



CENTRO REGIONAL DE ONCOLOGIA S.A.S.

NIT 824.005.694-3

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - INDIVIDUALES

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Cifras expresadas en pesos colombianos (COP)

Una Alternativa para la Vida

	NOTA	2.024	2.023	Var abs	Var %
ACTIVO		12.303.785.000	10.289.059.000	2.014.726.000	20%
ACTIVO CORRIENTE		12.150.166.000	10.133.710.000	2.016.456.000	20%
Efectivo y equivalentes al efectivo	4.1	5.637.646.000	5.444.759.000	192.887.000	4%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4.2	5.635.562.000	3.916.664.000	1.718.898.000	44%
Inventarios	4.3	105.440.000	381.129.000	(275.689.000)	-72%
Activos por impuestos	4.4	643.455.000	320.110.000	323.345.000	101%
Activos No financieros	4.5	128.063.000	71.048.000	57.015.000	80%
ACTIVO NO CORRIENTE		153.619.000	155.349.000	(1.730.000)	-1%
Propiedades, planta y equipo	4.6	139.272.000	141.002.000	(1.730.000)	-1%
Activos intangibles	4.6	00	00	00	0%
Otros Activos	4.6	14.347.000	14.347.000	00	0%
PASIVO		4.803.786.000	4.230.179.000	573.607.000	14%
PASIVO CORRIENTE		2.815.572.000	2.241.792.000	573.780.000	26%
Acreedores comerciales y Obligaciones financieras	4.9	1.443.168.000	991.341.000	451.827.000	46%
Cuentas por pagar	4.9	23.577.000	21.805.000	1.772.000	8%
Cuentas por pagar a socio	4.9	00	140.208.000	(140.208.000)	-100%
Beneficios a empleados	4.9	319.914.000	292.345.000	27.569.000	9%
Pasivos por impuestos	4.10	1.028.913.000	796.093.000	232.820.000	29%
PASIVO NO CORRIENTE		1.988.214.000	1.988.387.000	(173.000)	0%
Pasivos No Financieros	4.11	1.988.214.000	1.988.387.000	(173.000)	0%
PATRIMONIO	4.13	7.499.999.000	6.058.880.000	1.441.119.000	24%
Capital social		500.001.000	500.001.000	00	0%
Reservas obligatorias		416.146.000	276.321.000	139.825.000	51%
Reservas estatutarias		232.659.000	106.817.000	125.842.000	118%
Reservas ocasionales		3.493.896.000	2.761.309.000	732.587.000	27%
Resultados acumuladas		1.009.946.000	1.009.946.000	00	0%
Resultado Integral del Ejercicio		1.841.120.000	1.398.255.000	442.865.000	32%
Efectos de transición a NIIF		6.231.000	6.231.000	00	0%
PASIVO + PATRIMONIO		12.303.785.000	10.289.059.000	2.014.726.000	20%

Las revelaciones hacen parte del conjunto completo de estados financieros.

Maria Cecilia Pumarejo Hasbum

Maria Cecilia Pumarejo Hasbum
Representante Legal
C.C 51,958,590 de Bogota

Ivan Dario Cantillo Montero

Ivan Dario Cantillo Montero
Contador
T.P 192044-T

Angela Maria Sanguino Guzman

Angela Maria Sanguino Guzman
Revisor Fiscal
T.P 41362-T
Dictamen Anexo

Tel. PBX: 5885989

E-mail: centroregionaldeoncologia@cro.com.co

Calle 16B # 12 - 24 Valledupar - Cesar
Móviles: 315 8547167 - 320 5324008 - 301 4629066



CENTRO REGIONAL DE ONCOLOGÍAS S.A.S.

NIT 824.005.694-3

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN - INDIVIDUALES

DEL 01 DE ENERO DE 2024 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Cifras expresadas en pesos colombianos (COP)

