

Santiago de Cali, marzo 18 de 2024

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Señores
Asamblea General de Accionistas de CENTRO MEDICO JAMUNDI S.A
La ciudad

He auditado los estados financieros de la Sociedad CENTRO MEDICO JAMUNDI S.A., con corte al 31 de diciembre de 2023, dichos estados financieros son: 1) El Estado de la Situación financiera al 31 diciembre de 2023, 2) el Estado de Resultados, 3) el Estado de Cambios en el Patrimonio y 4) el Estado de Flujos de Efectivo, así como sus notas explicativas y políticas contables.

Mis labores de auditoría las puse en práctica directamente en las instalaciones de la Empresa, designando un auditor delegado para desarrollar visitas semanales, de manera independiente, respetando los requerimientos de ética y dando aplicación a las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia, por esta razón, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión.

OPINION

En mi opinión, los estados financieros adjuntos de la sociedad han sido correctamente preparados y reflejan de manera razonable su realidad financiera.

Los estados financieros del año anterior también fueron auditados por mí con su respectiva opinión favorable.

Impuestos & Negocios S.A.S Nit: 805.029.417-4

**Carrera 114 #10-50 Conjunto Residencial VILLA CAMPESTRE – CASA 9
Teléfonos 3155768845 CALI – Valle del Cauca – Colombia
impuestosynegocios@outlook.com**

OTROS ASUNTOS

Los estados financieros bajo Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia de la sociedad CENTRO MEDICO JAMUNDI SA, al 31 de diciembre de 2022, que se presentan para fines de comparación, fueron auditados por mí, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia y en su informe de fecha 18 de marzo de 2023, expresó una opinión sin salvedades sobre los mismos.

RESPONSABILIDAD EN LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración de la Empresa es responsable por la adecuada preparación y presentación oportuna de los estados financieros, tanto para esta asamblea, como para entidades Estatales, cámaras de comercio, entidades financieras o cualquier otro destinatario. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para su preparación y presentación libre de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; implica también que debe seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como establecer los estimados contables razonables de acuerdo con las circunstancias y transacciones económicas, así como el futuro previsible.

Mi responsabilidad frente a la preparación de los Estados Financieros implica llevar a cabo mi auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si dichos estados financieros están libres de fraude o incorrecciones materiales. Esta responsabilidad no implica la obligación de auditar la totalidad de las transacciones de la Empresa, sino, hacer una selección de las más transacciones más representativas e influyentes, por lo tanto, es posible que algunos errores o incluso fraudes podrían no ser detectados.

CONTROL INTERNO Y CUMPLIMIENTO EXIGENCIAS LEGALES

El control interno de la empresa es responsabilidad de la administración, no obstante, como Revisor Fiscal debo evaluar de forma selectiva, los procedimientos que utiliza la empresa en procura de detectar si se están asumiendo riesgos que podrían afectar negativamente los intereses sociales e informar al respecto y hacer seguimiento de la implementación de medidas preventivas o correctivas.

Impuestos & Negocios S.A.S Nit: 805.029.417-4

Carrera 114 #10-50 Conjunto Residencial VILLA CAMPESTRE – CASA 9
Teléfonos 3155768845 CALI – Valle del Cauca – Colombia
impuestosynegocios@outlook.com



**IMPUESTOS
&
NEGOCIOS**
Abogados y Contadores

En este sentido puedo informar que nuestra auditoría nos permite opinar que la sociedad ejecuta sus operaciones con un nivel muy confiable de control interno.

En nuestra gestión como Revisores Fiscales no hemos detectado ninguna evidencia que nos permita inferir que la sociedad incumple con las normas mercantiles, laborales, tributarias, penales o civiles. La contabilidad de la Entidad se registra conforme a las normas y a la técnica contable, las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas, la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente, existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, durante el año 2023 la sociedad cumplió con sus autoliquidaciones y pago de aportes al sistema de seguridad social integral. No tenemos conocimiento de demandas de ninguna índole, pliego de cargos, o actos sancionatorios en contra de la sociedad que pudieran representar contingencias futuras. En todo tiempo hemos tenido acceso a la información y documentación de la empresa, sin impedir el cabal cumplimiento de nuestras labores de auditoría.

