



CEDCO S.A.S.
NIT. 804.013.775 - 2
Bucaramanga - Santander
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
Elaborado Bajo Normas Colombianas de Información Financiera
(Expresado en Pesos Colombianos)
"VIGILADO SUPERSALUD"

| <u>ACTIVO</u> | <u>NOTA</u> | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| ACTIVOS CORRIENTES | | | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | | <u>1.627.823.689</u> | <u>943.220.817</u> |
| 1101 Efectivo | 3 | <u>909.384.413</u> | <u>936.324.282</u> |
| 1103 Equivalentes a Efectivo | | <u>718.439.275</u> | <u>6.896.534</u> |
| Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar | | <u>1.759.659.895</u> | <u>946.648.930</u> |
| 1301 Deudores del Sistema | | <u>1.404.946.388</u> | <u>402.748.638</u> |
| 1313 Anticipos no financieros - anticipos | 4 | <u>123.330.636</u> | <u>228.356.245</u> |
| 1316 Cuentas Por Cobrar a Trabajadores | | <u>2.210.133</u> | <u>989.954</u> |
| 1319 Deudores Varios | | <u>229.172.739</u> | <u>314.554.094</u> |
| Activos por impuesto corrientes | | <u>11.887.623</u> | <u>46.455.956</u> |
| 1314 Anticipo de Impuestos y Contribuciones | 5 | <u>11.887.623</u> | <u>46.455.956</u> |
| Inventarios | | <u>453.267.855</u> | <u>373.682.677</u> |
| 1403 Inventarios para ser consumidos en la prestación del servicio | 6 | <u>453.267.855</u> | <u>373.682.677</u> |
| Otros Activos Financieros | | <u>3.342.969.589</u> | <u>2.952.552.089</u> |
| 1208 Inversiones en asociadas al costo | 9 | <u>3.342.969.589</u> | <u>2.952.552.089</u> |
| Otros Activos | | <u>176.482.632</u> | <u>157.577.168</u> |
| 1812 Activos por impuesto Diferido | 7 | <u>176.482.632</u> | <u>157.577.168</u> |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | <u>7.372.091.282</u> | <u>5.420.137.637</u> |
| ACTIVOS NO CORRIENTES | | | |
| Propiedad Planta y Equipo | | <u>6.616.353.663</u> | <u>6.174.877.438</u> |
| 1501 Propiedad Planta y Equipo al Modelo del Costo | 8 | <u>6.616.353.663</u> | <u>6.174.877.438</u> |
| Otros Activos Financieros | | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 1208 Inversiones en asociadas al costo | 9 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Intangibles | | <u>35.071.169</u> | <u>34.445.210</u> |
| 1635 Licencias | 10 | <u>35.071.169</u> | <u>34.445.210</u> |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | <u>6.651.424.832</u> | <u>6.209.322.648</u> |
| TOTAL ACTIVOS | | <u>14.023.516.115</u> | <u>11.629.460.285</u> |

-

| PASIVO | NOTA | 2024 | 2023 |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| 2101 Obligaciones Financieras al Costo | 11 | 206.387.424 | 191.410.248 |
| Pasivos Financieros | | 1.428.455.461 | 800.785.934 |
| 2105 Cuentas por Pagar al Costo | 12 | 899.243.416 | 399.015.136 |
| 2120 Costos y Gastos por Pagar al Costo | | 529.212.046 | 401.770.798 |
| Impuestos Gravámenes y Tasas | | 132.764.048 | 32.266.057 |
| 2201 Retención en la Fuente | | 43.557.938 | 27.397.934 |
| 2203 Impuesto Sobre las Ventas por Pagar | 13 | 6.619.033 | 1.590.988 |
| 2204 Industria y Comercio | | 4.878.675 | 3.277.135 |
| 2210 Impuesto de Renta | | 77.708.402 | - |
| Beneficios a empleados | | 272.403.190 | 199.452.238 |
| 2301 Beneficios a Empleados a Corto Plazo | 14 | 272.403.190 | 199.452.238 |
| Otros Pasivos no financieros | | 201.338.328 | 223.519.814 |
| 2501 Anticipos y Avances Recibidos | 15 | 190.565.434 | 213.406.599 |
| 2502 Ingresos Recibidos para Terceros | | 10.772.894 | 10.113.215 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 2.241.348.451 | 1.447.434.291 |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| 2101 Obligaciones Financieras al Costo LP | 11 | 1.787.675.265 | 1.610.623.776 |
| 2105 Cuentas por pagar al Costo | 12 | 186.029.105 | 176.590.339 |
| 2212 Pasivos por impuestos Diferido | 16 | 138.768.277 | 139.795.223 |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | 2.112.472.648 | 1.927.009.338 |
| TOTAL PASIVOS | | 4.353.821.099 | 3.374.443.629 |
| PATRIMONIO | | | |
| 3101 Capital Suscrito y Pagado | 17 | 1.200.000.000 | 1.200.000.000 |
| 3301 Reservas Obligatorias | 17 | 168.302.905 | 168.302.905 |
| 3705 Ajustes por adopción de Niif | 18 | 608.737.681 | 608.737.681 |
| 3502 Resultados Acumulados | | 5.313.871.026 | 4.124.148.193 |
| 3501 Resultados del Ejercicio | | 2.378.783.404 | 2.153.827.877 |
| TOTAL PATRIMONIO | | 9.669.695.016 | 8.255.016.656 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 14.023.516.115 | 11.629.460.285 |

Veanse las notas que acompañan a los estados financieros.


