Por Pagar					
PASIVOS	5	194,180,551.23		206,286,590.22	
Obligaciones Financieras		1,146,743.23	0.60%	624,186.17	0.340%
Bancos Nacionales					
Tarjeta de credito N°9131		1,146,743.23	0.60%	624,186.17	0.340%
Proveedores Nacionales		3,553,764.00	1.81%	7,091,583.00	3.460%
Importaciones Dental Universitario S.A		2,457,092.00	1.31%	1,510,615.00	0.730%
Contrucciones Ingnova S.A.S		1,096,672.00	0.56%	-	0.000%
Gabriel Velasquez & CIA LTDA		\$0.00	0.00%	2,134,867.00	1.030%
Iris Soluciones S.A		\$0.00	0.00%	1,450,588.00	0.69%
Osorno Laboratoeio Dental S.A.S		\$0.00	0.00%	1,995,513.00	1.01%
Retenciones y Aportes de Nomina		7,984,600.00	4.10%	6,786,700.00	3.25%
Seguridad social por pagar					
Eps Sura		397,400.00	0.18%	354,600.00	0.17%
Salud Total EPS S.A		108,200.00	0.07%	48,200.00	0.023%
Sanitas EPS		416,400.00	0.19%	360,800.00	0.17%
SOS Servicio Occidental de Salud		138,600.00	0.06%	186,400.00	0.09%
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.		54,100.00	0.027%		
Coosalud Entidad Promotora de Salud S.A.		52,100.00	0.027%	46,400.00	0.02%
Emssanar Sociedad Por Acciones Simplificada		108,200.00	0.070%	94,700.00	0.050%
Seguros de Vida Suramericana S.A		252,600.00	0.120%	236,300.00	0.11%
Comfandi		1,275,000.00	1.02%	1,040,000.00	0.52%
Porvenir		2,205,300.00	1.07%	2,092,000.00	1.02%
Proteccion		1,015,000.00	0.28%	770,000.00	0.36%
Colpensiones		1,961,700.00	0.99%	1,557,300.00	0.72%

Obligaciones Laborales	37,101,867.00	19.11%	44,005,765.00	21.31%	
Salarios Por Pagar	\$0.00	0.00%	10,537,595.00	5.10%	
Cesantias Consolidadas	28,431,773.00	14.65%	23,526,909.00	11.43%	
Intereses Sobre Cesantias	3,212,210.00	1.64%	2,536,794.00	1.19%	
Vacaciones Consolidadas	5,457,884.00	2.82%	7,404,467.00	3.59%	
Impuestos, Gravámenes y Tasas	6	139,858,277.00	72.04%	145,209,596.00	71.640%
Renta y Complementarios	123,005,353.00	63.34%	128,025,195.00	63.28%	
Industria y Comercio	14,089,924.00	7.44%	14,318,400.00	6.97%	
Retención en la Fuente x Pagar	2,672,000.00	1.26%	2,747,000.00	1.33%	
Retención de ICA x pagar	91,000.00	0.001%	119,000.00	0.06%	
Total Cuentas Por Pagar a Corto Plazo					
Anticipos y Avances	7				
Entidad Promotora de Salud Sanitas sas	4,535,300.00	2.33%	2,568,760.05	1.260%	
TOTAL PASIVOS	194,180,551.23	100.0%	206,286,590.22	100.0%	

8.PATRIMONIO	8	AÑO 2024		AÑO 2023	
Capital Suscrito y Pagado		40,000,000.00	5.01%	40,000,000.00	3.564%
Reservas y Fondos		30,186,889.00	3.62%	30,186,889.00	2.920%
Resultados del Ejercicio		228,568,134.00	24.65%	282,344,251.01	19412%
Resultados de Ejercicios Anteriores		559,241,135.46	66.72%	1,013,695,510.78	74.10%
TOTAL PATRIMONIO		857,996,158.46	100.00%	1,366,226,650.79	100.00%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,052,176,709.69	100.00%	1,572,513,241.01	100.000%



Representante Legal



Contadora Publica
TP:295984

ECHEVERRY & CASTRO GRUPO DENTAL S.A.S.

