

CENTRO CANCEROLOGICO DEL CARIBE LTDA
Nit 802.010.614-4
Estado de Situación Financiera Comparativos
Cifras en Pesos Colombianos
En Diciembre 31 del Año 2024
Fecha de publicacion: 4 de abril de 2025
Version 2017.01 Noviembre 2016
Barranquilla - Atlántico



CUENTA	31 DIC DEL 2024	31 DIC DEL 2023
ACTIVO	39,314,088,284	33,040,997,241
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	655,196,809	87,974,869
EFFECTIVO	655,196,809	87,974,869
INVERSIONES		
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS	7,485,555	7,485,555
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	34,713,810,462	28,264,290,788
DEUDORES DEL SISTEMA	9,131,145,697	12,473,562,086
CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONOMICOS AL COSTO	20,702,779,740	12,294,730,610
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	1,017,106,219	297,591,101
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	0	806,575,002
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS AL COSTO	142,686,663	72,236,957
DEUDORES VARIOS	4,014,194,892	2,358,010,153
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-294,102,749	-38,415,121
INVENTARIOS	438,425,222	251,123,985
INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS	438,425,222	251,123,985
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	35,814,918,048	28,610,875,197
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	3,451,231,721	3,381,016,991
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DE COSTO	5,414,957,657	4,655,552,849
DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO	-1,963,725,936	-1,274,535,858
OTROS ACTIVOS	47,938,515	1,049,105,053
ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	47,938,515	1,049,105,053
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	3,499,170,236	4,430,122,044
TOTAL ACTIVO	39,314,088,284	33,040,997,241
PASIVO		
PASIVOS FINANCIEROS	20,866,351,015	13,290,263,265
OBLIGACIONES FINANCIEROS AL COSTO	328,956,695	455,255,985
CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	3,858,755,781	4,959,590,332
CUENTAS POR PAGAR-CON VINCULADAS-AL COSTO	952,751,820	-
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	6,898,334,418	3,192,379,278
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR	125,000,000	125,000,000
ACREEDORES VARIOS AL COSTO	8,702,552,301	4,558,037,670
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	263,035,000	1,606,098,000
RETENCION EN LA FUENTE	179,699,000	288,283,000
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	82,313,000	1,315,915,000
IMPUESTOS SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	1,023,000	1,900,000
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	748,414,900	509,311,805
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	748,414,900	509,311,805
OTROS PASIVOS-ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	2,262,335,629	3,456,607,550
OTROS PASIVOS-ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	2,259,739,839	3,418,414,730
OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	2,595,790	38,192,820
TOTAL PASIVO CORRIENTE	24,140,136,544	18,862,280,620
PASIVO NO CORRIENTE	515,051,171	1,731,705,428
OBLIGACIONES FINANCIERAS NO CORRIENTE	513,437,405	-
IMPUESTOS DIFERIDOS PASIVOS	1,613,766	1,731,705,428
TOTAL PASIVO	24,655,187,715	20,593,986,048
PATRIMONIO		
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	1,000,000,000	1,000,000,000
APORTES SOCIALES	1,000,000,000	1,000,000,000
RESERVAS	500,000,000	500,000,000
RESERVAS OBLIGATORIAS	500,000,000	500,000,000
RESULTADOS DEL EJERCICIO	13,158,900,569	10,947,011,193
RESULTADOS DEL EJERCICIO	2,972,139,831	2,587,774,412
RESULTADOS ACUMULADOS	10,193,898,923	8,366,374,966
TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO NORMATIVO	-7,138,185	-7,138,185
TOTAL PATRIMONIO	14,658,900,569	12,447,011,193
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	39,314,088,284	33,040,997,241

ASTOR AGUIRRE ACUÑA
 Representante Legal
 Cc 72.126.222

DANIELA ALEJANDRA SALGADO RIVERO
 Revisor Fiscal
 T.P -300602-T

GLSDYS DEL CARMEN GARCIA OSPINO
 Contadora
 T.P 186000-T

CENTRO CANCEROLOGICO DEL CARIBE LTDA
Nit 802.010.614-4
Estados de Resultado Integral Comporativos
Cifras en Pesos Colombianos
De enero 1 a 31 de diciembre de 2024
Fecha de publicacion: 4 de abril de 2025
Version 2017.01 Noviembre 2016