LINA DIAZ TORRES
Representante Legal


LISETH KARINA AMAYA GONZALEZ
Contadora Pública
Tarjeta Profesional 306890-T


JENNY PATRICIA PLATA FLOREZ
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 195471-T
(Ver Opinión adjunta)



CEDCO S.A.S.
NIT. 804.013.775 - 2
Bucaramanga - Santander
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
Elaborado Bajo Normas Colombianas de Información Financiera
(Expresado en Pesos Colombianos)
"VIGILADO SUPERSALUD"

| | | <u>NOTA</u> | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|--|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | | | | |
| 4101 | Ingresos de las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud | | 18.209.152.780 | 15.511.940.109 |
| | TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 19 | 18.209.152.780 | 15.511.940.109 |
| COSTO DE VENTAS | | | | |
| 6101 | Prestación de Servicios de Salud | | 9.096.090.291 | 7.895.399.642 |
| | TOTAL COSTO DE VENTAS | 20 | 9.096.090.291 | 7.895.399.642 |
| UTILIDAD BRUTA | | | 9.113.062.489 | 7.616.540.468 |
| GASTOS DE ADMINISTRACION | | | | |
| 5101 | Sueldos y Salarios | | 1.388.084.731 | 1.116.555.947 |
| 5102 | Contribuciones Imputadas | | 12.186.537 | 9.433.677 |
| 5103 | Contribuciones Efectivas | | 223.694.704 | 184.360.124 |
| 5104 | Aportes sobre la Nómina | | 12.665.000 | 12.633.000 |
| 5105 | Prestaciones Sociales | | 197.022.199 | 176.124.010 |
| 5106 | Gastos de Personal Diversos | | 39.695.249 | 37.939.908 |
| 5107 | Honorarios | | 1.292.699.198 | 728.208.208 |
| 5108 | Gastos por Impuestos | | 148.458.728 | 100.539.245 |
| 5109 | Arrendamientos | | 38.831.182 | 17.972.471 |
| 5112 | Seguros | | 58.360.389 | 53.013.524 |
| 5113 | Servicios | | 178.348.392 | 209.009.237 |
| 5114 | Gastos Legales | | 68.892.115 | 45.717.901 |
| 5115 | Mantenimiento y Reparaciones | | 13.558.079 | 11.030.450 |
| 5116 | Adecuacion e Instalaciones | | 19.220.068 | 25.099.490 |
| 5117 | Gastos de Viaje | | 68.572.623 | 61.498.246 |
| 5118 | Depreciaciones | | 529.547.952 | 468.721.395 |
| 5136 | Diversos | | 325.233.169 | 315.864.763 |
| 5121 | Deterioro en Cuentas por Cobrar | | 87.753.881 | 152.033.509 |
| | TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION | 21 | 4.702.824.197 | 3.725.755.105 |
| RESULTADO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | | 4.410.238.293 | 3.890.785.363 |

OTRAS GANANCIAS

| | | | |
|------------------------------|---|--------------------|-------------------|
| 4201 | Ganancias en Inversiones e Instrumentos Financieros | 17.497.968 | 5.776.933 |
| 4211 | Recuperaciones | 76.673.701 | 18.691.041 |
| 4212 | Indemnizaciones | 51.122.031 | 42.386.826 |
| 4214 | Diversos | 29.908.521 | 4.811.847 |
| TOTAL OTRAS GANANCIAS | 22 | 175.202.221 | 71.666.648 |

OTRAS PERDIDAS

| | | | |
|-----------------------------|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 5301 | Gastos Financieros | 418.308.155 | 533.389.744 |
| 5401 | Perdida en Ventas y Retiro de Bienes | 10.785.210 | 6.875.000 |
| 5401 | Gastos Extraordinarios | 184.252.876 | 218.160.846 |
| TOTAL OTRAS PÉRDIDAS | 23 | 613.346.241 | 758.425.591 |

| | | | |
|--|--|----------------------|----------------------|
| GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS | | 3.972.094.273 | 3.204.026.420 |
|--|--|----------------------|----------------------|

GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS

| | | | | |
|------|-------------------------------------|-----------|----------------------|----------------------|
| 5405 | Impuesto de Renta y Complementarios | 24 | 1.613.243.279 | 1.077.467.375 |
|------|-------------------------------------|-----------|----------------------|----------------------|

