

CENTRO DE EXCELENCIA PARA EL MANEJO DE LA DIABETES SAS CEMDI SAS

Estado del resultado integral y ganancias acumuladas individual, para el periodo comprendido entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de 2024

(Cifras en pesos Colombianos)

	Nota	31-dic.-24	31-dic.-23
INGRESOS OPERACIONALES		9.017.098.390	7.335.438.523
Servicios de actividades Medicas	17	9.017.098.390	7.335.438.523
COSTO DE SERVICIOS		6.348.728.144	5.396.734.343
Ganancia bruta		2.668.370.246	1.938.704.181
Gastos de administración	19	1.794.345.848	972.270.950
Otros Gastos	20	263.310.482	245.437.419
Otros ingresos	21	60.063.704	14.267.729
Ganancia antes de impuestos		670.777.619	735.263.541
Gasto por impuesto a las ganancias	22	316.564.000	305.888.000
Ganancia del año		354.213.619	429.375.541


NESTOR RAIMUNDO CHAVEZ MARTINEZ
Representante Legal


NANCY STERLING GONZALEZ
Contador Público
TP 186458-T


RAFAEL GONZALEZ GONZALEZ
Revisor Fiscal
TP - 164971-T
(Ver opinión adjunta)

CENTRO DE EXCELENCIA PARA EL MANEJO DE LA DIABETES SAS CEMDI SAS

Estado de Situación Financiera Individual a 31 de Diciembre de 2024
(Cifras en pesos Colombianos)

	<i>Nota</i>	31-dic.-24	31-dic.-23		<i>Nota</i>	31-dic.-24	31-dic.-23
ACTIVO CORRIENTE		3.831.111.399	2.580.617.512	PASIVO CORRIENTE		1.591.639.485	869.733.100
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	1.587.150	202.022.342	Obligaciones Financieras	8	250.000.000	0
Activos Financieros	2	12.559.740	6.759.940	Proveedores Nacionales	9	178.956.226	118.690.417
Cuenta por Cobrar Comerciales	3	3.234.564.452	1.944.625.503	Acreedores Comerciales	10	855.267.299	511.107.002
Otras Cuentas por Cobrar	4	164.329.057	54.019.727	Impuestos Corrientes por Pagar	11	58.455.000	40.811.000
Activo por Impuesto Corrientes	5	418.071.000	373.190.000	Beneficios a Empleados	12	243.846.014	183.605.528
				Otros Pasivos	13	5.114.946	15.519.153
ACTIVO NO CORRIENTE		395.656.194	670.507.092	PASIVO NO CORRIENTE		580.665.403	961.527.987
Propiedad Planta y Equipo	6	134.106.708	150.614.495	Obligaciones Financieras	14	580.665.403	961.527.987
Cuentas por cobrar a accionistas	7	261.549.486	519.892.597				
				TOTAL PASIVO		2.172.304.888	1.831.261.087
				Capital Suscrito y Pagado	15	1.109.385.565	829.000.000
				Reserva Legal	16	204.425.531	161.487.977
				Resultado acumulado		740.651.609	429.375.541
				TOTAL PATRIMONIO		2.054.462.705	1.419.863.518
TOTAL ACTIVO		4.226.767.593	3.251.124.604	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		4.226.767.593	3.251.124.604


NESTOR RAIMUNDO CHAVEZ MARTINEZ
Representante Legal


NANCY STERLING GONZALEZ
Contador Público
TP 186458-T


RAFAEL GONZALEZ GONZALEZ
Revisor Fiscal
TP 164971-T

CENTRO DE EXCELENCIA PARA EL MANEJO DE LA DIABETES SAS CEMDI SAS

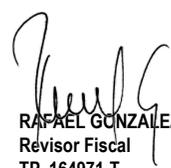
Estado de Flujos de Efectivo a 31 de Diciembre de 2.024

(Cifras en pesos Colombianos)

	31-dic.-24	31-dic.-23
Ganancia o perdida del periodo	354.213.619	429.375.541
1. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Aumento o Disminución en deudores comerciales	-1.289.938.949	-1.112.914.768
Aumento o Disminución en otras cuentas por cobrar	97.352.981	191.831.469
Aumento o Disminución en proveedores	60.265.809	-239.826.125
Aumento o Disminución en acreedores	344.160.298	175.840.590
Aumento o Disminución en impuestos por pagar	17.644.000	-65.561.000
Aumento o Disminución beneficios a los empleados por pagar a corto y largo plazo	60.240.486	87.516.966
Aumento o Disminución en otras cuentas por pagar	-141.266.791	707.089.466
Aumento o Disminución de Propiedad Planta y Equipo	16.507.787	-85.199.221
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-835.034.379	-341.222.623
2. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Aumento o Disminución de inversiones	0	0
Aumento o Disminución de Propiedad Planta y Equipo	0	0
Aumento o Disminución largo plazo	0	0
Aumento o Disminución a otros activos	0	0
EFFECTIVO NETO USADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0	0
2. ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aumento o Disminución patrimonio	280.385.568	68.505.924
Aumento o Disminución de activos	0	0
Aumento o Disminución de pasivos	0	0
Aumento o Disminución de acciones propias readquiridas	0	0
Aumento o Disminución de dividendos	0	0
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	280.385.568	68.505.924
Aumento (disminución) neto del efectivo	-200.435.192	156.658.841
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	202.022.342	45.363.501
FONDOS DISPONIBLES AL FINAL DEL EJERCICIO	1.587.150	202.022.342