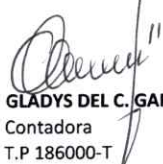


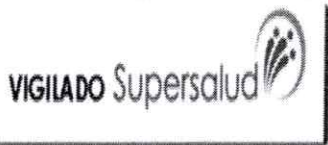
Barranquilla - Atlántico

CUENTAS	ENE 1 A DIC 31 2024	ENE 1 A DIC 31 2023
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CON	58,937,789,424	48,826,181,965
INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SAI	58,937,789,424	48,826,181,965
Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico	58,937,789,424	48,826,181,965
Menos COSTO DE VENTA		
COSTOS POR ATENCION EN SALUD	28,846,991,518	30,741,739,354
COSTOS PRESTACION DE SERVICIOS IPS PROPIAS	28,846,991,518	30,741,739,354
GANANCIA BRUTA	30,090,797,906	18,084,442,611
Menos GASTOS OPERACIONALES DE ADMON		
ADMINISTRACION	24,952,766,280	12,993,334,214
SUELDOS Y SALARIOS	4,920,738,096	3,908,331,811
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	101,777,006	111,517,103
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	897,834,979	719,333,493
APORTES SOBRE LA NOMINA	62,813,500	47,608,500
PRESTACIONES SOCIALES	924,917,487	742,506,886
APORTES SOBRE LA NOMINA	58,338,085	100,483,380
GASTOS POR HONORARIOS	390,595,236	302,180,333
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A L	372,045,064	199,598,936
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	102,640,699	85,983,470
SEGUROS	233,428,478	56,307,267
SERVICIOS	1,457,421,401	908,892,717
GASTOS LEGALES	51,199,338	28,740,515
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	11,947,413,707	452,546,339
ADECUACION E INSTALACION	1,062,289,369	474,203,030
GASTOS DE VIAJES	79,985,985	110,249,917
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	689,190,077	342,813,192
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	1,019,652,475	-
OTROS GASTOS	580,485,298	4,402,037,325
Mas INGRESOS NO OPERACIONALES	392,702,834	430,484,997
GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	40,947,590	-
SERVICIOS	333,994,276	168,925,917
RECUPERACIONES	12,334,950	115,478,085
INDEMNIZACIONES	33,333	52,646,098
DIVERSOS	5,392,685	93,434,897
Menos GASTOS NO OPERACIONALES	639,121,766	913,307,721
FINANCIEROS	501,257,874	294,628,598
GASTOS FINANCIEROS	501,257,874	294,628,598
OTROS GASTOS	137,863,892	618,679,123
OTROS GASTOS	137,863,892	618,679,123
GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS	4,891,612,694	4,608,285,673
IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		
IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	1,855,083,498	1,315,915,000
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	1,855,083,498	1,315,915,000
GANANCIA (PERDIDA)	3,036,529,196	3,292,370,673
OTRO ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (ORI)		
AJUSTE POR DETERIORO DE CARTERA	(98,552,064)	(12,814,887)
AJUSTE POR REVERSION DE DETERIORO DE CARTERA	-	-
AJUSTE POR COSTO AMORTIZADO	(508,498)	(3,096,395)
AJUSTE POR DIFERENCIA EN DEPRECIACION	-	-
AJUSTE POR IMPIESTO DIFERIDO	34,671,197	(688,684,979)
	2,972,139,831	2,587,774,412


ASTOR AGUIRRE ACUÑA
Representante Legal
CC 72.126.222


DANIELA ALEJANDRA SALGADO RIVERO
Revisor Fiscal
T.P -300602-T


GLADYS DEL C. GARCIA OSPINO
Contadora
T.P 186000-T



CENTRO CANCEROLOGICO DEL CARIBE LTDA

NIT: 802.010614-4

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

POR EL PERIODO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE 2024



Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

Fecha de Publicacion: 04 de abril 2025

Version 2017.01 Noviembre 2016

Barranquilla- Atlantico

	Saldo a Dic 31 2023	Aumento	Disminucion	Saldo a dic 31/2024
Capital Social	1,000,000,000			1,000,000,000
Reserva	500,000,000			500,000,000
Superavit por Valorizacion	-			-
Resultado del Ejercicio	2,587,774,412	384,365,419		2,972,139,831
Utilidades Acumuladas	8,366,374,966	1,827,523,957		10,193,898,923
Resultados por Conversion	-	7,138,185		7,138,185
	12,447,011,193	2,211,889,376	-	14,658,900,569


ASTOR AGUIRRE ACUÑA
Representante Legal


DANIELA SALGADO RIVERO
Revisor Fiscal
TP:300602-T


GLADYS GARCIA OSPINO
Contador Publico
TP:186000-T



CENTRO CANCEROLOGICO DEL CARIBE LTDA
NIT: 802.010614-4
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL PERIODO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE 2024



Cifras Expresadas en Pesos Colombianos
Fecha de publicacion : 04 de abril de 2025
Version 2017.01 Noviembre 2016
Barranquilla- Atlantico

	2024		2023
Flujo de efectivo por actividades de operación			
Utilidad del periodo	2,972,139,831		2,587,774,412
(+) Depreciacion			-
Menos: Partidas que no afectan el efectivo			
Ajustes por inflacion	0		0
Provisiones	0		0
Efectivo generado en operación:	2,972,139,831		2,587,774,412
Cambio en partidas operacionales			
(Aumento) Disminucion en:			
Cuentas comerciales por cobrar	- 10,860,472,323	-	12,095,485,553
Invetanrios	- 187,301,237	-	119,631,579
Activos por impuesto diferido	- 34,493,223	-	1,040,144,971
(Aumento) Disminucion en:			
Cuentas comerciales por pagar	10,548,229,375		7,103,984,779
(+)Aumento en costos y gastos por pagar			-
Provision beneficio a empleados	210,004,996	-	231,096,555
Pasivo por impuestos corriente	- 1,238,956,000		1,296,180,851
Cuentas comerciales por pagar no correintes	- 1,158,674,890		1,080,097,542
Pasivo por Impuestos Diferidos	- 177,974		1,728,829,950
Flujos de efectivo neto por actividades de operacion:	- 2,721,841,276	-	2,277,265,536
Flujos de efectivo por actividades de inversion:			
Propiedad Planta y equipo	- 70,214,730	-	107,101,889
Intagibles			
Activos Diferidos			
Inversiones			
Reparto de utilidades			
Flujos de efectivo neto por actividades de inversion:	- 70,214,730	-	107,101,889
Flujos de efectivo por actividades de financiacion:			
(-)pago obligaciones bancarias			-
Aumento de Capital Social			
Utilizacion del Patrimonio	-		202,778,742
Obligaciones Financieras	387,138,115	-	386,695,036
Flujos de efectivo neto por actividades de financiacion:	387,138,115	-	183,916,294
Aumento neto de efectivo	567,221,940		19,490,693
Efectivo al Inicio del periodo	97,974,869		75,969,731
Efectivo al Final del periodo	665,196,809		95,460,424


