

INSTITUTO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS EN ODONTOLOGIA S.A.
NIT.830.017.652-8
NOTAS DE REVELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
31 de diciembre 2024-2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1. ENTIDAD QUE REPORTA

CONSTITUCION Y FUNCIONAMIENTO

INSTITUTO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS EN ODONTOLOGIA S.A. IECO S.A., es una empresa dedicada a la prestación de servicios y trabajos odontológicos, con equipos propios o ajenos, lo mismo que al servicio de todas aquellas actividades conexas o complementarias de lo anterior.

Fue creada mediante Escritura Pública 0727 del 19 de DICIEMBRE de 1996, Notaria 22 del Círculo de Bogotá y debidamente inscrita en la Cámara de Comercio y ante las Administraciones de Impuestos Nacionales y Distritales.

En diciembre de 2000, mediante Escritura Pública número 03778 de la Notaría 52 del Círculo de Bogotá, la sociedad se transformó de Sociedad Limitada a Sociedad Anónima, ampliando su capital suscrito y pagado a \$200.000.000. Actualmente el capital suscrito y pagado es de \$324.000.000.

DOMICILIO

Tiene su domicilio principal en la ciudad de Bogotá, y presta sus servicios en 6 puntos de atención, ubicados en:

- Centro Comercial Cedritos Local 1139 - Piso tercero Consultorio 3010.
- Calle 96 No. 10-29
- AV Américas N°62- 84 Local 2-65 C.C. Outlet Factory
- Atención Prioritaria Carrera 19 No. 80-74.
- Sede Imágenes Diagnosticas Clínica Colombia Calle 22 B No. 66-46 Consultorio 516
- Atención Prioritaria Clínica Colombia Calle 22 B No. 66-46 Consultorio 520.
- Ieco Soacha CC, Gran Plaza Soacha Cundinamarca Piso 2 Local 212- 213

MISIÓN:

Somos una Institución Prestadora de Servicios de Salud Odontológicos y Radiológicos, de mediana complejidad, con un modelo de atención integral, humanizado y seguro, orientado al diagnóstico, prevención, tratamiento y rehabilitación de la salud oral, con el apoyo de equipos de alta tecnología que, en conjunto con un talento humano calificado y comprometido, satisfacen las necesidades del usuario y su familia.

VISION

Ser líderes en la prestación integral de servicios de salud odontológicos y radiológicos a nivel nacional, comprometidos con la excelencia, a través de una cultura humanizada, segura y de mejoramiento, bajo criterios de sostenibilidad financiera, uso eficiente de los recursos, innovación, investigación y un sentido social que impacte en las necesidades y expectativas de las partes interesadas.

ORGANOS DE DIRECCION

Los órganos de administración de **IECO S.A.** son: Asamblea General de Accionistas, Junta Directiva, Representante Legal principal y Representante Legal Suplente. La Revisoría Fiscal solo será provista en la medida en que lo exijan las normas legales vigentes

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN

a) Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, **IECO S.A.** se encuentra obligado a presentar únicamente Estados Financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, (NCIF), definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015 y 2496 de 2015.

Las NIIF aplicadas en estos Estados Financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes (NIIF para Pymes), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Sanders Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009 y su actualización en 2015.

Para efectos legales en Colombia, los Estados Financieros principales son los Estados Financieros Individuales.

Durante el año 2015, **IECO S.A.** trabajó en el balance de transición hacia las NIIF y a partir del año 2016 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes en la materia éstos son los primeros estados financieros individuales preparados por **IECO S.A.** de acuerdo con las NCIF; para la conversión al nuevo marco técnico normativo (ESFA), para el período denominado de transición y a partir del 2016 como vigencia obligatoria **IECO S.A.** ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la Sección 35 del Anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

Hasta el 31 de diciembre del año 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, **IECO S.A.** preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, (PCGA), establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

b) Bases de medición

Los Estados Financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los Estados Financieros individuales de **IECO S.A.** se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos colombianos.

d) Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada.

e) Modelo de Negocio

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica.

f) Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan 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.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

PERIODO CONTABLE

El periodo contable de la sociedad es de un año, contado a partir del primero (01) de enero al treinta y uno (31) de Diciembre.

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Estado de Otro Resultado Integral
- Estado de cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NCIF, a menos que se indique lo contrario.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

El objetivo de esta política es determinar las bases apropiadas para el reconocimiento, la medición Inicial y posterior, reconocimiento de la baja en cuentas, así como también establecer la información básica y complementaria a revelar, de los Instrumentos Financieros.

IECO S.A. considera instrumentos financieros básicos (activos, pasivos o instrumentos de patrimonio), tales como

ACTIVO

Instrumento	Tipo
<ul style="list-style-type: none"> Efectivo y Equivalentes al Efectivo Incluidos depósitos a la vista y depósitos a plazo fijo cuando IECO S.A. es depositante (cuentas bancarias) 	Activos Financieros
<ul style="list-style-type: none"> Inversiones en Administración de Liquidez (Propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia) 	Activos Financieros
<ul style="list-style-type: none"> Cuentas por Cobrar 	Activos Financieros
<ul style="list-style-type: none"> Prestamos por Cobrar 	Activos Financieros
<ul style="list-style-type: none"> Cuentas por Pagar 	Pasivos Financieros
<ul style="list-style-type: none"> Prestamos por Pagar 	Pasivos Financieros
<ul style="list-style-type: none"> Patrimonio 	Instrumentos de Patrimonio

El Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y sus equivalentes representan los recursos de liquidez inmediata y comprende el dinero en la Caja General y Cajas Menores y las Cuentas Bancarias, que **IECO S.A.** mantiene para cumplir con los compromisos de corto plazo, más que para propósitos de inversión u otros, su uso está disponible de forma inmediata y sin ninguna restricción legal.

Inversiones disponibles, registra las partidas de este rubro correspondientes al derecho fiduciario que posee **IECO S.A.**, el cual es registrado al valor razonable a la fecha de la transición.

Cuentas por Cobrar Comerciales

Cientes Nacionales: Las cuentas comerciales del cliente se manejan dentro de las condiciones normales de mercado establecidos por **IECO S.A.**, constituido en el modelo de negocio, por lo cual se concluye que el modelo de deterioro aplica para clientes con vencimientos superiores a 360 días, siempre que presente condiciones evidentes de impago.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, **IECO S.A.** evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de las cuentas por Cobrar que se midan al Costo o al Costo amortizado. Con el fin de evaluar de manera colectiva el deterioro del valor de este rubro. Se pueden agrupar sobre la base de características similares de acuerdo con el modelo de riesgo de crediticio de **IECO S.A.**

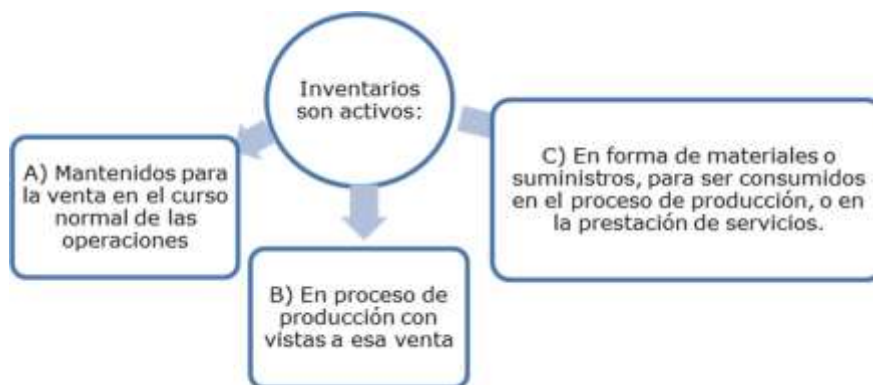
Al reconocer una pérdida por deterioro, se presentará dicho ajuste en una cuenta correctora dentro de los Préstamos por Cobrar y en los resultados. La reversión de cualquier pérdida por deterioro en periodos posteriores según los requerimientos establecidos en esta política para la reversión del *deterioro del valor de los activos* se realizará directamente o mediante el ajuste de la cuenta correctora.