NESTOR RAIMUNDO CHAVEZ MARTINEZ
 Representante Legal


NÁNCY STERLING GONZALEZ
 Contador Público
 TP 186458-T


RAFAEL GONZALEZ GONZALEZ
 Revisor Fiscal
 TP 164971-T

CENTRO DE EXCELENCIA PARA EL MANEJO DE LA DIABETES SAS CEMDI SAS

Estado de Cambios en el Patrimonio a 31 de Diciembre de 2.024
(Cifras en pesos Colombianos)

CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL	RESERVA OBLIGATORIA	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	GANANCIAS ACUMULADAS POR IMPLEMENTACIÓN NIF	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 1 de Enero de 2.022	829.000.000	129.873.340	419.578.405	-534.375.056	485.333.303	-807.219.638	522.190.354
Aumento de Capital	0	0	0	0	0	0	0
Nuevas reservas	0	0	0	0	0	0	0
Perdidas Acumuladas por Convergencia NIIF	0	0	0			-15.281.285	-15.281.285
Movimientos y traslados	0	284.626.660	0	200.706.643	-485.333.303		0
Utilidades	0	0	0	0	415.072.983	0	415.072.983
Saldo a 31 de Diciembre de 2.022	829.000.000	414.500.000	419.578.405	-333.668.414	415.072.983	-822.500.923	921.982.052
Saldo al 1 de Enero de 2.023	829.000.000	414.500.000	0	-97.575.083	415.072.984	-639.015.848	921.982.052
Aumento de Capital	0	0	0	0	0	0	0
Nuevas reservas	0	0	0	0	0	0	0
Perdidas Acumuladas por Convergencia NIIF	0	0	0	0	0	0	0
Movimientos y traslados	0	-253.012.023	0	97.575.083	-415.072.984	639.015.848	68.505.924
Utilidades	0	0	0	0	429.375.541	0	429.375.541
Saldo a 31 de Diciembre de 2.023	829.000.000	161.487.977	0	0	429.375.541	0	1.419.863.518
Saldo al 1 de Enero de 2.024	829.000.000	161.487.977	0	0	429.375.541	0	1.419.863.518
Aumento de Capital	280.385.565	0	0	0	0	0	280.385.565
Nuevas reservas	0	0	0	0	0	0	0
Perdidas Acumuladas por Convergencia NIIF	0	0	0	0	0	0	0
Movimientos y traslados	0	42.937.554	0	386.437.990	-429.375.541	0	3
Utilidades	0	0	0	0	354.213.619	0	354.213.619
Saldo a 31 de Diciembre de 2.024	1.109.385.565	204.425.531	0	386.437.990	354.213.619	0	2.054.462.705


NESTOR RAIMUNDO CHAVEZ MARTINEZ
Representante Legal


NANCY STERLING GONZALEZ
Contador Público
TP 186458-T


RAFAEL GONZALEZ GONZALEZ
Revisor Fiscal
TP 164971-T

CENTRO DE EXCELENCIA PARA EL MANEJO DE LA DIABETES SAS CEMDI SAS

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2.024

ENTIDAD REPORTANTE

CEMDI SAS, con Nit 900.274.166 es una sociedad anónima legalmente constituida mediante escritura pública No.393 del 25 de febrero de 2009 en la Notaria 52 de Bogotá la cual tuvo una modificación en Febrero de 2016 para convertirse en sociedad por acciones simplificada cuya actividad económica principal es el servicio de atención de pacientes diabéticos con programas de prevención de riesgo cardiovascular y nefro protección su sede principal se encuentra ubicada en Avenida Calle 100 No.61-18 en la ciudad de Bogotá y su vigencia es indefinida.

POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

En Colombia existen normas en materia contable que orientan el que hacer de la profesión contable y así mismo regulan los procedimientos técnicos que deben llevarse en la contabilidad y en la presentación de estados financieros de una empresa.

