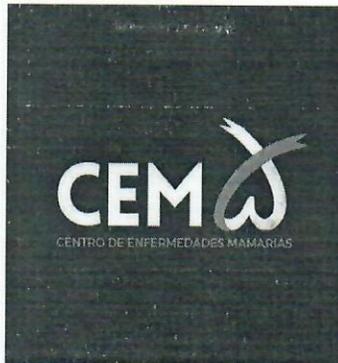


**CENTRO DE ENFERMEDADES
MAMARIAS LTDA**

**ASAMBLEA ORDINARIA
2025**

MARZO 12 DE 2025



**CENTRO DE ENFERMEDADES
MAMARIAS LTDA**

**INFORME DE LA GESTION DE
GERENCIA**

2024

Bogotá D.C., marzo de 2025

Señores
Junta de Socios
Centro de Enfermedades Mamarias Ltda.
Ciudad. -

Estimados miembros de la Junta de Socios:

Me complace presentarles el Informe de Gestión del Centro de Enfermedades Mamarias Ltda. correspondiente al ejercicio social del año 2024.

En este documento, detallaremos las actividades más relevantes que se llevaron a cabo, así como la situación jurídica, económica y administrativa actual de la empresa, cumpliendo con los estatutos y normas legales vigentes.

1- Entorno Económico del País

En 2024, la economía colombiana experimentó una mezcla de retos y un crecimiento modesto. Tras una fuerte recuperación de la pandemia de COVID-19, la actividad económica se ralentizó. La tasa de crecimiento del PIB se proyectó en el 1,8% para el año. La inflación disminuyó gradualmente desde su máximo del 13,3% en marzo de 2023 al 6,1% en agosto de 2024.

El mercado laboral se mostró resistente, con una fuerte creación de empleo y por consecuencia un descenso en las tasas de desempleo. Sin embargo, la inversión siguió siendo débil, lo que frenó el crecimiento potencial. El gobierno se centró en diversificar la economía, promover la transición energética y la convergencia regional.

En general, aunque se observan signos de recuperación, la economía colombiana se enfrenta a importantes retos que limitan su potencial de crecimiento.

Inflación

En 2024, la tasa de inflación de Colombia mostró un descenso significativo en comparación con el año anterior. La tasa de inflación anual disminuyó del 13,3% en marzo de 2023 al 5,2% en diciembre de 2024. Esta reducción fue impulsada por una combinación de factores, entre ellos la mejora de las condiciones de la cadena de suministro y la eficacia de las políticas monetarias.

2- Acontecimientos en el Año 2024 y Perspectivas del 2025

Durante el año 2024, la empresa adquirió un densitómetro de la marca Osteosys modelo Primus, lo que permitió optimizar y ampliar nuestros servicios con diversas entidades médicas para mejorar la atención a los pacientes. Con ocasión del nuevo equipo, se realizó una capacitación dirigida a las tecnólogas y a la doctora.

Se establecieron nuevas alianzas con algunas entidades y se llevó a cabo la transición de Planeta IP al sistema de telefonía Net2Phone, lo que contribuyó a la reducción de los costos telefónicos y

nos permitió hacer seguimiento de llamadas, grabaciones y mayor productividad de las funcionarias del *call center*.

Realizamos obras de adecuación y remodelación en el piso de la sala de espera; se dio mantenimiento y pintura al piso 6, y se modificó la cafetería colocando una puerta de vidrio. También instalamos el densitómetro en el piso 6 para reunir la parte operativa en un solo espacio y evitar que las pacientes tengan que hacer uso de las escaleras.

Financieramente unificamos los créditos que teníamos activos (Colpatria, COP\$79.854.668; Bancolombia, COP\$19.589.922, y leasing Bancolombia, \$169.594.559) en uno solo crédito con Bancoldex, con periodo de gracia, tasa de interés más bajas y plazos más amplios, lo que nos permitió tener mayor flujo de caja circulante.

En otro orden, a pesar de haber enviado cartas solicitando paz y salvos en Seguridad Social, no obtuvimos respuesta, por lo que fue necesario reliquidar los aportes de pensiones a las señoras, Gloria Aguirre, desde noviembre del 2014 al 2020, y Mildred Piñeros, de 2011 al 2020, cancelando una suma de COP\$85.646.000, y que no había sido presupuestada.

Para el año 2025, planeamos continuar con nuestras campañas de promoción de servicios en el CEM, buscar nuevos clientes particulares con los cuales ya hemos establecido contactos y fortalecer las relaciones con las entidades actuales para ampliar nuestra oferta de servicios.

Adicionalmente, adquiriremos un mamógrafo Hologic. Sin embargo, si el edificio Barca no instala la planta eléctrica, debemos hacer esa inversión por exigencias de la secretaria de salud.

3-Estados Financieros

Tras la finalización de la auditoría de los estados financieros y su certificación por el auditor legal y el contable del CEM, procedimos a autorizar su firma para su presentación en la asamblea de socios.

Durante este periodo, el efectivo y equivalentes a efectivo disminuyeron en un 42%, debido principalmente a la compra de nuevos equipos médicos.

El pasivo corriente se redujo un 3%, lo que es atribuible al pago de cuentas comerciales.

El beneficio neto aumentó un 6%, gracias a la estricta reducción de costos y al aumento de los ingresos con respecto a 2023.

En la cuenta de resultados, registramos un ligero aumento de los ingresos de un 14%, lo que refleja nuestros continuos esfuerzos por lograr estabilidad y eficiencia operativas.

3.1-Detalle de los Ingresos y los Egresos

Ingresos

Durante el 2023 y el 2024, Medplus Medicina Prepagada S.A. fue nuestro mayor cliente, con una participación en los ingresos del 26%. Los clientes particulares siguen teniendo gran relevancia por lo que en el 2025 nuestra fuerza de ventas está proyectada a este sector.

INGRESOS OPERACIONALES	2024	2023	%
ALIANZ SEGUROS DE VIDA SA	74.279.994,00	70.850.524,00	2%
ARISTIZABAL JAMER ANGEL	600.000,00	7.500.008,00	0%
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA SA	72.903.905,00	75.114.933,00	2%
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA SA	7.180.415,00	361.670,00	0%
CAJACOPI EPS S A S	917.000,00		0%
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA SA	404.259.639,00	404.611.334,00	11%
COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR SA	54.802.099,00	72.619.053,00	1%
COMPENSAR EPS	203.943.684,00	295.618.023,00	6%
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA SA	94.132.665,00	76.418.679,00	3%
EPS FAMSANAR SAS	503.683.930,00	516.510.813,00	14%
EPS Y MEDICINA PREPAGA SURAMERICANA SA	24.026.628,00	52.975.629,00	1%
FAMAC LTDA	886.000,00	810.000,00	0%
HJ SEGUROS SA	2.192.344,00	291.600,00	0%
JAVESALD	188.683.724,00	80.748.265,00	5%
LIBERTY SEGUROS DE VIDA SA	104.000,00	2.539.242,00	0%
MALAVAR JIMENEZ NATALIA	0,00	809.000,00	0%
MAPFRE COLOMBIA VIDA SEGUROS SA	1.116.880,00	2.467.600,00	0%
MEDSANTAS SA COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA	5.063.010,00	9.270.298,00	0%
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA SA	945.062.390,00	675.043.779,00	26%
ONCOLIFE IPS SAS	98.905.038,00	27.670.000,00	3%
PAN AMERICAN LIFE DE COLOMBIA COMPAÑIA DE SEGUROS SA	162.072,00	1.114.690,00	0%
SALUD TOTAL EPS S SA	29.474.540,00	24.841.352,00	1%
SEGURO DE VIDA SURAMERICANA SA	98.869.465,00	86.112.125,00	3%
SERMEDI IPS SA	480.000,00	2.400.000,00	0%
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR	1.262.000,00	0,00	0%
SOCIEDAD CLINICA EMCOSALD SA	0,00	1.325.715,00	0%
UNIDAD MEDICA ONCOLOGICA SAS	700.000,00	1.920.000,00	0%
UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	280.586.901,00	221.213.230,00	8%
VIVATA IPS	265.280.000,00	162.790.000,00	7%
PARTICULARES	318.212.907,00	248.459.800,00	9%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	3.677.771.230	3.122.407.362	100%
INGRESOS OPERACIONALES	2024	2023	%
OTROS INGRESOS OPERACIONALES	1.834.404	0	100%
TOTAL OTROS INGRESOS OPERACIONALES	1.834.404	0	100%
DEVOLUCIONES	2.024	2.023	
DEVOLUCIONES	-183.386.299	-49.385.110	-5%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	3.496.219.335	3.073.022.252	

Egresos - Costos

CONCEPTO	2024	2023	%
GASTOS DEL PERSONAL	249.566.398	169.277.057	17%
HONORARIOS PROFESIONALES	768.742.410	694.598.000	53%
PELICULA MAMOGRAFICA	3.208.790	4.412.726	0%
AGUJA MARCACION (ARFON)	18.457.700	13.747.500	1%
AGUJA BIOPSIA ESTEREOTAXIA (14*16)	410.000	0	0%
AGUJA BIOPSIA TRUCUT (14*10)	97.910.000	97.570.000	7%
ROLLO PAPEL PARA ECOGRAFIA	0	1.859.000	0%
CLIP DE SEÑALIZACION - GUJA DUALOX	38.775.000	31.500.000	3%
AGUJA BIOPSIA TIPOS SIROS	94.200.000	79.425.000	7%
SERVICIOS TEMPORALES	0	1.680.000	0%
ARL - MEDICOS	27.484.900	17.989.900	2%
IVA DEL COSTO (DESCONTABLE)	54.587.225	54.640.936	4%
MANTENIMIENTO	36.121.307	52.506.587	2%
OTROS - ELEMENTOS PROCEDIMIENTOS	18.298.518	19.385.251	1%
TAPABOCAS N-95	0	360.000	0%
TAPABOCAS 3 CAPAS AZUL	355.000	390.000	0%
ALCOHOL ANTISEPTICO	69.360	38.700	0%
BATA PERSONAL	454.288	0	0%
GUANTES DE NITRIL	2.645.748	3.014.000	0%
ROLLO PARA CAMILLA	714.400	708.000	0%
EQUIPO MEDICO CIENTIF-IMPILMEDICOS	0	24.412.078	0%
SURFANOS-DESINFECTANTE	89.355	398.700	0%
DETERGANOS-DESINFECTANTE	85.135	0	0%
BATA PACIENTE	26.855.000	25.426.000	2%
GUANTE ESTERIL	2.990.000	3.200.000	0%
ANOSYME - LIQUIDO	544.060	0	0%
ASEO Y VIGILANCIA	0	303.910	0%
BOLSA SELLADA ENTREGA RESULTADOS	122.772		0%
ENERGIA ELECTRICA	0	5.007.100	0%
EXAMENES DE ANATOMIA PATOLOGICA	4.224.200	0	0%
TOTAL	1.446.911.566	1.301.850.445	100,00%

Los honorarios de los profesionales son el rubro con mayor participación en los costos directos.