El deterioro de estos instrumentos financieros se revisará y evaluará al final del periodo sobre el que se informa, de acuerdo con las condiciones evidentes de impago establecidas por **IECO S.A.** en el Modelo de Riesgo Crediticio.

Inventarios

IECO S.A. identificará cuándo las partidas de inventarios reúnen las condiciones para su reconocimiento en los estados financieros, de igual manera establecerá el tratamiento contable de estos, teniendo en cuenta sus costos y que cantidad de estos deben reconocerse como activo y como se aplazan hasta el momento en que sus ingresos sean reconocidos.

Se reconocerá un elemento de inventarios si este activo cumple cualquiera de las siguientes condiciones:



IECO S.A. medirá el costo de los inventarios, utilizando los siguientes métodos y criterios:

IECO S.A. evaluará al final del período sobre el que informa si los inventarios están deteriorados, es decir si el valor en libros no es totalmente recuperable (ejemplo, por daños, obsolescencia o precios de venta decrecientes).

Método	Criterio	A utilizar en
Promedio Ponderado	Materias primas, Productos en proceso y productos terminados disponibles para la venta, ya que este método refleja mejor el valor de los inventarios.	En los servicios que presta la compañía

Propiedad, planta y equipo

Esta política se aplicará a la contabilidad de las propiedades, planta y equipo, así como, a las propiedades de inversión cuyo valor razonable no se pueda medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado, de acuerdo con lo establecido en la política de propiedades de inversión.

Dentro del alcance de la presente política, **IECO S.A.** reconocerá como propiedad planta y equipo lo siguiente:



IECO S.A. reconoció los Terrenos, Construcciones y Edificaciones, Maquinaria y Equipo, Equipo de Oficina, Equipo de Cómputo y comunicación y Equipo Médico acogiéndose a lo dispuesto en la Sección 35 de las NIIF para Pymes, al valor razonable como costo atribuido, determinando que las vidas útiles estimadas en sus PCGA anteriores, no representan los beneficios económicos del activo, dicha variación entre la estimación de las vidas útiles determinadas bajo NIIF y PCGA, se refleja en el patrimonio, específicamente en las ganancias retenidas.

Método de depreciación

IECO S.A. seleccionará un método de depreciación que refleje el patrón con arreglo al cual espera consumir los beneficios económicos futuros del activo. Los métodos posibles de depreciación incluyen el método lineal, el método de depreciación decreciente y los métodos basados en el uso, como por ejemplo el método de las unidades de producción.

Teniendo en cuenta lo mencionado anteriormente, **IECO S.A.** aplicará para sus propiedades planta y equipo la siguiente depreciación y vida útil:

Método de Depreciación	Vida Útil determinada en función de:	Vida Útil Modulo	Valor Residual
Método Lineal	IECO determina la vida útil en función de Criterio profesional por Línea recta (Sistemática)	10 años	IECO determino el valor residual en 5% del costo del bien o propiedad planta y equipo
Método Lineal	IECO determina la vida útil en función de Criterio profesional por Línea recta (Sistemática)	10 a 13 años	IECO determino el valor residual en 5% del costo del bien o propiedad planta y equipo
Método Lineal	IECO determina la vida útil en función de Criterio profesional por Línea recta (Sistemática)	5 a 8 años	IECO determino el valor residual en 5% del costo del bien o propiedad planta y equipo
Método Lineal	IECO determina la vida útil en función de Criterio profesional por Línea recta (Sistemática)	5 a 8 años	IECO determino el valor residual en 5% del costo del bien o propiedad planta y equipo
Método Lineal	IECO determina la vida útil en función de Criterio profesional por Línea recta (Sistemática)	5 años	IECO determino el valor residual en 5% del costo del bien o propiedad planta y equipo
Método Lineal	IECO determina la vida útil en función de Criterio profesional por Línea recta (Sistemática)	5 años	IECO determino el valor residual en 5% del costo del bien o propiedad planta y equipo

Márgenes de depreciación del módulo de activos fijos	
Edificaciones	10 años
Maquinaria y equipo	10-13 años
Equipo de Oficina	5-8 años
Equipo de Computo	5 años

Activos por Impuestos

IECO S.A. registra las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con:

- Las diferentes temporarias deducibles;
- La compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores.

El impuesto diferido deducible (activo por impuesto diferido), se deriva de la variación presentada para el rubro de maquinaria y equipo, cuya base fiscal es superior al valor reconocido (valor libros) NIIF hasta el año 2017.

Activos No Financieros

Las partidas clasificadas como otros Activos No Financieros corresponden a cobros a favor de **IECO S.A.**, reconocidas por transacciones fiscales y la reclasificación de las obras de Arte, las cuales no cumplen la clasificación de instrumentos financieros básicos, ya que no surgen de acuerdos contractuales.

PASIVO

Otros Pasivos financieros

De acuerdo con nuevo marco de referencia NIIF-PYMES, las obligaciones financieras se reconocen como otros pasivos financieros corrientes y no corrientes.

Cuentas Por Pagar Comerciales

Las cuentas por pagar corresponden a exigencias o responsabilidades para actuar de una forma determinada. Las obligaciones pueden ser exigibles legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato. No obstante, las obligaciones también aparecen por la actividad normal de **IECO S.A.**, tal rubro contempla cuentas por pagar originadas para el desarrollo de sus actividades las cuales serán atendidas en su periodo corriente.

Los impuestos se reconocerán en el momento en que se presenten los hechos económicos que se consideran generadores del impuesto y su cuantía se determina según las tarifas establecidas en las normas tributarias.

La Sociedad es responsable de los impuestos nacionales de renta, y del impuesto municipal de Industria y Comercio en donde desarrolla su actividad comercial, tiene la calidad de retenedor de renta, de ICA y autorretenedor de renta en los términos del Art. 141-1 del ET. Por designación de la Dirección de impuestos y Aduanas Nacionales a través de la Resolución 000041 de enero de 2014 “Exclusión de Gran Contribuyente”, derogala resolución No 2031 de 2008, excluyendo a la sociedad como Gran Contribuyente a partir de la vigencia 2014.

Beneficios a los Empleados

Las obligaciones laborales se reconocen como beneficios a empleados y se clasifican como beneficios a corto plazo. En los beneficios a corto plazo encontramos los salarios por pagar, cesantías consolidadas, intereses a las cesantías, vacaciones consolidadas, aportes al SENA, ICBF y Caja de Compensación y aportes a las entidades promotoras de salud y fondo de pensiones.

Las cuentas de retenciones y aportes de nómina fueron registradas como beneficios a empleados conforme a lo contemplado en la sección 28 de las NIIF-Pymes.

Pasivos por Impuestos

IECO S.A. registra los importes que incluya el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales, usando las tasas impositivas, que se hayan aprobado, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, al final del periodo sobre el que informa, que se espera que sean aplicables cuando se realice el activo por impuestos diferidos o se liquide el pasivo por impuestos diferidos.

Los importes de pasivos por impuestos a las ganancias a pagar corresponden a periodos futuros, relacionados con las variaciones temporarias imponibles, como también al pago a realizar en el periodo corriente por impuesto de Renta.

En el ESFA, las variaciones temporarias imponibles (pasivo por impuesto diferido), fueron generadas en mayor medida por los rubros de propiedad planta y equipo, puesto que la base fiscal de tales activos fue inferiores a los importes reconocidos para NIIF.

PATRIMONIO

IECO S.A. reconocerá la emisión de acciones o de otros instrumentos de patrimonio como patrimonio cuando emita esos instrumentos y la otra parte esté obligada a proporcionar efectivo u otros recursos a **IECO S.A.** a cambio de éstos.