Las siguientes son las principales políticas y prácticas contables utilizadas por CEMDI SAS, en su contabilidad y en la preparación de los estados financieros de conformidad con las normas mencionadas anteriormente:

Sistema Contable

En el año 2009 fue expedida la Ley 1314 mediante la cual se inició el proceso de convergencia hacia estándares internacionales de información financiera. Fua así como el Gobierno Nacional expide posteriormente los decretos 2706/12, 2784/12, y 3022/13, mediante los cuales se adoptaron los nuevos marcos técnicos basados en las Normas Internacionales de Información Financiera basados en las NIIF y las NIIF para Pymes emitidos por el International Accounting Standard Board (IASB). De acuerdo con dichos reglamentos CEMDI SAS, está clasificada en el Grupo No. 2 aplicando la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes.

Período Contable

De acuerdo con el Manual de Políticas Contables definido por CEMDI SAS, se establece la presentación de un juego completo de estados financiero de forma anual del 1°. De Enero al 31 de Diciembre de cada año.

El Estado de Situación Financiera se presenta clasificado por activos y pasivos corrientes y no corrientes.

El Estado de Resultados se presenta como un único estado de resultados integral y ganancias acumuladas, ya que durante el período los únicos cambios que se presentaron en el patrimonio fueron generados por la acumulación de ganancias lo que no obliga a la Entidad a presentar un estado de cambios en el patrimonio de manera separada. Su presentación se realiza mediante la clasificación de los gastos en razón a su función.

El Estado de Flujos de Efectivo se elaboró bajo la aplicación del método indirecto.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los equivalentes de efectivo se mantienen con el fin de cumplir con compromisos de efectivo de corto plazo, más bien que como inversión. Para que una inversión sea calificada como equivalente de efectivo debe ser fácilmente convertible en una cantidad conocida de efectivo y no estar sujeta a un riesgo significativo de cambios en su valor. Los préstamos bancarios se consideran, en general, como actividades de financiación. En algunos casos, sin embargo, los sobregiros exigibles en cualquier momento por el banco pueden formar parte integrante de la gestión del efectivo de una entidad.

INVERSIONES

Cemdi SA aplicará lo establecido en la NIIF para las PYMES sección 11 y 12 Instrumentos Financieros Básicos. Las inversiones se adquieren para mantener en el tiempo. Y se medirán a valor razonable si es impracticable determinar la TIR o la tasa a usar para deterioro.

DEUDORES

Saldo por cobrar de largo plazo (clientes, empleados, socios y accionistas, varios), cualquiera que sea, se valoran al costo amortizado o con base en tasas de descuento de mercado si la tasa que se cobra es cero o menor al mercado. Cuentas por cobrar a clientes de corto plazo no requieren ajustes de deterioro

CENTRO DE EXCELENCIA PARA EL MANEJO DE LA DIABETES SAS CEMDI SAS

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2.024

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son los activos tangibles que: (a) posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y (b) se esperan usar durante más de un periodo. Un elemento de propiedades, planta y equipo se reconocerá como activo si, y sólo si: (a) sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y (b) el costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad. Medición en el reconocimiento: Un elemento de propiedades, planta y equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se medirá por su costo. El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo será el precio equivalente al efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, la diferencia entre el precio equivalente al efectivo y el total de los pagos se reconocerá como intereses a lo largo del periodo del crédito a menos que tales intereses se capitalicen de acuerdo con la NIC 23.

La depreciación se calcula mediante el método de línea recta. El manual de políticas contables ha definido las siguientes vidas útiles y valores residuales para el cálculo de la depreciación de las propiedades planta y equipo:

Tipo de PPyE	Vida Útil	Valor Residual
Edificios	Entre 30 y 50 años	10%
Maquinaria y equipo	Entre 5 y 10 años	0%
Equipo de oficina	Entre 5 y 10 años	0%
Equipo de computo y telecomunicaciones	Entre 2 y 5 años	0%
Equipo medico científico	Entre 5 y 15 años	0%

Los activos reconocidos como propiedad planta y equipo con valor inferior a 1 salario mínimo mensual, se deprecian durante el mismo mes en que se adquieren.

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Según la NIIF para pymes un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o instrumento de patrimonio de otra (sección 11 Instrumentos financieros básicos). La medición inicial para los instrumentos financieros básicos se hará de acuerdo al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y los pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambio en resultados) excepto si el acuerdo constituye en efecto una transacción de financiación.

PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

En las cuentas por pagar se registran conceptos como costos por préstamos, honorarios, servicios, arrendamientos, impuestos, retenciones y aportes de nómina. ARRENDAMIENTOS: los arrendamientos contratados por la compañía pertenecen a la categoría de arrendamientos operativos. Y en las revelaciones se detallan el periodo contratado y los cánones futuros por pagar.

DIVIDENDOS Y ASIGNACION DE RENTAS

CEMDI SAS es una sociedad por acciones simplificada, por lo tanto la disposición de las ganancias corresponde a la asamblea de accionistas, en tal sentido no hay una política de distribución de dividendos propiamente definida. Por lo anterior, cada año, junto con los estados financieros se somete a aprobación del máximo órgano social un proyecto de distribución de utilidades.