Egresos- Gastos

TERCERO	2024	2023
GASTOS PERSONAL	346.226.500	265.710.992
COMISIONES	0	50.586.292
PRESTACIONES SOCIALES	66.975.731	63.014.846
GASTOS VARIOS PERSONAL	12.342.764	6.648.340
REVISORIA FISCAL	23.494.104	21.804.624
ASESORIA JURIDICA	2.691.666	17.986.094
ASESORIA FINANCIERA Y CONTABLE	41.136.000	33.960.000
ASESORIA TECNICA	12.920.000	25.835.000
ASESORIAS EXTERNAS -PAME	17.256.000	0
INDUSTRIA Y COMERCIO	23.303.000	22.587.683
PREDIALES - A LA PROPIEDAD RAIZ	8.282.107	8.874.346
IVA DESCONTABLE	30.746.912	38.538.176
IMPUESTO AL CONSUMO	273.662	167.798
ARRENDAMIENTOS ****	20.987.944	39.403.649
CONTRIBUCIONES	2.734.990	2.484.471
SEGUROS	26.977.929	21.275.510
SERVICIO DE ASEO	7.850.557	6.472.222
TEMPORALES	0	2.529.410
PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	32.430.604	40.402.278
AQUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	3.229.370	2.757.950
ENERGIA ELÉCTRICA	25.619.250	22.472.730
TELEFONO E INTERNET	12.839.415	21.324.392
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	3.199.800	1.957.349
ADMINISTRACIONES	71.473.809	62.243.900
REGISTRO MERCANTIL	2.406.100	2.106.600
TRAMITES Y LICENCIAS	925.368	1.417.600
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	14.726.450	8.926.637
ADECUACION E INSTALACION	28.162.168	7.778.812
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	252.160.554	191.800.657
MAQUINARIA Y EQUIPO	0	140.000
TRANSPORTE DE MERCANCÍA	0	22.000
AFILIACION GOOGLE	4.203.049	8.303.452
GASTOS DE REPRESENTACION	7.494.052	0
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	14.326.550	17.747.016
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	7.911.538	15.661.240
TAXI Y BUSES	510.805	139.550
AJUSTE AL PESO	33.523	0
OTROS	528.340	1.891.142
FLOTA Y EQUIPO AEREO	0	360.000
PROMISIONES	66.083.899	20.232.358
OBSEQUIOS SECRETARIAS MEDICOS	0	5.330.453
TOTAL	1.192.464.510	1.060.895.569

Los gastos de personal son el porcentaje más significativo de los gastos totales.

4-Estado de Cumplimiento de las Normas de Seguridad Social y Parafiscales

El pago de los parafiscales se encuentra al día al 31 de diciembre de 2024.

5-Operaciones Celebradas con los Socios o los Administradores

Existe un pasivo a favor de quien suscribe, que asciende a COP\$148.611.706, correspondiente a un préstamo que realizamos a la empresa para el pago de obligaciones pendientes con la DIAN.

6-Litigios Pendientes

A la fecha, la sociedad tiene pendiente la recuperación de cartera con Cafesalud. El proceso se encuentra en espera de la sentencia.

7-Libre Circulación de Facturas

De acuerdo con el artículo 87 de la Ley 1676 de 2013, certifico que la sociedad cumple con la libre circulación de las facturas de clientes y proveedores.

8-Proyecto de Distribución de Utilidades

Al cierre del año 2024, la sociedad presentó utilidades por COP\$295.538.369, las cuales no serán distribuidas entre los socios debido al flujo de caja y a las nuevas adquisiciones de equipamiento.

Con esto, concluyo el informe de gestión para el periodo 2024.

Cordialmente,


Nina Patricia Gutiérrez Caicedo
Representante Legal
Centro de Enfermedades Mamarías Ltda.

Bogotá D. C., 25 de febrero de 2025

Doctor (a)

ANALISA CAREDDU DE LANDAETA

Ciudad

REFERENCIA: Citación Asamblea Ordinaria de Socios

Con la presente me permito informar que la Asamblea Ordinaria de Socios del Centro de Enfermedades Mamarias Ltda., la cual se llevaría a cabo el día 12 de marzo del 2025 año en curso, a las 8:00 am en las instalaciones del Centro De Enfermedades Mamarias Ltda. de Bogotá.

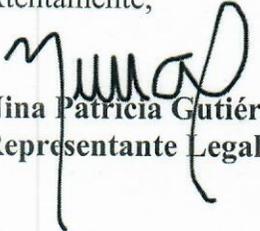
ORDEN DEL DIA

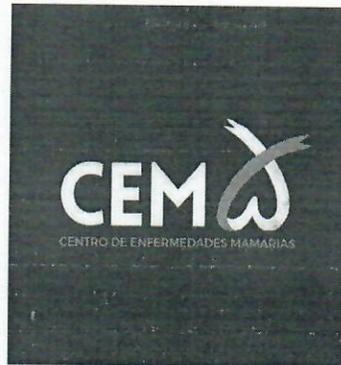
1. Verificación del Quórum
2. Aprobación del orden del día
3. Elección del presidente y secretario para la Asamblea
4. Lectura del Acta de la Asamblea anterior
5. Informe de la Gestión de Gerencia
6. Presentación y aprobación de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2.024
7. Presentación y aprobación del Presupuesto para el año 2.025
8. Informe del Revisor Fiscal
9. Elección del Gerente y Fijación de Salario
10. Elección del Suplente de Gerencia
11. Elección del Revisor Fiscal y Fijación de Honorarios
12. Propositiones y Varios

Agradezco su puntual asistencia.

Nota: En caso de cualquier inquietud a la que haya lugar los documentos tales como los libros oficiales, libros de actas y libros de socios se encuentran en la oficina de Contabilidad del centro ubicada en la Cra 16 No 82-51 Oficina 502A en el horario de 8:00 a. m a 4:00 p. m de lunes a viernes

Atentamente,


Nina Patricia Gutiérrez
Representante Legal



**CENTRO DE ENFERMEDADES
MAMARIAS LTDA**

**NOTAS Y REVELACIONES
31 DE DICIEMBRE DE 2024**

MARZO 12 DE 2025



REVELACIONES A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

CENTRO DE ENFERMEDADES MAMARIAS LTDA
NIT 800.153.488-9

1. Información general

La sociedad CENTRO DE ENFERMEDADES MAMARIAS LTDA, fue constituida mediante escritura pública No. 3101 del 22 de enero de 1992 y su objeto social es la Prestación de Servicios de Apoyo Diagnóstico en Procedimientos de mama.

2. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMEs

Los estados financieros de la sociedad CENTRO DE ENFERMEDADES MAMARIAS LTDA entidad individual, correspondientes al periodo, Enero 1 al 31 de Diciembre de 2024 y 2023 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF para Pymes (IFRS for SMEs, por sus siglas en inglés) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la Compañía.

3. Resumen de políticas contables

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los Estados Financieros dando aplicabilidad a la (Sección 10 de las NIIF para PYMES).

3.2. Conversión de moneda extranjera

Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones (tipo de cambio spot). Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros. Las cuentas no monetarias, que se miden a su costo histórico, no se reconvierten.

3.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la Compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

3.4 Activos y pasivos financieros

3.4.1. Mantenidos hasta su vencimiento

Se incluyen los fideicomisos los cuales se utilizan para un proyecto y un vencimiento determinado menor a doce meses, se utilizan para cumplir compromisos de pago a corto plazo y se mantiene a su valor nominal.

3.4.2. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.4.3. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.4.4. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.5. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

3.6. Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

3.7. Impuesto a la renta

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta

Los activos y / o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones con el ente de control fiscal en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte.

El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Compañía tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

3.8. Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se evidencian dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la Compañía espera pagar. La Compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

3.9 Capital suscrito y pagado

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

El superávit de capital corresponde a la prima en colocación de acciones y se determina como la diferencia entre el valor de colocación de las acciones y su valor nominal. Cualquier costo de operación asociado con la emisión de acciones se deduce de la prima de la acción, neto de cualquier beneficio por impuesto sobre las utilidades relacionado.

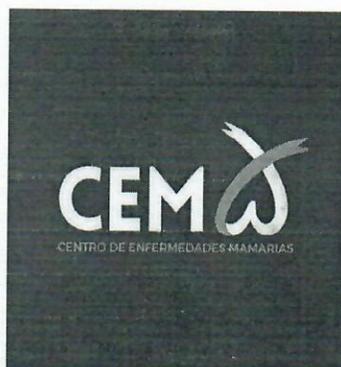
3.10. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

3.11. Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren

3.12. Servicios vendidos

Los ingresos generados por la venta de servicios son reconocidos al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar. Los ingresos son reconocidos cuando los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad son transferidos al comprador, es probable que se reciban beneficios económicos asociados con la transacción y la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos lo cual ocurre en el momento de celebrar el contrato de escritura de compraventa con los clientes.



**CENTRO DE ENFERMEDADES
MAMARIAS LTDA**

**ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2024**

MARZO 12 DE 2025

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal Nina Patricia Gutiérrez Caicedo y Contador Público Nubia Álvarez Hernandez de la Compañía **CENTRO DE ENFERMEDADES MAMARIAS LTDA -CEM NIT 800.153.488-9**

Certificamos:

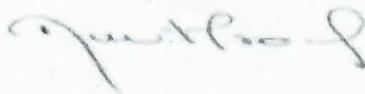
Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y otro resultado integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo junto con las notas explicativas con corte a Diciembre 31 del 2024 y 2023, de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son entre otras la Ley 222 de 1995 y el marco técnico aplicable de NIIF para pymes de las compañías clasificadas en el Grupo 2 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009 Por la cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de información Aceptados en Colombia.