	NOTA	2.024	2.023	Var abs	Var %
INGRESOS DE LA OPERACIÓN PRINCIPAL	4,14	12.502.656.000	9.049.377.000	3.453.279.000	38%
Ingresos por servicios		12.502.656.000	9.049.377.000	3.453.279.000	38%
COSTOS	4,15	8.151.974.000	5.037.217.000	3.114.757.000	62%
Costo de ventas		8.151.974.000	5.037.217.000	3.114.757.000	62%
UTILIDAD BRUTA		4.350.682.000	4.012.160.000	338.522.000	8%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMON	4,16	2.361.784.000	2.205.704.000	156.080.000	7%
Beneficios a empleados		1.159.586.000	1.074.470.000	85.116.000	8%
Honorarios		223.307.000	231.687.000	(8.380.000)	-4%
Arrendamientos		204.794.000	185.395.000	19.399.000	10%
Servicios		267.644.000	239.998.000	27.646.000	12%
Contribuciones y Afilaciones		17.674.000	12.022.000	5.652.000	47%
Mantenimientos Y Reparaciones		48.732.000	48.706.000	26.000	0%
Gastos Legales		2.808.000	2.369.000	439.000	19%
Depreciaciones y amortizaciones		6.546.000	61.662.000	(55.116.000)	-89%
Impuestos		58.436.000	54.562.000	3.874.000	7%
Diversos		372.257.000	294.833.000	77.424.000	26%
GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	4,17	615.181.000	426.631.000	188.550.000	44%
Servicios		24.531.000	19.991.000	4.540.000	23%
Gastos Diversos		26.497.000	17.410.000	9.087.000	52%
Deterioro y otras provisiones		564.153.000	389.230.000	174.923.000	45%
UTILIDAD OPERACIONAL		1.373.717.000	1.379.825.000	(6.108.000)	0%
OTROS INGRESOS	4,18	1.611.080.000	1.245.926.000	365.154.000	29%
Ingresos financieros		1.384.312.000	839.089.000	545.223.000	65%
Ingresos provenientes de otras actividades		226.768.000	406.837.000	(180.069.000)	-44%
OTROS GASTOS	4,19	152.305.000	474.590.000	(322.285.000)	-68%
Financieros		52.305.000	41.491.000	10.814.000	26%
Otros gastos provenientes de otras actividades		100.000.000	433.099.000	(333.099.000)	-77%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		2.832.492.000	2.151.161.000	681.331.000	32%
Impuesto de Renta	4,20	991.372.000	752.906.000	238.466.000	32%
RESULTADO DEL EJERCICIO		1.841.120.000	1.398.255.000	442.865.000	32%
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		1.841.120.000	1.398.255.000	442.865.000	32%

Las revelaciones hacen parte del conjunto completo de estados financieros.

Maria Cecilia Pumarejo Hasbun
Representante Legal
C.C 51,958,590 de Bogotá

Iván Dario Cantillo Montero
Contador
T.P 192044-T

Angela Maria Sanguino Guzman
Revisor Fiscal
T.P 41362-T
(Dictamen Anexo)

Tel. PBX: 5885989

E-mail: centroregionaldeoncologia@cro.com.co

Calle 16B # 12 - 24 Valledupar - Cesar
Móviles: 315 8547167 - 320 5324008 - 301 4629066



CENTRO REGIONAL DE ONCOLOGIA S.A.S

Una Alternativa para la Vida

NIT 824.005.694-3

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Cifras expresadas en pesos colombianos (COP)

	2.024	2.023	Aumento / Disminución	Variación porcentual
PATRIMONIO				
Capital Social	500.001.000	500.001.000	-	0%
Aumento Reservas estatutarias	232.659.000	106.817.000	125.842.000	118%
Aumento Reservas Obligatorias	416.146.000	276.321.000	139.825.000	51%
Aumento Reservas ocasionales	3.493.896.000	2.761.309.000	732.587.000	27%
Aumento Resultado Integral del Ejercicio	1.841.120.000	1.398.255.000	442.865.000	32%
Resultados Acumulados	1.009.946.000	1.009.946.000	-	0%
Efectos de Transición a NIIF	6.231.000	6.231.000	-	0%
Total patrimonio	7.499.999.000	6.058.880.000	1.441.119.000	24%

Las notas hacen parte del conjunto completo de estados financieros.

Maria Cecilia Pumarejo Hasbun
Representante Legal
C.C 51,958,590 de Bogota

Ivan Dario Cantillo Montero
Contador
T.P 192044-T

Angela Maria Sanguino Guzman
Revisor Fiscal
T.P 41362-T
Dictamen Anexo

Tel. PBX: 5885989

E-mail: centroregionaldeoncologia@cro.com.co

Calle 16B # 12 - 24 Valledupar - Cesar
Móviles: 315 8547167 - 320 5324008 - 301 4629066

CENTRO REGIONAL DE ONCOLOGIA S.A.S
NIT 824.005.694-3
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS - INDIVIDUALES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
Cifras en pesos colombianos

NOTA 1 Ente económico

CENTRO REGIONAL DE ONCOLOGIA SAS es una entidad ubicada en Calle 16 B No. 12 - 24 y constituida en Colombia el 28 de Abril de 2003 e inscrito en la Cámara de Comercio de Valledupar el día 20 de Mayo de 2003, con registro mercantil número 066859. La compañía tiene una vigencia indefinida.