CENTRO DE EXCELENCIA PARA EL MANEJO DE LA DIABETES SAS CEMDI SAS
Notas a los Estados Financieros a 31.12.2024

CENTRO DE EXCELENCIA PARA EL MANEJO DE LA DIABETES SAS CEMDI SAS

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2.024

Notas a las principales cifras de los Estados Financieros

NOTA 1: Efectivo y equivalentes al efectivo

El disponible de CEMDI SAS, para los años 2024 y 2023 con corte al 31 de diciembre, se encuentra representado por:

	<u>AÑO 2024</u>	<u>AÑO 2023</u>
Caja	1.034.326	1.967.810
Cuentas Corrientes*	548.087	200.049.795
Cuentas de Ahorro**	4.737	4.737
Total.....	1.587.150	202.022.342

* Bancolombia cuenta corriente por \$ 407.116

* Banco de Bogotá cuenta corriente \$ 140.971, este dinero no se encuentra a disposición de la compañía ya que presenta restricción.

** GNB Sudameris cuenta de ahorros por \$ 4.737. Según confirmación externa del banco no registra saldo quedando pendiente realizar la cancelación ante la entidad.

NOTA 2: Activos Financieros

Corresponde a 11.860 acciones poseídas en Grupo Aval Acciones y Valores S.A medidas al valor razonable:

	<u>AÑO 2024</u>	<u>AÑO 2023</u>
Inversiones Grupo Aval Acciones y Valores S.A.	14.016.850	14.016.850
Deterioro de Inversiones	-	7.256.910
Total.....	12.559.740	6.759.940

NOTA 3: Cuentas por cobrar comerciales

La cartera de la empresa se compone de la prestación de servicios médicos a las entidades promotoras de salud así:

	<u>AÑO 2024</u>	<u>AÑO 2023</u>
Entidades Promotoras de Salud*	3.424.059.501	1.979.673.904
Deterioro de Cartera*	-	35.048.401
Total.....	3.234.564.452	1.944.625.503

* Las entidades promotoras de salud están compuestas por Capital Salud, Famisanar y Coomeva.

* Dado que Coomeva EPS se encuentra en proceso liquidación mediante la resolución No. 202232000000189-6 del 25 de enero de 2022 emitida por la Superintendencia Nacional de Salud, Cemdi procedió a reconocer el deterioro de la cartera por valor de 35.048.401.

*Cemdi acogido a la norma tributaria, reconoce para el año 2024 el deterioro del 33% de la cartera que se tiene con la EPS FAMISANAR a la fecha de la intervención mediante la resolución 2023320030005625-6 del 15 de septiembre de 2023 emitida por la Superintendencia Nacional de Salud.

NOTA 4: Otras Cuentas por Cobrar

	<u>AÑO 2024</u>	<u>AÑO 2023</u>
Anticipos y Avances*	100.000.000	4.057.468
Depósitos*	45.000.000	45.000.000
Cuentas por cobrar a empleados	5.000.000	1.000.000
Deudores varios*	14.329.057	3.329.999
Gastos diferidos	-	632.260
Total.....	164.329.057	54.019.727

* En el año 2024 Cemdi inicio con la remodelación de la nueva sede, para lo cual dio un anticipo al contrato de obra por valor de 100.000.000.

* Los depósitos son garantías que exige el arrendador para las sede ubicada en Niza

* Los deudores varios al cierre del 2024 corresponde a una cuenta por cobrar al Banco Agrario, consignación que realizo Famisanar al proceso de Embargo Judicial con Novonordisk y al finalizar el proceso no se tuvo en cuenta su aplicación por valor de \$ 13.754.240.

CENTRO DE EXCELENCIA PARA EL MANEJO DE LA DIABETES SAS CEMDI SAS
Notas a los Estados Financieros a 31.12.2024

CENTRO DE EXCELENCIA PARA EL MANEJO DE LA DIABETES SAS CEMDI SAS

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2.024

NOTA 5: Activo por Impuestos Corrientes

	<u>AÑO 2024</u>	<u>AÑO 2023</u>
Sobrante en liquidación Impuesto de Renta	418.071.000	373.190.000
Total.....	418.071.000	373.190.000

NOTA 6: Propiedad Planta y Equipo

La composición de la propiedad planta y equipo es:

Ítems	Maquinaria y Equipo	Equipo de Oficina	Equipo de Computación y comunicación	Equipo Medico Cientifico	Total
Costo					
Saldo al 01/01/2024	\$ 44.270.835	\$ 57.414.877	\$ 23.236.276	\$ 62.064.378	\$ 186.986.366
Adiciones	\$ -	\$ -	\$ 4.807.000	\$ 4.901.610	\$ 9.708.610
Retiros	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Saldo al 31/12/2024	\$ 44.270.835	\$ 57.414.877	\$ 28.043.276	\$ 66.965.988	\$ 196.694.976
Depreciación acumulada					
Saldo al 01/01/2024	-\$ 15.937.494	-\$ 6.328.224	-\$ 8.229.536	-\$ 5.876.617	-\$ 36.371.871
Gasto de depreciación	-\$ 3.984.372	-\$ 11.482.980	-\$ 4.578.603	-\$ 6.170.442	-\$ 26.216.397
Retiros	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Saldo al 31/12/2024	-\$ 19.921.866	-\$ 17.811.204	-\$ 12.808.139	-\$ 12.047.059	-\$ 62.588.268
Total.....	\$ 24.348.969	\$ 39.603.673	\$ 15.235.137	\$ 54.918.929	\$ 134.106.708

Propiedad, planta y Equipo		196.694.976	186.986.366
Depreciación	-	62.588.268	36.371.871
Total.....		134.106.708	150.614.495

NOTA 7: Cuentas por cobrar a accionistas

	<u>AÑO 2024</u>	<u>AÑO 2023</u>
Cuentas por cobrar a accionistas	261.549.486	519.892.597
Total.....	261.549.486	519.892.597

NOTA 8: Obligaciones Financieras

	<u>AÑO 2024</u>	<u>AÑO 2023</u>
Particulares	100.000.000	-
Accionistas	150.000.000	-
Total.....	250.000.000	-

NOTA 9: Proveedores

	<u>AÑO 2024</u>	<u>AÑO 2023</u>
Proveedores Nacionales	178.956.226	118.690.417
Total.....	178.956.226	118.690.417

NOTA 10: Acreedores Comerciales

	<u>AÑO 2024</u>	<u>AÑO 2023</u>
Honorarios*	622.275.250	442.930.056
Mantenimientos - Servicios técnicos	85.781.573	55.223.706
Arrendamientos	8.887.487	6.285.969
Servicios Públicos	3.698.941	50.694
Pólizas de cumplimiento	16.609.991	83.300
Otras cuentas por pagar	118.014.057	6.533.277
Total.....	855.267.299	511.107.002

*Los honorarios registrados al cierre del ejercicio corresponden a los servicios prestados por los médicos. Actualmente, estos pagos se están realizando a 45 y 60 días.

CENTRO DE EXCELENCIA PARA EL MANEJO DE LA DIABETES SAS CEMDI SAS
Notas a los Estados Financieros a 31.12.2024

CENTRO DE EXCELENCIA PARA EL MANEJO DE LA DIABETES SAS CEMDI SAS

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2.024

NOTA 11: Impuestos por pagar		
	AÑO 2024	AÑO 2023
Retenciones en la Fuente	51.656.000	34.731.000
Retenciones de impuesto de industria y comercio	6.799.000	6.080.000
Total.....	58.455.000	40.811.000

NOTA 12: Beneficios a empleados		
	AÑO 2024	AÑO 2023
Salarios por pagar	104.281.966	80.753.031
Prestaciones Sociales	114.714.548	90.876.697
Seguridad Social y Parafiscales	24.849.500	11.975.800
Total.....	243.846.014	183.605.528

NOTA 13: Otros pasivos		
	AÑO 2024	AÑO 2023
Libranzas a empleados	831.946	831.945
Cuota de Monetización Sena	4.030.000	11.090.458
Anticipos recibidos de clientes	253.000	3.596.750
Total.....	5.114.946	15.519.153

NOTA 14: Obligaciones Financieras		
	AÑO 2024	AÑO 2023
Particulares	-	160.000.000
Accionistas	580.665.403	801.527.987
Total.....	580.665.403	961.527.987

NOTA 15: Capital Suscrito y Pagado
A 31 de diciembre de 2024, el capital de la compañía esta compuesto por 1.109.385.565 acciones ordinarias, totalmente pagadas con un valor nominal de \$1.000 cada una:

	AÑO 2024	AÑO 2023
Capital Suscrito y Pagado	1.109.385.565	829.000.000
Total.....	1.109.385.565	829.000.000

NOTA 16: Reservas
La reserva legal debe ser creada anualmente con el 10% de las utilidades después de impuestos, hasta que alcance el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no podrá ser distribuida entre los accionistas, pero podrá ser utilizada para absorber pérdidas. El último registro se realizo fue en enero del año 2024, ya que los accionistas la aprobaron con los Estados Financieros del año 2023.

	AÑO 2024	AÑO 2023
Reserva Legal	204.425.531	161.487.977
Total.....	204.425.531	161.487.977

En el periodo de 2024 la reserva legal fue aprobada y registrada.

NOTA 17: Ingresos		
	AÑO 2024	AÑO 2023
Consulta externa	8.549.339.102	7.249.146.661
Apoyo Diagnostico	443.602.711	39.330.200
Servicios prestados por Facturar*	24.156.577	46.961.662
Total.....	9.017.098.390	7.335.438.523

* De acuerdo al marco técnico normativo contable Cemdi presto servicios médicos que al cierre del ejercicio no fueron facturadas a las IPS, pero si reconocidos en la información financiera.

