



**CENEMED S.A.S.**

**Estados financieros**

31 de diciembre de 2024 y 2023

## Tabla de contenido

Estado de Situación Financiera .....	3
Estado de Resultados Integrales .....	4
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas .....	5
Estado de Flujos de Efectivo.....	6
Nota 1 – Entidad y objeto social.....	7
Nota 2 – Bases de preparación y presentación.....	7
Nota 3 – Resumen de Principales Políticas Contables .....	9
Nota 4 – Efectivo y equivalentes de efectivo .....	12
Nota 5- Clientes y otras cuentas por cobrar .....	13
Nota 6- Anticipo de impuesto y complementarios .....	13
Nota 7 – Propiedad, Planta y equipo .....	14
Nota 8 – Obligaciones Financieras .....	14
Nota 9 – Cuentas por pagar .....	14
Nota 10– Beneficios a Empleados.....	14
Nota 11 – Ingresos de actividades ordinarias .....	15
Nota 12 – Costo de ventas .....	15
Nota 13 – Gastos de administración .....	15
Nota 14 – Otros ingresos.....	15
Nota 15 – Otros egresos.....	16
Nota 16 – Eventos posteriores a la fecha de reporte .....	16

**CENEMED S.A.S**  
**Estado de Situación Financiera**  
 Al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023  
 (Expresado en miles de pesos colombianos)

Nota	Al 31 de Diciembre de 2024	Al 31 de Diciembre de 2023
<b>Activo corriente</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 1,370,261	\$ 1,201,105
Clientes y otras cuentas por cobrar	\$ 2,419,463	\$ 2,339,599
Anticipo de impuesto corriente	\$ 421,653	\$ 365,045
<b>Total activo corriente</b>	<b>\$ 4,211,377</b>	<b>\$ 3,905,749</b>
Propiedad, planta y equipo	\$ 1,901,850	\$ 1,952,868
<b>Total activo corriente No corriente</b>	<b>\$ 1,901,850</b>	<b>\$ 1,952,868</b>
<b>Total activo</b>	<b>\$ 6,113,227</b>	<b>\$ 5,858,617</b>
<b>Pasivo corriente</b>		
Obligaciones Financieras	\$ 87,500	
Cuentas por pagar comerciales	\$ 207,126	\$ 424,590
Pasivos por impuestos corrientes	\$ 536,007	\$ 598,152
Beneficios a empleados	\$ 92,262	\$ 77,015
<b>Total pasivo corriente</b>	<b>\$ 922,895</b>	<b>\$ 1,099,757</b>
<b>Total pasivo</b>	<b>\$ 922,895</b>	<b>\$ 1,099,757</b>
<b>Patrimonio</b>		
Capital social	\$ 1,030,000	\$ 1,030,000
Utilidades de ejercicios de anteriores	\$ 3,728,860	\$ 3,414,825
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	\$ 431,472	\$ 314,035
<b>Total patrimonio</b>	<b>\$ 5,190,332</b>	<b>\$ 4,758,860</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>	<b>\$ 6,113,227</b>	<b>\$ 5,858,617</b>

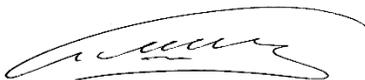
\* Estados financieros preliminares en proceso de ser auditados



**Liliana del Socorro Peñaranda**  
Representante Legal



**Paola Andrea Villarreal Mesa**  
Contador Público. T.P. 104538-T



**Oswaldo Galarza Vásquez**  
Revisor Fiscal. T.P. 3998-T

**CENEMED S.A.S**  
**Estado de Resultados Integrales**  
 Por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2024 y 2023  
 (Expresado en miles de pesos colombianos)