- Que los hechos económicos que afectan la compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las notas a los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre del 2024 y 2023, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares de nuestro Software contable, están debidamente soportados y reflejan razonablemente la situación financiera de la Compañía.
- Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2024 y 2023.
- Que los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo las normas internacionales de información financiero aplicables para el Grupo 2 en cumplimiento del Decreto 3022 del 2013 y los Decretos 2420 y 2496 de 2015.
- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan afectar la situación económica de la compañía.
- La compañía elaboro el Respectivo análisis del Negocio en Marcha de acuerdo a la NIIF y la Orientación Técnica No 18 del Consejo Técnico de la Contaduría.

Se expide la presente certificación en Bogotá, a los 28 días del mes de febrero del 2025, en cumplimiento al artículo 37 de la ley 222 de 1995.

Atentamente,


NINA PATRICIA GUTIERREZ CAICEDO
Representante Legal
C.C. 53.000.590


NUBIA ALVAREZ HERNANDEZ
Contador
TP. 98.281-T

4 Efectivo y equivalentes al efectivo

Los recursos disponibles no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad en lo correspondiente a las vigencias 2024 y 2023.

ENTIDAD	2024	2023	CONCEPTO
CAJA MENOR	400.000,00	400.000,00	BASE RECEPCION
CAJA GENERAL	1.775.850,61	2.151.300,00	VALORES RECIBIDOS DE COPAGOS EL DIA 28 DE DICIEMBRE SE
BANCOLOMBIA CTA 17806330154	31.814.397,77	80.497.533,56	CUENTA PRINCIPAL PARA PAGOS DE NOMINA Y PROVEEDORES
BANCOLOMBIA 2 CTA 17841198144	4.535.478,17	4.300.881,22	CUENTA PARA PAGO DE PROVEEDORES
BANCO COLPATRIA CTA 7921003360	200.239,37	39.039.242,22	CUENTA PARA PAGO DE CREDITO ROTATIVO COLPATRIA
BANCO OCCIDENTE CTA 261033336	159.815,14	1.078.533,24	CUENTA PARA PAGO DE PROVEEDORES
BANCO DAVIVIENDA CTA 004469998431	11.218.016,12	2.165.539,58	CUENTA PARA PAGO DE PROVEEDORES
BANCO POPULAR	52.775,00	52.775,00	CUENTAS PENDIENTES POR CANCELAR
BANCO HELMBANK CTA 018-01694-9	69.810,00	69.810,00	CUENTAS PENDIENTES POR CANCELAR
BANCO EBVA -0013-0901-37-01000014910	4.446,00	4.446,00	CUENTAS PENDIENTES POR CANCELAR
CTA AHORROS BANCO DE OCCIDENTE	57,42	57,42	CUENTA PARA SUBSIDIOS DE NOMINA
INVERSIONES	24.625.000,00	0	INVERSION
TOTAL	74.855.886	129.760.118	

Los ingresos por concepto de copagos que se recaudan diariamente son consignados en la cuenta de Bancolombia y Davivienda.

5 Cuentas comerciales por Cobrar

En este rubro se evidencia la cartera al 31 de diciembre de 2024, es importante evidenciar que es una cartera sana; el 90% de la cartera corresponden a entidades que se vienen trabajando dentro de las negociaciones reales, dentro de los aspectos importantes dichas entidades pagan a 60 a 90 días lo cual administrativamente se ha manejado en debida forma para el manejo de su flujo de caja.

ENTIDAD	2024	2023	FACTURAS RADICADAS	%
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A	5.879.889	7.218.014	CLIENTES ENTIDADES	1%
ALIANSA LL D EPS	265.322	0	CLIENTES ENTIDADES	0%
ARISTIZABAL JAMER ANGEL	0	2.555.003	CLIENTES ENTIDADES	0%
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA S.A	2.198.551	1.233.439	CLIENTES ENTIDADES	0%
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A	64.584	66.380	CLIENTES ENTIDADES	0%
BAVARIA SA	0	184.234	CLIENTES ENTIDADES	0%
COL MEDICA MEDICINA PREPAGADA S.A	135.785.449	48.466.305	CLIENTES ENTIDADES	19%
COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR SA	272.621	8.011.811	CLIENTES ENTIDADES	0%
COMPENSAR EPS	32.080.404	59.076.024	CLIENTES ENTIDADES	5%
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA SA	41.812.645	17.431.028	CLIENTES ENTIDADES	6%
EPS FAMSANAR SAS	165.815.215	134.124.059	CLIENTES ENTIDADES	24%
EPS Y MEDICINA PREPAGA SURAMERICANA SA	7.754.401	12.461.744	CLIENTES ENTIDADES	1%
HJ SEGUROS COLOMBIA SA	174.120	0	CLIENTES ENTIDADES	0%
CLIENTES PARTICULARES	-165.000	0	CLIENTES ENTIDADES	0%
JAVESALUD	41.241.929	15.336.161	CLIENTES ENTIDADES	6%
MALAVER JIMENEZ NATALIA	0	809.000	CLIENTES ENTIDADES	0%
MAPFRE COLOMBIA VIDA SEGUROS SA	0	426.997	CLIENTES ENTIDADES	0%
MEDI SANTAS S.A. COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA	2.469.080	2.259.380	CLIENTES ENTIDADES	0%
MED PLUS MEDICINA PREPAGADA S.A	138.139.876	82.367.823	CLIENTES ENTIDADES	20%
ONDOLIFE IPS SAS	38.541.430	12.870.000	CLIENTES ENTIDADES	5%
SALUD TOTAL EPS-S SA	6.391.885	4.025.699	CLIENTES ENTIDADES	1%
SEGURO DE VIDA SURAMERICANA S.A	20.799.461	6.141.882	CLIENTES ENTIDADES	3%
SERMIMED IPS SA	1.449.600	2.409.600	CLIENTES ENTIDADES	0%
UNIDAD MEDICA ONCOLOGICA SAS	2.620.000	700.000	CLIENTES ENTIDADES	0%
UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	8.112.004	22.830.911	CLIENTES ENTIDADES	1%
VIVA 1A IPS	52.589.350	58.896.800	CLIENTES ENTIDADES	7%
FAMSANAR EPS	0	-931.526	CLIENTES ENTIDADES	0%
TOTAL CARTERA	704.292.816	498.970.768		100%

Al Cierre del ejercicio de revisó la cartera de clientes y se dio de baja cartera considerada incobrible.

6 Activos por Impuestos Corrientes.

En este rubro se evidencia todos los saldos a favor de renta años anteriores, se evidencian las retenciones de ica y rete fuente a favor, se tienen las autoretenciones que se declararon en los formularios de retención en la fuente en debida forma.

Se deja evidencia que el 80.05% de este rubro corresponden a saldos a favor de años anteriores los cuales nunca se han solicitado a la Dian, por lo tanto, se debe revisar y analizar una auditoria para evidenciar si la empresa puede solicitar dicho dinero.

TERCERO	2024	2023
RETENCIONES DE ICA PRACTICADAS	14.104.610	2.247.361
SALDO A FAVOR PERIODO ANTERIOR	103.848.756	105.121.778
AUTORENTA	29.976.000	23.943.954
TOTAL	147.929.366	131.313.093

7 Otras cuentas Por Cobrar Corrientes

En este rubro se evidencia los anticipos de proveedores, trabajadores y la deuda que se tiene en demanda a favor de la entidad, el 90% de este rubro representa la deuda con café salud la cual se le realizó su respectiva provisión individual, en el año 2025 se espera tener una sentencia definitiva.

TERCERO	2024	2023	NOTA
AGUILERA GARCIA RODRIGO IGNASIO	0,00	279.102,00	A PROVEEDORES
BOLIVAR RODRIGUEZ IVAN DARIO	1.259.442,00	0,00	A PROVEEDORES
CAPER A RODRIGO	1.291.703,00	1.341.703,00	A PROVEEDORES
CHIRVECHES CALVAHE MARIA ALEJANDRA	0,00	321.998,00	A PROVEEDORES
INDUSTRIAS CARDIOMED S.A.S	0,00	883.575,00	A PROVEEDORES
MORALES TORO JAIME ANDRES	393.000,00	0,00	A PROVEEDORES
SUMINISTROS RADIOGRAFICOS S.A.S	257.686.991,00	0,00	A PROVEEDORES
TORRES VARGAS ALEJANDRO	0,00	428.220,00	A PROVEEDORES
VIEWMEIOS DIGITAL SAS	0,00	1.267.350,00	A PROVEEDORES
RUZAPONTE DAMD	150.000,00	0,00	A CONTRATISTAS
RUZAPONTE DAMD	24.273,00	0,00	TRABAJADORES
VALENZUELA LEON FRANCY ELENA	10.800,00	0,00	TRABAJADORES
AGUIRRE MDTATO GLORIA PATRICIA	0,00	-124.461,00	TRABAJADORES
GUTIERREZ MEJIA NATALIA	0,00	264.396,00	TRABAJADORES
ROZO HERRERA NEIDA	0,00	124.461,00	TRABAJADORES
SUBTOTAL	260.816.209,00	4.786.344,00	
DEUDAS DE DIFICIL COBRO			
CAFESALDDEPS	64.895.407,00	66.859.222,00	DEMANDA A LA NACION
SERMEDICOS SAS	-2.120.357,00	0,00	
UT SERMISALD SAN JOSE	-264.902,00	0,00	
SUBTOTAL	62.510.148,00	66.859.222,00	
PROMISION			
CAFESALDDEPS	-43.671.290,53	-22.255.806,53	PROMISION
SUBTOTAL	-43.671.290,53	-22.255.806,53	
TOTAL	279.655.066,47	49.389.759,47	

8 Activos Intangibles

Este rubro representa la licencia del aplicativo Word Office el cual es el programa contable que tiene la información contable y financiera de la compañía, los bienes adquiridos a través de Leasing (Mamógrafos y Ecógrafos) y el saldo por amortizar de la póliza.