IMPUESTO DIFERIDO

| | | | |
|---------------------------------------|--|--------------|--------------|
| Ingreso / Gasto por Impuesto Diferido | | (19.932.410) | (27.268.832) |
|---------------------------------------|--|--------------|--------------|

| | | | |
|-----------------------------------|--|----------------------|----------------------|
| GANANCIA (PERDIDA) DEL AÑO | | 2.378.783.404 | 2.153.827.877 |
|-----------------------------------|--|----------------------|----------------------|



LINA DIAZ TORRES
Representante Legal



LISETH KARINA AMAYA GONZALEZ
Contadora Pública
Tarjeta Profesional 306890-T



JENNY PATRICIA PLATA FLOREZ
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 195471 - T
(Ver opinión adjunta)



CEDCO S.A.S.
NIT. 804.013.775 - 2
Bucaramanga - Santander
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
Elaborado Bajo Normas Colombianas de Información Financiera
(Expresado en Pesos Colombianos)

"VIGILADO SUPERSALUD"

| MÉTODO INDIRECTO | 2024 | 2023 |
|--|------------------------|------------------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| EXCEDENTES DEL EJERCICIO | 2.378.783.404 | 2.153.827.877 |
| Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo | | |
| Gasto Depreciación | 529.547.952 | 468.721.395 |
| Deterioro de cartera | 87.753.881 | 152.033.509 |
| Recuperación de cartera | 11.080.180 | 147.104.128 |
| Provisión de Impuestos | 1.613.243.279 | 1.077.467.375 |
| Total Ajustes para conciliar la ganancia | 4.620.408.696 | 3.999.154.284 |
| Cuentas corrientes comerciales por cobrar y otras cuentas | (911.845.026) | (172.400.700) |
| Cuentas por impuestos corrientes | 34.568.333 | (41.787.230) |
| Inventarios | (79.585.177) | 195.844.176 |
| Activos intangibles distintos a plusvalía | (625.959) | (24.803.329) |
| Activos por Impuestos diferidos | (18.905.464) | 47.360.617 |
| Cuentas corrientes comerciales por pagar y otras cuentas | 637.108.294 | (252.944.423) |
| Pasivos por impuestos corrientes | (1.512.745.288) | (1.264.597.439) |
| Beneficios a empleados | 72.950.952 | 36.136.183 |
| Pasivos por Impuestos diferidos | (1.026.946) | (74.629.449) |
| Otros pasivos | (22.181.486) | (59.023.397) |
| FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 2.818.120.928 | 2.388.309.293 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | |
| Propiedad Planta y Equipo | (971.024.177) | (756.334.554) |
| Inversiones | (390.417.500) | (20.307.698) |
| FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | (1.361.441.677) | (776.642.252) |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | |
| Otros Pasivos Financieros | 192.028.666 | (193.359.553) |
| Dividendos decretados | (964.105.044) | (950.025.000) |
| Reserva para futuras capitalizaciones | - | - |
| FLUJOS DE EFECTIVO NETO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | (772.076.378) | (1.143.384.553) |
| Variación del Efectivo | 684.602.872 | 468.282.488 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo | 943.220.817 | 474.938.328 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo | 1.627.823.689 | 943.220.816 |


LINA DIAZ TORRES
Representante Legal


LISETH KARINA AMAYA
Contadora Pública
Tarjeta Profesional 306890-T


JENNY PATRICIA PLATA FLOREZ
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional 195471-T
(Ver Opinión Adjunta)



CEDCO S.A.S.
NIT. 804.013.775 - 2
Bucaramanga - Santander
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
Elaborado Bajo Normas Colombianas de Información Financiera
(Expresado en pesos Colombianos)

"VIGILADO SUPERSALUD"

| Concepto | Capital Emitido | Reservas | Ganancias del periodo | Ganancias Acumuladas | Ajustes por implementación NIIF | Total patrimonio |
|--|----------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|---------------------------------|----------------------|
| Saldo a 31 de Diciembre de 2022 | 1.200.000.000 | 168.302.906 | 2.032.269.150 | 3.041.904.043 | 608.737.681 | 7.051.213.780 |
| (+) Aumentos durante el año | | | | | | |
| Traslado de Utilidades 2022 a Ganancias Acumuladas | | | | 2.032.269.150 | | 2.032.269.150 |
| Ganancias año 2023 | | | 2.153.827.877 | | | 2.153.827.877 |
| Total aumentos | 0 | 0 | 2.153.827.877 | 2.032.269.150 | 0 | 4.186.097.027 |
| (-) Disminuciones durante el año | | | | | | |
| Traslado Utilidades 2022 a Utilidades Acumuladas. | | | 2.032.269.150 | | | 2.032.269.150 |
| Distribucion de dividendos año 2023 | | | | 950.025.000 | | 950.025.000 |
| Total disminuciones | 0 | 0 | 2.032.269.150 | 950.025.000 | 0 | 2.982.294.150 |
| Saldo a 31 de Diciembre de 2023 | 1.200.000.000 | 168.302.906 | 2.153.827.877 | 4.124.148.193 | 608.737.681 | 8.255.016.657 |
| (+) Aumentos durante el año | | | | | | |
| Reservas para futuras capitalizaciones | | 0 | | | | 0 |
| Traslado de Utilidades 2023 a Ganancias Acumuladas | | | | 2.153.827.877 | | 2.153.827.877 |
| Ganancias año 2024 | | | 2.378.783.404 | | | 2.378.783.404 |
| Total aumentos | 0 | 0 | 2.378.783.404 | 2.153.827.877 | 0 | 4.532.611.281 |
| (-) Disminuciones durante el año | | | | | | |
| Traslado Utilidades 2023 a Utilidades Acumuladas. | | | 2.153.827.877 | | | 2.153.827.877 |
| Distribucion de dividendos año 2024 | | | | 964.105.044 | | 964.105.044 |
| Total disminuciones | 0 | 0 | 2.153.827.877 | 964.105.044 | 0 | 3.117.932.921 |
| Saldo a 31 de Diciembre de 2024 | 1.200.000.000 | 168.302.906 | 2.378.783.404 | 5.313.871.026 | 608.737.681 | 9.669.695.017 |