	Nota	De Enero 1 a Diciembre 31 de 2024		De Enero 1 a Diciembre 31 de 2023	
Ingresos de Actividades Ordinarias	11	\$	6.614.248	\$	5.845.218
Costo de Ventas	12	\$	2.678.203	\$	1.951.945
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>\$</b>	<b>3.936.045</b>	<b>\$</b>	<b>3.893.273</b>
Gastos de Administracion	13	\$	2.776.815	\$	2.392.389
Gasto de Ventas		\$	231.222	\$	493.832
<b>Total Gastos Operacionales</b>		<b>\$</b>	<b>3.008.037</b>	<b>\$</b>	<b>2.886.221</b>
<b>Utilidad Operacional</b>		<b>\$</b>	<b>928.008</b>	<b>\$</b>	<b>1.007.053</b>
Otros Ingresos	14	\$	50.606	\$	91.865
Otros Egresos	15	\$	44.143	\$	232.081
<b>Utilidad Antes de impuestos</b>		<b>\$</b>	<b>934.472</b>	<b>\$</b>	<b>866.836</b>
Impuestos			503.000	\$	552.802
<b>Utilidad (Perdida) Neta del Ejercicio</b>		<b>\$</b>	<b>431.472</b>	<b>\$</b>	<b>314.034</b>

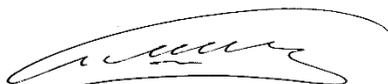
\* Estados financieros preliminares en proceso de ser auditados.



**Liliana del Socorro Peñaranda**  
Representante Legal



**Paola Andrea Villarreal Mesa**  
Contador Público. T.P. 104538-T



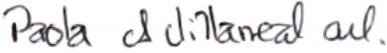
**Oswaldo Galarza Vásquez**  
Revisor Fiscal. T.P. 3998-T

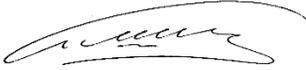


**CENEMED S.A.S.**  
**Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas**  
 Para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023  
 (Expresado en miles de pesos colombianos)

	Capital Social	Utilidad Ejercicios anteriores	Utilidad (Pérdida) Ejercicio	Total Patrimonio
<b>Saldos a 31 de diciembre de 2022</b>	\$ 1.030.000	\$ 2.509.818	\$ 905.007	\$ 4.444.825
Traslado de la utilidad del ejercicio	\$ -	\$ 905.007	\$ (905.007)	\$ -
Resultados del ejercicio	\$ -	\$ -	\$ 314.035	\$ 314.035
<b>Saldos a 31 de diciembre de 2023</b>	\$ 1.030.000	\$ 3.414.825	\$ 314.035	\$ 4.758.860
Traslado de la utilidad del ejercicio	\$ -	\$ 314.035	\$ (314.035)	\$ -
Resultados del ejercicio	\$ -	\$ -	\$ 431.472	\$ 431.472
<b>Saldos a 31 de diciembre de 2024</b>	\$ 1.030.000	\$ 3.728.860	\$ 431.472	\$ 5.190.332

  
 Liliana del Socorro Peñaranda  
 Representante Legal

  
 Paola Andrea Villarreal Mesa  
 Contador Público. T.P. 104538-T

  
 Oswaldo Galarza Vásquez  
 Revisor Fiscal. T.P. 3998-T

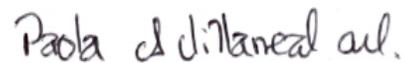
**CENEMED S.A.S**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
 Por los años terminado el 31 de diciembre de 2024  
 (Expresado en miles de pesos colombianos)

Al 31 de Diciembre de 2024
-------------------------------

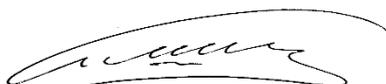
<b>Flujos de efectivo por las actividades de operación</b>	
Resultado del periodo	\$431.472
<b>Conciliación entre los resultados del periodo y el efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>	
Depreciación de propiedades y equipos	\$73.420
Amortización de Intangibles	\$0
Provisión para impuesto de renta	\$503.000
<b>Cambios en activos y pasivos operacionales</b>	
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(\$79.864)
Activos por impuestos corrientes	(\$56.608)
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	(\$217.464)
Pasivos por impuestos corrientes	(\$565.145)
Beneficios a empleados	\$15.247
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>	<b>\$104.058</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de inversión:</b>	
Adiciones a propiedades y equipos	(\$22.402)
<b>Efectivo neto usado por las actividades de inversión</b>	<b>(\$22.402)</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de financiación:</b>	
Obligaciones Financieras	\$87.500
<b>Efectivo neto (usado) provisto por las actividades de financiación</b>	<b>\$87.500</b>
Aumento neto en efectivo y equivalentes de efectivo	\$169.156
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del periodo</b>	<b>\$1.201.105</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo</b>	<b>\$1.370.261</b>