ASTOR AGUIRRE ACUÑA
Representante Legal


DANIELA SALGADO RIVERO
Revisor Fiscal
TP:300602-T


GLADYS GARCIA OSPINO
Contador Publico
TP:186000-T



CENTRO CANCEROLOGICO DEL CARIBE LTDA
NIT. 802.010.614-4

**NOTAS DE LA PRESENTACION DE LA EMPRESA Y LAS PRINCIPALES PRACTICAS
CONTABLES GENERALES DEL ENTE ECONOMICO**

2024

IDENTIFICACION Y ACTIVIDAD ECONOMICA DE LA COMPAÑIA

CENTRO CANCEROLOGICO DEL CARIBE LTDA (En adelante la Sociedad), es una Empresa que presta sus servicios en el sector de la salud, Inscrita por Escritura Pública número 2.162 del 27/09/1999, del Notaria 7a. de Barranquilla, inscrito(a) en esta Cámara de Comercio el 30/09/1999 bajo el número 83.342 del libro IX. Se constituyó la sociedad: denominada CENTRO CANCEROLOGICO DEL CARIBE LTDA.

El término de duración de la sociedad está fijado indefinidamente. Desde el momento que se realizó la inscripción en la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN se le fue otorgada la categoría de Régimen Común que hasta la fecha ostenta.

El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas y se lleva cabo sus operatividad, es Carrera 55 # 84 - 94 en la ciudad de Barranquilla.

OBJETO SOCIAL

La sociedad tiene por objeto: El objeto social de la Compañía consiste en las siguientes actividades:
a) La prestación integral de servicios ONCOLOGICOS incluyendo sus diferentes diagnósticos, tratamientos y procedimientos clínicos generales, y especializados en cualquiera de sus áreas, b) Celebrar contratos con particulares, con entidades del Estado del orden Nacional, Departamental, Municipal, con entidades del hecho público o privado, para la prestación de todos los servicios ONCOLOGICOS, ya sea conforme a la contratación particular o al sistema nacional de salud. Puede para ello participar en las licitaciones públicas o privadas que se hagan para el efecto de inscribir en forma previa en el registro de proponentes o proveedores de esas entidades; c) Celebrar contrato de compra, venta, distribución, promoción, mercadeo y producción de todos los productos ONCOLOGICOS que se requieran para la perfección de los servicios, ya sea para sí o para terceros y celebrar convenios con productores o laboratorios, distribuidores para la comercialización de tales productos, en el caso de los equipos que conforman las unidades ONCOLOGICAS se pueden desarrollar contratos para su comercialización efectuando los trámites legales para su importación o exportación de tales equipos; d) Prestar directamente o por medio de contratación de profesionales independientes o grupos de prácticas privadas los servicios de salud básica, planes obligatorios de salud establecidos por la Ley 100 de 1.993 y decreto reglamentario; e) Desarrollar, atender y prestar todos los recursos técnicos, humanos y científicos así como los demás recursos en el fomento de la salud, como es la prevención, diagnóstico, tratamiento y rehabilitación de toda clase de enfermedades