- Si los instrumentos de patrimonio se emiten antes de que **IECO S.A.** reciba el efectivo u otros recursos, presentará el importe por cobrar como una compensación al patrimonio en su estado de situación financiera, no como un activo.
- Si **IECO S.A.** recibe el efectivo u otros recursos antes de se emitan los instrumentos de patrimonio, y no se puede requerir a **IECO S.A.** el reembolso del efectivo o de otros recursos recibidos, reconocerá el correspondiente incremento en el patrimonio en la medida de la contraprestación recibida
- En la medida en que los instrumentos de patrimonio hayan sido suscritos, pero no emitidos y no haya todavía recibido el efectivo o los otros recursos no reconocerá un incremento en el patrimonio.

Distribuciones a los propietarios

IECO S.A. reducirá del patrimonio el importe de las distribuciones a los propietarios (tenedores de sus instrumentos de patrimonio), neto de cualquier beneficio fiscal relacionado. La política de Impuestos a las Ganancias proporciona una guía sobre la contabilización de las retenciones fiscales sobre dividendos.

En ocasiones, **IECO S.A.** puede distribuir otros activos que no son efectivos como dividendos a los propietarios. Cuando **IECO S.A.** declare este tipo de distribución y tenga obligación de distribuir activos distintos al efectivo a los propietarios, reconocerá un pasivo.

El pasivo se medirá al valor razonable de los activos a distribuir. Al final de cada periodo sobre el que se informa, así como en la fecha de liquidación. **IECO S.A.** revisará y ajustará el importe en libros del dividendo a pagar para reflejar los cambios en el valor razonable de los activos a distribuir, reconociendo cualquier variación en el patrimonio como ajustes al importe de la distribución.

INGRESOS

IECO S.A. establece el tratamiento contable de los ingresos por actividades ordinarias que surgen de ciertos tipos de transacciones y otros eventos que generen efectivo o equivalentes al efectivo.

Se establece como deben ser reconocidos estos ingresos por actividades ordinarias, es decir, cuando será probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y si estos pueden ser medidos con fiabilidad. Incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia.

IECO S.A. excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes, tales como impuestos sobre productos y servicios.

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios de **IECO S.A.**, pueda ser estimado con fiabilidad, reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación (porcentaje de avance) del servicio prestado al final del periodo sobre el que se informa.

Este resultado puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Es probable que **IECO S.A.** 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 medido con fiabilidad.
- Los costos de transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Cuando los servicios que preste **IECO S.A.** se efectúen a través de una serie de eventos a lo largo de un periodo determinado, los ingresos se reconocerán de forma lineal, es decir, de forma proporcional a lo largo del periodo, a menos que haya otro método que permita determinar de mejor forma el grado de terminación.

Cuando los ingresos de actividades ordinarias dependan de forma significativa de un suceso, **IECO S.A.** no podrá reconocer en su contabilidad este ingreso hasta tanto no se ejecute dicha actividad.

Cuando el resultado de la transacción que involucre la prestación de servicios no pueda estimarse de forma fiable, **IECO S.A.** reconocerá los ingresos de actividades ordinarias solo en la medida de los gastos reconocidos que se consideren recuperables.

NOTA 4. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

De acuerdo con las disposiciones vigentes, el efectivo y equivalentes de efectivo se encuentran discriminados en los rubros de la caja, bancos, cuentas de ahorro, cuentas corrientes y fondos, y los demás descritos en la sección 7.2 de la NIIF para PYMES. El saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	2024	2023	VARIACION
CAJA GENERAL	10.456.600	6.152.089	70,0%
CUENTA CORRIENTE	98.642.972	1.214.948	8019,1%
CUENTA DE AHORRO	44.949	675.494	-93,3%
TOTAL	109.144.521	8.042.531	1257,1%

El rubro de caja se compone de la caja general, ventas con tarjetas, bases de caja y cajas menores. El saldo de la caja general a 31 de diciembre del año 2024 corresponde principalmente a los recaudos del último día del mes, los cuales son consignados en las entidades financieras hasta el mes siguiente.

En cuanto a las cajas menores **IECO S.A.** tiene como política mantener el recurso disponible a 31 de Diciembre

Responsable Caja Menor	Fondo Fijo	SEDE
FABRIO ENRIQUEZ BRAVO	51.200	CEDRITOS

Adicionalmente se reserva un fondo de bases de caja de recaudo el cual se distribuye a los coordinadores de sede de la siguiente manera:

Responsable Base de Caja	fondo	SEDE
SANTIAGO BARRETO	50.000	AMERICAS

Las cuentas bancarias de ahorro y cuenta corriente que posee **IECO S.A.** son las siguientes:

BANCO	TIPO DE CUENTA	CUENTA	SALDO
CAJA SOCIAL	Cuenta de Ahorros	26502000988	44.949
BANCO DE BOGOTA	Cuenta Corriente	8111239	0
DAVIVIENDA	Cuenta Corriente	1030373041	98.642.972
CAJA SOCIAL	Cuenta Corriente	21003271163	0
Total Cuentas Bancarias			98.687.921

Nota: En el mes de noviembre se recibe devolución de renta por valor de 459.622.368, este dinero se destino para subsanar una cuenta x pagar a uno de los socios de la empresa y la otra parte se traslado a la CTA corriente de Davivienda, esto con el fin de iniciar la ampliación de la sede calle 80.

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Según la política contable determinada para las cuentas por cobrar comerciales, estas se identificarán como: deudores de cartera aquellos que surgen de la venta de servicios a nivel nacional, las cuentas por cobrar a empleados y cuentas por cobrar a particulares.

A 31 de diciembre el saldo en la cuenta de deudores y cuentas por cobrar es:

DESCRIPCIÓN	2024	2023	VARIACION
CLIENTES NACIONALES	1.268.019.746	837.851.986	51,3%
ANTICIPO Y AVANCES	132.848.831	2.053.927	6368,0%
TRABAJADORES	10.992.582	17.280.307	-36,4%
DETERIORO	-26.238.998	-2.489.126	100,0%
TOTAL	1.385.622.161	854.697.094	62%

CLIENTES NACIONALES

Corresponde a los derechos contractuales por la prestación de servicios en salud dando cumplimiento al objeto social de **IECO S.A.** a clientes a nivel nacional valores aceptados por los mismos, se clasifican de acuerdo con la legislación nacional en los regímenes de aseguramiento de salud. A continuación, se detalla por tercero y días de vencido el saldo de los clientes nacionales:

NOMBRE DEL CLIENTE	NO VENCIDO	30 DIAS	31 - 60 DIAS	61 - 90 DIAS	90 DIAS	TOTAL
ALIANSA SALUD EPSSA	\$ 22,827,900	\$ 90,367,267	\$ 116,459,205	\$ 81,005,891	\$ 133,924,530	\$ 444,584,793
CLINICA COLSANITASSA	\$ -	\$ 408,960	\$ 713,280	\$ -	\$ -	\$ 1,122,240
CLINICA DENTAL KERALTY SAS	\$ -	\$ 15,176,130	\$ 17,577,040	\$ -	\$ -	\$ 32,753,170
COLSANITASSA	\$ -	\$ 30,434,915	\$ 1,875,850	\$ 1,232,720	\$ 6,681,887	\$ 40,225,372
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	\$ 2,983,280	\$ 21,890,035	\$ 32,376,390	\$ 18,947,340	\$ 139,730,228	\$ 215,927,273
FAMISANAR EPS	\$ -	\$ 52,751,560	\$ 102,114,770	\$ 83,319,786	\$ 252,134,157	\$ 490,320,273
GRUPO EMPRESARIAL SEVILLA SAS	\$ -	\$ 924,275	\$ 767,750	\$ 1,044,210	\$ 3,867,444	\$ 6,603,679
HEALTH GROUP SAS	\$ -	\$ 729,440	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 729,440
INVERSIONES CREAR RAMA S.A	\$ -	\$ 1,211,645	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,211,645
MARYEP SA	\$ -	\$ 2,251,625	\$ 2,369,530	\$ 1,715,160	\$ 1,672,700	\$ 8,009,015
MEDISANITASSA	\$ -	\$ 590,780	\$ -	\$ -	\$ 200,250	\$ 791,030
ODONTEQ LTDA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,532,655	\$ 1,532,655
SALUD BOLIVAR EPSSAS	\$ -	\$ 7,082,875	\$ 3,272,413	\$ 2,607,979	\$ 10,174,444	\$ 23,137,711
SALUD OCUPACIONAL SANITASSAS	\$ -	\$ 106,416	\$ -	\$ -	\$ 234,069	\$ 340,485
YEBER SAS	\$ -	\$ 505,725	\$ 225,240	\$ -	\$ -	\$ 730,965
TOTAL	\$ 25,811,180	\$ 224,431,648	\$ 277,751,468	\$ 189,873,086	\$ 550,152,364	\$ 1,268,019,746