La sociedad tiene por objeto social principal el manejo integral de los pacientes con enfermedades neoplásicas, sólidas o hematológicas desde su diagnóstico hasta su rehabilitación, así como la compra, venta, comercialización y distribución de productos farmacéuticos y tiene como Actividad principal la práctica médica sin internación identificada a través del código 8621.

La Sociedad tiene su domicilio en el municipio de Valledupar, Departamento del Cesar, dirección: Calle 16 B No 12-24.

NOTA 2 Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros

2.1 Declaración de conformidad

La información contable y los Estados Financieros adjuntos han sido preparados conforme a lo previsto en el Decreto 2420 del 2015. La entidad declara que los estados financieros han sido preparados bajo la aplicación de las NIIF para Pymes versión 2015 (Decreto 2420 y 2496 del 2015 – anexo 2 de grupo 2). Se ha clasificado como grupo 2 por no cumplir con los requisitos de aplicación para Grupo 1 y Grupo 3.

2.2 Hipótesis de negocio de puesta en marcha

CENTRO REGIONAL DE ONCOLOGIA SAS estima que la entidad no tiene incertidumbres significativas, eventos subsecuentes o indicadores de deterioro que pudieran afectar la hipótesis de operación en marcha a la fecha de presentación de los Estados Financieros.

2.3 Periodo contable

La información que se revela en estos Estados Financieros mantiene el principio uniformidad en la presentación anual, y corresponde al periodo contable comparativo comprendido entre el 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

2.4 Importancia relativa / Materialidad

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. La entidad considera que un hecho económico se considera material cuando por su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, pueden alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

Esta materialidad permite el análisis del costo versus el beneficio en la utilidad de la información de los estados financieros.

2.5 Estados Financieros

En periodos intermedios se presenta un estado de situación Financiera y un estado de resultados integral por función con el fin de efectuar una revisión periódica con el máximo órgano social.

La entidad presenta un conjunto completo de estados financieros a fin de ejercicio (anualmente) :

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integral por Función
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Notas / Revelaciones

2.6 Unidad monetaria

De acuerdo con disposiciones legales, normativas y a la moneda del entorno económico principal en el que opera la entidad, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el Peso Colombiano. Las partidas de los estados financieros mantenidas en otra moneda son representadas en la moneda funcional con la tasa de cambio de corte.

E-mail: centroregionaldeoncologia@cro.com.co

Tel. PBX: 5885989

Calle 16B # 12 - 24 Valledupar - Cesar
Móviles: 315 8547167 - 320 5324008 - 301 4629066

NIT. 824.005.694-3



Centro Regional de Oncología S.A.S.

Una Alternativa para la Vida



2.7 Clasificación de activos y pasivos

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efectos se entiende como activo o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año. Las partidas que sean realizables o exigibles en un periodo mayor a un año serán consideradas como no corrientes.

2.8 Estimaciones contables

La preparación de estados financieros de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia (NIIF) requiere que el máximo órgano social haga algunas estimaciones y presunciones que afectan los montos reportados de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo de los estados financieros. Las estimaciones se hicieron reflejando las condiciones existentes a la fecha de cada estado financiero, y se evidencian en las notas de carácter específico

NOTA 3 Resumen de principales políticas contables

3.1 Responsables de las políticas

El Representante Legal y el máximo órgano de la entidad son los encargados de establecer las políticas contables, debido a que son considerados parte de los componentes de los estados financieros que también están a su cargo y son responsables de seleccionar las mejores alternativas de acción y selección, de la opción más adecuada para que la información contable cumplan con los requisitos técnicos y juicios recomendados en la normativa contable.