Liliana del Socorro Peñaranda  
Representante Legal



Paola Andrea Villarreal Mesa  
Contador Público. T.P. 104538-T



Oswaldo Galarza Vásquez  
Revisor Fiscal. T.P. 3998-T

**CENEMED S.A.S.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023**  
**(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

**Nota 1 – Entidad y objeto social**

La compañía CENEMED S.A.S., es una sociedad por acción simplificada de naturaleza privada de nacionalidad colombiana, constituida el 27 de noviembre de 2013 por documento privado, cuenta con un establecimiento de comercio en Santander de Quilichao).

La sociedad tiene por objeto social la prestación de servicios médicos, como también la actividad de apoyo diagnóstico y la atención relacionada con la salud humana.

**Nota 2 – Bases de preparación y presentación**

**2.1. Declaración de cumplimiento**

La Compañía, de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009 reglamentada por los Decretos 2420 de 2015, 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017, 2483 de 2018, compilados por el Decreto 2270 de 2019 prepara sus estados financieros de conformidad con normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia - NCIF, las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés) vigentes al 31 de diciembre de 2024

**2.2 Aplicación de las normas incorporadas en Colombia**

La compañía ha adoptado todas las Normas e Interpretaciones Contables nuevas o modificadas emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad ('IASB') que son obligatorias para el período de informe actual.

Cualquier norma o interpretación contable nueva o modificada que aún no sea obligatoria no se ha adoptado anticipadamente.

Las siguientes Normas e Interpretaciones Contables son las más relevantes para la Compañía:

**2.2.1. *Modificaciones a la NIC 1 y la NIC 8 Definición de materialidad***

Las enmiendas proporcionan una nueva definición de materialidad que establece, "La información es material si su omisión, inexactitud u ocultamiento puede influir razonablemente en las decisiones que toman los usuarios primarios de los estados financieros de propósito general, con base en estos, los cuales proporcionan información financiera sobre una entidad informante específica". Las modificaciones aclaran que la importancia relativa dependerá de la naturaleza o magnitud de la información, ya sea individualmente o en combinación con otra información, en el contexto de los estados financieros. Una representación errónea de información es material si se puede esperar razonablemente que influya en las decisiones tomadas por los usuarios principales. Estas modificaciones no han tenido ningún impacto en los estados financieros ni se espera que haya ningún impacto futuro en la Compañía

## **2.2.2. Enmienda a la NIC 1 - Clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes**

Las modificaciones a la NIC 1 afectan solo la presentación de los pasivos como corrientes o no corrientes en el estado de situación financiera y no el monto o el momento del reconocimiento de cualquier activo, pasivo, ingreso o gasto, o la información revelada sobre esos elementos.

Las modificaciones aclaran que la clasificación de los pasivos como corrientes o no corrientes se basa en derechos que existen al final del período sobre el que se informa, especifican que la clasificación no se ve afectada por las expectativas sobre si una entidad ejercerá su derecho a diferir la liquidación de un pasivo, explica que existen derechos si se cumplen los convenios al final del período sobre el que se informa, e introduzca una definición de 'liquidación' para dejar claro que la liquidación se refiere a la transferencia a la contraparte de efectivo, instrumentos de patrimonio, otros activos o servicios.

## **2.3. Base para la preparación**

Los estados financieros separados correspondientes al 31 de diciembre han sido preparados de acuerdo con la NIC 1 "Presentación de Estados Financieros".

Las políticas contables utilizadas en la preparación de estos estados financieros se han aplicado sistemáticamente al año presentado, a menos que se indique lo contrario

### **Bases de medición**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo.

La preparación de los estados financieros separados de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

### **Principio de causación**

Los estados financieros separados se preparan aplicando el criterio de causación. Según este criterio, los efectos de las transacciones y otros hechos económicos se registran cuando éstos se producen, y no en función de los cobros y pagos asociados. Este principio no es aplicable para el estado de flujos de efectivo, pues en este caso deberá ser aplicado el principio de caja, es decir, en función de la corriente de cobros y pagos.