LINA DIAZ TORRES
Representante Legal


JENNY PATRICIA PLATA FLOREZ
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 195471 - T
(Ver Opinión Adjunta)


LISETH KARINA AMAYA
Contadora Pública
Tarjeta Profesional 306890-T

CEDCO SAS.
Estados Financieros
31 de Diciembre de 2024

Notas a los estados financieros

Nota 1 Información General

El CENTRO DE DIAGNOSTICO Y CIRUGIA OCULAR CEDCO LTDA constituida por escritura pública número 1507 del 08 de agosto de 2002 y reformada mediante escritura número 0545 del 21 de marzo de 2003, fue transformada a CENTRO DE DIAGNOSTICO Y CIRUGIA OCULAR CEDCO SAS, mediante escritura pública No.1933 del 27 de agosto de 2010; y su vigencia es indefinida; su domicilio principal es en la ciudad de Bucaramanga y su dirección comercial y de notificación es la calle 48 No 27-49 Barrio Nuevo Sotomayor.

Se encuentra vigilada por la Superintendencia de Salud y se rige por disposiciones legales vigentes y en especial por el código de comercio y sus propios estatutos.

CEDCO SAS, de acuerdo al certificado de existencia y representación legal su objeto social es la prestación de servicios en todas las ramas de la medicina aplicadas a humanos, incluyendo consulta médica, exámenes de diagnóstico, cirugía, programas de promoción y prevención y en general toda actividad relacionada con la salud humana. La sociedad promoverá el desarrollo de especialidades médicas como la oftalmología y optometría, así como de otras especialidades médicas, para lo cual adelantará actividades de investigación, estudio y desarrollo de la medicina. Así mismo, podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia, como en el extranjero. La sociedad podrá llevar a cabo, en general, todas las operaciones, de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio o la industria de la sociedad.

Base legal y Normativa

El Congreso con la ley 1314 de julio de 2009 estableció que las empresas en Colombia realizaran normas de información financiera en convergencia con estándares de alta aceptación mundial, para ello los Ministerios de Hacienda y de Industria y Comercio deberían emitir las normas, de borradores presentados por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública. En diciembre de 2013 se emitió el decreto 3022, a través del cual se definió que deberán aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, a las siguientes empresas:

Empresas entre 10 y 200 empleados y con Ingresos menores a 6.000 salarios mínimos legales vigentes, tomando como fecha de corte el 31 de diciembre de 2015, así como las instrucciones impartidas por la Superintendencia de Salud en la circular externa número 000001 del 19 de enero de 2016 en donde se amplió el periodo de implementación, tomando como fecha inicial el 01 de enero del año 2016.

En la preparación de los estados financieros del periodo año **2024** la administración de **CEDCO SAS**, ejerció su mejor saber y entender con relación a las normas e interpretaciones que fueron aplicadas los hechos y circunstancias.

Objetivos de los Estados Financieros

Los estados financieros constituyen una situación estructurada de la situación financiera y el rendimiento financiero de una entidad. El objetivo de los estados financieros es suministrar información acerca de la situación financiera, del rendimiento financiero y de los flujos de efectivo de una entidad, que sea útil a una gran variedad de usuarios a la hora de tomar decisiones económicas.

Un juego completo de estados financieros incluye: un estado de situación financiera al final del periodo, un estado de resultados del periodo y otro resultado integral del periodo, un estado de cambios en el patrimonio del periodo y un estado de flujos de efectivo del periodo, las correspondientes Notas a los estados financieros, así como las revelaciones que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

La fecha de corte o periodo al cual corresponde la información financiera es el comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de **2024**, la cual corresponde al ciclo normal de operaciones de **CEDCO SAS**.

Estado de la situación financiera

CEDCO SAS., presenta el estado financiero los hechos económicos haciendo una separación entre partidas corrientes y no corrientes, partiendo desde los activos por su grado de liquidez y en los activos por su grado de exigibilidad, las partidas son presentadas a nivel de grupo, excepto por las propiedades, planta y equipo las cuales presenta un desglose de las cuentas que la componen.