NOTA 18: Costos de Servicios		
	AÑO 2024	AÑO 2023
Costos de prestación de servicios	6.348.728.144	5.396.734.343
Total.....	6.348.728.144	5.396.734.343

En el año 2024 corresponden a las erogaciones de dinero originadas por las sedes de atención al publico de Calle 100, Suba y Bosa. Los costos mas representativos corresponden a honorarios médicos, nomina, Arrendamientos, servicios de laboratorios prestados por un agente externo y call center.

CENTRO DE EXCELENCIA PARA PARA EL MANEJO DE LA DIABETES SAS CEMDI SAS
Notas a los Estados Financieros a 31.12.2024

CENTRO DE EXCELENCIA PARA EL MANEJO DE LA DIABETES SAS CEMDI SAS

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2.024

NOTA 19: Gastos de administración

	AÑO 2024	AÑO 2023
Beneficios a empleados	776.770.240	498.714.609
Honorarios	306.472.034	284.644.276
Impuestos	35.135.712	32.448.901
Arrendamientos	4.170.607	5.847.963
Contribuciones y afiliaciones	6.528.540	4.754.283
Seguros	26.346.000	12.082.000
Servicios	15.414.886	10.892.783
Gastos Legales	9.649.960	3.749.236
Mantenimiento y Reparaciones	21.067.602	855.800
Gastos de viaje	1.783.830	873.530
Depreciaciones	20.045.955	14.407.940
Elementos de aseo y cafetería	19.003.648	16.425.387
Papelería	14.853.618	15.165.728
Combustibles	5.130.200	5.293.595
Taxis y buses	2.270.830	1.277.050
Casino y restaurante	46.399.074	35.942.422
Parqueaderos	1.856.252	705.391
Diversos	2.134.022	13.539.088
Compra activos fijos cuantías menores	2.162.777	8.050.618
Contrato cuentas en participación	311.180.636	-
Deterioro valor inversiones	-	6.600.350
Deterioro de cartera	154.446.648	-
Perdida de valor cuentas por cobrar	11.522.776	-
Total.....	1.794.345.848	972.270.950

NOTA 20: Otros gastos

	AÑO 2024	AÑO 2023
Financieros	24.848.739	22.027.866
Intereses**	234.434.693	206.394.443
Diversos*	4.027.050	17.015.109
Total.....	263.310.482	245.437.419

** Corresponde en su mayoría a intereses pagados por préstamos de accionistas y particulares.

* Corresponden a impuestos asumidos por la empresa, ajustes al peso y otros gastos diversos.

NOTA 21: Otros Ingresos

	AÑO 2024	AÑO 2023
Dividendos participaciones acciones	656.560	800.550
Otros Servicios	305.500	31.600
Indemnizaciones	1.213.333	56.001
Aprovechamientos*	42.246.000	13.374.235
Subsidios nuevos empleos	15.632.025	-
Otros	10.286	5.343
Total.....	60.063.704	14.267.729

*Se realizaron conciliaciones a ciertos rubros de las cuentas del balance lo que origino ingresos no operacionales.

CENTRO DE EXCELENCIA PARA EL MANEJO DE LA DIABETES SAS CEMDI SAS

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2.024

NOTA 22: Estimación contable provisión de renta

Generalmente la utilidad fiscal difiere de la utilidad contable, en razón a que la normatividad tributaria excluye algunos gastos que no son procedentes fiscalmente, e incluye a su vez algunos ingresos que solo tienen efecto fiscal y no contable.

CENTRO DE EXCELENCIA PARA EL MANEJO DE LA DIABETES SAS CEMDI SAS

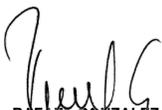
DECLARACION DE RENTA AÑO GRAVABLE 2.024

CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD CONTABLE Y LA RENTA LIQUIDA

Utilidad contable a 31/12/2024		\$	670.779.000
MAS:		\$	101.551.935
Intereses presuntivos por préstamos a accionistas	\$	58.342.233	
Dividendos Inversiones	\$	(656.560)	
Recupeacion Inversiones y Auxilio generacion empleo	\$	(8.029.341)	
50% GMF no deducible	\$	6.684.536	
Otros gastos no deducibles	\$	28.995.183	
Otros costo no deducibles	\$	16.215.883	
MENOS:			
Deducción por pérdida de inversiones	\$	-	
Deducción por pérdidas de clientes	\$	-	
Deducción cuentas por cobrar accionistas	\$	-	
RENTA LIQUIDA FISCAL		\$	772.330.935
IMPUESTO SOBRE LA RENTA 35%		\$	270.316.000
DESCUENTO TRIBUTARIO		\$	-
IMPUESTO NETO DE RENTA		\$	270.316.000
Diferencia entre la utilidad contable y la renta.....		\$	101.551.935