### **Períodos Contables**

La Compañía tiene establecido que los periodos contables son desde el 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.

### **Hipótesis de Negocio en Marcha**

CENEMED S.A.S., elaboró sus estados financieros utilizando la base contable de acumulación (o devengo); además ha evaluado cualquier posible incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan suscitar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha.

El registro de las operaciones se ha realizado cumpliendo la hipótesis de negocio en marcha.

### **Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa**

Si los efectos financieros de hechos que no implican ajuste, ocurridos después de la fecha del balance no pueden estimarse, CENEMED S.A.S. revela ese hecho. Además, revela sobre cada categoría significativa de hechos ocurridos después de la fecha del balance que no implican ajuste de la naturaleza del evento y una estimación de sus efectos financieros, o un pronunciamiento sobre la imposibilidad de realizar tal estimación.

Se revela a la fecha en que los estados financieros han sido autorizados para su publicación, así como quien ha dado esta autorización. Que no hay hechos económicos posteriores a la fecha de corte que afecten los estados financieros presentados.

### **Uso de Estimaciones y Juicios**

La preparación de los estados financieros de acuerdo 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, ingresos y gastos informados.

Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y algunos otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar los juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes.

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 y en cualquier período futuro afectado.

### **Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**

Los saldos presentados en el Estado de Situación Financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corriente aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de CENEMED S.A.S, y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho periodo.

### **Nota 3 – Resumen de Principales Políticas Contables**

Las políticas contables significativas que se han utilizado para la preparación de estos estados financieros separados se resumen a continuación, Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

#### **3.1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo lo compone la caja y los depósitos bancarios a la vista. Un depósito de efectivo en un banco o entidad financiera similar es un activo financiero ya que representa para el depositante, un derecho contractual para obtener efectivo de la entidad o para hacer un desembolso contra el saldo de este. Los equivalentes de efectivo son inversiones a corto plazo, cuyo vencimiento máximo es de 3 meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez, fácilmente convertibles en valores de efectivo, sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor.

#### **3.2. Clientes y otras cuentas por cobrar**

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

### **3.3. Propiedades, Planta y Equipo**

Son activos tangibles que posee la empresa para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos o de la operación.

#### **Reconocimiento y medición**

CENEMED S.A.S reconoce como propiedades, planta y equipo cuando:

- Es probable que la empresa obtenga beneficios económicos futuros derivados de la utilización del mismo.
- El costo del activo para la empresa puede ser valorado con suficiente fiabilidad.
- Se espera usar durante más de un ejercicio económico.
- No está destinado a la venta dentro de la actividad ordinaria de la Compañía, y
- Su costo sea mayor o igual a Medio Salario Mínimo Mensual Legal Vigente en Colombia. La cuantía aplica para el costo del activo de manera individual, más no a un grupo de activos.

El costo incluye todos los costos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Son componentes del costo:

- Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar.

#### **Costos Posteriores**

- No se reconocen en el importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipos los costos derivados del mantenimiento diario del activo. Tales costos se reconocerán en el estado de resultados cuando se incurra en ellos.
- Los costos del mantenimiento diario son principalmente los costos de mano de obra y los consumibles, que pueden incluir el costo de pequeños repuestos. Estos costos se describen como “reparaciones y mantenimiento”.
- Ciertos componentes de algunos elementos de propiedades, planta y equipo pueden necesitar ser reemplazados a intervalos regulares. Ciertos elementos de propiedades, planta y equipos pueden ser adquiridos para hacer una sustitución recurrente menos frecuente o para proceder a un recambio no frecuente.

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada, menos su valor residual y pérdidas por deterioro.