NIT. 900.960.258-6

Estado de Resultados

Acumulado entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de años 2024 Y 2023

(Expresado en pesos Colombianos)

	Nota	AÑO 2024	%	AÑO 2023	%
INGRESOS					
Ingresos operacionales	9	1,868,465,688.00	100%	1,887,820,560.00	100.00%
Devolucion, Rebajas y Descuento	-	96,000.00	0.005%	1,337,660.00	0.071%
INGRESOS NETOS		1,868,369,688.00	99.991%	1,886,482,900.00	99.929%
Costos operacionales					
Costos operacionales	10	731,897,217.00	39.200%	815,960,876.46	43.221%
UTILIDAD BRUTA		1,136,472,471.00	60.80%	1,070,522,023.54	56.71%
Gastos Administrativos.					
Gastos Administrativos.	11	746,862,757.00	39.89%	606,454,453.15	32.13%
UTILIDAD OPERACIONAL		389,609,714.00	20.85%	464,067,570.39	24.58%
Ingresos no operacionales	12	44,848,621.00	2.400%	39,956,622.78	2.118%
Gastos no operacionales	13	8,911,955.00	0.480%	14,772,607.16	0.783%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		425,546,380.00	22.775%	489,251,586.01	25.916%
Impuesto de renta y complementario		196,978,246.00	10.539%	206,907,335.00	10.958%
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS		228,568,134.00	12.233%	282,344,251.01	14.956%

Representante Legal

Contadora Publica

TP:295984

ECHEVERRY & CASTRO GRUPO DENTAL S.A.S.

NIT. 900.960.258-6

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Acumulado entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de años 2024 y 2023

(Expresado en pesos Colombianos)

La compañía **ECHEVERRY & CASTRO GRUPO DENTAL S.A.S** ,fue establecida como sociedad comercial privada en la modalidad de Sociedad por Acciones Simplificada, de acuerdo con la ley colombiana, y tiene como objeto social el desarrollo de actividades relacionadas con la salud oral y todas las actividades odontológicas. Su domicilio principal en Cali, Cra 43 5 C 57 B// Tequendama su término de duración es indefinido. Se constituyó en el mes de mayo del 2016 hasta el momento no ha tenido reformas. Se encuentra inscrita en la cámara de comercio de Cali, durante el año 2020 se decidió comprar una casa para una posible sede en la misma ciudad, se firmó la promesa de compraventa para iniciar. Este predio se compró con el fin de poder adecuar y cumplir con lo establecido en la normativa del ministerio de salud, debido a los problemas que afronta hoy el estado Colombiano se toma la decisión de realizar unas adecuaciones al predio, con el fin de proceder alquilarlo para uso de vivienda familiar

BASES DE PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la compañía han sido preparados y presentados de acuerdo a las normas vigentes para prestadoras de servicio de salud aceptadas en Colombia. Ciertos procesos de contabilidad aplicados a la compañía que están de acuerdo con las normas contables aceptadas en Colombia.

Las siguientes son las políticas principales y prácticas contables aplicadas por la compañía

PERIODO CONTABLE

En cumplimiento con los estatutos de la compañía, se informa que, como parte de nuestra politica financiera, se procedera a efectuar el corte de cuentas correspondiente y a la preparacion de los estados financieros de proposito general. Este proceso abarca el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2024.

Los estados financieros, que incluyen el balance general, el estado de resultados y otros informes relevantes, seran preparados conforme a los principios contables generalmente aceptados y estaran disponibles para su difusion publica una vez al año. En la fecha que se determine oportunamente.

Este procedimiento forma parte de nuestro compromiso con la transparencia y la rendicion de cuentas, garantizando que los accionistas cuenten con la informacion necesaria para evaluar el desempeño financiero de la compañía y poder tomar decisiones.