Agradecemos la confianza depositada a nuestra firma por el año 2023 y quedamos a sus órdenes.

Atentamente,

WILLIAM ESPAÑA FIGUEROA
Revisor Fiscal

Impuestos & Negocios S.A.S Nit: 805.029.417-4

Carrera 114 #10-50 Conjunto Residencial VILLA CAMPESTRE – CASA 9
Teléfonos 3155768845 CALI – Valle del Cauca – Colombia
impuestosynegocios@outlook.com



Centro Médico Jamundí S.A.
Estado de Situación Financiera
Comparativo 2023-2022
Nit.890322787-9

	2023	2022	DIFERENCIA	%	Revelaciones
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalentes en Efectivo	1.564.772.372	1.342.423.839	222.348.533	17%	No.1
Deudores	557.164.084	420.193.621	136.970.463	33%	No.2
Inventario	2.949.825	5.158.098	-2.208.273		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	2.124.886.281	1.767.775.558	357.110.723	20%	
			0		
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					No.3
Terrenos	992.200.000	992.200.000	0	0%	
Construcciones y Edificaciones	3.968.800.000	3.958.592.510	10.207.490	0%	
Depreciación Acumulada	-468.787.735	-397.335.305	-71.452.430	18%	
Maquinaria y Equipo	89.919.475	89.117.434	802.041	1%	
Depreciación Acumulada	-70.947.648	-65.333.368	-5.614.280	9%	
Equipo de Oficina	111.817.124	110.957.950	859.174	1%	
Depreciación Acumulada	-109.314.304	-102.817.086	-6.497.218	6%	
Equipo de Computo y Comunicación	201.696.563	201.696.563	0	0%	
Depreciación Acumulada	-201.687.563	-201.687.563	0	0%	
Maquinaria y Equipo Médico Científico	104.315.017	104.315.017	0	0%	
Depreciación Acumulada	-104.315.017	-104.315.017	0	0%	
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4.513.695.912	4.585.391.135	-71.695.223	-2%	
INTANGIBLES					No.4
Licencias de Software	8.449.000	8.449.000	0	0%	
TOTAL INTANGIBLES	8.449.000	8.449.000	0	0%	
VALORIZACIONES					
De inversiones	478.499	478.499	0	0%	
TOTAL VALORIZACIONES	478.499	478.499	0	0%	No.5
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	4.522.623.411	4.594.318.634	-71.695.223	-2%	
TOTAL ACTIVO	6.647.509.692	6.362.094.192	285.415.500	4%	
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					No.6
Retención en la Fuente por Renta	3.345.833	2.628.837	716.996	27%	
Retención en la Fuente por Ica	1.024.698	1.221.112	-196.414	-16%	
Proveedores Nacionales	0	2.219.094	-2.219.094	-100%	
Costos y Gastos por pagar	13.851.270	10.759.268	3.092.002	29%	
Retención y Aportes a la nómina	5.715.300	5.373.431	341.869	6%	
Impuesto a las Ventas por pagar	8.922.499	4.829.280	4.093.219	85%	
Obligaciones Laborales	34.083.445	26.982.026	7.101.419	26%	
Otros Impuestos gravámenes y tasas	75.562.860	0	75.562.860	0%	
PROVISIONES					No.7
Obligaciones Fiscales	0	0	0	0%	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	142.505.905	54.013.048	88.492.857	164%	
PASIVO NO CORRIENTE					No.8
Otros Pasivos	8.346.929	311.884	8.035.045	0%	
Otras Obligaciones	0	0	0	0%	
Impuesto Diferido	410.611.226	410.611.226	0	0%	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	418.958.155	410.923.110	8.035.045	2%	
TOTAL PASIVO	561.464.060	464.936.158	96.527.902	21%	
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL					
Aportes Sociales	189.813.794	189.813.794	0	0%	
SUPERAVIT DE CAPITAL					
Prima en colocación de acciones	230.808.911	230.808.911	0	0%	
RESERVAS Y FONDOS					No.9
Reservas Obligatorias	11.314.506	11.314.506	0	0%	
Reservas Ocasionales	1.577.506.488	1.577.506.488	0	0%	
Para investigación y Desarrollo	2.225.080	2.225.080	0	0%	
RESULTADOS DEL EJERCICIO					No.10
Resultado de ejercicios Anteriores	524.093.564	371.206.129			
Utilidad o Excedente del Ejercicio	188.887.598	152.887.435	36.000.163	24%	
Pérdida o Deficit del ejercicio	0	0	0	0%	
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES					
De inversiones	478.499	478.499	0	0%	
De propiedad, planta y equipo	3.360.917.192	3.360.917.192	0	0%	
TOTAL PATRIMONIO	6.086.045.632	5.897.158.034	188.887.598	3%	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	6.647.509.692	6.362.094.192	285.415.500	4%	6.086.045.632