TERCERO	2024	2023
WORD OFFICE COLOMBIA	0	4.739.000
BIENES LEASING	0	453.319.200
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	6.065.004
DERECHOS	180.000.000	
TOTAL	180.000.000	464.123.204

9 Propiedad Planta y Equipo

En este rubro se registran los activos fijos que tiene la compañía, sobre los cuales se realiza la depreciación mensual.

En el periodo 2024 el Centro de Enfermedades Mamarias Ltda, continuando con su política de renovación de equipos, compro un densitómetro primus de última tecnología.

TIPO ACTIVO	2024	2023	CONCEPTO
Construcciones y Edificaciones	1.546.326.235	1.546.326.235	CS 502A/601A/601B/AP602/AP702B/GJ53/52 Paralelo
Muebles y Enseres	74.071.098	73.224.198	
Equipos de Procesamiento de datos	34.513.839	226.296.753	
Equipo Medico**	2.683.332.910	2.321.549.572	
Depreciacion Acumulada	-2.135.555.870	-2.236.690.167	
Total Activos Fijos	2.202.688.211	1.930.706.591	

10 Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar no Corrientes

En estas cuentas se registran las cuentas por cobrar a socios, el 100% del valor que se encuentra en este rubro son deudas que la sucesión ilíquida debe cancelar a la empresa.

TERCERO	2024	2023
CEMCA DEL CARIBE	0,00	210.698,00
RAFAEL ANDRES GUTIERREZ-SUCESIÓN ILÍQUIDA	191.711.300,06	184.915.509,00
UNIDAD DE MASTOLOGIA DEL CENTRO DE ENFERMEDADES MAMA	58.781.037,00	58.781.037,00
TOTAL	250.492.337	243.907.244

Nota 11 Obligaciones Financieras Corrientes / No Corrientes

En esta partida se encuentran las obligaciones financieras a corto plazo cuyo vencimiento se estima a menos de un año.

Y obligaciones a largo plazo con vencimientos mayores a un año.

A CORTO PLAZO				
ENTIDAD	DETALLE	TASA I	SALDO A CAPITAL DICIEMBRE 2024	SALDO A CAPITAL DICIEMBRE 2023
TARJETA DE CREDITO BANCOLOMBIA			228.048	458.320
SUBTOTAL A CORTO PLAZO			228.048	4.413.803

A LARGO PLAZO				
ENTIDAD	DETALLE		SALDO A CAPITAL DICIEMBRE 2024	SALDO A CAPITAL DICIEMBRE 2023
BANCO COLPATRIA	CREDITO ROTATIVO		0	90.889.614
SUBTOTAL A LARGO PLAZO			0	90.889.614

A LARGO PLAZO TERCEROS NO ENTIDADES FINANCIERAS				
ENTIDAD	DETALLE		SALDO A CAPITAL DICIEMBRE 2024	SALDO A CAPITAL DICIEMBRE 2023
FRANCE LORETO	CREDITO	1%	117.000.000	125.000.000
GUTIERREZ RYN SAS	CREDITO	1%	530.000.000	530.000.000
GUTIERREZ CAicedo NINA PATRICIA	CREDITO	1%	40.212.514	80.337.370
SUBTOTAL A LARGO PLAZO			687.212.514	735.337.370

LEASING FINANCIERO				
	DETALLE		SALDO A CAPITAL DICIEMBRE 2024	SALDO A CAPITAL DICIEMBRE 2023
LEASING BANCOLOMBIA	MANOGRFO FIJI		0	17.997.760
LEASING BANCOLOMBIA N° 10041578			267.263.137	
LEASING BANCOLOMBIA N° 10041579			193.338.538	
LEASING BANCOLOMBIA - ECOGRAFOS	COMPRA ECOGRAFO 2022		0	187.633.627
TOTAL			460.601.675	205.631.387
TOTAL CREDITOS A LARGO PLAZO			1.147.814.189	1.031.858.371
TOTAL CREDITOS + CONTRATOS DE LEASING + SOBREGIROS Y TC			1.148.042.237	1.036.272.174

En el año 2024 CEM cumplió con todas sus obligaciones financieras y adquirió nuevos créditos con Bancoldex beneficiándose de tasas de interés y periodos de gracia.

12 Cuentas por Pagar Comerciales

En este rubro se encuentran las cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios, durante el 2024, CEM cumplió con todos los pagos a proveedores dentro de las fechas pactadas presentando una disminución respecto al 2023 de 90.825.998.

TERCERO	2024	2023
AEELLA VARGAS ROSA NURY	0	720.000
AGUILAR GALINDO TATIANA	5.809.750	0
ARCHILAY RICALTE LTDA	1.308.048	0
CASTAÑO GIRALDO JUAN CARLOS	100.000	0
DISTRIBUCIONES ALSARO SAS	0	4.376.443
IMAGENES L&G SAS	20.176.840	147.948.423
MORALES TORO JAIME ANDRES	393.000	496.000
NOVA MEDICAL SAS	0	1.381.541
PRECISION SECURITY & SERVICES LTDA	0	199.920
RADIOGRAPHICS SAS	67.786.660	0
RENAL MEDICAL MARKETING LIMITADA	0	5.355.000
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA SA	0	6.064.150
SEROPLAX LTDA	0	2.970.629
SUMINISTROS RADIOGRAFICOS SA	0	17.824.500
TM MEDICAS SAS	13.343.560	12.407.250
TOTAL PROVEEDORES	108.917.858	199.743.856

13 Pasivos por Impuestos Corrientes

En este rubro se encuentran los impuestos por pagar a 31 de diciembre de 2024, se debe mencionar que hay 51.733.000 millones de retenciones en la fuente que no se realizó el pago en años anteriores.

CONCEPTO	2024	2023
RETENCION EN LA FUENTE	61.192.000,00	70.203.962,00
ICA RETENIDO POR PAGAR	1.158.000,00	1.491.356,00
INDUSTRIA Y COMERCIO	4.758.959,00	1.985.959,00
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	88.785.265,00	0,00
TOTAL IMPUESTOS	155.894.224	73.681.277

14 Otras Cuentas por Pagar a Corrientes

El saldo al 31 de diciembre está conformado por los anticipos a clientes y empresas de la sucesión, dentro de los valores más representativos están los siguientes:

TERCERO	2024	2023	CONCEPTO
ANTICIPOS	32.066.568,90	54.887.919,95	ANTICIPOS (Anexo) 14-1
COMERCIALIZADORA UNIVERSO J&M SAS	0,00	261.800,00	
GUTIERREZ MARTINEZ SUCESSION - ILIJUDA RAFAEL ANDRES	26.035.703,00	26.035.703,00	ARRENDAMIENTO
BLENAVENTURA BURBANO ADRIANA MARCELA	1.772.187,00	3.606.266,00	HONORARIOS
CERTICAMARA	0,00	428.400,00	OTROS
CRUZ CRUZ LEONARDO RAMIRO	4.598.595,00	0,00	HONORARIOS
ESPINEL PINZON DIANA DEL PILAR	5.941.250,00	0,00	HONORARIOS
JAIMES NIÑO SARA CRISTINA	3.915.981,00	0,00	HONORARIOS
TALERO LATTON CLAUDIA YANEH	100.000,00	0,00	HONORARIOS
GUTIERREZ RYN SAS	37.559.074,00	37.559.074,00	LEGALES
INVERSIONES AJOVECO SAS	17.306.443,00	17.836.800,00	MANUTENIMIENTO
ACUEDUCTO AGUA Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA	500.830,00	0,00	SERVICIOS PUBLICOS
ECCAPITAL INTERNACIONAL SA	201.190,00	125.696,00	SERVICIOS PUBLICOS
AIRTECH GROUP SAS	3.254.167,00	0,00	OTROS
AGUILERA GARCIA RODRIGO IGNASIO	0,00	297.103,00	OTROS
ALVAREZ GIRALDO MARIA DOLLY	0,00	83.300,00	OTROS
DD DINAMICA Y DESARROLLO SAS	0,00	328.100,00	OTROS
EL PAIS EN REORGANIZACION	0,00	273.700,00	OTROS
EXPERIENZA SAS	0,00	2.530.639,00	OTROS
GRUPO EMPRESARIAL OIHOS SAS	0,00	445.695,00	OTROS
HERNANDEZ NUEVA ALVAREZ	0,00	2.452.370,00	HONORARIOS
IMPULMEICOS SAS	0,00	2.220.972,00	OTROS
INMERSAGO SAS	0,00	167.626,00	OTROS
MAGIAS SANDOZ MONICA ALEXANDRA	0,00	750.539,00	OTROS
MAKRO SOFT SAS	0,00	134.674,00	OTROS
MANCHEGO BAEZ CLAUDIA	686.665,00	5.370.514,00	OTROS
MORALES DE BURGH PALLA ANDREA	69.000,00	0,00	OTROS
MORENO HERNANDEZ LEIDY CONSTANZA	0,00	69.000,00	OTROS
NOLA MARTINEZ	0,00	1.282.490,00	OTROS
OCHOA CLAUDIA BEIANA	0,00	297.102,00	OTROS
OG INGENIERIA MEDICA SAS	0,00	912.272,00	OTROS
RODRIGUEZ MENDEZ MARIA TERESITA	0,00	170.925,00	OTROS
SEGUROS DEL ESTADO SA	0,00	941.137,00	OTROS
TECNOLOGIA TOKIO SAS	0,00	215.390,00	OTROS
UNIDAD MEDICA NUEVA CLINICA COUNTRY	0,00	217.900,00	OTROS
SEGUROS SURAMERICANA	8.616.964,00	534.034,00	SEGUROS
ETB SA EPS	0,00	449.188,00	SERVICIOS PUBLICOS
HURTADO CASALLAS RICARDO	0,00	135.000,00	TRANSPORTE
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.579.418,00	2.579.418,00	
TOTAL	145.204.035,90	163.600.746,95	

15. Obligaciones Laborales

En este rubro se evidencia las obligaciones laborales por pagar a 31 de diciembre de 2024 por concepto de salarios, cesantías, seguridad social, vacaciones e intereses de cesantías.