#### **Vida Útil**

Cada tipo de activo fijo tiene una vida útil diferente, de acuerdo al periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la empresa. La compañía, ha definido los siguientes parámetros generales de vida útil contable por tipo de activo así:

<b>Tipo de Activo Fijo</b>	<b>Años de Vida Útil</b>
Construcciones y edificaciones	45 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Computadores	5 años
Bienes y enseres	5 años

Los valores residuales y las vidas útiles de los activos se revisan, al término de cada periodo anual. En caso de que la empresa defina una vida útil contable diferente a los parámetros generales definidos debe contar con soporte técnico para manejar una vida útil diferente a la definida.

### **Depreciación**

Todo elemento perteneciente al grupo de activos fijos se deprecia desde el momento en que se encuentre listo para ser utilizado y continúa con dicha depreciación hasta su enajenación o terminación de la vida útil.

Los elementos de propiedades, planta y equipo se deprecian usando el método de línea recta con base en las vidas útiles estimadas de cada activo.

El cargo por depreciación de cada periodo se reconoce como gasto o costo.

La depreciación de un activo cesa en la fecha en que el activo es clasificado como mantenido para la venta (o incluido en un grupo de disposición que es clasificado como mantenido para la venta) y en la fecha en la que el activo es retirado y/o dado de baja.

La depreciación de un activo cesará en la fecha más temprana entre aquella que el activo se clasifique para la venta y la fecha en que se produzca la baja de este, a menos que se encuentre depreciado por completo.

### **3.5. Beneficios a los empleados a corto plazo**

#### **a) Beneficios a corto plazo**

Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo son medidas con base no descontada y son reconocidas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee. Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar.

De acuerdo con las normas laborales en Colombia, dichos beneficios corresponden a salarios, primas legales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del periodo. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación o devengo, por el importe no descontado que se estima pagar con cargo a resultados.

### **3.6 Reconocimiento de Ingresos**

CENEMED SAS reconoce los ingresos ordinarios de una manera que describe el patrón de transferencia de bienes y servicios a los clientes, cuya cantidad reconocida debe reflejar la cantidad a la cual la entidad espera tener derecho a cambio por esos bienes y servicios.

### **Contabilizar los ingresos cuando CENEMED SAS satisface las obligaciones de desempeño**

Una obligación se considera satisfecha cuando el control de los bienes o servicios (los “activos”) subyacentes a la obligación en cuestión se transfiere al cliente.

Por “control” se entiende la capacidad de dirigir el uso y obtener la totalidad de los demás beneficios derivados del “activo” subyacente al bien o servicio.

Ingresos reconocidos a lo largo del tiempo una obligación se cumple a lo largo del tiempo, y en este caso, así mismo deberían reconocerse los ingresos, si se satisface al menos una de las siguientes condiciones:

- El cliente recibe y consume los beneficios de la prestación de CENEMED SAS a medida que lleva a cabo tal prestación.
- CENEMED SAS mediante su prestación, crea o mejora un activo (por ejemplo, productos o trabajos en curso) que está bajo el control del cliente durante su creación.

CENEMED SAS reconoce los ingresos por actividades ordinarias bajo los siguientes parámetros:

#### **3.6.1. Prestación de servicios**

En la prestación de servicios, CENEMED S.A.S reconoce los ingresos en la medida en que haya sido efectivamente prestado el servicio, para lo cual calcula el grado de terminación de cada transacción. Ni los pagos a cuenta ni los anticipos recibidos de los clientes reflejan forzosamente, el porcentaje del servicio prestado hasta la fecha. Por ende, CENEMED S.A.S no usa los pagos recibidos como medida del nivel de terminación.

#### **3.7. Gastos**

Los gastos se reconocen cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros. Se reconoce también un gasto cuando ocurre un decremento en los beneficios económicos en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos o en el nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto.

#### **3.8. Impuesto**

El gasto por impuesto está compuesto por impuestos corrientes.

El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del balance.