DETALLES DE CUENTAS DE ACTIVOS

1 Disponible

Como parte de las politicas internas, es vital asegurarse de mantener los recursos necesarios para cumplir con las obligaciones a corto plazo, tanto con los proveedores como con cualquier otro compromiso que la empresa tenga.

El saldo en las cuentas bancarias nacionales refleja el efectivo neto mantenido en dichos bancos y tanto los registros contables como los extractos bancarios coinciden de manera total.

DISPONIBLE	1	AÑO 2024	AÑO 2023
Caja general		13,110,540.37	9,674,511.14
Bancos			
cuenta corriente N°780003766		107,214,871.85	80,910,671.79
cuenta de ahorro N° 100002884		70,207,531.84	95,195,882.93
Total disponible		190,532,944.06	185,781,065.86

2. INVERSIONES

La empresa realizo varios CDT en el curso del año, pero al 31 de diciembre cerro con saldo 0, dichos Certificados de Depositos alcanzaron su fecha de vencimiento durante el año 2024

CDT N°61841	2	\$0.00	300,000,000.00
TOTAL INVERSIONES		\$0.00	300,000,000.00

3. DEUDORES

Al 31 de diciembre en cartera se evidencia cuentas por cobrar a la EPS Sanitas de las facturas del regimen subsidiado, trabajadores, contratista y anticipo de impuesto. Estas cuentas se relacionan de la siguiente manera:

Deudores del sistema	3	AÑO 2024	AÑO 2023
factura de subsidiado EPS Sanitas		21,756,651.00	2,480,180.00
cuentas por cobrar a socios			
Paola Castro Zuñiga		\$0.00	108,449,647.97
Juan Sebastian Echeverry O.		\$0.00	141,249,303.97
Anticipos y Avances			467,179.00
Manrique Claudia Patricia		10,000.00	\$0.00
Espacios Empresariales Inmobiliaria s.a.s		61,622.00	\$0.00
Anticipos de Impuesto		346,684,318.42	323,998,126.00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		368,512,591.42	576,644,436.94

4. Propiedad Planta Y Equipo

Son activos tangibles que se poseen con el propósito administrativo y que se espera utilizar durante más de un periodo. Su reconocimiento inicial al costo, menos la depreciación acumulada y cualquier perdida por deterioro. Toda la información concerniente a las nuevas adquisiciones de equipos odontológicos, equipo de oficina y de computo necesarios para agilizar los procesos administrativos y operativos, el método de Depreciación es lineal.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4	AÑO 2024	AÑO 2023
Equipo medico		137,115,723.00	137,115,723.00
Equipo de Oficina		47,177,428.00	47,177,428.00
Otros Equipos		44,127,050.21	44,127,050.21
Construcciones y Edificaciones		371,877,000.00	371,877,000.00
Depreciación Acumulada	-	107,166,027.00	- 90,209,463.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		493,131,174.21	510,087,738.21

TOTAL ACTIVOS	1,052,176,709.69	1,572,513,241.01
----------------------	-------------------------	-------------------------

5 Cuentas Por Pagar

Las cuentas por pagar se descomponen de la siguiente manera son todos los acuerdos contractuales para el desarrollo directo del objeto social de la IPS que genera un pasivo financiero que están dentro del corte o menores a 12 meses.

El saldo de la cuentas corrientes comerciales por pagar al 31 de Diciembre de 2024 corresponde a obligaciones con proveedores de bienes y servicios, a costos y gastos, retenciones y aportes a nomina, provision de seguridad social y cesantias e intereses de cesantias.