María del Pilar Mondragón M.
Representante Legal
C.C. 31324441

Francy Viviana Polanco R
Contador Público Titulado
T.P. No.296158 - T

William España Figueroa
Revisor Fiscal
T.P. No.51749-T



CENTRO MÉDICO JAMUNDÍ S.A.
NIT.890322787-9
ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS COMPARATIVO
ENERO 01 A DICIEMBRE 31
2023- 2022

	2023	2022	2021-2020	%	Revelaciones
INGRESOS OPERACIONALES	1.108.102.354	1.287.276.823	-179.174.469	-14%	No.1
MENOS DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS	-12.187.976	-29.588.973	17.400.997	-59%	No.2
INGRESOS OPERACIONALES NETOS	1.095.914.378	1.257.687.850	-161.773.472	-13%	
MENOS COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	305.671.022	458.042.423	-152.371.401	-33%	No.3
UTILIDAD O PÉRDIDA BRUTA OPERACIONAL	790.243.356	799.645.427	-9.402.071	-1%	
MENOS GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	492.814.922	636.720.529	-143.905.607	-23%	No.4
GASTOS DEL PERSONAL	157.364.885	155.931.801	1.433.084	1%	
HONORARIOS	104.443.917	160.471.794	-56.027.877	-35%	
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	12.035.900	528.000	11.507.900	2180%	
ARRENDAMIENTO	2.730.930	2.600.000			
SEGUROS	9.893.057	7.544.648	2.348.409	31%	
SERVICIOS	25.376.891	37.481.417	-12.104.526	-32%	
LEGALES	9.965.650	8.054.332	1.911.318	24%	
MANTENIMIENTO, REPARACION, ADECUACION E INSTALACION	87.149.042	74.587.021	12.562.021	17%	
DEPRECIACIONES	71.695.224	75.789.520	-4.094.296	-5%	
DIVERSOS	12.159.426	28.607.835	-16.448.409	-57%	
DETERIORO CARTERA	0	85.124.161	-85.124.161	-100%	
UTILIDAD O PÉRDIDA OPERACIONAL	297.428.434	162.924.898	134.503.536	83%	
MAS INGRESOS NO OPERACIONALES	200.384.232	180.152.271	20.231.961	11%	No.5
MENOS GASTOS NO OPERACIONALES	195.528.068	71.934.030	123.594.038	172%	No.6
UTILIDAD O PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTO	113.397.000	118.255.704	-4.858.704	-4%	
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	188.887.598	152.887.435	36.000.163	24%	No.7

María del Pilar Mondragón M.
Representante Legal

Francy Viviana Polanco R.
Contador Público Títulado
T.P. 296158 - T

William España Figueroa
Revisor Fiscal
T.P. 51749-T



Centro Médico Jamundí S.A.
Estado de Cambios En el Patrimonio
Comparativo 2022-2021
Nit.890322787-9