#### **Nota 4 – Efectivo y equivalentes de efectivo**

Está compuesto por:

	31 de Diciembre de 2024	31 de Diciembre de 2023
Caja	\$ 1,196,579	\$ 696,851
Bancos Moneda Nacional Cta Corriente	\$ 34,936	\$ 21,232
Bancos Moneda Nacional Cta Ahorro	\$ 113,650	\$ 160,299
Derechos fiduciarios- CDTS	\$ 25,096	\$ 322,722
<b>Total equivalente de efectivo</b>	<b>\$ 1,370,261</b>	<b>\$ 1,201,105</b>

El efectivo y equivalente de efectivo comprende los saldos en la caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro, los cuales son recursos disponibles cuyo valor razonable es igual a su valor en libros. La empresa no presenta restricción en el efectivo, ni en ninguno de sus equivalentes.

#### **Nota 5- Clientes y otras cuentas por cobrar**

Está compuesto por:

	31 de Diciembre de 2024	31 de Diciembre de 2023
Clientes	\$ 2,008,070	\$ 2,110,977
Cuentas por cobrar a empleados	\$ -	\$ 5,299
Anticipo a proveedores	\$ 13,227	\$ 1,401
Otras Cuentas por cobrar	\$ 398,166	\$ 221,921
<b>Total Clientes y otras cuentas por cobrar</b>	<b>\$ 2,419,463</b>	<b>\$ 2,339,599</b>

#### **Nota 6- Anticipo de impuesto y complementarios**

	31 de Diciembre de 2024	31 de Diciembre de 2023
<b>Activos por Impuestos</b>		
Anticipo de impuesto de renta	\$ 58,450	\$ 30,336
Retenciones en la fuente efectuada por clientes	\$ 288,580	\$ 271,964
Retenciones en impuesto de ICA	\$ 638	\$ -
Autorretencion a titulo de renta	\$ 73,313	\$ 62,072
Anticipo impuesto de ICA	\$ 673	\$ 673
<b>Total</b>	<b>\$ 421,653</b>	<b>\$ 365,045</b>

#### **Pasivos por Impuestos corrientes**

Impuesto de renta	\$ 503,000	\$ 552,802
Retencion en la fuente por pagar	\$ 28,007	\$ 41,165
Impuesto de Ind. y comercio	\$ 5,000	\$ 4,185
<b>Total</b>	<b>\$ 536,007</b>	<b>\$ 598,152</b>

### Nota 7 – Propiedad, Planta y equipo

Está compuesto por:

	31 de Diciembre de 2024	31 de Diciembre de 2023
Terrenos	650,000	650,000
Maquinaria y equipo	1,155,215	1,221,172
Muebles y Enseres	16,755	-
Equipo de Computo y comunicaciones	79,881	81,696
<b>Total Propiedad, planta y equipo</b>	<b>\$ 1,901,850</b>	<b>\$ 1,952,868</b>

### Nota 8 – Obligaciones Financieras

Está compuesto por:

	31 de Diciembre de 2024	31 de Diciembre de 2023
Pagare-Banco de occidente	87,500	\$ -
<b>Total Obligaciones Financieras</b>	<b>\$ 87,500</b>	<b>\$ -</b>

### Nota 9 – Cuentas por pagar

Está compuesto por:

	31 de Diciembre de 2024	31 de Diciembre de 2023
Proveedores	207,126	424,590
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>\$ 207,126</b>	<b>\$ 424,590</b>

### Nota 10– Beneficios a Empleados

Está compuesto por:

	31 de Diciembre de 2024	31 de Diciembre de 2023
Aportes a seguridad social	\$ 14,265	\$ 12,920
Cesantias	\$ 53,990	\$ 41,639
Intereses a las Cesantias	\$ 6,204	\$ 4,364
Vacaciones	\$ 17,803	\$ 18,093
<b>Total Beneficios a Empleados</b>	<b>\$ 92,262</b>	<b>\$ 77,015</b>

### Nota 11 – Ingresos de actividades ordinarias

Está compuesto por:

	31 de Diciembre de 2024	31 de Diciembre de 2023
Ingresos por Eps-Particulares	\$ 6,918,435	\$ 6,064,454
Devolucion en ventas	\$ (304,187)	\$ (219,236)
<b>Total ingresos actividades ordinarias</b>	<b>\$ 6,614,248</b>	<b>\$ 5,845,218</b>