PASIVOS	5	AÑO 2024	AÑO 2023
Obligaciones Financieras			
tarjeta de credito del BBVA N° 9131		1,146,743.23	624,186.17
Bancos Nacionales		1,146,743.23	624,186.17
Importaciones Dental Universitario S.A		2,457,092.00	1,510,615.00
Contrucciones Ingnova s.a.s		1,096,672.00	\$0.00
Gabriel Velasquez & CIA LTDA		\$0.00	2,134,867.00
Iris Soluciones S.A		\$0.00	1450588.00
Osorno Laboratoeio Dental S.A.S		\$0.00	1995513.00
Proveedores Nacionales		3,553,764.00	7,091,583.00

Retenciones y Aportes de Nomina	AÑO 2024	AÑO 2023
Seguridad social por pagar		
Eps Sura	397,400.00	354,600.00
Salud Total EPS S.A	108,200.00	48,200.00
Sanitas EPS	416,400.00	360,800.00
SOS Servicio Occidental de Salud	138,600.00	186,400.00
Coosalud Entidad Promotora de Salud S.A.	52,100.00	46,400.00
Emssanar Sociedad Por Acciones Simplificada	108,200.00	94,700.00
Nueva Empresa Promotora De Salud S.A	54,100.00	
Seguros de Vida Suramericana S.A	252,600.00	236,300.00
Comfandi	1,275,000.00	1,040,000.00
Porvenir	2,205,300.00	2,092,000.00
Proteccion	1,015,000.00	770,000.00
Colpensiones	1,961,700.00	1,557,300.00
	7,984,600.00	6,786,700.00
Obligaciones Laborales	AÑO 2024	AÑO 2023
Salarios Por Pagar	\$0.00	10,537,595.00
Cesantias Consolidadas	28,431,773.00	23,526,909.00
Intereses Sobre Cesantias	3,212,210.00	2,536,794.00
Vacaciones Consolidadas	5,457,884.00	7,404,467.00
	\$37,101,867.00	44,005,765.00

6

En este rubro se reconocerá el valor de las retenciones descontadas a los proveedores y contratistas en las operaciones ordinarias y extraordinarias de compra de bienes y servicios de acuerdo a las tarifas y bases gravables exigidas por la ley para ser transferidas a la Dirección de Impuestos Nacionales DIAN y Tesorería Municipal de la ciudad de Cali en el periodo. Se realizo provisión de impuesto de renta con la tarifa establecida de ley 35%, de igual Manera se provisión el impuesto de industria y comercio teniendo en cuenta el porcentaje de la actividad económica 6.6×1000

Impuestos, Gravámenes y Tasas	6	AÑO 2024	AÑO 2023
Renta y Complementarios		123,005,353.00	128,025,196.00
Industria y Comercio		14,089,924.00	14,318,400.00
Retención en la Fuente x Pagar		2,672,000.00	2,747,000.00
Retención de ICA x pagar		91,000.00	119,000.00
		139,858,277.00	145,209,596.00

Total Cuentas Por Pagar a Corto Plazo

7. Anticipos y Avances Recibidos

En la cuenta de otros pasivos tenemos al 31 de diciembre de 2024 un anticipo de capitación la cual se recibe por medio de los usuarios de la EPS Sanitas con la cuota moderadora la cual es variable según la categoría a que corresponda cada usuario. Y este saldo se tiene en cuenta para el cruce de la próxima factura de la EPS Sanitas.

Anticipos y Avances	7	AÑO 2024	AÑO 2023
Entidad Promotora de Salud Sanitas sas		4,535,300.00	2,568,760.05
TOTAL PASIVOS		194,180,551.23	206,286,590.22

DETALLES DE LAS CUENTAS DEL PATRIMONIO

El patrimonio a 31 de diciembre de 2024 esta de la siguiente manera las acciones en porcentajes iguales para cada uno de los socios 50% las utilidades por distribuir corresponden a los años 2021, 2023 2023 y 2024 Hasta la fecha de cierre no se han decretado dividendos.