Nota: En el transcurso del año 2024 se realizó mesa de trabajo con la Entidad Promotora de Salud Sanitas, y Famisanar para llegar a acuerdos de pago, gestión de cartera, glosas, y devoluciones, logrando recuperar, cartera del año 2022 – 2023 de Entidad Promotora de salud Sanitas. Se tenía una cartera con PSQ y se cruzó con el deterioro aplicado, dando de baja los saldos pendientes.

ANTICIPOS Y AVANCES

Dentro de esta clasificación encontramos los siguientes:

Anticipos a Proveedores

Corresponde a los derechos a favor de la empresa por concepto de anticipos a proveedores para compra de inventarios como materiales y suministros o de adquisición de servicios:

PROVEEDORES	SALDO
TECNICA ELECTROMECHANICA	\$ 646.884
VERGARA MARTINEZ OSCAR ANDRES	\$ 11.772
TOTAL PROVEEDORES	\$ 658.656

Anticipo a Contratistas

Corresponde a los anticipos realizados a contratistas para la prestación del servicio

CONTRATISTAS	SALDO
CONSTRUCCIONES MAJHOLICAS SAS	\$ 94.089.943
INGENIERIA Y DESARROLLO TECNOMECANICO	\$ 38.080.000
TOTAL CONTRATISTAS	\$ 132.169.943

Notas: Estos anticipos corresponden a la ampliación de la sede calle 80, infraestructura y compra de unidades

Otros

Corresponde a los anticipos realizados a otros

OTROS	SALDO
RODRIGUEZ CALDAS JULIET	6.437
RODRIGUEZ ROJAS KAREN	13.796
TOTAL CONTRATISTAS	\$ 20.233

Anticipos y Prestamos a Empleados

En este rubro se relacionan los derechos a favor de **IECO S.A.** por concepto de préstamos, planes de tratamiento y descuentos autorizados, los cuales son descontados de la nómina, dentro de las políticas de la entidad se dispone que los préstamos a colaboradores no pueden exceder de más de un millón de pesos M/Cte. (\$1.000.000) y deben ser deducidos a máximo doce (12) cuotas. Estos anticipos son otorgados con la respectiva orden de descuento firmada por el empleado y debidamente autorizada por el representante legal o gerente.

TRABAJADORES	SALDO
BALLESTEROS BUITRAGO CRISTIAN JULIAN	\$ 61.600
BUENAVER HERNANDEZ JENIFER CAROLINA	\$ 232.050
CABARCAS BARRIOS LICETH	\$ 868.200
CAMACHO JIMENEZ LUZ MARINA	\$ 52.388
CAMACHO ORTIZ OSCAR ANDRES	\$ 600.000
CANTOR MEDINA JUAN DAVID	\$ 171.000
CANTOR MEDINA MARIA JOSE	\$ 348.210
CASTAÑEDA CASTIBLANCO MARIA LASTENIA	\$ 45.273
CUAN LAURA DANIELA	\$ 794.596
CUAN LOPEZ JENNY CAROLINA	\$ 1.100.000
DUEÑAS BARRERA PAULA ANDREA	\$ 428.574
FRANCO RAMIREZ SARA NATALI	\$ 33.400
FRESNEDA SANCHEZ SHARON VALENTINA	\$ 172.344
GALINDO GOMEZ DIANA CAROLINA	\$ 499.998
GONZALEZ CAMACHO JULIETH CAMILA	\$ 18.200
GUZMAN RODRIGUEZ ANGIE TATIANA	\$ 50.000
HEREDIA TABARES ALICIA ESTEFANIA	\$ 42.900
HERNANDEZ FONTECHA GINNA VIVIANA	\$ 53.686
HERNANDEZ JIMENEZ RUBIELA	\$ 900.000
LAGOS LAGOS DIANA CAROLINA	\$ 19.984
LAGOS LAGOS LEIDY	\$ 95.428
MARIN CASTRO LUCIO ANDRES	\$ 1.321.000
MARTINEZ VERA KAREN VALERIA	\$ 72.111
RAMIREZ GUZMAN DIANA KATHERINE	\$ 900.000
RANGEL VILLA MELIZA DEL CARMEN	\$ 800.000
RODRIGUEZ DUCUARA SEBASTIAN CAMILO	\$ 83.000
SANABRIA MONTOYA JAIBEL DAYANNA	\$ 50.000
SANTIAGO URREGO ERIKA ALEJANDRA	\$ 666.640
TORRES FRANCO ANDREA IVONNE	\$ 212.000
VARGAS FERNANDEZ CRISTIAN CAMILO	\$ 300.000
TOTAL	\$ 10.992.582

NOTA 6. INVENTARIO

El reconocimiento en los estados financieros del inventario según la política contable se realiza teniendo en cuenta sus costos y como estos se aplazan hasta el momento en que sus ingresos sean reconocidos.

DESCRIPCIÓN	2024	2023	VARIACION
INSUMOS ODONTOLÓGICOS	133.452.950	135.597.362	-1,6%
TOTAL	\$ 133.452.950	\$ 135.597.362	-2%

NOTA 7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Según las políticas contables de la sociedad serán reconocidos los anticipos como activos, cuando el pago por los bienes o servicios se haya realizado con anterioridad a la entrega de los bienes o prestación de los servicios.

DESCRIPCIÓN	2024	2023	VARIACION
SEGUROS	47.545.570	7.607.932	525%
TOTAL	\$ 47.545.570	\$ 7.607.932	525%

Esta nota de revelación corresponde a los pagos anticipados de pólizas de seguro adquiridas, con duración de un año, actualmente se encuentran vigentes las siguientes:

FECHA	POLIZA	VALOR	IVA	TOTAL
DICIEMBRE	POLIZA SEGURO DE MANEJO GLOBAL COMERCIAL	\$ 489.000	\$ 92.910	\$ 581.910
DICIEMBRE	POLIZA DE RESPONSABILIDAD CIVIL PROFESIONAL	\$ 21.620.817	\$ 4.107.955	\$ 25.728.772
DICIEMBRE	POLIZA TRASNPORTE DE VALORES	\$ 2.561.236	\$ 486.635	\$ 3.047.871
DICIEMBRE	POLIZA PYME	\$ 7.367.927	\$ 1.399.906	\$ 8.767.833

NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este rubro se relacionan los saldos a favor en retención. El saldo para el 31 de diciembre es:

DESCRIPCIÓN	2024	2023	VARIACION
ANTICIPO DE IMPUESTOS	503.961.458	452.710.941	11%
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 503.961.458	\$ 452.710.941	11%

NOTA 9. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

En este rubro se encuentran otras inversiones y comprende los aportes entregados a Fiduoccidente Plaza de las Américas en calidad de cliente fideicomitente. Su saldo a 31 de diciembre es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	2024	2023	VARIACION
DERECHOS FIDUCIARIOS	\$ 393.388.010	\$ 393.388.010	0%
TOTAL INVERSIONES	\$ 393.388.010	\$ 393.388.010	0%