NESTOR RAIMUNDO CHAVEZ MARTINEZ
Representante Legal


NANCY STERLING GONZALEZ
Contador Público
TP 186458-T


RAFAEL GONZALEZ GONZALEZ
Revisor Fiscal
TP 164971-T

Bogotá D.C., 12 de marzo de 2025

Señores
**CENTRO DE EXCELENCIA PARA EL MANEJO DE LA
DIABETES SAS**
Asamblea General de Accionistas

Opinión sobre los estados financieros individuales

Hemos auditado los estados financieros individuales de Centro de Excelencia para el Manejo de Diabetes – CEMDI con corte al 31 de diciembre de 2024, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados integrales, el estado de flujos de efectivo, estado de cambios en el patrimonio, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como también la información explicativa consagradas en las Notas de revelación a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la entidad al 31 de diciembre de 2024, así como los resultados y el flujo de efectivo correspondientes al ejercicio terminados en dicha fecha de conformidad con anexo N.2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para el grupo dos.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades, de acuerdo con dichas normas, se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de la Sociedad, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a la auditoría de los estados financieros y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la



evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros separados

La Dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros individuales de conformidad con el Decreto 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera. Así mismo es responsable del control interno que considere necesario para permitir la preparación de estados financieros separados libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración y capacidad, de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la compañía en marcha y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros

Nuestros objetivos son: obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene la opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También identificamos y valoramos los riesgos de incorrecciones materiales en

www.summaauditores.com  

los estados financieros, debido a fraude o error; diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión.

El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas o elución del control interno.

Obtenemos conocimiento del control interno con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento, y basándonos en la evidencia obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros, o si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresen una opinión modificada.

Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.

Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren la presentación razonable.

Otra de nuestras responsabilidades es comunicarnos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con el alcance y el momento de realización de auditoría planificada, y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Asimismo, proporcionar a los responsables del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la

independencia, y comunicarnos con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones que puedan afectar nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas. Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del período actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informamos que la Compañía ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a las decisiones de sus accionistas; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas se llevan y se conservan debidamente, además la Compañía presentó y pago oportunamente sus declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.

Por último, declaro que el informe de gestión de la administración guarda la debida concordancia con los estados financieros de la compañía, y que en esta se incluye una referencia acerca de los administradores no entorpecieron la libre circulación de las facturas emitidas por los proveedores y acreedores.



Rafael Gonzalez Gonzalez
Revisor Fiscal T.P. No.164971-T
Miembro de Summa Auditores SAS

INFORME DE GESTION 2024

A la Asamblea de Accionistas de CEMDI S.A.S

Bogotá D.C., 12 de marzo de 2025

En cumplimiento de las disposiciones estatutarias y legales, comedidamente presento a los señores Accionistas el informe anual de Gestión por las actividades llevadas a cabo durante el año 2024 por CEMDI S.A.S

Los estados financieros bajo NIIF, de propósito general comparativos entre los años 2024 y 2023 que se adjuntan, se examinarán a continuación del presente informe e incumbe al Revisor Fiscal.

EVOLUCION DE LOS NEGOCIOS Y SITUACION ECONOMICA

El año 2024 se caracterizó por mantener la incertidumbre para el sector de la salud. básicamente por las propuestas a la reforma del sistema de salud. Las reacciones por parte del gobierno con las intervenciones a través de la superintendencia de salud llegaron al máximo de la tensión y hoy tenemos un poco más del 60% de la población afiliada al sistema en el sector público. Esto ha provocado una parálisis en la gestión a nivel general hasta tener las reglas claras.

Esta incertidumbre también nos afectó directamente a nosotros. con, entidad que está intervenida, tenemos dificultades en la recuperación de la cartera que se tenía hasta el momento de la intervención por un valor de 430 millones, siendo difícil con ellos tener un interlocutor válido por la cantidad de cambios al interior en la parte administrativa. igualmente se han presentado propuestas para incrementar nuestros servicios con ellos, todas van por buen camino y esperamos una respuesta favorable.

CEMDI S.A.S. ha salido fortalecido en este proceso tanto en las variables asistenciales, como en las administrativas y financieras, teniendo un crecimiento total en su facturación del 23 %.

En el área de tecnología mejoramos en el tema de seguridad implementando capas de seguridad y retomando el control directo de nuestros correos electrónicos así

mismo se implementaron algunas soluciones y herramientas con algunos de nuestros aliados como Medifolios y Colcan.

En la parte asistencial tenemos un mejor sistema de información y control de los diferentes indicadores garantizando un resultado clínico sostenido frente a parámetros de la cuenta de alto costo. También la consolidación del grupo de endocrinos pediátricos.