	CAPITAL	COLOCACION DE ACCIONES	RESULTADO DEL EJERCICIO	SUPERAVIT	RESERVA LEGAL	RESERVA OCASIONAL	TOTAL
Total patrimonio 2017	189.813.794	230.808.911	194.564.492	426.168.499	11.314.506	823.519.172	1.876.189.374
Traslado de Resultados		(39.569.000)	216.071.400	-	0	194.594.711	-
Capitalizaciones							-
Utilidades 2017		-	194.564.492			-	194.564.492
Total patrimonio 2018	189.813.794	191.239.911	216.071.400	426.168.499	11.314.506	1.018.113.883	2.052.721.993
Traslado de Resultados		39.569.000	253.129.959	3.011.254.576		216.041.181	-
DIVIDENDOS							
Utilidades 2018		-	216.071.400				
Total patrimonio 2019	189.813.794	230.808.911	253.129.959	3.437.423.075	11.314.506	1.234.155.064	5.356.645.309
Traslado de Resultados		-	342.446.545		0	253.129.959	342.446.545
DIVIDENDOS							
Utilidades 2019		-	253.129.959				
Valorizaciones				(42.569.000)		-	42.569.000
Total patrimonio 2020	189.813.794	230.808.911	342.446.545	3.394.854.075	11.314.506	1.487.285.023	5.656.522.854
Traslado de Resultados		-	371.206.129		0	342.446.545	371.206.129
DIVIDENDOS						-	250.000.000
Utilidades 2020		-	342.446.545				-
Valorizaciones				(33.458.384)		-	334.583.841
Total patrimonio 2021	189.813.794	230.808.911	371.206.129	3.361.395.691	11.314.506	1.579.731.568	5.744.270.599
Traslado de Resultados			152.887.435		0	371.206.129	
DIVIDENDOS							
Utilidades 2021			-371.206.129				
Valorizaciones				0			
Total patrimonio 2022	189.813.794	230.808.911	152.887.435	3.361.395.691	11.314.506	1.950.937.697	5.897.158.034
Traslado de Resultados			188.887.598		0	152.887.435	
DIVIDENDOS							
Utilidades 2022			-152.887.435				
Valorizaciones				0			
Total patrimonio 2023	189.813.794	230.808.911	188.887.598	3.361.395.691	11.314.506	2.103.825.132	6.086.045.632
	0	0	0	0	0	0	0

María del Pilar Mondragón M.
Figueroa **Representante Legal**
C.C.31324441

Francy Viviana Polanco R.
Contador Público Titulado
T.P. No.296158 - T

William España
Revisor Fiscal
T.P. No.51749-T



Centro Médico Jamundí S.A.
Estado de Flujos de Efectivo
Comparativo 2022-2021
Nit.890322787-9

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2023	2022
Utilidad del Periodo	188.887.598	152.887.435
AJUSTES PARA CONCILIAR LA GANANCIA (PÉRDIDA)		
Depreciación	83.563.928	63.920.816
SUBTOTAL	272.451.526	216.808.251
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
(+) Aumento (Disminución) Cuentas Comerciales por cobrar	-136.970.463	40.490.820
(+) Aumento (Disminución) Proveedores	-2.219.094	-2.094.030
(+) Aumento (Disminución) en Impuestos Gravámenes y Tasas	80.176.661	-10.729.964
(+) Aumento (Disminución) en Obligaciones Laborales	7.443.288	-10.712.184
(+) Aumento (Disminución) Otros Pasivos	8.035.045	-94.244.116
(+) Aumento (Disminución) Cuentas por Pagar	3.092.002	-23.542.183
(+) Aumento (Disminución) Inventario	2.208.273	-4.179.685
SUBTOTAL	- 38.234.288	- 105.011.342
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES O UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	234.217.238	111.796.909
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de Propiedad Planta y Equipo	11.868.705	-11.868.704
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES O UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	11.868.705	- 11.868.704
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Impuesto Diferido	0	0
Dividendos	0	0
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES O UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	222.348.533	123.665.613
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	1.342.423.839	1.218.758.226
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	1.564.772.372	1.342.423.839

María del Pilar Mondragón M.
Representante Legal

Francy Viviana Polanco R.
Contadora Pública Títulada
T.P. No.296158 - T

William España Figueroa
Revisor Fiscal
T.P. No.51749-T