Otro activo reconocido en el Estado de Situación Financiera corresponde a los bienes de arte y cultura los cuales se encuentran en la sede Administrativa, a continuación, su detalle:

DESCRIPCIÓN	2024	2023	VARIACION
OBRA DE ARTE ARCADIO GONZALEZ	\$ 2.333.341	\$ 2.333.341	0%
OBRA DE FERNANDO TURK	\$ 2.053.340	\$ 2.053.340	0%
TOTAL , BIENES DE ARTE Y CULTURA	\$ 4.386.681	\$ 4.386.681	0%

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle del valor en libros de la propiedad, planta y equipo al mes de diciembre

DESCRIPCIÓN	2024	2023	VARIACION
TERRENOS	311.510.000	311.510.000	0,0%
OFICINAS	1.114.793.504	1.126.505.000	1,0%
MAQUINARIA Y EQUIPO	2.173.096.671	2.169.526.671	0,2%
EQUIPO DE OFICINA	76.234.368	76.234.368	0,0%
EQUIPO DE COMPUTO	301.559.160	230.316.940	30,9%
MEJORAS (SOACHA - CUC - AMERICAS)	248.787.447	550.326.855	-54,8%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 4.225.981.150	\$ 4.464.419.834	-5,3%
TOTAL DEPRECIACION	1.470.003.159	1.269.833.516	15,8%
TOTAL ACTIVOS FIJOS	\$ 2.755.977.991	\$ 3.194.586.318	-13,7%

En el transcurso del 2024 se realiza la adquisición de:

- 1 Impresora a color para la sede calle 96
- 1 Computador de escritorio marca Dell calle 80
- 1 Portátil marca HP para auditoria
- 1 Portátil Marca HP facturacion
- 1 Computador para RX
- 1 Cámara Canon para uso Institucional
- 2 Monitores para Recursos Humanos
- 1 Computador para Recursos Humanos
- 5 Equipos de Cómputo para radiología

Durante el año 2022 se han realizado pagos por concepto de Mejoras en Propiedad Ajena en Soacha, cuyo contrato de arriendo asciende a tres (3) años y así mismo será su amortización. El efecto en resultados será reconocido por este periodo, y se incluye los anticipos que se le ha generado a la misma. Para el año 2023 se reclasifica las obras de infraestructura realizadas en las sedes de Colombia, Americas y Cedritos, y se empieza DEPRECIAR en el mes de enero del 2024.

NOTA 11. ACTIVOS POR IMPUESTOS NO CORRIENTES

En este rubro se relacionan los activos por impuestos no corrientes que corresponden a los siguientes importes:

DESCRIPCIÓN	2024	2023	VARIACION
ACTIVOS POR IMPUESTOS NO CORRIENTES		\$ 103.164	100%
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS	\$ -	\$ 103.164	100%

NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Se designa como cuentas comerciales a pagar, aquellas obligaciones contraídas por **IECO S.A.**, por la adquisición de productos o servicios recibidos de proveedores nacionales para el desarrollo del objeto social.

El saldo de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar a 31 de diciembre es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	2024	2023	VARIACION
PROVEEDORES	230.275.154	403.736.125	-43,0%
HONORARIOS	418.307.301	222.622.705	87,9%
SERVICIO TECNICO	134.763.589	106.948.226	26,0%
MANTENIMIENTOS	2.616.136	4.447.941	-41,2%
ARRENDAMIENTOS	24.052.727	30.788.183	100,0%
OTROS	194.451.494	185.372.480	4,9%
ANTICIPOS Y AVANCES	251.724.377	143.342.811	75,6%
TOTAL CUENTAS X PAGAR	\$ 1.256.190.778	\$ 1.097.258.471	14%

Proveedores

Los pedidos de insumos son planteados a un crédito por sesenta (60) días. A continuación, los saldos adeudados por concepto de proveedores, en el mes de diciembre se compran insumos para dos meses, ya que varios dentales cierran y salen a vacaciones colectivas.

	No Vencido	1 a 30 días	31 a 60 días	61 a 90 días	Más de 90 días	TOTAL
ALDENTAL S.A	\$ 1,212,321	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,212,321
BDM DENTAL SA	\$ 61,915,504	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 61,915,504
CASA DENTAL EDUARDO DAZA LTDA	\$ 3,489,424	\$ -	\$ 624,978	\$ 2,939,351	\$ 7,820,922	\$ 14,874,675
CI A GLOBE COL SAS	\$ 9,305,433	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9,305,433
FLEXBAG SAS	\$ 2,123,286	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,123,286
GARCIA GOMEZ JAVIER RODRIGO	\$ 2,843,400	\$ 240,000	\$ -	\$ 1,220,000	\$ -	\$ 4,303,400
GLOBE COLOMBIA S.A.S	\$ -	\$ -	\$ 3,000	\$ -	\$ -	\$ 3,000
KLAXEN SAS	\$ 2,908,419	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,908,419
MANOHAY COLOMBIA SAS	\$ 293,841	\$ 4,211,648	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,505,489
MISIMPLANTSS.A.S	\$ 2,728,000	\$ 5,426,600	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,154,600
MULTICONSUMIBLES S.A.S	\$ 20,392,165	\$ -	\$ 14,808,924	\$ -	\$ 30,030,002	\$ 65,231,091
ORTHO PROFESSIONAL DENTAL	\$ 246,532	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 246,532
PRODUCTORA Y	\$ 11,573,120	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 11,573,120
PROVEXPRESS SAS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 15,827,000	\$ -	\$ 15,827,000
RX SA	\$ 6,033,300	\$ 5,530,250	\$ 6,982,665	\$ -	\$ -	\$ 18,546,215
VARGAS JOSE IGNACIO	\$ 1,713,600	\$ 1,142,400	\$ 1,931,729	\$ -	\$ 2,107,340	\$ 6,895,069
ZIMPLANT & CIA S.A.S	\$ 995,000	\$ 1,655,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,650,000
TOTALES	\$ 127,773,345	\$ 18,205,898	\$ 24,351,296	\$ 19,986,351	\$ 39,958,264	\$ 230,275,154

Honorarios

A continuación, se relacionan las cuentas por pagar por concepto de Honorarios de Odontólogos por servicios PBS, Atención Prioritaria y Particular y otros honorarios administrativos:

NOMBRE DEL ACREEDOR	No Vencido	1 a 30 días	31 a 60 días	61 a 90 días	Más de 90 días	TOTAL
A2L CONSULTORIA SAS	\$ 2,207,450	\$ 2,207,450	\$ 2,207,450	\$ 2,207,450	\$ -	\$ 8,829,800
AGUILAR MENDEZ GERMAN ALFONSO	\$ 237,371	\$ 152,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 389,371
ANZOLA SANCHEZ ANDREA LILIANA	\$ 376,329	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 376,329
ARENAS MARTINEZ HEIDY PAOLA	\$ 3,589,547	\$ 2,591,244	\$ 344,619	\$ -	\$ -	\$ 6,525,410
BAQUERO SILVA CRISTIAN MAURICIO	\$ 2,844,950	\$ 3,084,513	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,929,463
CALDERON MUÑOZ LAURA VIVIANA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 11,001	\$ 11,001
CARDONA CARDONA ALCIBIADES	\$ 3,722,391	\$ 2,620,737	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,343,128
CARVAJAL PAEZ LEIDY CONSTANZA	\$ 16,233,572	\$ -	\$ 150,591	\$ -	\$ -	\$ 16,384,163
COMERCIALIZADORA AYA HNOS LTDA	\$ 6,352	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,352
CONRADO ENCISO LUZ ANGELA	\$ -	\$ 65,858	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 65,858
CONTRERAS LOPEZ DANIELA SOFIA	\$ 844,750	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 844,750
CRUZ BERMEO DERLY DAHIAN	\$ 3,759,430	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,759,430
DEAZA CASTILLO LEONOR DEL	\$ 3,033,510	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,033,510
DUARTE LIZARAZO MARCELA	\$ 4,563,289	\$ 4,221,621	\$ 244,005	\$ -	\$ -	\$ 9,028,915
ECHEVERRY DIAZ ROBERTO	\$ 2,451,210	\$ 2,055,946	\$ 304,882	\$ -	\$ -	\$ 4,812,038