3.2 Sistema contable

De acuerdo con las Normas Internacionales De La Información Financiera (NIIF) y demás decretos regulatorios, la entidad aplica el sistema de devengo; según el cual los hechos económicos son reconocidos en el periodo en el cual ocurren, independientemente de que se hayan "legalizado" con un documento en otro periodo. Entonces, la Corporación prepara sus estados financieros, excepto para la información del estado de flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Para la tenencia, conservación y custodia de los libros de contabilidad y documentos soporte de los registros llevados a cabo bajo las Normas Internacionales de Información Financiera, se aplican las normas relativas a los soportes, comprobantes, y libros de contabilidad establecidas por la Contaduría General de la Nación y el Código de Comercio.

RESUMEN DE POLÍTICAS A continuación, se revela el resumen de las principales políticas contables

Efectivo y equivalentes de Efectivo

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados, tanto en cajas menores de obras y cuentas corrientes como en cuentas de ahorro.

Cuentas por cobrar

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos Financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

Se registran las cuentas a clientes, los anticipos fiscales, anticipos a proveedores. Si los plazos de pago se extienden a un periodo superior del plazo normal, se reconocen al valor presente.

Se entenderá que existe riesgo por incumplimiento cuando tenga un vencimiento igual o superior a 360 días.

Propiedad, planta y equipo

Representan activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social.

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, más las mejoras y/o adiciones, menos la depreciación y las pérdidas por deterioro, en caso que existan.

La depreciación se calcula por el método de línea recta con base en la vida útil de los activos, al costo de adquisición, aplicando la tasa anual.

Concepto Años Porcentaje:

1.-Equipo médico Científico: Vital Util de 8 Años ;Tasa de Depreciacion Anual 12.5%; 2.-Equipo de Computacion y Comunicacion: Vida Util de 10 Años ; Tasa de Depreciacion Anual 10%.

3.-Equipo de oficina: Vida Util de 10 Años ; Tasa de Depreciacion Anual 10%; 4.-Redes Procesamiento de Datos: Vida Util de 5 Años ; Tasa de Depreciacion Anual 20% ; 5.-Maquinaria y Equipo: Vida Util de 10 Años ; Tasa de Depreciacion Anual 10% ; 6.- Acueductos,Plantas y Redes: Vida Util de 40 Años ; Tasa de Depreciacion Anual 2.50%.

Las vidas útiles de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera.

Un elemento de propiedad, planta y equipo, se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros, que se deriven del uso continuo del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado integral.

Cuentas por pagar

La sociedad, registra sus obligaciones con terceros. Las obligaciones se generan en el momento en que estas se adquieren con terceros, aunque su pago se realice posteriormente.

Los valores por retenciones, son registrados al momento de presentarse el abono en cuenta de las obligaciones contraídas por la sociedad. Si los plazos de pago se extienden a un periodo superior del plazo normal, se reconocen al valor presente.

Impuestos, gravámenes y tasas

Impuesto de renta

La provisión para impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 31%, por el método de causación, sobre la base que constituya por la mayor entre la renta presuntiva y la renta líquida ordinaria.

Obligaciones laborales

Son partidas de corto plazo por obligaciones con los empleados medidas al valor nominal. Basados en la ley 100 de 1993 de la Republica de Colombia, la compañía cubre su obligación de pensiones a través del pago de aportes a Colpensiones y a los fondos privados, en los términos y condiciones contemplados en dicha ley.

Los aportes periódicos para cesantías y seguridad social integral (salud, riesgos profesionales y pensiones), a los respectivos fondos se reconocen mensualmente.

Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

El ingreso se reconoce en el momento en el cual se genera y de los cuales la sociedad tiene un derecho real.

Los costos y gastos incurridos en las operaciones son reconocidos por el sistema de devengo en el momento que se ejecutan.

Nuevos pronunciamientos Contables

Hasta el 31 de diciembre de 2016 las NIIF aplicables en Colombia para grupo 2 eran las NIIF para Pymes versión 2009. El Decreto 2420 del año 2015 introdujo la versión de las NIIF pymes versión 2015, con aplicación obligatoria desde el año 2017 (o antes por voluntad). CENTRO REGIONAL DE ONCOLOGIA S.A.S. no estima que existan cambios que puedan afectar significativamente sus futuros estados financieros.

VIDA UTIL	TASA DE DEPRECIACION	DETALLE
8 Años	12,5%	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO
10 Años	10,0%	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN
10 Años	10,0%	EQUIPO DE OFICINA
5 Años	20,0%	REDES PROCESAMIENTO DE DATOS
10 Años	10,0%	MAQUINARIA Y EQUIPO
40 Años	2,50%	ACUEDUCTOS, PLANTAS Y REDES

NOTA 4 Notas de carácter específico

4.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y sus equivalentes incluyen la caja y el dinero en entidades bancarias que se caracterizan por su liquidez, bajo riesgo, por no tener restricciones y su vencimiento es inferior a 3 meses.