TERCERO	2024	2023
SALARIOS POR PAGAR	98.200,00	0
CESANTIAS CONSOLIDADAS	31.991.723,00	25.850.564,00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	3.742.309,00	2.994.006,00
VACACIONES CONSOLIDADAS	11.611.585,13	7.406.978,00
PRIMA DE SERVICIOS	0,00	0,00
SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR 31 DE DICIEMBRE	10.322.150,00	9.360.281,64
TOTAL	57.765.967	45.611.830

Los beneficios a empleados que fueron reconocidos como gastos durante el periodo se encuentran en estado de resultado integral, lo correspondiente a obligaciones laborales corresponde al valor neto de las prestaciones sociales por consignar a los fondos de cesantías y demás remuneraciones a favor del empleado de acuerdo con la legislación vigente prescrita por el código sustantivo del trabajo.

16. Otros Pasivo no Financieros

El saldo de esta cuenta está conformado por el préstamo de uno de los socios por valor de \$ 136.905.289, con un interés mensual del 1%

DEUDAS CON SOCIOS	2024	2023
NINA GUTIERREZ CAICEDO	136.905.289	136.905.297
GUTIERREZ MARTINEZ SUCESION - ILIQUIDA RAFAEL ANDRES	0	120.582
TOTAL	136.905.289	137.025.879

17. Patrimonio

El patrimonio está constituido por el capital emitido, reservas y resultados de ejercicios.

NOMBRES	CEDULA	TOTAL CUOTAS	VR NOMINAL	CAPITAL SOCIAL	% DE PARTICIPACION
SUCESION RAFAEL GUTIERREZ MARTINEZ	17,138,438	1.149.461	1	1.149.461.000	75,00
NINA PATRICIA GUTIERREZ	53,000,590	255.180	1	255.180.000	16,65
NICOLAS JIMENEZ OSORNO	79,150,771	51.342	1	51.342.000	3,35
ANALISA AMELIA CAREDDU DE LANDAETA	574,496	76.631	1	76.631.000	5,00
TOTALES		1.532.614		1.532.614.000	100,00

18. Ingresos por actividades ordinarias

En el Periodo 2024 los ingresos tuvieron un incremento de \$ 423.197.083 comprados con el periodo 2023.

INGRESOS OPERACIONALES	2024	2023	%
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA SA	74.279.994,00	70.850.524,00	2%
ARISTIZABAL JAMIER ANGEL	600.000,00	7.500.008,00	0%
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA SA	72.903.905,00	75.114.933,00	2%
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA SA	7.180.415,00	361.670,00	0%
CAJACOI EPS S.A.S	917.000,00		0%
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA SA	404.259.639,00	404.611.334,00	11%
COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR SA	54.802.099,00	72.619.053,00	1%
COMPENSAR EPS	203.943.684,00	295.618.023,00	6%
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA SA	94.132.665,00	76.418.679,00	3%
EPS FAMSANAR SAS	503.683.930,00	516.510.813,00	14%
EPS Y MEDICINA PREPAGA SURAMERICANA SA	24.026.628,00	52.975.629,00	1%
FAMACLTA	886.000,00	810.000,00	0%
HO SEGUROS SA	2.192.344,00	291.600,00	0%
JAVESALUD	188.683.724,00	80.748.265,00	5%
LIBERTY SEGUROS DE VIDA SA	104.000,00	2.539.242,00	0%
MALAYER JIMENEZ NATALIA	0,00	809.000,00	0%
MAPFRE COLOMBIA VIDA SEGUROS SA	1.116.880,00	2.467.600,00	0%
MEDISANTAS SA COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA	5.063.010,00	9.270.298,00	0%
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA SA	945.062.390,00	675.043.779,00	26%
ONCOLIFE IPS SAS	98.905.038,00	27.670.000,00	3%
PANAMERICAN LIFE DE COLOMBIA COMPAÑIA DE SEGUROS SA	162.072,00	1.114.690,00	0%
SALUDTOTAL EPS-S SA	29.474.540,00	24.841.352,00	1%
SEGURO DE VIDA SURAMERICANA SA	98.869.465,00	86.112.125,00	3%
SERMIMED IPS SA	480.000,00	2.400.000,00	0%
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR	1.262.000,00	0,00	0%
SOCIEDAD CLINICA BMDOSALUD SA	0,00	1.325.715,00	0%
UNIDAD MEDICA ONCOLOGICA SAS	700.000,00	1.920.000,00	0%
UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	280.586.901,00	221.213.230,00	8%
VIVA IA IPS	265.280.000,00	162.790.000,00	7%
PARTICULARES	318.212.907,00	248.459.800,00	9%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	3.677.771.230	3.122.407.362	100%
INGRESOS OPERACIONALES	2024	2023	%
OTROS INGRESOS OPERACIONALES	1.834.404	0	100%
TOTAL OTROS INGRESOS OPERACIONALES	1.834.404	0	100%
DEVOLUCIONES	2.024	2.023	
DEVOLUCIONES	-183.386.299	-49.385.110	-5%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	3.496.219.335	3.073.022.252	

En este rubro se registran los ingresos por atención de pacientes de las diferentes entidades de salud y pacientes particulares.

19. Costo por servicios

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2024, está conformado por todos los costos directamente relacionados con la prestación de servicios de salud.

TERCERO	2024	2023
GASTOS PERSONAL	346.226.500	265.710.992
COMISIONES	0	50.586.292
PRESTACIONES SOCIALES	66.975.731	63.014.846
GASTOS VARIOS PERSONAL	12.342.764	6.648.340
REVISORIA FISCAL	23.494.104	21.804.624
ASESORIA JURIDICA	2.691.666	17.986.094
ASESORIA FINANCIERA Y CONTABLE	41.136.000	33.960.000
ASESORIA TECNICA	12.920.000	25.835.000
ASESORIAS EXTERNAS -PAME	17.256.000	0
INDUSTRIA Y COMERCIO	23.303.000	22.587.683
PREDALES - A LA PROPIEDAD RAIZ	8.282.107	8.874.346
IVA DESCONTABLE	30.746.912	38.538.176
IMPUESTO AL CONSUMO	273.662	167.798
ARRENDAMIENTOS****	20.987.944	39.403.649
CONTRIBUCIONES	2.734.990	2.484.471
SEGUROS	26.977.929	21.275.510
SERVICIO DE ASEO	7.850.557	6.472.222
TEMPORALES	0	2.529.410
PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	32.430.604	40.402.278
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	3.229.370	2.757.950
ENERGIA ELÉCTRICA	25.619.250	22.472.730
TELEFONO E INTERNET	12.839.415	21.324.392
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	3.199.800	1.957.349
ADMINISTRACIONES	71.473.809	62.243.900
REGISTRO MERCANTIL	2.406.100	2.106.600
TRAMITES Y LICENCIAS	925.368	1.417.600
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	14.726.450	8.926.637
ADECUACION E INSTALACION	28.162.168	7.778.812
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	252.160.554	191.800.657
MAQUINARIA Y EQUIPO	0	140.000
TRANSPORTE DE MERCANCÍA	0	22.000
AFILIACION GOOGLE	4.203.049	8.303.452
GASTOS DE REPRESENTACION	7.494.052	0
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	14.326.550	17.747.016
ÚTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	7.911.538	15.661.240
TAXIS Y BUSES	510.805	139.550
AJUSTE AL PESO	33.523	0
OTROS	528.340	1.891.142
FLOTA Y EQUIPO AEREO	0	360.000
PROMISIONES	66.083.899	20.232.358
OBSEQUIOS SECRETARIAS MEDICOS	0	5.330.453
TOTAL	1.192.464.510	1.060.895.569

En este rubro se registran todos los gastos administrativos necesarios para el funcionamiento del CEM así como las depreciaciones y provisiones.

CONCEPTO	2024	2023	%
GASTOS DEL PERSONAL	249.566.398	169.277.057	17%
HONORARIOS PROFESIONALES	768.742.410	694.598.000	53%
PELICULA MAMOGRAFICA	3.208.790	4.412.726	0%
AGUJA MARCACION (ARPO)	18.457.700	13.747.500	1%
AGUJA BIOPSIA ESTEREOTAXIA (14*16)	410.000	0	0%
AGUJA BIOPSIA TRUCUT (14*10)	97.910.000	97.570.000	7%
ROLLO PAPEL PARA ECOGRAFIA	0	1.859.000	0%
CLIP DE SEÑALIZACION - GUJA DUALOX	38.775.000	31.500.000	3%
AGUJA BIOPSIA TIPOS SUROS	94.200.000	79.425.000	7%
SERVICIOS TEMPORALES	0	1.680.000	0%
ARL - MEDICOS	27.484.900	17.989.900	2%
IVA DEL COSTO (DESCONTABLE)	54.587.225	54.640.936	4%
MANTENIMIENTO	36.121.307	52.506.587	2%
OTROS - ELEMENTOS PROCEDIMIENTOS	18.298.518	19.385.251	1%
TAPABOBAS N-95	0	360.000	0%
TAPABOCAS 3 CAPAS AZUL	355.000	390.000	0%
ALCOHOL ANTISEPTICO	69.360	38.700	0%
BATA PERSONAL	454.288	0	0%
GUANTES DE NITRIL	2.645.748	3.014.000	0%
ROLLO PARA CAMILLA	714.400	708.000	0%
EQUIPO MEDICO CIENTIF-IMPILMEDICOS	0	24.412.078	0%
SURFANOS-DESINFECTANTE	89.355	398.700	0%
DETERGANOS-DESINFECTANTE	85.135	0	0%
BATA PACIENTE	26.855.000	25.426.000	2%
GUANTE ESTERIL	2.990.000	3.200.000	0%
ANOSIME - LIQUIDO	544.060	0	0%
ASEO Y VIGILANCIA	0	303.910	0%
BOLSA SELLADA ENTREGA RESULTADOS	122.772		0%
ENERGIA ELECTRICA	0	5.007.100	0%
EXAMENES DE ANATOMIA PATOLOGICA	4.224.200	0	0%
TOTAL	1.446.911.566	1.301.850.445	100,00%

Los costos totales aumentaron en un 11.14% (145.061.121) en comparación con el 2023.

20. Gastos de Administración

Los gastos de administración en el año 2024 aumentaron en \$ 131.568.940 con respecto al año 2023,

21. Otros Ingresos

En esta cuenta se encuentran las recuperaciones de ejercicios anteriores, indemnizaciones e ingresos financieros.