ESPRIELLA ROBLES JEANT PAUL	\$ 1,759,339	\$ 1	\$ -	\$ 40,703	\$ -	\$ 1,800,043
GARCIA GONZALEZ ISABELA	\$ 66,500	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 66,500
GARCIA PAEZ ELDA CONSTANZA	\$ 1,654,066	\$ -	\$ 18,826	\$ -	\$ -	\$ 1,672,892
GARZON MARIA MARGARITA	\$ 2,724,921	\$ 3,563,738	\$ -	\$ 83,720	\$ -	\$ 6,372,379
GOMEZ DAZA LISA MARCELA	\$ 7,788,271	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,788,271
GOMEZ VALENCIA CATALINA	\$ 706,410	\$ 5,518,093	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,224,502
GRANADA FAIHT MARCELA SUSANA	\$ 2,407,517	\$ 2,777,904	\$ -	\$ 113,987	\$ -	\$ 5,299,408
GUANA DELGADO DIANA MARIA	\$ 5,407,124	\$ 4,525,954	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9,933,078
GUERRERO LOPEZ JAIME ALFONSO	\$ 3,687,838	\$ 4,758,366	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,446,204
HERRERA MARTINEZ ANDREA	\$ 2,074,168	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,074,168
HOYOS GOMEZ JOSE JOAQUIN	\$ 908,142	\$ -	\$ 85,169	\$ -	\$ -	\$ 993,310
HURTADO ALVAREZ MARIA PAULA	\$ 14,334,355	\$ -	\$ 3,181,823	\$ -	\$ -	\$ 17,516,178
JAIME ROMERO CAMILA PAOLA	\$ 1,140,674	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,140,674
JIMENEZ OSORIO MARTHA PATRICIA	\$ 3,534,424	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,534,424
LOPEZ CABARCAS JAIDER DE JESUS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 192,022	\$ 192,022
MANCILLA MARTHA LUOIA	\$ 233,215	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 233,215
MARTINEZ MARTINEZ ANDRES	\$ 1,435,228	\$ 2,706,099	\$ -	\$ 89	\$ -	\$ 4,141,416
MARTINEZ TREJOS ELISA	\$ -	\$ 1,945,424	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,945,424
MENDEZ SALCEDO LINA FERNANDA	\$ -	\$ 701,894	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 701,894
MENDOZA PEREZ CATALINA	\$ 1,226,041	\$ -	\$ 34,167	\$ -	\$ -	\$ 1,260,208
MENDOZA VELANDIA STEFANY	\$ 6,414,000	\$ 5,637,000	\$ -	\$ 58,829	\$ -	\$ 12,109,829
MIRANDA OSORIO Y SETH ISABO	\$ 2,655,597	\$ 2,027,365	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,682,961
MONTEALEGRE ZULLUAGA MARIA	\$ -	\$ -	\$ 1,201,317	\$ -	\$ -	\$ 1,201,317
MONTOYA ROJAS GUILLERMO	\$ 3,415,762	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,415,762
MOSQUERA ZAMUDIO LINA MARCELA	\$ 746,221	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 746,221
NIÑO DURAN HAZLEBLY	\$ 1,787,564	\$ 1,509,278	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,296,842
NOVOA CAMACHO MILENA LILIANA	\$ 2,425,838	\$ 2,583,203	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,009,041
OLIVARES DUQUE MANUELA	\$ 5,324,939	\$ 4,707,665	\$ 287,486	\$ -	\$ 600	\$ 10,320,691
OSPINA MOSQUERA JEANNETTE	\$ 789,943	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 789,943
OMEDO HERNANDEZ DIEGO	\$ 4,059,113	\$ 2,191,306	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,250,419
PARDO DURAN MARLIDA	\$ 4,277,972	\$ 3,073,916	\$ -	\$ 1,954,931	\$ -	\$ 9,306,819
PATIÑO CARREÑO LILIANA	\$ 2,996,670	\$ 1,760,230	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,756,900
PATRICIA VERGARA ASOCIADOS SAS	\$ 1,391,442	\$ -	\$ 2,087,163	\$ -	\$ -	\$ 3,478,605
PEDRAZA REYES WALTER DAVID	\$ 643,260	\$ -	\$ 141,277	\$ -	\$ -	\$ 784,538
PEÑARANDA GARCIA JENNY ANDREA	\$ 35,237,083	\$ 18,207,458	\$ -	\$ 442,639	\$ -	\$ 53,887,180
PEREZ MARTINEZ ANDRES FELIPE	\$ 10,346,330	\$ -	\$ 815,728	\$ -	\$ 2,090	\$ 11,164,148
PICON QUINTERO SHARON	\$ 3,064,714	\$ 1,219,604	\$ 1,323,207	\$ 486,070	\$ -	\$ 6,093,595
PINZON TRIANA LAURA MARCELA	\$ 2,222,620	\$ 1,324,580	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,547,200
PLAZAS ORTENGON LINA MARIA	\$ 800,195	\$ 364,094	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,164,288
PORRAS SANCHEZ MARIA CRISTINA	\$ 186,184	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 186,184
RIVERA TRIVIÑO DANIELA	\$ 715,025	\$ -	\$ 83,981	\$ -	\$ -	\$ 799,006
RIVERA VILLAMILANA LORENA	\$ -	\$ 3,436,514	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,436,514
RODRIGUEZ ACOSTA JENNIFER	\$ 2,924,672	\$ 2,592,710	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,517,382
RODRIGUEZ CALDAS JULIET	\$ 447,614	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 447,614
RODRIGUEZ CIFUENTES LUISA	\$ 8,106,370	\$ 6,452,130	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 14,558,500
RODRIGUEZ ROJAS KAREN JOHANA	\$ 1,362,148	\$ 13,815	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,375,963
RUBIO GARCIA GUILLERMO	\$ 1,859,630	\$ 1,859,630	\$ -	\$ 1,859,630	\$ 1,859,630	\$ 7,438,520
RUIZ MELO VALENTINA	\$ -	\$ 2,404,446	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,404,446
SANCHEZ CHAVEZ JANE MILADY	\$ 2,981,617	\$ 2,770,377	\$ 1,462	\$ -	\$ -	\$ 5,753,456
SEPULVEDA VIZCAINO MARGARITA	\$ 2,053,971	\$ -	\$ 72,387	\$ -	\$ -	\$ 2,126,359
SIERRA FONSECA LAURA MELISSA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 30,000	\$ 30,000
SUAREZ MARCELA EDITH	\$ 2,537,152	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,537,152
TAFUR SUAREZ PAULO ALBERTO	\$ 2,833,462	\$ 2,851,981	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,685,443
TAPIA PAEZ CRISTHIAN GUILLERMO	\$ 25,630,481	\$ 16,121,025	\$ 4,608,445	\$ 811,254	\$ -	\$ 47,171,205
TOM ZAPATA JAIR JESUS	\$ 1,247,276	\$ 4,830,381	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,077,657
TRUJILLO PRIETO JUAN SEBASTIAN	\$ 1,741,018	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,741,018
VARGAS JAMIOY LINA SOFIA	\$ 2,889,020	\$ 3,296,446	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,185,466
VASQUEZ MORENO VERONICA	\$ 653,624	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 653,624
VELASQUEZ HERRERA ARLEIT	\$ 5,416,387	\$ -	\$ 356,898	\$ -	\$ 994	\$ 5,774,280
YAÑEZ VILALOBOS MARIA	\$ 5,619,424	\$ 3,106,061	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,725,485
TOTAL	\$ 252,762,721	\$ 137,838,058	\$ 17,550,883	\$ 8,059,302	\$ 2,096,337	\$ 418,307,301