La sostenibilidad financiera en los últimos tres años ha sido uno de los principales objetivos y un logro muy importante resultado de una gestión disciplinada y eficiente de los recursos que contigua invirtiendo para hacer frente a las coyunturas implementando estrategias orientadas a optimizar costos y gastos buscando eficiencias y desarrollando estrategias comerciales se alquiló de la casa contigua invirtiendo 645 millones donde buscamos fortalecer nuestra imagen corporativa y atraer nuevos clientes. Teniendo en cuenta que nuestros pacientes son nuestra mayor prioridad.

Trabajamos en función de ellos mejorando permanentemente nuestros indicadores en salud. Sin embargo, se debe tener presente que el contrato con CAPITAL SALUD EPS la principal EPS de la ciudad de Bogotá en régimen subsidiado nos tiene en una incertidumbre mayúscula por la manera como se ha venido extendiendo el contrato actual que va hasta el 30 de abril del presente año. Para la renovación del contrato de prestación de servicios para la población diabética e hipertensa de alto riesgo cardiovascular y Nefro protección se presentaron diferentes propuestas de PGP buscando tener giros por montos fijos y eliminar la incertidumbre en el giro de los mismos.

En cuanto a FAMISANAR, esta EPS actualmente intervenida, es la primera en régimen contributivo en Bogotá, pero visualizando el futuro del sistema, es importante fortalecer nuestra presencia con ellos.

Como podremos observar en la evaluación de Estados Financieros, se obtuvieron por sexto año consecutivo resultados operacionales positivos que, si bien mejoran muchísimo el Estado de la Situación Financiera bajo NIIF para Pymes - Balance, todavía mantenemos presión sobre los flujos de caja.

ASPECTOS JURÍDICOS

CEMDI S.A.S. ha dado cumplimiento a todos los requisitos legales relacionados con el ejercicio de su objeto social durante 2.024, ante las autoridades del orden nacional y distrital. Igualmente ha atendido la totalidad de los requerimientos que

han provenido de autoridades judiciales por aspectos relacionados directa o indirectamente con la atención de pacientes de manera eficiente, contundente y oportuna.

En el campo de procesos ejecutivos en contra, CEMDI S.A.S. con TELEFÓNICA hay un fallo en contra en la medida en la cual la liquidez de CEMDI S.A.S. mejore, estaremos en una mejor posición para ofrecer acuerdos.

ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE DEL EJERCICIO

- Se han tenido prórrogas mensuales con el contrato de CAPITAL SALUD EPS hasta el 30 de abril, en la actualidad se atienden 3400 usuarios.
- Se mejoró el acercamiento con Famisanar colocando el foco en cartera y en nuevos servicios.
- Presentación de propuesta a FOMAG
- Lista apertura de la nueva sede.
- Automatización del proceso de facturación
- Registro como proveedor en la NUEVA EPS
- Acercamientos con Colsanitas
- Abrir el servicio de atención en Pie Diabético con tecnología de punta.

De acuerdo con lo ordenado por el artículo 57 del Decreto 2649 de 1993, confirmo las afirmaciones contenidas implícita y explícitamente en los diferentes elementos de los estados financieros del período 2.021, en cuanto a existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación.

EVOLUCIÓN PREVISIBLE DE LA SOCIEDAD

La apertura de la nueva sede significara un incremento en la facturación.

Es indispensable seguir acrecentando el relacionamiento actual con CAPITAL SALUD EPS como principal cliente, más aún cuando el período del actual gobierno distrital se extiende hasta enero de 2.028; el hecho de estar codificado en FAMISANAR EPS es la puerta abierta para presentar ampliación del portafolio de servicios, lo cual se facilita con la nueva sede.

Queda expuesta la necesidad de continuar mejorando nuestro sistema de información, en el servicio de telemedicina y tele - consulta como rutina de atención, y la implementación del modelo domiciliario de consulta por Medicina General, Enfermería y Laboratorio Clínico; dentro de este modelo es menester incluir los tele – conceptos de especialista, o segundos conceptos virtuales para el grupo de servicios que en la actualidad cubrimos. En resumen, la modernización del modelo de atención basado en tecnología no es solo una oportunidad, sino una obligación de CEMDI S.A.S. en 2.025

Lo anterior, acompañado de un adecuado plan comercial de acercamiento al nuevo sistema de salud entendiendo que CEMDI S.A.S. es una marca reconocida en diabetes en la ciudad, y nuestros clientes necesitan saber de nuestros avances y nuevas propuestas.

OPERACIONES REALIZADAS CON LOS SOCIOS Y LOS ADMINISTRADORES

Durante el año 2024 no se realizaron operaciones comerciales con los socios ni administradores.

ESTADO DE CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS DE PROPIEDAD INTELECTUAL Y DERECHOS DE AUTOR POR PARTE DE LA SOCIEDAD

En cumplimiento de la Ley 603 de 2000, declaro que la sociedad ha cumplido las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor.

Cordialmente,



NESTOR CHAVEZ MARTINEZ
Representante Legal