Estado del resultado integral

CEDCO SAS, presenta el estado financiero en un único estado del resultado integral, los gastos son presentados por su función, que muestra el resultado de las operaciones y el otro resultado integral.

Estado de cambios en el patrimonio

CEDCO SAS., presenta el resultado del periodo sobre el que se informa, un estado de cambios en el patrimonio que corresponde a los cambios presentado por las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el otro resultado integral, los efectos de los cambios en políticas contables y las correcciones de errores reconocidos en el periodo, los excedentes generados por las operaciones y aportaciones realizadas por los accionistas.

Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo de **CEDCO SAS**., durante el periodo sobre el que se informa, mostrando por separado los cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación. El método para su elaboración es el indirecto.

Notas a los estados financieros

Las notas contienen información adicional a la presentada en el estado de situación financiera, estado del resultado del ejercicio y otro resultado, integral, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo. Las notas suministran descripciones narrativas o desagregaciones de partidas presentadas en esos estados e información sobre partidas que no cumplen las condiciones para ser reconocidas en ellos.

De acuerdo con el Marco Conceptual para la información financiera, la responsabilidad de la preparación y presentación de estados financieros recae en la gerencia de **CEDCO SAS**.

Hipótesis de negocio en marcha

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la gerencia de **CEDCO SAS**, evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio.

Moneda funcional

La moneda funcional de **CEDCO SAS** es el peso colombiano, y en esta denominación se presentan los estados financieros, las cifras están expresadas en pesos colombianos.

Nota 2 Bases de elaboración y presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros son realizados con base en las políticas contables establecidas por CEDCO SAS.

Nota 3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Las variaciones presentadas se dan por los movimientos de pago e ingresos por la prestación de servicios en todas las ramas de la medicina aplicadas a humanos, incluyendo consulta médica, exámenes de diagnóstico, cirugía, programas de promoción y prevención y en general toda actividad relacionada con la salud humana. La sociedad promoverá el desarrollo de especialidades médicas como la oftalmología y optometría, así como de otras especialidades médicas, para lo cual adelantará actividades de investigación, estudio y desarrollo de la medicina.

No existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo.

| | 2024 | 2023 |
|-------------------------|----------------------|--------------------|
| Efectivo | 909.384.413 | 936.324.282 |
| Equivalentes a Efectivo | 718.439.275 | 6.896.534 |
| Total | 1.627.823.689 | 943.220.817 |

Nota 4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2024, el valor de las cuentas por cobrar era de **\$1.759.659.895** con un deterioro de \$1.920.711.684 a la cartera superior a 360 días.

| | 2024 | 2023 |
|---------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| Deudores del Sistema | 3.325.658.072 | 2.312.380.142 |
| Anticipos no financieros - anticipos | 123.330.636 | 228.356.245 |
| Cuentas Por Cobrar a Trabajadores | 2.210.133 | 989.954 |
| Deudores Varios | 229.172.739 | 314.554.094 |
| Provision de Clientes | -1.920.711.684 | -1.909.631.504 |
| Total cuentas ctes comerciales | <u>1.759.659.895</u> | <u>946.648.930</u> |

Nota 5 Activos por Impuestos Corrientes

El impuesto corriente por renta del periodo está basado en la ganancia fiscal de dicho periodo. El impuesto corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias, usando las tasas impositivas que hayan sido aprobadas, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, al final del periodo sobre el que se informa. Las tasas practicadas son para impuesto de renta el 35% A diciembre 31 de 2024 encontramos los siguientes rubros:

| | 2024 | 2023 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Anticipo Impuesto de Renta | 11.887.623 | 46.455.956 |
| Total Activos por impuestos corrientes | <u>11.887.623</u> | <u>46.455.956</u> |

Nota 6 Inventarios

No se han reconocido deterioro de valor neto realizable sobre los saldos de inventarios.

| | 2024 | 2023 |
|-------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Medicamentos | 62.345.459 | 66.783.327 |
| Materiales médico quirurgicos | 100.503.438 | 84.005.467 |
| Productos terminados | 104.389.704 | 46.303.545 |
| Inventario en consignación | 186.029.254 | 176.590.338 |
| Total Inventarios | <u>453.267.855</u> | <u>373.682.677</u> |

Nota 7 Activos por impuesto diferido

Los movimientos de los impuestos diferidos activos y pasivos durante el periodo sin tener en cuenta la compensación de saldos referidos a la misma autoridad fiscal, han sido los siguientes:

| | 2024 | 2023 |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| Activos por impuesto Diferido | 176.482.632 | 157.577.168 |
| | 176.482.632 | 157.577.168 |

Los activos y pasivos por impuestos diferidos pendientes de compensación se reconocen en la medida en que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal a través de beneficios fiscales futuros. La Compañía ha reconocido todos los activos y pasivos por impuestos diferidos.

Nota 8 Propiedades, planta y equipo

Los gastos por depreciación del año 2024 por valor de **\$529.547.952** fueron cargados en los gastos de administración.