SERVICIOS TECNICO - MANTENIMIENTOS – ARRIENDOS – OTROS

NOMBRE DEL ACREEDOR	No Vencido	1 a 30 días	31 a 60 días	61 a 90 días	Más de 90 días	Total Vencido
ADISEQ SAS	\$ 845,795	\$ 845,795	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,691,591
CARREÑO DUARTE NUMAR	\$ 660,000	\$ 960,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,620,000
CONSTRUCCIONES MAJOLICA S.A.S	\$ 2,616,134	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,616,134
CONTROLAR SALUD INTEGRAL S.A.S	\$ 776,660	\$ 1,602,711	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,379,371
COORSERPARK	\$ 116,200	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 116,200
CORPORACION SOCIAL MEDICA	\$ 199,431	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 199,431
DECANTA SAS	\$ 24,052,726	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 24,052,726
DELOOP COLOMBIA S.A.S	\$ 2,001,350	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,001,350
DIAZ FIGUEROA ALFREDO	\$ 859,000	\$ 616,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,475,000
ECCAPITAL INTERNACIONAL S.A.	\$ 691,314	\$ 796,658	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,487,972
ESPINOSA GARZON MARIA DEL PILAR	\$ -	\$ 286,545	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 286,545
GARCIA GOMEZ JAVIER RODRIGO	\$ -	\$ 2,428,187	\$ -	\$ 2,610,000	\$ -	\$ 5,038,187
IRIS SOLUCIONES SA	\$ 3,857,658	\$ 3,917,658	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,775,316
LABORATORIO DENTAL GABRIEL	\$ -	\$ -	\$ 11,790,000	\$ -	\$ -	\$ 11,790,000
LABORATORIO DENTAL ISMAEL	\$ 9,956,967	\$ 8,558,469	\$ 8,214,792	\$ 522,000	\$ 113,414	\$ 27,365,642
LOPEZ RODRIGUEZ NORBERTO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 99,499	\$ 99,499
MARTINEZ CASTRO JAZMIN NICOL	\$ 611,700	\$ 611,700	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,223,400
MAYORGA PACHON JAISON JOHANNY	\$ 1,041,423	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,041,423
MB EQUIPOS BIOMEDICOS SAS	\$ -	\$ 7,013,091	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,013,091
ODONTOLOGO DIGITAL SAS	\$ 384,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 384,000
OUTLET FACTORY	\$ 43,665	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 43,665
PRAXEN DENTAL S.A.S	\$ 5,293,865	\$ 6,585,964	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 11,879,829
QUALITY WATER SERVICE COLOMBIA	\$ 700,479	\$ 700,479	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,400,958
RADPROCT LTDA	\$ 1,164,167	\$ 80,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,244,167
RUBIO GARCIA GUILLERMO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 194,055,785	\$ 194,055,785
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR	\$ -	\$ 193,829	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 275,681
SEGUROS DEL ESTADO SA	\$ 25,728,772	\$ 12,754,615	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 38,483,387
SOFTLINE INTERNATIONAL DE	\$ 1,943,213	\$ 1,945,055	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,888,268
SOLUCIONES INTEGRALES DE	\$ 1,047,200	\$ 1,047,200	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,094,400
WOLKVOX S.A.S	\$ 2,860,928	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,860,928
TOTAL	\$ 87,452,648	\$ 50,943,956	\$ 20,004,792	\$ 3,132,000	\$ 194,268,698	\$ 355,883,946

Nota: En el mes de noviembre se abona al Dr Rubio Doscientos \$200.000.000 a los préstamos que el realizo a IECO SA quedando un saldo de Ciento Noventa y cuatro Millones cincuenta y cinco mil setecientos ochenta y cinco pesos \$194.055.785

NOTA 13. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En cumplimiento de sus obligaciones tributarias, a la fecha **IECO S.A.** adeuda:

- A la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales las retenciones y autorretenciones (De acuerdo con las disposiciones contenidas en el artículo No. 141 de Estatuto Tributario) y por concepto de provisión de impuesto de renta y complementarios.

- A la Secretaría Distrital de Hacienda por concepto de Impuesto de Industria y Comercio (ICA) sus respectivas retenciones los siguientes montos:

DESCRIPCIÓN	2024	2023
RETENCION EN LA FUENTE	17.137.000	10.586.024
ANTICIPO DE RENTA	8.454.100	7.597.100
ICA	16.690.011	12.895.093
TOTAL IMPUESTOS	\$ 42.281.111	\$ 31.078.217

NOTA 14. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

IECO S.A., reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumpla las siguientes condiciones:

- Que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado.
- Que esté debidamente contemplado por disposición legal o sea práctica de la compañía.
- Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

IECO S.A. reporta beneficio a empleados de corto plazo, estos son las obligaciones laborales que deberán ser cubiertas al mes siguiente. A 31 de diciembre se presentan los siguientes saldos:

DESCRIPCIÓN	2024	2023
OBLIGACIONES LABORALES	327.230.795	306.308.180
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	42.562.505	50.867.571
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 369.793.300	\$ 357.175.751

Obligaciones Laborales

Comprende el valor de los pasivos a cargo de la entidad y a favor de los trabajadores originados en virtud de la relación laboral y las normas legales.

DESCRIPCIÓN	2024	2023	VARIACION
NÓMINAS POR PAGAR	\$ 160.280.602	\$ 141.541.727	13%
CESANTIAS	\$ 120.485.528	\$ 114.223.880	5%
INTERESES DE CESANTIAS	\$ 13.071.211	\$ 12.200.271	7%
PRIMAS	\$ -	\$ -	0%
VACACIONES	\$ 33.393.454	\$ 38.342.302	-13%
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	\$ 327.230.795	\$ 306.308.180	7%

Retenciones y Aportes de nómina

Registra las obligaciones del ente económico a favor de entidades oficiales y privadas por concepto de aportes al sistema de seguridad social, parafiscales y descuentos a trabajadores de conformidad con la regulación laboral. Igualmente registra otros descuentos especiales debidamente autorizados.

DESCRIPCIÓN	2024	2023	VARIACION
APORTES ADMINISTRADORA DE PENSIONES	\$ 25.690.100	\$ 33.948.588	-24%
APORTES ARL COLMENA	\$ 1.863.000	\$ 2.220.359	-16%
APORTES ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	\$ 6.208.005	\$ 6.106.416	2%
CAJA DE COMPENSACION	\$ 6.292.200	\$ 4.931.692	28%
LIBRANZAS	\$ 2.509.200	\$ 3.660.516	-31%
TOTAL APORTES Y RETENCIONES DE NOMINA	\$ 42.562.505	\$ 50.867.571	-43%

NOTA 15. PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

El saldo a 31 de diciembre las obligaciones financieras a corto y largo plazo, las cuales hacen referencia a los pasivos que se deben cancelar durante un plazo pactado, es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	2024	2023	VARIACION
TARJETA CREDITO IECA N 024	\$ 2.951.733	\$ 2.941.035	0%
SOBREGIRO BANCO DE BOGOTA	\$ 32.353.819	\$ 29.954.516	
CREDITO COMERCIAL BANCO CAJA SOCIAL	\$ -	\$ 19.755.747	100%
PRESTAMO NOMINA BANCO BOGOTA	\$ 93.885.873	\$ 51.947.461	100%
CUOTA LEASING CORTO PLAZO	\$ 23.336.745	\$ -	
TOTAL FINANCIEROS CORTO PLAZO	\$ 152.528.170	\$ 104.598.759	46%

NOTA 16 OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

En este rubro se encuentra, todas las obligaciones adquiridas por IECA SA con un plazo superior a 360 días. Se adquirió un leasing por valor de \$318.00.000 en noviembre de 2022 para la compra de tomógrafo y periapical sede Cedritos, los pagos se realizan trimestral a 60 meses.