INGRESOS NO OPERACIONALES	2024	2023
FINANCIEROS ajuste al peso	13.649	5.879
INTERESES	1.619.918	
COMISIONES	0	2.499.751
INDEMNIZACIONES	0	1.357.334
DIVERSOS	0	7.959.998
OTROS	15.300	0
RECUPERACIONES	15.280.212	0
EJERCICIOS ANTERIORES	1.430.875	0
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	18.359.954	11.822.962

22 Gastos Financieros

En este rubro se evidencia todos los gastos financieros por intereses corrientes de créditos, intereses de mora, comisiones bancarias, gravamen al movimiento financiero, gastos de ejercicios anteriores y gastos no deducibles.

TERCERO	2024	2023
GASTOS BANCARIOS	4.810.567,09	3.894.270,47
COMISIONES	22.459.334,47	22.372.748,23
IVA GASTOS BANCARIOS	1.436.746,90	1.739.777,76
INTERESES	104.123.609,06	166.411.302,00
GRAVAMEN MOVIMIENTO FINANCIERO (4XML)	14.924.279,76	11.650.309,10
IMPUESTOS ASUMIDOS	0,00	0,00
GASTOS NOMINA EJERCICIOS ANTERIORES	0,00	0,00
MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS	0,00	503.297,00
GASTOS NO DEDUCIBLES	174.874.575,00	53.216.804,37
OTROS	35.700,62	379.885,22
TOTAL	322.664.812,90	260.168.394,15

El incremento en los gastos no deducibles corresponde a los aportes de pensiones más intereses con tarifa diferencial que se liquidaron con error en vigencias anteriores

24. Utilidad del Ejercicio

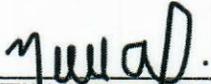
La utilidad del ejercicio del año 2024 es de \$ 552.538.400 millones, cabe aclarar que hay una provisión de renta del año 2024 de 257.000.031 millones el cual disminuye la utilidad.

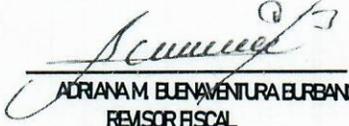
	2024	2023
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS	\$ 552.538.400	\$ 461.930.806
Prov. Impuesto de Renta	\$ (257.000.031)	\$ (182.824.302)
Total utilidad del ejercicio	\$ 295.538.369	\$ 279.106.504

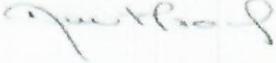


	2024	2023		VARIACION	%
ACTIVOS					
Activos corrientes					
Efectivo y equivalente de efectivo	74.855.886	129.760.118	4	(54.904.233)	-42%
Cuentas comerciales por cobrar	704.292.816	498.970.768	5	205.322.049	41%
Activos por impuestos corrientes	147.929.366	131.313.093	6	16.616.274	13%
Otras cuentas por cobrar corrientes	279.655.066	49.389.759	7	230.265.307	466%
Total activos corrientes	1.206.733.134	809.433.738		397.299.397	49%
Activos no corrientes					
Activos Intangibles	180.000.000	464.123.204	8	(284.123.204)	-61%
Propiedades, planta y equipo	2.202.688.211	1.930.706.591	9	271.981.620	14%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar no corrientes	250.492.337	243.907.244	10	6.585.093	3%
Total activos no corrientes	2.633.180.548	2.638.737.039		(5.556.491)	0%
Total activos	3.839.913.683	3.448.170.777		391.742.906	11%
PASIVOS					
Pasivos corrientes					
Obligaciones Financieras corrientes	228.048	4.413.803	11	(4.185.755)	-95%
Cuentas por pagar comerciales	108.917.858	199.743.856	12	(90.825.998)	-45%
Pasivos por Impuestos Corrientes	155.894.224	73.681.277	13	82.212.947	112%
Otras cuentas por pagar corrientes	145.204.036	163.600.747	14	(18.396.711)	-11%
Obligaciones laborales	57.765.967	45.611.830	15	12.154.137	27%
Otros pasivos no financieros	136.905.289	137.025.879	16	(120.590)	0%
Total pasivos corrientes	604.915.422	624.077.392		(19.161.970)	-3%
Pasivos no corrientes					
Obligaciones Financieras no corrientes	1.147.814.189	1.031.858.371	11	115.955.818	11%
Total pasivos no corrientes	1.147.814.189	1.031.858.371		115.955.818	11%
Total pasivos	1.752.729.611	1.655.935.763		96.793.848	6%
PATRIMONIO					
Capital emitido	1.532.613.590	1.532.613.590	17	-	0%
Utilidad o Pérdida del ejercicio	295.538.369	279.106.504		16.431.865	6%
Otras reservas	225.712.912	225.712.912		-	0%
Pérdidas Acumuladas	(36.649.507)	(315.166.699)		278.517.192	-88%
Ganancia o Pérdida Efecto Conversión	69.968.708	69.968.708		-	0%
Total patrimonio	2.087.184.072	1.792.235.015		294.949.057	16%
Total pasivos y patrimonio	3.839.913.683	3.448.170.777		391.742.913	11%

Las Notas y Revelaciones hacen parte integral de los Estados Financieros


 NINA PATRICIA GUTIERREZ CANEDO
 REPRESENTANTE LEGAL


 ADRIANA M. ELENAVENTURA EUBANO
 REMSOR FISCAL
 TP-67632-T


 NUBIA ALVAREZ HERNANDEZ
 CONTADOR
 TP-98281-T

CENTRO DE ENFERMEDADES MAMARIAS LTDA

NT 800.153.488-9

Estados del resultado integral

A 31 diciembre del 2024

(Expresados en pesos)



REVELACIONES	2024	2023	VARIACION	%
Ingresos por actividades ordinarias	3.496.219.335,00	3.073.022.252,00	423.197.083,00	14%
Costo por servicios	-1.446.911.566,00	-1.301.850.445,00	-145.061.121,00	11%
GANANCIA BRUTA	2.049.307.769,00	1.771.171.807,00	278.135.962,00	16%
Gastos de administración	-1.192.464.509,60	-1.040.895.568,88	-131.568.940,72	12%
GANANCIA (perdida) Actividad operacional	856.843.259,40	710.276.238,12	146.567.021,28	21%
Otros ingresos	18.359.953,91	11.822.962,09	6.536.991,82	55%
Gastos financieros	-322.664.812,90	-260.168.394,15	-62.496.418,75	24%
GANANCIA antes de impuestos	552.538.400,41	461.930.806,06	90.607.594,35	20%
MENDS Provision Impto de Renta 35%	-257.000.031,00	-182.824.302,00	-74.175.729,00	41%
GANANCIA (perdida) neta del periodo	295.538.369,41	279.106.504,06	16.431.865,35	6%

Las Nbtas y Revelaciones hacen parte integral de los Estados Financieros


NINA PATRICIA GUTIERREZ JAICEDO
REPRESENTANTE LEGAL


N. B. ALVAREZ HERNANDEZ
CONTADOR
TP-98281-T


REVISOR FISCAL
ADRIAN M. ECHAVARRIA BURBANO
TP 67632-T

CENTRO DE ENFERMEDADES MAMARIAS LTDA

NT 800.153.488-9

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por los Periodos terminados a diciembre 31 de 2023 y 2024

(Expresados en pesos)



CONCEPTO	Saldo Diciembre 31 2023	ALUMENTO	DISMINUCIÓN	Saldo Diciembre 31 2024
Capital emitido	1.532.613.590,00			1.532.613.590,00
Utilidad o Périda del ejercicio	279.106.504,06	295.538.369,41	279.106.504,00	295.538.368,47
Otras reservas	225.712.911,76			225.712.911,76
Péridas Acumuladas	-315.166.699,11		278.517.192,00	-36.649.507,11
Generancia o Périda Efecto Conversión	69.968.708,00	0,00		69.968.708,00
TOTALES	1.792.285.014,71	295.538.369,41	557.623.696,00	2.087.184.072,00

M. P. Gutierrez
NINA PATRICIA GUTIERREZ CAIBEDO
 REPRESENTANTE LEGAL

N. Alvarez Hernandez
NUBIA ALVAREZ HERNANDEZ
 CONTADOR
 TP-98281-T

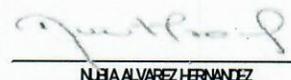
A. B. Burbano
REVISOR FISCAL
ADRIANA M BLENVENTURA BURBANO
 TP-57632-T



	2024	2023
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad del Ejercicio	295.538.369,41	279.106.504,28
Partidas que no afectan el efectivo en actividades operacionales		
Más Impuesto de Ganancias Corrientes	257.000.031,00	182.824.302,00
Más: Depreciaciones	252.160.554,47	191.800.657,00
Deterioro cartera	21.415.484,00	-
Menos: ingresos por recuperaciones	16.740.035,43	10.453.869,91
Menos otras partidas no monetarias	59.845.483,86	39.558.927,04
Efectivo Generado en Operación	783.008.990,45	682.836.520,41
Cambio neto en activos y pasivos operacionales		
+ Disminución / Aumento Obligaciones financieras corrientes	111.770.063,02 -	124.303.836,00
+ Aumento Cuentas por Pagar Comerciales	90.825.998,00 -	131.327.354,00
+ Disminución / Aumento Cuentas por Pagar	-	26.912.922,00
+ Aumento Impuestos, Gravámenes y Tasas	82.212.947,00 -	13.656.682,00
+ Disminución / Aumento Obligaciones Laborales	12.154.137,49 -	23.674.564,80
+ Disminución /Otras cuentas por Pagar	18.517.301,05 -	13.674.121,00
- Aumento /Disminución Deudores	205.322.048,58 -	45.205.989,61
- Aumento /Disminución Otras cuentas por cobrar	230.265.307,00 -	-
- Aumento /Disminución Activos por imp corrientes	16.616.274,00 -	103.837.535,00
SUBTOTAL CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES	355.409.781,12 -	166.112.452,41
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	427.599.209,33	516.724.068,00
ACTIVIDADES DE INVERSION		
- Aumento o Disminucion de Activos Fijos y otros activos	-598.459.253	-427.626.469
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-598.459.253	-427.626.469
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
+ Nuevas Obligaciones Financieras a Largo Plazo	115.955.812	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS	115.955.812	0
Total Aumento (Disminución) de Efectivo	-54.904.232	89.097.599
Efectivo Año Anterior	129.760.118,0	40.662.519,0
Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Año	74.855.885,60	129.760.118,00