Durante el año 2024 la Compañía no capitalizó costos por intereses. Ningún activo de la Compañía ha sido otorgado como garantía de pasivos.

| | 2024 | 2023 |
|--|----------------------|----------------------|
| Construcciones y Edificaciones | 4.510.617.595 | 4.510.617.595 |
| Maquinaria y Equipo | 1.012.504.843 | 1.012.504.843 |
| Equipo de Oficina | 340.944.297 | 329.585.597 |
| Equipo de Comunicación y Computación | 432.940.289 | 406.986.097 |
| Equipo Médico Científico | 3.486.500.205 | 2.552.788.920 |
| Flota y Equipo de transporte | 828.890.001 | 828.890.001 |
| Depreciacion Acumulada | -3.996.043.567 | -3.466.495.615 |
| Total Propiedad Planta y Equipo | 6.616.353.663 | 6.174.877.438 |

Nota 9 Otros Activos Financieros

Comprende las inversiones realizadas en la Clínica Bucaramanga y en Construimos Inversol medidas al valor razonable. A corte 31 de diciembre de 2024 no fue posible medir al valor razonable las acciones de la Clínica Bucaramanga.

| | 2024 | 2023 |
|--|----------------------|----------------------|
| Acciones Clinica Bucaramanga | 8.552.142 | 8.552.142 |
| Construimos Inversol | 0 | 10.000.000 |
| GIDI LLC - Inversion EEUU | 3.334.417.447 | 2.933.999.947 |
| Total Otros Activos Financieros | 3.342.969.589 | 2.952.552.089 |

Nota 10 Intangibles

CEDCO SAS, reconoce los intangibles a valor razonable

| | 2024 | 2023 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Licencias | 35.071.169 | 34.445.210 |
| Total Intangibles | 35.071.169 | 34.445.210 |

Nota 11 Otros pasivos financieros

CEDCO SAS., reconoce los otros pasivos financieros a valor razonable de los cuales dichas obligaciones financieras se han cancelado en el tiempo estipulado a las distintas entidades.

| | 2024 | 2023 |
|--|----------------------|----------------------|
| Pagaré Banco de Bogotá | 66.410.256 | 66.410.256 |
| Pagaré Banco de Occidente | 124.999.992 | 124.999.992 |
| Tarjeta de Crédito Banco de Bogotá | 4.456.088 | 0 |
| Tarjeta de Crédito Banco de Occidente | 10.521.088 | 0 |
| Total Otros Pasivos Financieros Corto Plazo | 195.866.336 | 191.410.248 |
| Pagaré Banco de Occidente | 604.166.669 | 729.166.671 |
| Pagaré Banco de Bogotá | 1.183.508.596 | 881.457.104 |
| Total Otros Pasivos Financieros Largo Plazo | 1.787.675.265 | 1.610.623.775 |
| Total Pasivos Financieros | 1.983.541.601 | 1.802.034.023 |

Nota 12 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

CEDCO SAS., reconoce las cuentas comerciales por pagar y/o Otras cuentas por pagar a valor razonable y se han cancelado en el tiempo estipulado a las distintas entidades. A diciembre 31 de 2024.

| | 2024 | 2023 |
|--|----------------------|--------------------|
| Cuentas por Pagar al Costo | 899.243.416 | 399.015.136 |
| Costos y Gastos por Pagar al Costo | 529.212.046 | 401.770.798 |
| Total Cuentas Comerciales por pagar y otras cuentas por pagar Corto Plazo | 1.428.455.461 | 800.785.934 |
| Cuentas por pagar al Costo | 186.029.105 | 176.590.339 |
| Total Cuentas Comerciales por pagar y otras cuentas por pagar Largo Plazo | 186.029.105 | 176.590.339 |

Nota 13 Impuesto Corriente por Pagar

Los impuestos corrientes por pagar de retención en la fuente, Impuesto de Industria y Comercio e impuesto sobre las ventas por Pagar se han cancelado en su totalidad durante las vigencias establecidas por las autoridades de Impuestos Nacionales.

| | 2024 | 2023 |
|--|--------------------|-------------------|
| Retencion en la Fuente | 43.557.938 | 27.397.934 |
| Impuesto Sobre las Ventas por Pagar | 6.619.033 | 1.590.988 |
| Industria y Comercio | 4.878.675 | 3.277.135 |
| Impuesto de Renta | 77.708.402 | 0 |
| Total Pasivos por Impuestos, gravámenes y tasas | 132.764.048 | 32.266.057 |

Nota 14 Beneficios a Empleados

Los beneficios a empleados a corto plazo fueron reconocidos como gastos durante el Periodo 2024 en el estado de resultado integral así mismo los beneficios a empleados fueron reconocidos como Costos en el estado de resultado integral durante el año 2024, a diciembre 31 de 2024 se encuentran por pagar en Beneficios a empleados lo siguiente:

| | 2024 | 2023 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Salarios por pagar | 23.468.389 | 1.107.427 |
| Cesantías consolidadas | 146.017.727 | 118.095.195 |
| Intereses sobre cesantías | 15.559.985 | 12.865.417 |
| Vacaciones consolidadas | 29.742.689 | 20.644.699 |
| Prima de Servicios | 0 | 0 |
| Retenciones y Aportes de nomina | 57.614.400 | 46.739.500 |
| Total Beneficios a Empleados | 272.403.190 | 199.452.238 |