Los saldos de las cuentas bancarias en pesos colombianos reflejan el saldo en extracto, que corresponde al valor razonable del mismo; mientras el saldo en el CDT reflejan el valor del Certificado Nominativo de Depósito N° 4723751 - 4770931 - 1, bajo el contrato N° 0013-0938-00-1447237511 y 0013-0938-00-1447709311 respectivamente, con plazo de 6 meses.

Efectivo y equivalentes al efectivo	2.024	2.023	Var %
Cajas	2.360.000	2.743.000	-14%
Cajas General	200.000	350.000	
Caja Admisiones	209.000	589.000	
Caja menor	1.951.000	1.804.000	
Bancos nacionales	3.217.128.000	3.298.175.000	-2%
Banco Bbva Cta Cte. No. 938004199	1.678.523.000	2.352.683.000	
Banco Occidente Cta Cte 900070301	716.606.000	683.095.000	
Banco Davivienda Cta Cte 256069997409	803.655.000	249.712.000	
Banco Bbva Cta De Ahorros 938163755	49.000	22.000	
Banco Bbva Cta De Ahorros Ahorro diario 938004962	1.800.000	-	
Banco Davivienda Cta De Ahorros 256000749323	16.495.000	12.663.000	
Bancos nacionales	2.415.658.000	2.141.341.000	13%
CDT	2.415.658.000	2.141.341.000	
Aporte Inicial a RIS-CESAR	2.500.000	2.500.000	0%
	2.500.000	2.500.000	
TOTAL	5.637.646.000	5.444.759.000	4%



Centro Regional de Oncología S.A.S.

Nuestra Alternativa para la Vida

E-mail: centroregionaldeoncologia@cro.com.co

Tel. PBX: 5885989

Calle 16B # 12 - 24 Valledupar - Cesar
Móviles: 315 8547167 - 320 5324008 - 301 4629066



4.2 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. A la fecha se calcula un deterioro de cartera que corresponde a una cuentas por cobrar con fecha incierta de pago porque dependen del desembolso de los clientes y la deudas de difícil cobro depende de la fiduciprevia para proceder con el pago y este proceso oscila entre 2 y 3 años, la provisión a esta cartera corresponde a un 33% del total de la deuda.

Las cuentas por cobrar de la operación principal corresponden a Clientes
 Su composición es la siguiente:

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	2.024	2.023	Var %
De la operación principal	8.755.942.000	6.282.489.000	39%
NACIONALES			
CLIENTES NACIONALES	7.558.534.000	5.085.081.000	
DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	1.197.408.000	1.197.408.000	
DETERIORO	- 1.885.169.000	- 1.575.342.000	20%
CLIENTES NACIONALES	- 687.761.000	- 377.934.000	
DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	- 1.197.408.000	- 1.197.408.000	
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	- 1.235.211.000	- 790.483.000	56%
CONSIGNACION PENDIENTE POR DESCARGAR	- 1.235.211.000	- 790.483.000	
TOTAL	5.635.562.000	3.916.664.000	44%

4.3 Inventarios

Los Inventarios que posee la sociedad CENTRO REGIONAL DE ONCLOGIA a corte 31 de Diciembre de 2.023 son inventario de rotación durante el periodo, los cuales se clasifican en medicamentos e insumos que se utilizan en la prestación del servicios y cuya rotación se da dentro del mismo periodo contable

Inventarios	2.024	2.023	Var %
MEDICAMENTOS	95.205.000	370.033.000	-74%
Medicamentos	95.205.000	370.033.000	
INSUMOS	10.235.000	11.096.000	-8%
Insumos	10.235.000	11.096.000	
TOTAL	105.440.000	381.129.000	0%

4.4 Activos por impuestos.

Activos por impuestos.	2.024	2.023	Var %
Saldos a favor	-	-	0%
RETENCIONES	643.455.000	320.110.000	101%
Retención en la Fuente	251.319.000	180.193.000	
Anticipo de Impuestos Sobre La Renta	253.664.000	-	
autorretención Impuesto de renta	138.472.000	139.917.000	
TOTAL	643.455.000	320.110.000	101%

4.5 Activos no financieros

Los activos no financieros se componen recursos a favor, que no necesariamente se convertirán en otro recurso o entrada de flujos de efectivo, sino en:

- (1) disminución de una salida futura de recursos, como los anticipos y avances entregados
- (2) una partida del estado de resultados, como los gastos pagados antes de consumir los recursos o servicios y que se reconocen inicialmente como activos, y se reclasifican al resultado periódicamente de acuerdo a su consumo.