CENTRO CANCEROLÓGICO DEL CARIBE LTDA

NIT. 802.010.614-4

que requieran tratamiento médico o quirúrgico; f) Prestar los servicios médicos y especializados, así como laboratorios clínicos, servicio de odontología, pequeñas cirugías de carácter ambulatorio, prestación de servicios de urgencias médicas, prestación de maneras directas de actividades de promoción en relación a la medicina preventiva creando los mecanismos, guías de carácter educativo médico, tendientes a la creación y reforzamiento de los estilos de vida saludables; g) Suministrar cuando así se establezca en desarrollo de contratos con empresas promotoras de salud o instituciones prestadoras de servicio de salud; las drogas y medicamentos señalados en el manual de medicamentos esenciales y terapéuticos que emita el Ministerio de Salud, así como los servicios seccionales y locales de salud y las EPS; h) Prestación de servicios médicos especializados en todas las áreas de la salud especialmente el de ONCOLOGIA; i) Prestación de servicios profesionales de laboratorio clínico relacionados con los bancos de sangre; j) Celebración de todo tipo de contratos y realización de todos aquellos actos que se relacionen con su objeto social, así como conformar consorcios y relacionarse comercialmente con otras sociedades que permitan el logro de las acciones y objetos señalados en los numerales anteriores, para ello puede celebrar contratos con personas naturales o jurídicas que contribuyan a la expansión de su objeto social, para ello la sociedad podrá recibir dinero en contrato de mutuo, celebrar todo tipo de operaciones con título de valores sea que negocie en la bolsa de valores o fuera de ella, comprar, vender, dar en prenda, arrendar, hipotecar y permutar toda clase de muebles bienes e inmuebles; k) Asesorías de auditorías Hemato-Oncológicas. En general celebrar toda clase de actos operacionales o contratos que tengan relación directa con las actividades que conforman su objeto social o cuya finalidad sea ejercer los derechos o cumplir las obligaciones legales derivadas de la existencia de la sociedad. Programas de capacitación no formal en el sector de la salud en sus áreas de apoyo médico. Compra venta de medicamentos, insumos médicos, equipo médico quirúrgico, muebles y enseres, implementos de aseo hospitalarios, equipo e implementos de laboratorio, imagenología y rayos x. Importación de materiales y equipos médicos científicos necesarios para la prestación de toda clase de servicios de salud general y especializada. Servicio de ambulancia para el transporte de pacientes a nivel local, departamental y nacional. Recibir donaciones y contratar para ejecutar proyectos en beneficio de la comunidad en general y en especial a la clase poblacional más desprotegida en la prestación y atención de los servicios de salud. Contratar con el estado o con las entidades territoriales delegadas para ejecutar programas en prevención y promoción de actividades más desprotegidas en la prestación y atención de los servicios de salud. Contratar con el estado o con las entidades territoriales delegadas para ejecutar programas en prevención y promoción de actividades destinadas a proteger salud. Arrendar o administrar espacios hospitalarios para la prestación de servicios en salud con bienes propios o administrativos. La sociedad podrá cumplir todos aquellos actos o contratos de servicios o no comerciales, de inversión, convenientes o necesarios que le permitan directa o indirectamente, la adecuada explotación del objeto social tales como bienes muebles e inmuebles, dar en prenda o hipotecar, expedir o suscribir o negociar o cancelar los títulos valores o cualquier otro efecto de comercio y aceptarlos en pago, obtener, aprovechar y enajenar derechos sobre marcas, patentes o privilegios y



demás intangibles. Llevar obtener la representación o agencias de personas naturales, jurídicas dedicadas a las mismas actividades que se relacionan con el objeto social.

PERIODO DE LA INFORMACION

El periodo correspondiente a la información contenida en los Estados Financieros Básicos (Estado de la situación Financiera, Estado de Resultados, Notas a los Estados Financieros) está comprendida del 01 de enero de 2024 al 31 de diciembre de 2024.

MARCO DE REFERENCIA DE INFORMACION APLICABLE

La sociedad CENTRO CANCEROLOGICO DEL CARIBE LTDA, para preparar y elaborar estados financieros adopto como marco de referencia la norma colombiana de información financiera para las pequeñas y medianas empresas pyme a partir de enero de 2015.

SUPUESTOS CONTABLES

La sociedad CENTRO CANCEROLOGICO DEL CARIBE LTDA, para elaborar sus estados financieros los estructura bajo los siguientes supuestos contables a) Base de acumulación (o devengo) reconoce los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registran en los libros contables y se informara sobre ellos en los estados de los periodos con los cuales se relacionan

b) Negocio en marcha La entidad preparara sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuara sus actividades de operación dentro del futuro posible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la empresa, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelara información sobre la base utilizada en ellos.

BASES DE MEDICION

La entidad para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, los mide de acuerdo a las siguientes bases a) Costo histórico, El costo histórico será el importe de efectivo o equivalente a efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, las cantidades de afectivo y otras partidas equivalentes que ese espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación. b) valor razonable Reconoce el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.



CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS

Al elaborar sus estados financieros aplica las características cualitativas de la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes clientes, con el fin de proporcionar el cumplimiento de los objetivos de la entidad y garantizar la eficacia de la utilización de dicha información.

MONEDA FUNCIONAL

La sociedad expresara en los encabezados de los estados financieros la utilización de la moneda funcional, la cual es el COP (Peso Colombiano).

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Efectivo Y Equivalentes A Efectivo

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos depósitos a plazo (vencimiento tres meses), equivalente al efectivo, moneda extranjera. La moneda extranjera se reconocerá a su equivalente en moneda de curso legal, al momento de efectuarse las operaciones, aplicando al importe en moneda extranjera la tasa de cambio entre ambas. El efectivo se medirá al costo de la transacción para cada concepto de afectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

Políticas contables para las cuentas y documentos por cobrar Medición Inicial

La entidad mide las cuentas por cobrar inicialmente al 1) precio de la transacción incluyendo los costos de la transacción 2) valor razonable, Si el acuerdo constituye una transacción de financiación la empresa medirá el activo financiero por el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para instrumento de deuda similar (Interés Implícito). Todas las ventas realizadas con periodos inferiores a 30 días son equivalentes de efectivo y por lo tanto no contienen un elemento de financiación y por ende no aplicaría el concepto para medición de valor razonable o costo amortizado. Una cuenta por cobrar deberá medirse al costo amortizado, si se cumplen las dos condiciones siguientes: a) El activo se mantiene dentro de un modelo de negocio, es decir cuyo objeto, es mantener el activo para obtener los flujos de efectivo contractuales y b) Las condiciones contractuales de la cuenta por cobrar dan lugar, en fechas especificadas a flujos que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el importe del principal pendiente. Se dará de baja a la cuenta por cobrar si se expira o se liquidan los derechos contractuales adquiridos, o que la sociedad, transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes de las cuentas por cobrar.