Nota 15 Otros Pasivos No Financieros

Corresponden a los anticipos y avances y recibidos por copagos y/o cuotas moderadoras y los Ingresos recibidos para terceros corresponden a los valores por pagar a los especialistas.

| | 2024 | 2023 |
|---|--------------------|--------------------|
| Anticipo y avances recibidos | 190.565.434 | 213.406.599 |
| Ingresos Recibidos para terceros | 10.772.894 | 10.113.215 |
| Total Otros Pasivos No Financieros | 201.338.328 | 223.519.814 |

Nota 16 Pasivo por Impuesto Diferido

Los movimientos de los impuestos diferidos activos y pasivos durante el periodo sin tener en cuenta la compensación de saldos referidos a la misma autoridad fiscal, han sido los siguientes:

| | 2024 | 2023 |
|--|--------------------|--------------------|
| Pasivo por Impuesto Diferido | 138.768.277 | 139.795.223 |
| Total Pasivos por Impuesto Diferido | 138.768.277 | 139.795.223 |

Los activos y pasivos por impuestos diferidos pendientes de compensación se reconocen en la medida en que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal a través de

beneficios fiscales futuros. La Compañía ha reconocido todos los activos y pasivos por impuestos diferidos.

Nota 17 Capital Social

El capital social de **CEDCO SAS**, a 31 de diciembre de 2024 fue \$1.200.000.000 dividido en 1.200.000 acciones de un valor nominal cada una de \$1.000 distribuidas así:

| ACCIONISTAS | ACCIONES | CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO | PORCENTAJE | REPRESENTADO POR: |
|--|------------------|---------------------------|-------------|-------------------|
| GIRODI HOLDING SAS NIT. 901.549.785-9 | 1.200.000 | \$1.200.000.000 | 100% | Lina Gisella Diaz |
| TOTALES | 1.200.000 | \$1.200.000.000 | 100% | |

Por documento privado de fecha 27 de octubre de 2022, inscrito en Cámara de Comercio de bucaramanga el 04 de noviembre de 2022, bajo el No. 205128 del libro IX, consta: Se declara la existencia de una situación de control entre la sociedad GIRODI HOLDING SAS (controlante) y la sociedad CENTRO DE DIAGNOSTICO Y CIRUGIA OCULAR S.A.S (subordinada), lo anterior bajo el presupuesto contenido en el numeral 1 del art. 261 del código de comercio, la cual se configuró desde el 25 de octubre de 2022

Nota 17 Reservas

Reserva Legal: CEDCO SAS está obligada a apropiar como reserva legal el 10% de sus ganancias netas anuales hasta que el saldo de la reserva sea equivalente al 50% del capital emitido. La reserva no es distribuible antes de la liquidación de la compañía, pero podrá utilizarse para absorber o reducir pérdidas. Son de libre disponibilidad por la asamblea general las apropiaciones hechas en exceso del 50% antes mencionado.

Nota 18 Ajustes por Implementación de NIIF

Los ajustes por implementación de NIIF corresponden a los cambios en el patrimonio generados por los ajustes en el proceso de implementación de NIIF (Adopción por primera vez a NIIF para pymes)

| AJUSTES POR CONVERGENCIA A NIIF | DEBITO | CREDITO |
|--|-----------------------|-------------------------|
| Ajustes valor intrínseco de las acciones (deterioro) | 10.168.097,00 | 0,00 |
| Ajustes por convergencia provisiones fiscales de la cartera | | 82.901.620,00 |
| Ajustes por convergencia anticipos proveedores | 589.379,00 | |
| Ajustes por convergencia anticipos contratistas | 22.891.652,49 | |
| Ajustes por convergencia anticipos empleados | 0,82 | |
| Ajustes por convergencia otros anticipos | 24.764,00 | |
| Ajustes por convergencia perdida dinero actividad fin de año | 727.000,00 | |
| Ajustes por convergencia deterioro de la cartera | 21.518.846,00 | |
| Ajustes por convergencia Impuesto de renta | | 30.052.338,36 |
| Ajustes por convergencia Cree | | 8.880.388,35 |
| Ajustes por convergencia Pasivos financieros | 234.966.506,00 | |
| Ajustes por convergencia IMPUESTO DIFERIDO | 293.535.885,31 | |
| Ajustes por conversion construcciones y Edificaciones | 0,00 | 778.674.944,01 |
| Ajustes por conversion Maquinaria y Equipo | 0,00 | 177.135.927,00 |
| Ajustes por conversion Equipo de Oficina | 0,00 | 41.236.995,34 |
| Ajustes por conversion Equipo de computación | 0,00 | 32.312.576,29 |
| Ajustes por conversion Equipo Medico Cientifico | 0,00 | 41.965.520,67 |
| Ajustes por conversion Equipo transporte | 498,87 | 0,00 |
| Sumas | 584.422.629,48 | 1.193.160.310,02 |
| Total Ajuste Neto | | 608.737.680,54 |