Activos no financieros	2.024	2.023	Var %
Anticipos y avances entregados	128.063.000	71.048.000	80%
A Proveedores	591.000	987.000	
A Contratista	127.472.000	70.061.000	
A Trabajadores	-	-	
Otros	-	-	0%
TOTAL	128.063.000	71.048.000	80%

4.6 Propiedad, planta y equipo, Intangibles y Otros Activos

El rubro de otros activos se registran los activos de menor cuantías

La propiedad planta y equipo son los activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos; y que se esperan usar durante más de un periodo.

Se efectuó depreciación según las prácticas contables establecidas en el uso de la prestación del servicio.

A la fecha de corte no se tienen restricciones de la titularidad de las propiedades, planta y equipo.

A continuación se revela la propiedad planta y equipo:

Propiedad, Planta y Equipo, Intangibles y Otros Activos	2.024	2.023	Var %
Propiedad, Planta y Equipo	139.272.000	141.002.000	-1%
Propiedad, Planta y Equipo	589.823.000	585.007.000	1%
MAQUINARIA Y EQUIPOS	266.822.000	262.006.000	
EQUIPO DE OFICINA	115.716.000	115.716.000	
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	107.127.000	107.127.000	
EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	55.158.000	55.158.000	
ACUEDUCTOS, PLANTAS Y REDES	45.000.000	45.000.000	
Depreciación	- 450.551.000	- 444.005.000	1%
DEPRECIACION ACUMULADA	- 450.551.000	- 444.005.000	
Intangibles	-	-	0%
Intangibles	-	-	
Otros Activos	14.347.000	14.347.000	0%
OTROS ACTIVOS	14.347.000	14.347.000	
TOTAL	153.619.000	155.349.000	-1%

4.7 Propiedades de Inversión Social

A la fecha de la presentación de los Estados Financieros no se mantuvieron hechos económicos que dieran lugar al reconocimiento de propiedades de Inversión

4.8 Propiedades de inversión al valor razonable

A la fecha de presentación de los estados financieros no se mantuvieron hechos económicos que dieran lugar al reconocimiento de propiedades de inversión

4.9 Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar;

Esta clasificación se compone de pasivos financieros por obligaciones contraídas, en moneda nacional o extranjera, producto de la adquisición de bienes y servicios en el desarrollo normal de las actividades.

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar generan la obligación de efectuar un pago con aun instrumento financiero (generalmente el efectivo), producto de la contraprestación de un servicio recibido o u bien adquirido.

En la subclasificación de beneficios a empleados se reconocen los derechos adquiridos a corto plazo por parte de los empleados en contraprestación de sus servicios, delimitados en la ley, tales como salarios, prestaciones sociales y seguridad social que se acumulan por el sistema de causación con cargo a los resultados. No se otorgan a los empleados beneficios post-empleado ni otros beneficios largo plazo.



Centro Regional de Oncología S.A.S.

Nuestra Atenuación para la Vida

E-mail: centrorregionaleoncologia@cro.com.co

Tel. PBX: 5885989

Calle 16B # 12 - 24 Valledupar - Cesar
Móviles: 315 8547167 - 320 5324008 - 301 4629066



Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son reconocidos al valor nominal, ya que no se esperan pagar en una fecha superior a un año que implique cálculo por el método del costo amortizado.