DESCRIPCIÓN	2024	2023
LEASING BANCO DE BOGOTA	191.877.010	264.259.107
TOTAL FINANCIEROS LARGO PLAZO	\$ 191.877.010	\$ 264.259.107

NOTA 17. PASIVOS PROVISIONES

A 31 de diciembre de 2024, no se cuenta con provisiones.

NOTA 18. IMPUESTO DIFERIDO

DESCRIPCIÓN	2024	2023	VARIACION
IMPUESTO DIFERIDO	8.682.274	6.835.267	27%
TOTAL IMPUESTO DIFERIDO	8.682.274	6.835.267	27%

NOTA 19. CAPITAL Y RESERVAS

El detalle del capital de IECO S.A. en Cámara de Comercio está compuesto por el capital autorizado y el capital suscrito y pagado de \$324.000.000 No. Acciones 3.240.

A continuación, la composición accionaria de la sociedad:

DESCRIPCIÓN	2024	2023
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$ 324.000.000.000	\$ 324.000.000.000
TOTAL CAPITAL	\$ 324.000.000.000	\$ 324.000.000.000

DESCRIPCIÓN	NIT	ACCIONES	PARTICIPACION
GUILLERMO RUBIO GARCIA	19.163.801	1.760	54,32%
MARIA FERNANDA HUERTAS	21.067.466	125	3,86%
MARCO AURELIO PARDO	17.191.481	490	15,12%
DIANA NAFFAH CASTILLO	52.619.146	205	6,33%
MARLENE CASTILLO DE NAFFAH	27.955.482	660	20,37%
TOTAL		3.240	100%

GANANCIAS RETENIDAS ADOPCION POR PRIMERA VEZ

A continuación, se relacionan las utilidades retenidas por concepto de ajustes por adopción de NIIF para Pymes.

DESCRIPCIÓN	2024
PROPIEDAD PYE	1.693.372.391
AJUSTES POR INFLACIÓN	121.749.087
DETERIORO	-3.309.435
IMPUESTO DIFERIDO	-485.617.823
GANANCIAS RETENIDAS ADOPCION POR PRIMERA VEZ	1.326.194.220

NOTA 20. INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos se agrupan por disposición legal en unidades funcionales, que identifican diferentes atenciones realizadas a los usuarios de servicios de salud oral, los cuales corresponden a la prestación de servicios en Odontología y Apoyo Diagnostico Radiología Oral.

A continuación, el detalle de los ingresos por actividades ordinarias a 31 de diciembre

UNIDAD FUNCIONAL – ODONTOLÓGICA

DESCRIPCIÓN	2024	2023
ODONTOLOGIA GENERAL	\$ 56.167.110	\$ 74.990.050
ODONTOLOGIA PBS	\$ 3.699.447.874	\$ 2.818.262.927
ORTODONCIA	\$ 257.883.130	\$ 226.089.103
ATENCION PRIORITARIA	\$ 743.706.273	\$ 820.131.817
REHABILITACION	\$ 813.145.440	\$ 761.413.262
ODONTOLOGIA MP	\$ 85.283.018	\$ 17.197.490
ENDODONCIA	\$ 81.953.016	\$ 86.528.240
PERIODONCIA	\$ 214.389.250	\$ 425.426.869
CIRUGIA	\$ 133.476.570	\$ 197.092.105
IMPLANTOLOGIA	\$ 12.920.000	\$ 13.782.000
ODONTOPEDIATRIA	\$ 6.555.110	\$ 2.974.820
FACTURACION XOMA	\$ -	\$ 305.201.308
EVENTO	\$ 2.235.761.874	\$ -
TOTAL INGRESOS	\$ 8.340.688.665	\$ 5.749.089.991

Nota: Evento (Famisanar, Aliansalud, Salud Bolívar) Procedimientos particulares que paga directamente la entidad, que vienen con autorización.

UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO RX

DESCRIPCIÓN	2024	2023
SERVICIO DE RADIOLOGIA	\$ 609.389.824	\$ 692.791.150
CONVENIOS	\$ 778.853.976	\$ 669.996.452
MODELOS DIGITALES	\$ 17.547.440	\$ 22.411.000
MODELOS	\$ 6.834.220	\$ 8.646.000
TOMOGRAFIA	\$ 170.650.250	\$ 263.318.300
FOTOS	\$ 25.147.950	\$ 26.987.600
TOTAL RADIOLOGIA	\$ 1.608.423.660	\$ 1.684.150.502

NOTA 21. COSTO DE VENTAS

En este rubro se detalla el costo directo en que **IECO S.A.** incurre para la prestación de servicios de salud oral:

DESCRIPCIÓN	2024	2023
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.306.010.308	2.010.952.140
HONORARIOS	2.458.152.232	1.619.364.892
ARRENDAMIENTOS	904.096.742	660.679.574
SERVICIOS	275.153.135	185.786.565
DEPRECIACIONES	111.649.345	106.592.774
INDUSTRIA Y COMERCIO	63.442.000	50.343.999
OTROS HONORARIOS Y SERVICIOS	281.402.692	197.614.591
MATERIALES Y SUMINISTROS	865.293.890	706.336.364
TOTAL COSTO	7.265.200.344	5.537.670.899

NOTA 22. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos operacionales de administración se ocasionan en el desarrollo del objeto social principal de **IECO S.A.** durante el ejercicio contable, están directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada al desarrollo de su actividad operativa. Adicionalmente **IECO S.A.** ha incurrido en gastos no operacionales los cuales incluyen los costos financieros, gasto por declarar renta del año inmediatamente anterior, pérdida en el retiro de activos fijos, entre otros egresos.

DESCRIPCIÓN	2024	2023
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	500.165.510	524.604.586
HONORARIOS	98.201.581	156.584.417
IMPUESTOS	15.352.000	9.150.000
SEGUROS	32.229.636	34.048.033
SERVICIOS	254.307.466	266.038.425
GASTOS LEGALES	7.871.519	4.389.390
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	359.934.898	181.208.272
DEPRECIACIONES	88.520.300	79.990.018
DIVERSOS	262.038.511	264.483.934
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	1.618.621.421	1.520.497.075
GASTOS NO OPERACIONALES	317.724.051	243.443.067
TOTAL GASTOS	\$ 1.936.345.472	\$ 1.763.940.142

NOTA 23. OTROS INGRESOS

A 31 de diciembre se detalla el siguiente concepto que abarca: Pago de incapacidades

DESCRIPCIÓN	2024	2023
OTROS INGRESOS	3.686.623	27.647.735
TOTAL OTROS INGRESOS	\$ 3.686.623	\$ 27.647.735

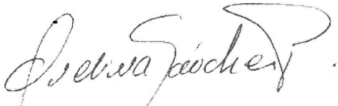
NOTA 24. IMPUESTO DE RENTA

De acuerdo con la normatividad fiscal vigente, la sociedad está sujeta al impuesto de renta y complementarios. La tarifa aplicable para el año 2024 es de del 35%. Las rentas fiscales por concepto del impuesto de ganancias ocasionales se gravan a la tarifa del 15%.

DESCRIPCIÓN	2024	2023
IMPUESTO DE RENTA CORRIENTE	\$ 166.563.130	\$ 48.855.238
TOTAL IMPUESTO DE RENTA	\$ 166.563.130	\$ 48.855.238

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

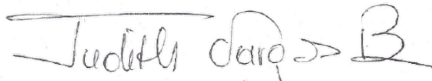
A la fecha de aprobación de estados financieros no se presentaron hechos o eventos que afectaran los saldos contables en cada uno de los periodos.



ADELINA SANCHEZ PULIDO
Representante Legal



MARTHA LUCIA HERRERA
Contador
Público T.P.
298581-T



JUDITH VARGAS BARREIRO
Revisora
Fiscal T.P.
131.237-T