Nota 19 Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias de **CEDCO SAS**, corresponde a la prestación de servicios en todas las ramas de la medicina aplicadas a humanos, incluyendo consulta médica, exámenes de diagnóstico, cirugía, programas de promoción y prevención y en general toda actividad relacionada con la salud humana. La sociedad promoverá el desarrollo de especialidades médicas como la oftalmología y optometría, así como de otras especialidades médicas, para lo cual adelantará actividades de investigación, estudio y desarrollo de la medicina.

| | 2024 | 2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Unidad Funcional Consulta Externa | 2.094.204.579 | 1.748.350.868 |
| Unidad Funcional Quirofanos | 9.577.853.854 | 8.570.925.691 |
| Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico | 4.825.295.899 | 3.760.779.754 |
| Unidad Funcional de Mercadeo | 1.711.798.448 | 1.431.883.796 |
| Total Ingresos por Actividades Ordinarias | 18.209.152.780 | 15.511.940.109 |

Nota 20 Costo de Ventas de actividades ordinarias

Los costos de ventas de actividades ordinarias de **CEDCO SAS**, corresponde a los costos de ventas de los servicios asociados a la generación de los ingresos de la empresa.

| | 2024 | 2023 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Unidad Funcional Consulta Externa | 3.470.191.187 | 2.590.666.991 |
| Unidad Funcional Quirofanos | 3.746.186.344 | 3.783.979.367 |
| Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico | 905.873.872 | 803.271.697 |
| Unidad Funcional Mercadeo | 973.838.888 | 717.481.587 |
| Total | 9.096.090.291 | 7.895.399.642 |

Nota 21 Costos y gastos por naturaleza
Gastos de Administración

| | 2024 | 2023 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Sueldos y Salarios | 1.388.084.731 | 1.116.555.947 |
| Contribuciones Imputadas | 12.186.537 | 9.433.677 |
| Contribuciones Efectivas | 223.694.704 | 184.360.124 |
| Aportes sobre la Nómina | 12.665.000 | 12.633.000 |
| Prestaciones Sociales | 197.022.199 | 176.124.010 |
| Gastos de Personal Diversos | 39.695.249 | 37.939.908 |
| Honorarios | 1.292.699.198 | 728.208.208 |
| Gastos por Impuestos | 148.458.728 | 100.539.245 |
| Arrendamientos | 38.831.182 | 17.972.471 |
| Seguros | 58.360.389 | 53.013.524 |
| Servicios | 178.348.392 | 209.009.237 |
| Gastos Legales | 68.892.115 | 45.717.901 |
| Mantenimiento y Reparaciones | 13.558.079 | 11.030.450 |
| Adecuación e Instalaciones | 19.220.068 | 25.099.490 |
| Gastos de Viaje | 68.572.623 | 61.498.246 |
| Depreciaciones | 529.547.952 | 468.721.395 |
| Diversos | 325.233.169 | 315.864.763 |
| Deterioro en Cuentas por Cobrar | 87.753.881 | 152.033.509 |
| Total Gastos de Administración | 4.702.824.197 | 3.725.755.105 |

Nota 22 Otras Ganancias

| | 2024 | 2023 |
|---|--------------------|-------------------|
| Ganancias en Inversiones e Instrumentos Financieros | 17.497.968 | 5.776.933 |
| Recuperaciones | 76.673.701 | 18.691.041 |
| Indemnizaciones | 51.122.031 | 42.386.826 |
| Diversos | 29.908.521 | 4.811.847 |
| Total Otras Ganancias | 175.202.221 | 71.666.648 |

Nota 23 Otras Perdidas

| | 2024 | 2023 |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Gastos Financieros | 418.308.155 | 533.389.744 |
| Perdida en Ventas y Retiro de Bienes | 10.785.210 | 6.875.000 |
| Gastos Extraordinarios | 184.252.876 | 218.160.846 |
| Total Otras Perdidas | 613.346.241 | 758.425.591 |

Nota 24 Gastos por Impuestos

| | 2024 | 2023 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Impuesto de renta y complementarios | 1.613.243.279 | 1.077.467.375 |
| Ingreso / Gasto por Impuesto Diferido | -19.932.410 | -27.268.832 |
| Total Impuestos | 1.593.310.869 | 1.050.198.543 |

CEDCO SAS aplico la tasa de impuesto de renta de acuerdo con la legislación Colombiana fue de 35% para el 2024. La Compañía ha valorado nuevamente los saldos por impuestos diferidos correspondientes.



LINA DIAZ TORRES
Representante Legal



LISETH KARINA AMAYA
Contador
Tarjeta Profesional 306890-T



JENNY PATRICIA PLATA FLOREZ
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 195471-T