### Nota 12 – Costo de ventas

Está compuesto por:

	31 de Diciembre de 2024	31 de Diciembre de 2023
Costo de venta	\$ 2,678,203	1,951,945
<b>Total Costos de Ventas</b>	<b>\$ 2,678,203</b>	<b>\$ 1,951,945</b>

### Nota 13 – Gastos de administración

Está compuesto por:

	31 de Diciembre de 2024	31 de Diciembre de 2023
Gastos de Personal	\$ 914,366	\$ 1,380,615
Honorarios	\$ 163,198	\$ 55,389
Arrendamientos	\$ 123,330	\$ 85,087
Contribuciones y afiliaciones	\$ 7,017	\$ 12,986
Seguros	\$ 717,554	\$ 550,485
Servicios	\$ 413,250	\$ 227,424
Legales	\$ 29,267	\$ 3,004
Mantenimientos y Adecuaciones	\$ 249,392	\$ -
Diversos	\$ 159,441	\$ 77,399
<b>Total gastos de administración</b>	<b>\$ 2,776,815</b>	<b>\$ 2,392,389</b>

### Nota 14 – Otros ingresos

Está compuesto por:

	31 de Diciembre de 2024	31 de Diciembre de 2023
Intereses Financieros	\$ 50,606	\$ 89,788
Reintegro de costos y gastos	\$ -	\$ 2,076
<b>Total otros ingresos</b>	<b>\$ 50,606</b>	<b>\$ 91,865</b>

### Nota 15 – Otros egresos

Está compuesto por:

	31 de Diciembre de 2024	31 de Diciembre de 2023
Comisiones	\$ 2,565	\$ 2,065
Intereses	\$ 1,502	\$ 1,002
Gravamen al movimiento financiero	\$ 19,498	\$ 20,498
Gastos diversos	\$ 20,579	\$ 208,518
<b>Total otros egresos</b>	<b>\$ 44,143</b>	<b>\$ 232,081</b>

### Nota 16 – Eventos posteriores a la fecha de reporte

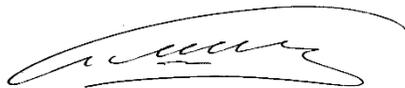
No se ha dado ningún evento que requiera algún ajuste o que no requiera ajuste, pero sea significativo, entre la fecha de reporte y la fecha de autorización.



**Liliana del Socorro Peñaranda**  
Representante Legal



**Paola Andrea Villarreal Mesa**  
Contador Público. T.P. 104538-T



**OSWALDO GALARZA VASQUEZ**  
Revisor Fiscal  
IPS CENEMED QUILICHAO CENTRO DE ESPECIALISTAS SAS  
TP 3998-T

Señores accionistas:

CENEMED  
QUILICHAO SAS

Asunto: Informe de  
Gestión 2024

Dando cumplimiento a los estatutos de la sociedad presento a la Asamblea General de accionistas el informe de gestión en donde se describen las actividades más relevantes ejecutadas durante el año 2024.

Balance y Estados Financieros.

Se informa a los accionistas, que este año, las ventas aumentaron un 12%, mientras que la cartera se mantuvo estable. Es un buen resultado dada las condiciones que enfrenta el sector salud en Colombia. El principal cliente (AIC 60% de la facturación) sigue con el mismo promedio de días de pago del año 2023 (120 días). Se gestionó un crédito por 150 millones con una duración de dos años para la compra del mamógrafo. El manejo de los pasivos sigue siendo óptimo como también la margen operacional de la compañía lo que ha ayudado a poder cumplir con todas las obligaciones con empleados, proveedores y entidades estatales sin necesidad de sobregiros.

Gestión Administrativa y Asistencial

Cenemed termina el 2024 con 28 empleados contratados de forma directa e importante inversiones en el mejoramiento continuo como un Nuevo turnero que implementa tecnología de punta para poder organizar de forma más óptima los tiempos de espera de los diferentes tipos de usuarios . En la estructura administrative y contable se incluye un rol fijo de auxiliary contable que permite tener mas control de la documentación y el registro contable.