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar;	2.024	2.023	Var %
Proveedores	1.443.168.000	991.341.000	46%
ACREEDORES COMERCIALES y OBLIGACIONES FINANCIERAS	1.443.168.000	991.341.000	
Cuentas por pagar	46.425.000	184.495.000	-75%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	23.577.000	21.805.000	
CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS	-	140.208.000	
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	22.848.000	22.482.000	
Beneficios a empleados	297.066.000	269.863.000	10%
SALARIOS POR PAGAR	-	-	
CESANTIAS CONSOLIDADAS	68.030.000	61.656.000	
INTERESES SOBRE CESANTIAS	8.102.000	7.336.000	
VACACIONES CONSOLIDADAS	44.447.000	21.619.000	
BENEFICIOS A EMPLEADOS	176.487.000	179.252.000	
BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL	-	-	
TOTAL	1.786.659.000	1.445.699.000	24%

4,10 Pasivos por impuestos

Los impuestos se reconocen utilizando la normatividad tributaria establecida en el estatuto tributario de Colombia y las reglamentaciones establecidas por las Secretarías Municipales. A la fecha registran los impuestos consolidados que serán cancelados en el periodo de Enero y Mayo del año siguiente:

Pasivos por impuestos	2.024	2.023	Var %
Nacionales	1.026.612.000	793.676.000	29%
RETENCION EN LA FUENTE	35.240.000	40.770.000	
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	991.372.000	752.906.000	
Distritales	2.301.000	2.417.000	-5%
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	2.301.000	2.417.000	
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	-	-	
TOTAL	1.028.913.000	796.093.000	29%

No se tienen evidencias de pasivos contingentes a la fecha (cuya probabilidad de ocurrencia es posible)

4,11 Pasivos no financieros

Los pasivos no financieros se componen obligaciones, que no necesariamente se convertirán en la salida de recursos, sino en la disminución de una entrada futura de recursos, como los anticipos y avances recibidos o los depósitos.

Pasivos no financieros	2.024	2.023	Var %
Anticipos y avances recibidos	1.988.214.000	1.988.387.000	0%
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	1.988.214.000	1.988.387.000	
Otros	-	-	0%
TOTAL	1.988.214.000	1.988.387.000	0%



4,12 Impuesto de renta

Para el año 2024 el impuesto a cargo de los contribuyentes es del 35% como tarifa única de impuesto de renta y complementarios.

IMPUESTO DE RENTA	
BASE PARA IMPUESTO	2.832.492.000
Total Impuesto de renta	991.372.000
Sobretasa	-
Anticipo 2025	274.836.000
Anticipo 2024	253.664.000
Retenciones practicadas y autorretenciones	384.630.000
TOTAL A PAGAR POR RENTA	627.914.000

4,13 Patrimonio

El patrimonio representa los recursos netos de la entidad que han sido suministrados por la entidad en su constitución y como consecuencia del giro ordinario de sus negocios.

Patrimonio	2.024	2.023	Var %
Capital social	500.001.000	500.001.000	0%
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	500.001.000	500.001.000	
Reservas	4.142.701.000	3.144.447.000	32%
RESERVAS OBLIGATORIAS	416.146.000	276.321.000	
RESERVAS ESTATUTARIAS	232.659.000	106.817.000	
RESERVAS OCASIONALES	3.493.896.000	2.761.309.000	
Resultados/pérdidas acumuladas	1.009.946.000	1.009.946.000	0%
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	1.009.946.000	1.009.946.000	
Resultado integral del periodo	1.841.120.000	1.398.255.000	32%
RESULTADO DEL EJERCICIO	1.841.120.000	1.398.255.000	
Efectos de transición a NIIF	6.231.000	6.231.000	0%
TOTAL	7.499.999.000	6.058.880.000	24%

4,14 Ingresos de la operación principal

Los ingresos operacionales son aquellos ingresos recibidos que tienen relación directa con el objeto social.

Se reconocen los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas practicados. Su composición en la siguiente

Ingresos de la operación principal	2.024	2.023	Var %
Ingresos por servicios	12.502.656.000	9.236.380.000	35%
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	1.108.904.000	971.628.000	
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	11.393.752.000	8.264.752.000	
Devoluciones en ventas op.	86.169.000	187.003.000	-54%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE SERVICIOS	86.169.000	187.003.000	
TOTAL	12.416.487.000	9.049.377.000	37%



4,15 Costos

Los costos corresponden a los costos directos e indirectos en los que se incurrieron en el periodo para el desarrollo de las actividades, y cuyo principio de asociación son los ingresos de la operación principal.

Costos	2.024	2.023	Var %
Costo de ventas	8.151.974.000	5.037.217.000	62%
VENTA DE OTROS PRODUCTOS	8.151.974.000	5.037.217.000	
TOTAL	8.151.974.000	5.037.217.000	62%

4,16 Gastos administrativos

Los gastos de administración son aquellos en que se incurren para el cumplimiento del objeto social directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa; incluyendo las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa, de personal, honorarios, depreciaciones, entre otros.
 Se reconocen los gastos en la medida en que ocurren los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente, independiente del flujo de recursos monetarios o financieros.