El patrimonio es el residuo de los activos reconocidos menos los pasivos reconocidos en Echeverry & Castro Grupo Dental s.a.s

8.PATRIMONIO	8	AÑO 2024	AÑO 2023
Capital Suscrito y Pagado		40,000,000.00	40,000,000.00
Reservas y Fondos		30,186,889.00	30,186,889.00
Resultados del Ejercicio		228,568,134.00	282,344,251.01
Resultados de Ejercicios Anteriores		559,241,135.46	1,013,695,510.78
TOTAL PATRIMONIO		857,996,158.46	1,366,226,650.79

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,052,176,709.69	1,572,513,241.01
----------------------------------	-------------------------	-------------------------



Representante Legal



Contadora Publica
TP:295984

ECHEVERRY & CASTRO GRUPO DENTAL S.A.S.

NIT. 900.960.258-6

Estado de Resultados

Acumulado entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de años 2024 Y 2023
(Expresado en pesos Colombianos)

9. Ingresos operacionales.

Los ingresos de actividades ordinarias derivados de la prestación de servicios odontológicos se reconozcan con referencia al grado de realización de dicha transacción al final del periodo.

Echeverry & Castro Grupo Dental S.A.S IPS, reconocerá los ingresos de actividades ordinarias, utilizando la base de acumulado o devengo.

	Nota	AÑO 2024	%	AÑO 2023	%
INGRESOS					
Ingresos operacionales	9	1,868,465,688.00	100%	1,887,820,560.00	100.00%
Devolucion, Rebajas y Descuento	-	96,000.00	0.005% -	1,337,660.00	0.071%
INGRESOS NETOS		1,868,369,688.00	99.991%	1,886,482,900.00	99.929%

10. Costos Operacionales.

Son los costos que incurre la empresa en el curso del periodo para poder desempeñar sus actividades en la prestación de servicios odontológicos dentro de esos costos están compra de insumos odontologicos, mano de obra directa e indirecta (honorarios de odontologia, especialistas como lo son periodoncia, rehabilitación, endodoncia,ortodoncia, cirujano maxilofacial, odontopediatria)

Costos operacionales	10				
Costos operacionales		731,897,217.00	39.200%	815,960,876.46	43.221%
UTILIDAD BRUTA		1,136,472,471.00	60.80%	1,070,522,023.54	56.71%

11. Gastos Administrativos.

Los gastos Administrativos están conformados por la nómina del personal de operación y el área de administración como los son las recepcionistas, gerencia contabilidad y otras áreas administrativas; también se encuentran los honorarios del personal de calidad, seguridad en el trabajo, mantenimientos a infraestructura, equipos de oficina, equipos odontológicos, también están los gastos de depreciaciones, entre otros. Son gastos que no son directamente de la operación pero que son importantes para que la IPS pueda funcionar sin contratiempos.

Gastos Administrativos.	11				
Gastos Administrativos.		746,862,757.00	39.89%	606,454,453.15	32.13%
UTILIDAD OPERACIONAL		389,609,714.00	20.85%	464,067,570.39	24.58%

12. Ingresos y gastos No Operacionales

En los ingresos no operacionales tenemos lo que son los intereses financieros percibidos dentro del curso del periodo contable, recuperaciones de provisiones laborales, pagos de incapacidades, canon de arrendamiento para vivienda y ajuste al perso

Ingresos no operacionales	12	44,848,621.00	2.400%	39,956,622.78	2.118%
---------------------------	----	---------------	--------	---------------	--------

13. Gastos No Operacionales

En los gastos no operacionales está conformado gastos financieros (grávame, comisiones interés corrientes intereses por mora otros y los pagos de impuestos

Gastos no operacionales	13	8,911,955.00	0.480%	14,772,607.16	0.783%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		425,546,380.00	22.775%	489,251,586.01	25.916%
Impuesto de renta y complementario		196,978,246.00	10.539%	206,907,335.00	10.958%
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS		228,568,134.00	12.233%	282,344,251.01	14.956%

Representante Legal

Contadora Publica

TP:295984