Proyección 2025

El año 2025 se tienen los siguientes objetivos para continuar el crecimiento a doble dígito de los últimos 4 años:

1. Apertura de la sala de procedimientos ambulatorios
2. Habilitación de dos consultorios adicionales
3. Habilitación de Nuevo consultorio para la toma de muestras.
4. Optimización del flujo de trabajo entre el software de agendamiento, facturación e historia clínica con el PACS y entrega de resultados en línea. Registro automatizado de todo ese flujo de trabajo.
5. Reorganización del proceso de agendamiento bajo el liderazgo de la coordinación asistencial junto con un profesional quien liderará el equipo.
6. API whatsapp para poder medir indicadores de esta plataforma y poder plantear acciones para el mejoramiento de la atención por medio de ella.
7. Inclusión de 2 nuevos contratos con importantes EPS de la región.
8. Consolidación del área de talento humano.

Dichos objetivos se lograrán con el acompañamiento de todo el equipo y con la mentalidad de mejora continua que se quiere adoptar en la institución.



LILIANA DEL SOCORRO PEÑARANDA RODRIGUEZ

C.C 34.537.608

Representante Legal y Gerente

## **CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE CENEMED QUILICHAO CENTRO DE ESPECIALISTAS S.A.S**

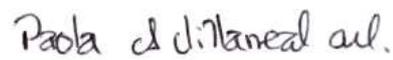
A los señores Accionistas de CENEMED QUILICHAO CENTRO DE ESPECIALISTAS S. A.S

El suscrito Representante Legal y el Contador de Cenemed Quilichao Centro de Especialistas SAS, certifican de acuerdo con el artículo 37 de la Ley 222 de 1995, que los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- Todos los activos, pasivos y patrimonio, incluidos en los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
- Todos los hechos económicos realizados por la Compañía, durante los años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, han sido reconocidos en los estados financieros.
- Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Compañía al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023.
- Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con los principios establecidos en las normas internacionales de información financiera.
- Todos los hechos económicos que afectan la Compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.



**Liliana del Socorro Peñaranda R.**  
**Representante Legal**  
**C.C. 34.537.608**



**Paola Andrea Villarreal M**  
**Contador Público. T.P. 104538-T**  
**C.C. 31.642.273**

# Proyecto de distribución de utilidades

**CENEMED QUILICHAO CENTRO DE ESPECIALISTAS S.A.S.**  
**NIT 900.611.060-9**  
**PROYECTO DE DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

La asamblea de accionistas de la sociedad Cenemed Quilichao Centro de Especialistas S.A.S aprobó en su reunión del día 21 de marzo de 2025 la propuesta de NO realizar distribución de utilidades del año 2024.

Utilidad contable del ejercicio contable 2024 antes de impuestos	\$ 934,472
<b>Menos:</b> valor del impuesto a las ganancias del año gravable 2024	<b>(\$ 503,000)</b>
<b>Total de utilidad neta a disposición de la asamblea</b>	<b>\$ 431,472</b>

Se propone aplicar la utilidad disponible así:

Menos: apropiación para la reserva legal del artículo 452 del Código de Comercio	<b>(\$ 43,147)</b>
<b>Utilidad disponible luego de realizar la reserva legal</b>	<b>\$ 388,325</b>

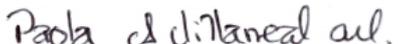
Menos: utilidad apropiada para enjugar pérdidas de ejercicios anteriores	<b>(\$ 388,325)</b>
<b>Utilidad disponible para distribuir a los accionistas</b>	<b>\$ 0</b>



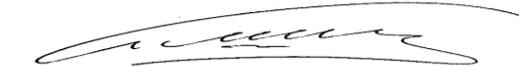
Firma del gerente general  
Liliana del Socorro Peñaranda  
C.C. 34.537.608



Firma del representante legal  
Liliana del Socorro Peñaranda  
C.C. 34.537.608



Firma del contador público  
Paola Andrea Villarreal M  
C.C. 31.642.273



Firma del revisor fiscal  
Oswaldo Galarza Vasquez  
C.C. 10.478.594