Políticas contables para la estimación para cuentas incobrables o deterioro de valor

Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro de valor y cuando exista, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados, se mide el valor por la estimación para cuantas incobrables o pérdida del valor a la fecha de los estados financieros de acuerdo a la diferencia resultante entre el importe en libros de la cuenta por cobrar y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original de la cuenta por cobrar. Esto es un valor presente. Bajo este modelo se considera el valor de dinero en el tiempo y no se requiere que una cartera se encuentre vencida para que sea objeto de estimaciones de deterioro. Cuando en periodos posteriores, el importe de la estimación de cuantas incobrables disminuya y pueda relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento de la primera estimación por incobrabilidad, la sociedad CENTRO CANCEROLOGICO DEL CARIBE LTDA. Revertirá la estimación.

Políticas contables para la cuenta de inventarios

Los inventarios serán medidos al costo, el cual incluye el valor de compra, transporte, impuestos no recuperables, y demás costos atribuibles hasta tener los productos en las condiciones que ha estimado la gerencia para su disposición, los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición. Cuando las compras de mercancías tengan una financiación implícita, fuera de los términos comerciales, la diferencia entre el valor presente de la obligación y el valor a pagar a futuro de la obligación, se reconocerá como gasto por intereses a lo largo del periodo de la financiación y no se deberá cargar al costo del inventario, esto garantizará que el inventario no esté sobrevaluado por la inclusión del costo por intereses inherente al acuerdo de adquisición en el costo de inventarios. Los costos de los inventarios si se prestan servicios, se medirán por los costos que suponga su producción. Estos costos consisten fundamentalmente en mano de obra y otros costos del personal directamente involucrado en la prestación del servicio, incluyendo personal de supervisión y otros costos indirectos atribuibles. La mano de obra y los demás costos relacionados con el personal de administración general, no se incluirán, pero se reconocerán como gastos en el periodo en el que se hayan incurrido.

Políticas contables para la cuenta de propiedad planta y equipo

El componente de propiedad planta y equipos de la sociedad está conformado por equipos médico- científicos, equipos de computación y comunicación, equipos de oficina y plantas y redes, cuyas vidas útiles se definen como el tiempo en que se espera seguir obteniendo beneficios económicos futuros de ellos. La administración definió las vidas útiles de los activos fijos: un elemento de propiedad planta y equipo puede haber sido obtenido a cambio de uno o varios activos no monetarios, la entidad medirá el costo del activo adquirido a su valor razonable. La entidad registrará como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para el uso en la prestación del servicio, así mismo se prevé usarlo más de un periodo contable. La sociedad CENTRO CANCEROLOGICO DEL CARIBE LTDA., reconocerá a un activo como elemento de la propiedad planta y equipo si es probable que la entidad tenga beneficios económicos futuros: además que el costo de activo puede medirse con fiabilidad. La



CENTRO CANCEROLOGICO DEL CARIBE LTDA

NIT. 802.010.614-4

empresa mide inicialmente el costo los elementos de propiedad, planta y equipo el cual comprenderá el precio de adquisición (honorarios legales y de intermediación y aranceles de importación e impuestos recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas), los costos atribuibles a la ubicación de activo en lugar y condiciones necesarias para que pueda operar en la formara prevista: y formara parte la estimación inicial.

Depreciación de una propiedad planta y equipo

La entidad reconoce la depreciación de un activo de propiedad, planta y equipo en el resultado del periodo contable, cuando dicho activo esté disponible para su uso, es decir se encuentre en el lugar y en un contexto necesario para operar de la manera prevista por la gerencia. La empresa eligió el método de depreciación de línea recta para sus activos. La sociedad registrara una perdida por deterioro cuando el importe en libros del activo es superior a su importe recuperable.

Activos y pasivos por impuestos corrientes diferidos

La entidad reconoce las consecuencias fiscales actuales y futuras y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden impuesto diferido que es el impuesto por pagar (pasivo) o por recuperar (activo) en periodos futuros generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas fiscales o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

Políticas para las cuentas y documentos por pagar

La empresa reconoce una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. Mide inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella. La sociedad mide la cuenta y documento por pagar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación.

Políticas para la cuenta de provisiones y contingencias

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando tenga una obligación en la fecha en la que se informa como resultado de un suceso pasado, sea probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos económicos para liquidar la obligación y el importe de esta pueda ser estimado de forma fiable. Un pasivo contingente es una obligación posible pero incierta o una obligación presente que no está reconocida por qué no cumple con una o las dos primeras condiciones para que la obligación pueda ser considerada una provisión. La sociedad no reconoce un activo contingente como un activo, se requiere que se revele información sobre un activo contingente cuando sea probable la entrada de beneficios económicos a la entidad. Sin embargo, cuando el flujo de beneficios económicos futuros sea prácticamente cierto el activo correspondiente no es un activo contingente y, por tanto, es apropiado proceder a reconocerlo.