Gastos administrativos	2.024	2.023	Var %
Beneficios a empleados.	1.159.586.000	1.074.470.000	8%
GASTOS DE PERSONAL	1.159.586.000	1.074.470.000	
Honorarios y Servicios.	764.959.000	720.177.000	6%
HONORARIOS	223.307.000	231.687.000	
ARRENDAMIENTOS	204.794.000	185.395.000	
SERVICIOS	267.644.000	239.998.000	
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	17.674.000	12.022.000	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	48.732.000	48.706.000	
GASTOS LEGALES	2.808.000	2.369.000	
Depreciaciones y amortizaciones.	6.546.000	61.662.000	-89%
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	6.546.000	61.662.000	
Impuestos.	58.436.000	54.562.000	7%
IMPUESTOS	58.436.000	54.562.000	
Diversos.	372.257.000	294.833.000	26%
DIVERSOS	372.257.000	294.833.000	
TOTAL	2.361.784.000	2.205.704.000	7%

4,17 Gastos de ventas

Los gastos de ventas son aquellos en que se incurren para el cumplimiento del objeto social directamente relacionados con la gestión de ventas encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad de ventas; incluyendo las incurridas en las áreas ejecutiva, de distribución, mercadeo, comercialización, promoción, publicidad, ventas, de personal, entre otros.
 Se reconocen los gastos en la medida en que ocurren los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente, independiente del flujo de recursos monetarios o financieros.

Gastos de ventas	2.024	2.023	Var %
Honorarios y Servicios	51.028.000	37.401.000	36%
SERVICIOS	24.531.000	19.991.000	
GASTOS DIVERSOS	26.497.000	17.410.000	
Deterioro y otras provisiones.	564.153.000	389.230.000	45%
CLIENTES NACIONALES	564.153.000	389.230.000	
TOTAL	615.181.000	426.631.000	44%

4,18 Otros ingresos

Los otros ingresos son ingresos que si bien no hacen parte de la operación principal, se obtienen por medio de ella. Incluyen los rendimientos financieros, diferencia en cambio, ajuste al peso, aprovechamientos, donaciones e intereses.

Otros ingresos	2.024	2.023	Var %
Ingresos financieros	1.384.312.000	839.089.000	65%
FINANCIEROS	1.384.312.000	839.089.000	
Ingresos provenientes de otras actividades	226.768.000	406.840.000	-44%
Ingresos provenientes de otras actividades	226.768.000	406.840.000	
TOTAL	1.611.080.000	1.245.929.000	29%

4,19 Otros gastos

Los otros gastos son egresos distintos en los que se incurre y que no tiene relación directa con el objeto social, pero que se deben realizar dentro del giro normal del mismo.
El rubro se compone de:

Otros gastos	2.024	2.023	Var %
Financieros	52.305.000	41.491.000	26%
FINANCIEROS	52.305.000	41.491.000	
Otros gastos provenientes de otras actividades	100.000.000	433.099.000	-77%
Otros gastos provenientes de otras actividades	100.000.000	433.099.000	
TOTAL	152.305.000	474.590.000	-68%

4,20 Impuesto de Renta

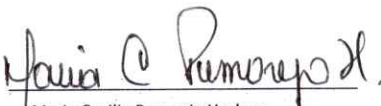
El saldo por impuesto a la Renta es el equivalente al 35% de la ganancia Fiscal para cada año gravable

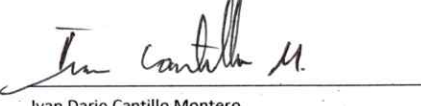
Impuesto de Renta	2.024	2.023	
Impuesto de renta	991.372.000	752.906.000	32%
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	991.372.000	752.906.000	
TOTAL	991.372.000	752.906.000	

NOTA 5 Hechos ocurridos después del periodo contable

Con posterioridad al 31 DE DICIEMBRE DE 2024 y hasta la fecha de presentación de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa o material los saldos o interpretaciones de los mismos.

Las notas son parte integral de los estados financieros


 Maria Cecilia Pumaejo Hasbun
 Representante Legal
 CC 51.958.590


 Ivan Dario Cantillo Montero
 Contador
 T.P 192044-T