 NINA PATRICIA GUTIERREZ CAICEDO
 REPRESENTANTE LEGAL


 ADRIANA M. ELENA VENTURA BURBANO
 REMSOR FISCAL
 TP-67632-T


 NELIA ALVAREZ HERNANDEZ
 CONTADOR
 TP-98281-T

CENTRO DE ENFERMEDADES MAMARIAS LTDA
PRESUPUESTO AÑO 2025

	Presupuesto 2025	
	MENSUAL	ANUAL
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Total 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QU	303.005.676	3.636.068.108,40
TOTAL INGRESOS	303.005.676	3.636.068.108

5 GASTOS

51 DE ADMINISTRACION		
GASTOS DE PERSONAL ADMINISTRACION (VER ANEXO 1 Nomir	MENSUAL	ANUAL
51010106 SUELDOS	26.165.000	313.980.000
51010806 AUXILIO DE TRANSPORTE	1.600.000	19.200.000
51030106 APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROF	637.379	7.648.553
51030306 APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTIA	3.139.800	37.677.600
51030406 APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	1.046.600	12.559.200
51050106 CESANTIAS	2.312.825	27.753.894
51050206 INTERESES SOBRE CESANTIAS	277.650	3.331.800
51050306 VACACIONES	1.091.081	13.092.966
51050406 PRIMA DE SERVICIOS	2.312.825	27.753.894
51060406 DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	361.011	4.332.136
51060506 CAPACITACION AL PERSONAL ADMINISTRATIVO	499.700	5.996.400
51060806 GASTOS DIVERSOS PERSONAL	13.997	167.967
51060806 GASTOS MEDICOS Y DROGAS	207.340	2.488.085
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	39.665.208	475.982.495

5107 GASTOS POR HONORARIOS		
51070206 REVISORIA FISCAL	2.059.650	24.715.797
51070506 ASESORIA JURIDICA	235.969	2.831.633
51070606 ASESORIA FINANCIERA Y CONTABLE	3.448.000	41.376.000
51070706 ASESORIA TECNICA	1.132.653	13.591.840
51070706 ASESORIAS EXTERNAS -PAME	1.512.776	18.153.312
Total 5107 GASTOS POR HONORARIOS	8.389.049	100.668.582

5108 GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR		
51080106 INDUSTRIA Y COMERCIO	1.449.656	17.395.872
51080306 PREDIALES - A LA PROPIEDAD RAIZ	726.065	8.712.777
51081006 IVA DESCONTABLE 19%	7.258.785	87.105.422
51081006 IVA DESCONTABLE 5%	8.438	101.261
51081206 IMPUESTO AL CONSUMO	23.991	287.892
Total 5108 GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS	9.466.935	113.603.225

5109 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		
51090206 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	539.000	6.468.000
51090506 EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	475.329	5.703.944
Total 5109 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	1.014.329	12.171.944

5111 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		
51110206 AFILIACIONES Y SOSTENIMIENTO SUPERSALUD	239.767	2.877.209
Total 5111 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	239.767	2.877.209

5112 SEGUROS		
51120106 MANEJO	867.975	10.415.697
51120206 CUMPLIMIENTO	88.651	1.063.812
51121006 RESPONSABILIDAD CIVIL Y EXTRA CONTRACTUAL	617.543	7.410.516
51121606 OTROS	790.896	9.490.756
Total 5112 SEGUROS	2.365.065	28.380.781

5113 SERVICIOS		
51130106 SERVICIO DE ASEO	684.326	8.211.909
51130506 PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	2.843.083	34.116.995
51130606 ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	239.202	2.870.424
51130706 ENERGIA ELECTRICA	2.232.223	26.786.676
51130806 TELEFONO GRAVADO	1.125.589	13.507.065
51130906 TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	280.516	3.366.190
51131306 SERVICIO ADMINISTRACION EDIFICIO	6.524.368	78.292.410
Total 5113 SERVICIOS	13.929.306	167.151.669

5114 GASTOS LEGALES		
51140206 REGISTRO MERCANTIL	293.408	3.520.897
51140306 TRAMITES Y LICENCIAS	81.124	973.487
Total 5114 GASTOS LEGALES	374.532	4.494.384

5115 GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO		
51150206 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	42.080	504.960
51150506 EQUIPO DE OFICINA	57.495	689.944
51150606 EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	2.141.443	25.697.322
Total 5115 GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	1.291.019	15.492.225
5116 ADECUACION E INSTALACION		
51160106 INSTALACIONES ELECTRICAS	3.978	47.738
51160306 REPARACIONES LOCATIVAS	3.758.312	45.099.743
51160413 OTROS	706.593	8.479.120
Total 5116 ADECUACION E INSTALACION	4.468.883	53.626.601

5118 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
51180106 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	4.853.496	58.241.948
51180306 EQUIPO DE OFICINA	124.553	1.494.631
51180406 EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	105.689	1.268.270
51180506 EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	11.066.137	132.793.649
Total 5118 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQ	16.149.875	193.798.497

5138 OTROS GASTOS		
51380106 LIBROS, SUSCRIPCIONES, PERIODICOS Y REVISTAS	320.518	3.846.218
51380306 GASTOS DE REPRESENTACION Y RELACIONES PUB	656.979	7.883.743
51380406 ELEMENTOS ASEO	999.919	11.999.023
51380406 ELEMENTOS DE CAFETERIA	254.064	3.048.772
51380406 GASTOS DE REFRIGERIOS Y CUMPLEAÑOS	877	10.520
51380506 PAPELERIA	693.578	8.322.938
51380806 TAXIS Y BUSES	44.781	537.367
51381406 AJUSTE AL PESO	2.935	35.216
51381406 OTROS	44.447	533.364
Total 5138 OTROS GASTOS	3.018.097	36.217.160

5199 PROVISIONES		
519910 DEUDORES	67.813	813.756
Total 5199 PROVISIONES	67.813	813.756

Total 51 DE ADMINISTRACION	100.439.877	1.205.278.528
-----------------------------------	--------------------	----------------------

53 FINANCIEROS		
5301 GASTOS FINANCIEROS		
53010106 GASTOS BANCARIOS	421.726	5.060.716
53010113 GRAVAMEN MOVIMIENTO FINANCIERO (4XMIL)	1.310.703	15.728.433
53010206 COMISIONES BANCARIAS	1.045.540	12.546.480

53010206 COMISIONES TARJETAS DE CREDITO	923.395	11.080.738
53010213 IVA GASTOS BANCARIOS	125.955	1.511.457
53010306 INTERESES CORRIENTES	12.620.440	151.445.284
53010306 INTERESES DE MORA	8.784	105.410
53011413 GASTOS NO DEDUCIBLES	6.995.056	83.940.671
Total 5301 GASTOS FINANCIEROS	23.451.599	281.419.190

Total 5 GASTOS	123.891.477	1.486.697.718
-----------------------	--------------------	----------------------

6 COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD

61 COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD		
6101 PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		
61010506 AGUJA BIOPSIA ESTEREOTAXIA (14X16)	35.943	431.320
61010506 AGUJA BIOPSIA TIPO SUROS	8.258.200	99.098.400
61010506 AGUJA BIOPSIATRUCUT (14X10)	8.583.443	103.001.320
61010506 AGUJA MARCACION ARPON	1.618.125	19.417.500
61010506 ALCOHOL ANTICEPTICO	6.081	72.967
61010506 ANIOSYME - LIQUIDO	47.696	572.351
61010506 ARL MEDICOS	2.272.267	27.267.209
61010506 Bata Paciente	2.354.288	28.251.460
61010506 BATAS MANGA LARGA PERSONAL	39.826	477.911
61010506 Bolsa Selle entrega resultados y patologias	10.763	129.156
61010506 CLIP DE SEÑALIZACION-Mamawire Fix 18Ga * 10	3.399.275	40.791.300
61010506 DETERGANIOS-DESINFECTANTE	7.464	89.562
61010506 EXAMENES DE ANATOMIA PATOLOGICA	370.322	4.443.858
61010506 GUANTE ESTERIL	262.123	3.145.480
61010506 GUAANTES DE NITRIL	231.944	2.783.327
61010506 HONORARIOS PROFESIONALES	67.393.085	808.717.015
61010506 IVA DEL COSTO (DESCONTABLE)	4.785.480	57.425.761
61010506 MANTENIMIENTO EQUIPO MEDICO	3.166.635	37.999.615
61010506 OTROS - ELEMENTOS DEL COSTO	1.604.170	19.250.041
61010506 PELICULA MAMOGRAFICA	281.304	3.375.647
61010506 ROLLO PARA CAMILLA	62.629	751.549
61010506 SURFANIOS-DESINFECTANTE	7.833	94.001
61010506 TAPABOCAS 3 CAPAS AZUL	31.122	373.460
61010806 EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	2.430.968	29.171.612
61010806 APORTES AFP	1.311.840	15.742.080
61010806 APORTES ARL	658.312	7.899.739
61010806 APORTES CCF	437.280	5.247.360
61010806 AUXILIO DE TRANSPORTE	1.000.000	12.000.000
61010806 CESANTIAS	993.936	11.927.227
61010806 INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	119.320	1.431.840
61010806 PRIMA DE SERVICIOS	993.936	11.927.227
61010806 SUELDOS	10.932.000	131.184.000
61010806 VACACIONES	455.864	5.470.373
Total 6101 PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	124.163.472	1.489.961.669
Total Resultado Del Ejercicio	54.950.727	659.408.721

INCREMENTO EN NOMINA DEL 9,5%



DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Sobre los estados financieros individuales certificados por los años terminados a 31 de diciembre de 2024 preparados bajo los estándares de información financiera para Pymes de acuerdo con la aplicación del Software contable mas no se han implementado las políticas NIIF aprobadas por la Gerencia.

A LA ASAMBLEA GENERAL

De la entidad CENTRO DE ENFERMEDADES MAMARIAS LTDA.