Políticas contables para la cuenta de beneficios a empleados

Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestación que la compañía

proporcionara a los trabajadores a cambio de sus servicios. La entidad reconoce el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa como un gasto cuando la empresa consume el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios por pagar, como un pasivo cuando el empleado ha prestado servicios a cambio de beneficios a pagar, en futuro. Se reconoce como beneficios a los empleados a corto plazo o corriente comprenden partidas como: sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social. Bonificaciones, ausencias retribuidas a corto plazo (tales como vacaciones o ausencias remuneradas por enfermedad. Los beneficios a los empleados reconocidos en los estados financieros serán medidos como la mejor estimación del valor total necesario para cancelar las obligaciones con los empleados al final del periodo reportado

Políticas contables para la cuenta de patrimonio

El patrimonio es la participación residual en los activos de la sociedad, una vez deducidos todos sus pasivos; incluye las inversiones hechas por el propietario, más los incrementos de tales inversiones, ganados a través de la operación rentable de la compañía, menos las disminuciones por operaciones no rentables. El capital social se reconoce cuando se emiten acciones y otra parte de este obligada a proporcionar efectivo u otros recursos a la entidad a cambio de estas. Los instrumentos de patrimonio se miden al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir. La entidad reducirá del patrimonio el importe de las distribuciones al propietario, neto de cualquier beneficio fiscal relacionado. Las utilidades se reconocen al final del ejercicio contable para cálculo de las reservas se realizará siguiendo las disposiciones legales relativas a estas, para el caso de la reserva legal y para las demás reservas se realizará siguiendo las disposiciones legales relativas a estas, para el caso de la reserva legal y para las demás reservas se efectuará a partir de los parámetros que la entidad establezca. La reserva legal se constituirá con el 10 por ciento de las utilidades antes de impuestos y se reservará hasta llegar al 50% del capital social.

Políticas contables para la cuenta de ingresos

La empresa reconoce ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad. Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe. Se reconocen ingresos ordinarios por intereses cuando exista diferencia resultante entre el valor razonable y el importe de la contraprestación. Los ingresos de actividades de no operación, se miden en el momento en que se devenguen, considerando el traslado de los beneficios y riesgos de valor razonable de la negociación.

Políticas contables para la cuenta de gastos

La empresa reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminución del valor del activo o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad. Los gastos de la entidad se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable. La empresa reconocerá los costos de los

préstamos como gastos del periodo, cuando se incurran en ellos.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

a) A continuación, se presenta la Composición del Rubro.

DETALLE	DICIEMBRE DE 2024	DICIEMBRE DE 2023
CAJA	11,390,067	11,388,167
BANCOS CTAS CORRIENTES	639,636,921	72,536,290
BANCOS CUENTAS DE AHORROS	4,169,821	4,050,412
INVERSIONES CORRIENTE -COOMEVA	7,485,555	7,485,555
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO	655,196,809	87,974,869

Fondos de Caja y Bancos: El valor total reportado en caja corresponde a dinero en efectivo, en caja general y cajas menores, verificado con los soportes de arqueos a la fecha de cierre de los estados financieros, debidamente auditados.

El saldo reportado en las cuentas de bancos e inversiones están debidamente conciliado y cumple con la política de reconocimiento y medición.

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

a) A continuación, se presenta la composición del rubro:

DETALLE	DICIEMBRE DE 2024	DICIEMBRE DE 2023
CLIENTES NACIONALES	9,131,145,697	7,492,536,429
CUENTA POR COBRAR A VINCULADOS ECON	20,702,779,740	12,294,730,610
CUENTA POR COBRAR NO FACTURADO	-	4,981,025,657
ANTICIPO A PROVEEDORES	1,017,106,219	297,591,101
ANTICIPO DE RENTA	-	806,575,002
CUENTA POR COBRAR A TRABAJADORES	142,686,663	72,236,957
DEUDORES VARIOS	4,014,194,892	2,358,010,153
PROVISIONES	(157,135,564)	-
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR	(136,967,185)	(38,415,121)
TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CT	34,713,810,462	28,264,290,788

b) *Cuentas por cobrar comerciales:* Se registran las cuentas por cobrar a Clientes y La Retención de Contratos, esta última fue reclasificada en virtud a la convergencia de COLGAPP a Normas Internacionales de Información Financiera. De acuerdo con el análisis efectuado por la Gerencia, se considera que una cuenta por cobrar se encuentra deteriorada, cuando supera los 30 días de vencido, por tanto, ha sido presentado en el deterioro de cartera para cuentas de cobranza dudosa. La aplicación del deterioro arroja la siguiente reclasificación.



CENTRO CANCEROLOGICO DEL CARIBE LTDA
NIT. 802.010.614-4

Saldo Cuentas por Cobrar COLGAAP \$ 9.131.145.697

Deterioro de Cartera \$ 136.967.185

Valor CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES \$ 8.994.178.512

Para efectos del reconocimiento del deterioro en cartera se utilizó la fórmula de Valor Presente Neto $VP = (Vf / (1+i)^n)$, La TIR utilizada fue la certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia para el trimestre octubre - diciembre 2024 para Crédito de Consumo y Ordinario.

El deterioro se registró como un menor valor de la cuenta por cobrar y fue cargado al gasto administrativo y de ventas.

c) Cuentas por cobrar no facturados: En esta cuenta, se encuentran los servicios prestados a pacientes, pero que no fueron facturados al corte de 31 de diciembre, porque las EPSs no enviaron las ordenes de servicio dentro del corte y en otros casos porque las EPSs cerraron calendario antes de finalizar el mes para la recepción de facturas.

d) Anticipos y Avances: Corresponde a anticipos entregados a Proveedores de Bienes y Servicios.

e) Créditos a Empleados: Corresponde a préstamos otorgados a los empleados por conceptos como de libre destinación, pólizas de responsabilidad civil médica, plan celular, etc.

Las cuentas por Cobrar a empleados cuya financiación superaba los 90 días a la fecha de corte se reconocieron a valor presente los gastos financieros futuros en que incurrirá la sociedad de acuerdo a las condiciones de pago convenidas.

f) Deudores varios: Esta cuenta está conformada por los saldos por cobrar a las uniones temporales a corte 31 de diciembre 2024 en las que CECAC tienen participación.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

a) A continuación, se presenta el movimiento y composición del rubro:

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2024	DICIEMBRE DE 2023
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	2,489,400,000	2,489,400,000
MAQUINARIA Y EQUIPOS DE OFICINA	681,391,204	664,399,001
EQUIPOS DE INFORMATICA	1,000,630,979	588,247,579
EQUIPOS MEDICOS CIENTIFICOS	1,211,635,474	881,606,269
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	31,900,000	31,900,000
DEPRECIACION ACUMULADA	(1,963,725,936)	(1,274,535,858)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3,451,231,721	3,381,016,991

**CENTRO CANCEROLOGICO DEL CARIBE LTDA****NIT. 802.010.614-4**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. A fecha de corte, la Gerencia ha evaluado el estado de uso de Propiedad, maquinaria y equipo y no ha identificado indicios de desvalorización.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

a) A continuación, se presenta el movimiento y composición del rubro:

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2024	DICIEMBRE DE 2023
OBLIGACIONES FINANCIERAS	842,394,100	455,255,985
PROVEEDORES NACIONALES	3,858,755,781	4,959,590,332
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	6,898,334,418	3,192,379,278
CUENTA POR PAGAR A SICOS	125,000,000	125,000,000
ACRREDITORES VARIOS	8,702,552,301	4,558,037,670
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	111,314,000	151,521,000
AUTORETENCION EN RENTA POR PAGAR	20,524,000	130,538,000
RETENCION POR ICA	47,861,000	6,224,000
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO	82,313,000	1,315,915,000
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	1,023,000	1,900,000
SLARIOS POR PAGAR	41,510,341	35,466,872
CESANTIAS	332,573,542	235,165,205
VACACIONES	259,586,317	153,033,127
RETENCIONES Y APOORTE DE NOMINA	117,340,490	123,839,421
ANTICIPO Y AVANCES RECIBIDOS	2,259,739,840	3,418,414,730
PARTICIPACION UT	952,751,820	-
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	24,653,573,950	18,862,280,620

b) Cuentas por pagar comerciales: Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corresponden principalmente a obligaciones corrientes con sus proveedores de bienes y servicios. Se presentan en pesos colombianos y en el caso de las deudas en moneda extranjera reconoce en moneda local (peso colombiano) medido a la tasa del mercado vigente al últimodía del mes de cierre del período, tienen vencimientos corrientes y no devengan intereses. La Compañía no ha otorgado garantías por estas obligaciones.

c) Se reconocen las obligaciones contraídas a cargo de la Empresa y a favor de los empleados, originados en virtud de la normatividad laboral, los cuales han reconocidos como un gasto por haberse consumido la prestación del servicio que da derecho a recibir la contraprestación beneficio del trabajador.

Estas obligaciones se reconocieron como pasivos a corto plazo debido por tratarse de

**CENTRO CANCEROLOGICO DEL CARIBE LTDA****NIT. 802.010.614-4**

desembolsos realizables en un lapso no superior a doce meses, posteriores al cierre del periodo.

PATRIMONIO NETO**a) Capital Social**

El capital Social está representado de la siguiente manera:Capital

Autorizado 1.000.000.000

Capital Suscrito y Pagado 1.000.000.000

b) La composición accionaria de la sociedad está conformada así:

<u>SUSCRIPTOS</u> <u>/INVERSIONISTA</u>	<u># ACCIONES</u> <u>SUSCRITAS</u>	<u>VALOR</u> <u>PAGADO</u>
ASTOR ANTONIO AGUIRRE ACUÑA	250.000	\$ 250.000.000
HERNANDO MARTINCHACON CHACON	500.000	\$ 500.000.000
RIOS BARRIOS ROSA ELENA	250.000	\$ 250.000.000
TOTAL	1.000.000	\$ 1.000.000.000

c) Reservas Obligatorias

Corresponde a la reserva legal, se requiere que un mínimo del 10 por ciento de la utilidad distributable de cada ejercicio, se transfiera a reservas legales hasta que ésta sea igual al 50 por ciento del capital suscrito. Una vez alcanzado este valor, ya no es obligatorio seguir apropiando el 10%, pero en el momento que el valor de las reservas se vea disminuido, debe procederse nuevamente a destinar el 10% hasta alcanzar de nuevo el 50% del capital suscrito para el caso de las sociedades por acciones, y del capital aportado y/o pagado en el caso de las sociedades limitadas.

Las reservas legales pueden compensar pérdidas o puede ser capitalizada, existiendo en ambos casos la obligación de reponerla.