A. OPINION FAVORABLE

He examinado los estados financieros individuales de la empresa **CENTRO DE ENFERMEDADES MAMARIAS LTDA.**, preparados a 31 de diciembre 2024, (estado de situación financiera, estado de situación integral, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujo de efectivo y las revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa) Las revelaciones anexas a informes no detallan completamente las cuentas que acompañan los estados financieros y estado de resultado integral.

En mi opinión los Estados financieros arriba mencionados fielmente tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente la situación financiera, así como los flujos de efectivo de conformidad al nuevo marco normativo "NIIF" para Pymes Grupo 2, aplicados de manera uniforme con los del año anterior y expuestas en el DUR 2420 de 2015 y sus decretos modificatorios y Decreto 2150 del 20 de diciembre de 2017 sección 3.

B. FUNDAMENTO DE LA OPINION

Practique mis exámenes de acuerdo con el marco técnico normativo de las Normas de Aseguramiento de la Información (NAI) expedidas por el Gobierno Nacional; Se incluyó la revisión de transacciones, contratos vigentes, operaciones y registros contables, como forma de confrontar que las decisiones y actuaciones de la junta directiva y se ajustaran a los estatutos vigentes con sus debidas disposiciones legales, cumplimiento de las decisiones de la Asamblea General.

He llevado esta auditoría de conformidad con las normas actualizadas de auditoría NIA- anexo 4.1 y 4.2 del DUR 2420 de 2015 (modificado por los Decretos 2132/2016 y 2170/2017). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoria de los estados financieros"

C. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION EN RELACION CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

Además, la administración ha llevado su contabilidad conforme a las normas y la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos del administrador de la entidad se ajustan a los estatutos de la asociación a Ley y a las decisiones de la Asamblea General.

Sobre los mismos se efectuaron revisiones, análisis periódicos y se practicaron pruebas selectivas en relación con los registros contables, lo adecuado del control interno, su implementación y oportuna aplicación; la disponibilidad, manejo del efectivo y recursos, el seguimiento de metas presupuestales determinadas, la oportunidad en el cumplimiento de las normas legales, fiscales estatutarias y en general de los Estados Financieros, considerando las normas internacionales de auditoría NIA (Norma 700,330,500,501,450 y 705) Normas de Aseguramiento de la Información (NAI) manifestados en los Decretos 302/2015, 2496/2015, 2132/2016 y los Decretos reglamentarios en el ámbito de aplicación de la ley 1314 de 2009 y el nuevo marco normativo vigente en Colombia, hoy normas Colombianas de Información Financiera Decreto 2420/2015) grupo 2 NIIF PYMES; anexo 2 título 2 aplicables en esas fechas.

D. RESPONSABILIDAD DEL REVISOR FISCAL EN RELACION CON LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de Información. Dichas normas exigen el cumplimiento a los requerimientos de ética, así como la planificación y ejecución de pruebas selectivas de los documentos y registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre los estados financieros que estén libres de errores materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error.

También hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de la entidad y evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la entidad. Adicionalmente debo informar a los responsables del gobierno de la entidad el alcance, el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos del mismo. Como parte de una auditoría integral de conformidad con el artículo 7 de la ley 43 de 1990, apliqué mi juicio profesional de conformidad con los requerimientos del Código de Ética emitido por la IFAC y mantengo mi independencia la cual la aplico durante todo el periodo de la auditoría.

E. INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

Además, con base en el alcance de mi examen conceptúo que la contabilidad se lleva conforme a las normas legales y contables de aceptación general en Colombia. Las operaciones financieras y económicas registradas en los libros se ajustan a la realidad económica reflejada en el resultado de su operación.

COMENTARIOS Y PRECISIONES AL INFORME

La Revisoría Fiscal en aras de brindar una información más precisa, se permite formular algunos comentarios sobre aspectos de mayor relevancia como complemento a mi Dictamen sobre los Estados Financieros del periodo fiscal 2024

1. GESTION ADMINISTRATIVA

En forma reiterada y atendiendo al compromiso adquirido con los miembros de la junta directiva, la Revisoría Fiscal, efectuó y mantuvo seguimiento permanente a las decisiones administrativas que adoptaron los entes administrativos, así como las operaciones y transacciones derivadas de las decisiones que con frecuencia ejecutaron. No se efectuaron reuniones administrativas que incluyeran a la Revisoría Fiscal, pero importante resaltar que para procesos de mejora a futuro se tengan en cuenta las diferentes sugerencias que emite la Revisoría Fiscal respondiendo los informes enviados durante el periodo 2024.

2. CUESTIONES CLAVE DE AUDITORIA

Referente a la concordancia entre el informe de gestión de la administración y los Estados Financieros dictaminados, de conformidad con lo establecido en la Ley 222 de 1995, ésta se cumple adecuadamente; comento algunas variaciones de las cuentas principales de los estados financieros.

2.1 Se observa en el Efectivo y Equivalente de efectivo, adecuado uso de los recursos de la entidad y se evidencia correcto manejo en todas las cuentas bancarias. Según el análisis horizontal, la variación relativa del año 2024 con respecto al año anterior disminuye en 42%, y se observó cumplimiento con las obligaciones corrientes del periodo 2024. En la nota (4) se sugiere detalle sobre las inversiones por valor de \$24.625.000

2.2 Las cuentas comerciales por cobrar se reflejaron con aumento 41%, con valor por \$704.292.816. Revisando los estados de cartera por edades se debe realizar un análisis exhaustivo de las cuentas por cobrar pendientes, clasificarlas según su antigüedad y monto, y evaluar la probabilidad de recuperación, se sugiere establecer una estrategia efectiva para el cobro de cartera, con el fin de asegurar que el dinero adeudado sea recuperado de manera eficiente y efectiva, si no es imposible recuperarla se deben tomar decisiones con el fin de castigar esas cuentas de difícil recaudo.

2.2 Las cuentas comerciales por pagar se reflejaron con disminución 45%, por \$108.917.858 se había sugerido sobre la compra de (1) mamógrafo y como respaldo se entregó otro equipo (mamógrafo) dañado el cual tendría que darse de baja en la cuenta propiedad planta y equipo, esta sugerencia se efectúa nuevamente para que los activos y sus depreciaciones se apliquen con equipos activos.

2.3 De acuerdo con el numeral anterior se hace referencia a que los inventarios físicos realizados en el periodo 2024, no hacen parte del registro a diciembre 2024. Las cuantías de inventarios y reportes técnicos actualizados de equipos hacen parte en revelar una correcta realidad económica sin sobre estimar estas partidas en los estados financieros.

2.4 El patrimonio de la empresa **CENTRO DE ENFERMEDADES MAMARIAS LTDA.** se refleja en \$2.087.184.072 reflejándose utilidad del ejercicio por \$295.538.369. Se hace importante resaltar que este resultado del ejercicio difiere de los informes presentados ante la Superintendencia de Salud en el año 2025 y queda pendiente por el área contable incorporar estos informes certificados a diciembre de 2024.

3.OPINION SOBRE CONTROL INTERNO

El Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno. En cumplimiento de la Parte 2, Título 1° del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, apliqué los principios contenidos en la NIEA 3000 para realizar mi evaluación.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo fueron objeto de revisión la siguiente documentación:

3.1 Representación legal vigente inscrita mediante Cámara de Comercio.

3.2 La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas, en su caso se llevan y se conservan en la debidamente y se ha observado medidas adecuadas de control interno de conservación y custodia de sus bienes. Estos libros existen, pero no tienen modificación en el periodo 2024 pues se resalta que la gerencia no realiza reuniones intermedias con fines administrativos, operativos y jurídicos.

3.3 Los libros de contabilidad oficiales se encuentran digitalmente y disponibles de tal forma que sean consultados con anterioridad a la realización de la Asamblea Ordinaria para ejercer el derecho de inspección el cual está regulado en los artículos 369 y 447 del Código de Comercio.

3.4 En relación con lo ordenado en la Ley 603/2000 sobre derechos de autor, manifiesto que la entidad está dando cumplimiento a su obligación de utilizar software debidamente licenciado.

3.5 Aplicación de la ley 1676 de 2013; Dando cumplimiento al artículo 87 de la ley en mención, la entidad no ha obstaculizado de ninguna forma la libre circulación de las facturas emitidas por los proveedores que interactúan en la entidad.

3.6 Legislación laboral, específicamente en el periodo comprendido a 31 de diciembre 2024, se calcularon y se registraron en forma adecuada los aportes al sistema Integral de Seguridad Social, efectuando los pagos dentro de los plazos establecidos por la ley. Se hace necesarios la paz y salvos de todas las entidades a las que se reportan contractualmente los aportes de empleados.

4. OPINION SOBRE LA EFECTIVIDAD DEL SISTEMA DEL CONTROL INTERNO

En mi opinión, el control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes, con base en el modelo COSO. Este modelo no es de uso obligatorio para la entidad, pero es un referente aceptado internacionalmente para configurar un proceso adecuado de control interno. Las pruebas efectuadas especialmente de carácter cualitativo las aplique cuando lo considere necesario y fueron desarrolladas por mí, en el transcurso de mi gestión como revisora fiscal y en desarrollo de mi plan de trabajo y sistema de calidad.

5. ASPECTOS FINANCIEROS Y JURIDICOS

5.1 Se comprobó que se cumplió con el recaudo de la retención en la fuente y demás impuestos nacionales y distritales sobre los bienes y servicios recibidos, aplicando en forma adecuada las bases y tarifas vigentes y presentando de manera oportuna las declaraciones de impuestos con pago, así como la información exógena o de medios magnéticos exigidos por la DIAN

5.2 Finalmente, en relación con la situación jurídica, informo que no conozco y no me fue informado por parte de la Gerencia demanda en contra de la entidad a diciembre 31 de 2024.

EMPRESA EN MARCHA

Manifiesto además que, no tengo conocimiento de eventos o situaciones posteriores a la fecha de corte de los Estados Financieros de fin de ejercicio del año 2024, que puedan modificarlos o que, en el futuro inmediato, afecten la marcha normal del desarrollo del objeto social de la empresa **CENTRO DE ENFERMEDADES MAMARIAS LTDA.**



ADRIANA M. BUENAVENTURA B.
Revisor Fiscal
MP. 67632-T

Bogotá, marzo 12 de 2025