CENTRO CANCEROLOGICO DEL CARIBE LTDA
NIT. 802.010.614-4

La Compañía registra la apropiación de las reservas legales al año siguiente al quese genera, cuando ésta es aprobada por la Junta General de Accionistas.

d) Resultados del Ejercicio

Corresponde a la utilidad obtenida en la Vigencia 2024, posterior a la deducción por pago de la carga impositiva del orden Nacional y Distrital.

e) Distribución de dividendos

A corte 31 de diciembre de 2024 no se ha decretado la distribución de Dividendos.

CUENTAS DE RESULTADO:

a) A continuación, se detalla el movimiento y composición del rubro correspondiente a los ingresos:

Ingresos operacionales:

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2024	DICIEMBRE DE 2023
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	58,230,303,293	44,022,464,678
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	899,605,105	153,510
(-) DEVOLUCIONES	(192,118,974)	(177,461,880)
INGRESOS NO FACTURADOS	-	4,981,025,657
TOTAL INGRESOS	58,937,789,424	48,826,181,965

Ingresos no operacionales:

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2024	DICIEMBRE DE 2023
INTERESES	40,947,590	-
DESCUENTOS CONDICIONADOS	12,334,950	115,478,085
OTROS SERVICIOS	99,806	3,852,792
CAPACITACIONES	1,823,706	930,125
PATROCINIOS	333,994,276	164,143,000
RECUPERACIONES	33,333	52,646,098
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	93,038,628
DIVERSOS	3,469,173	396,269
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	392,702,834	430,484,997

b) En el siguiente rubro, visualizaremos el detalle de los gastos incurridos:

Gastos operacionales



CENTRO CANCEROLOGICO DEL CARIBE LTDA
NIT. 802.010.614-4

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2024	DICIEMBRE DE 2023
GASTO DE PERSONAL	6,966,419,153	5,629,781,173
HONORARIOS	390,595,110	302,180,333
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	372,045,064	199,598,936
ARRENDAMIENTO	102,640,699	85,983,470
SEGUROS	233,428,477	56,307,267
SERVICIOS	1,457,421,401	908,892,717
LEGALES	51,199,338	28,740,515
MANTENIMIENTO Y REPARACION	13,009,703,076	926,749,369
GASTOS DE VIAJE	79,985,985	110,249,917
DEPRECIACION	689,190,077	342,813,192
DIVERSOS	1,600,137,900	4,402,037,325
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	24,952,766,280	12,993,334,214

Gastos no operacionales

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2024	DICIEMBRE DE 2023
FINANCIEROS	501,257,874	294,628,598
GASTOS EXTRAORDINARIOS	-	(38,318,846)
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	641,038,440
GASTOS DIVERSOS	137,863,892	15,959,529
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	639,121,766	913,307,721

c) En el siguiente rubro detallo los costos incurridos por las operaciones:

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2024	DICIEMBRE DE 2023
UNIDAD FUNCIONAL URGENCIA	19,698,400	2,340,280
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	7,189,822,893	10,483,068,227
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	534,916,033	2,677,406,379
MEDICAMENTOS E INSUMOS	21,102,554,192	14,576,362,202
COSTO DE SERVICIOS NO FACTURADOS	-	3,002,562,266
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	28,846,991,518	30,741,739,354

SITUACION TRIBUTARIA

- La sociedad está sujeta al régimen tributario colombiano. En la actualidad la carga tributaria Nacional que enmarca a la Sociedad está compuesta por la Declaración de Renta y Complementarios cuya tarifa general está en el 35% de la utilidad neta.
- Desde el punto de vista tributario la Sociedad ejecuta dos actividades económicas: 8621 - actividades de hospitales y clínicas, consisten principalmente en la atención de pacientes internos, que se realizan bajo la supervisión directa de médicos.



CENTRO CANCEROLOGICO DEL CARIBE LTDA
NIT. 802.010.614-4

- c) La carga Tributaria Distrital que enmarca a la Sociedad está compuesta por el Impuesto de Industria y Comercio, en la cual se maneja tarifa del 8 / 1000 sobre los ingresos por fuera del sistema general de seguridad social en salud.
- d) d) La autoridad tributaria tiene la facultad de revisar y, de ser aplicable, corregir los diferentes impuestos calculados por la Sociedad en los tres años posteriores al año de la presentación de la declaración de impuestos. Debido a las posibles interpretaciones que la Autoridad Tributaria puedan dar a las normas legales vigentes, no es posible determinar, a la fecha, si de las revisiones que se realicen resultarán o no pasivos para la Compañía por lo que cualquier mayor impuesto o recargo que pudiera resultar de eventuales revisiones fiscales sería aplicado a los resultados del ejercicio en que éste se determine. Sin embargo, en opinión de la Gerencia de la Compañía y de sus asesores legales, cualquier eventual liquidación adicional de impuestos no sería significativa para el Estado de Situación Financiera de Apertura.

VIGENCIA

Las Notas a los Estados Financieros han sido preparadas conforme a lo dispuesto en la Sección 8 - Notas a los Estados Financieros de las NIIF para pymes, de acuerdo a los requerimientos generales de presentación emanadas por la sección 3 - Presentación de Estados Financieros, con corte a 31 de diciembre de 2024.

ASTOR AGUIRRE ACUÑA
Representante Legal

DANIELA SALGADO RIVERO
Revisor Fiscal
TP:300602-T

GLADYS GARCIA OSPINO
Contador Publico
TP:186000-T