

**CENTRO DE ESPECIALIDADES MEDICAS  
CEM SAS**



**Centro de  
Especialidades  
Médicas**

**CEM  
NIT: 900836143**

**INFORMES Y ESTADOS FINANCIEROS CON  
NOTAS APLICATIVAS DE LAS POLITICAS Y  
REVELACIONES CONTABLES A LA  
INFORMACION FINANCIERA  
COMPARATIVA  
PERIODO FISCAL 2023-2022**

Los sucritos

**Danna Liseth Ayala Beltran y Gloria Maria Henao Ciro**

Representante legal y Contadora

**Certifican que:**

Los estados financieros junto con sus notas explicativas por el 2023 comparado con el 2022, fueron elaborados con base en normas internacionales de información financiera para pymes ( NIIF Pymes) emitidas por el Concejo Internacional de Normas de Contabilidad, aplicadas uniformemente con las del año anterior, asegurando que presentan razonablemente la situación financiera al 31 de diciembre de 2023.

**También confirmamos que:**

Las cifras incluidas en los mencionados estados financieros y en sus notas explicativas fueron fielmente tomadas de los libros de contabilidad

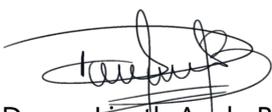
No ha habido irregularidades que involucren a miembros de la administración que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados o en sus notas explicativas.

Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos, acumulación y compensación contable de sus transacciones en el año terminado el 31 de diciembre de 2023 y evaluados bajo métodos de reconocido valor técnico.

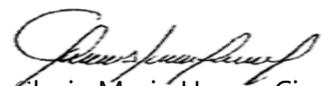
Confirmamos la integridad de la información proporcionada, respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en los Estados Financieros enunciados y en sus notas explicativas.

Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros enunciados o en sus notas explicativas incluyendo los gravámenes y restricciones de los activos, pasivos reales y contingencias, así como también las garantías que se han dado a terceros.

La información contenida en los formularios de autoliquidación de aportes al sistema general de seguridad social integral es correcta, de acuerdo a las disposiciones legales, no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistemamencionado.



Danna Liseth Ayala Beltran  
Representante Legal



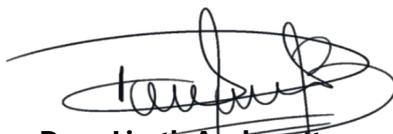
Gloria Maria Henao Ciro  
Contadora Publica  
TP-147000-T

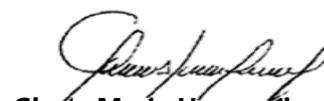


# Centro de Especialidades Médicas

**CENTRO DE ESPECIALIDADES MEDICAS SAS**  
**NIT: 900836143-8**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARADO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022**

<b>ACTIVO</b>	<b>NOTA</b>	<b>Año 2023</b>		<b>Año 2022</b>	
Efectivo y Equivalent al Efectivo	5	\$	77,683,824	\$	14,614,609
Cuentas Comerciales por cobrar y otras	6	\$	219,424,687	\$	181,328,165
Impuestos Corrientes	6	\$	31,792,937	\$	34,965,703
Inventario	7	\$	22,050,863	\$	-
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		\$	<b>350,952,311</b>	\$	<b>230,908,477</b>
Propiedad Planta y Equipo	8	\$	163,896,343	\$	163,896,343
Licencias	9	\$	17,360,000	\$	17,360,000
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		\$	<b>181,256,343</b>	\$	<b>181,256,343</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>532,208,654</b>		<b>412,164,820</b>
<b>PASIVO</b>					
Proveedores	10	\$	46,825,133	\$	3,797,400
Cuentas por pagar y otras	11	\$	9,780,204	\$	675,439
Cuentas por pagar a socios	12	\$	1,573,800	\$	1,573,800
Impuestos Corrientes	13	\$	1,419,680	\$	7,546,949
Beneficios a empleados	14	\$	76,274,678	\$	16,564,281
Otros Pasivos	15	\$	1,777,500	\$	145,000
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		\$	<b>136,077,195</b>	\$	<b>28,729,069</b>
		\$	-	\$	-
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		\$	<b>1,573,800</b>	\$	<b>-</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>137,650,995</b>		<b>28,729,069</b>
<b>PATRIMONIO</b>	16				
Patrimonio		\$	383,435,751	\$	305,691,960
Ganancias del Periodo		\$	11,121,908	\$	77,743,791
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>394,557,659</b>		<b>383,435,751</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>			<b>532,208,654</b>		<b>412,164,820</b>

  
**Dana Liseth Ayala Beltran**  
Representante Legal

  
**Gloria Maria Henao Ciro**  
Contadora Publica  
TP-147000-T



# Centro de Especialidades Médicas

CENTRO DE ESPECIALIDADES MEDICAS CEM SAS

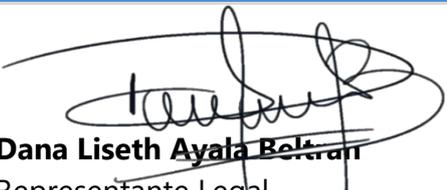
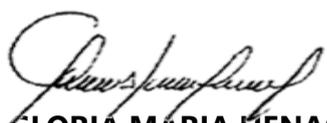
NIT 900836143-8

ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022

	NOTA	Año 2023	Año 2022
INGRESOS OPERACIONALES	17	662,745,761	755,882,075
Servicios Medicos ocupacinales		662,745,761	755,882,075
COSTOS DE OPERACIÓN	22	357,587,529	466,504,944
		357,587,529	466,504,944
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>305,158,232</b>	<b>289,377,131</b>
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de Administracion	19	288,285,539	181,624,639
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>16,872,693</b>	<b>107,752,492</b>
Ingresos No Operacionales	18	1,140,008	19,765
Egresos No operacionales	20	6,890,793	5,322,466
Impuestos	21	-	24,706,000
UTILIDAD OPERACIONAL ANTES DE IMPUESTO		11,121,908	77,743,791
<b>UTILIDAD/PERDIDA LIQUIDA</b>		<b>11,121,908</b>	<b>77,743,791</b>

 <b>Dana Liseth Ayala Beltrán</b> Representante Legal	 <b>GLORIA MARIA HENAO CIRO</b> Contadora Publica TP-147000-T
--	--



# Centro de Especialidades Médicas

CENTRO DE ESPECIALIDADES MEDICAS CEM SAS  
NIT: 900836143-8  
ESTADO DE NOTAS Y REVELACIONES  
COMPARADAS 2023-2022

## Nota 1

### Naturaleza Jurídica Denominación y Objeto Social

CENTRO DE ESPECIALIDADES MEDICAS CEM SAS con NIT, 900836143-8 y domicilio principal en la ciudad de Arauca-Colombia CRA 16 NO 18-78; es una empresa constituida por documento privado numero uno (1), el 28 de marzo de 2015, inscrita en la Camara de Comercio bajo Matricula N° 27906 y numero 6749 del libro IX el siete (7) de abril de 2015. Su vigencia es indefinida. Su objeto social es realizar exámenes psicosenométricos de conducción y de porte de armas, exámenes ocupacionales y cualquier especie de actos y operaciones industriales comerciales y financieras que directa o indirectamente tengan relación con las mismas.

## Nota 2

### Marco legal y regulatorio

Las Políticas Contables han sido elaboradas con base en la aplicación de la Norma Internacional de información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad "IASB", por sus siglas en inglés, en julio de 2009, y aceptada en Colombia para llevar a cabo el proceso de convergencia hacia normas internacionales de contabilidad e información financiera, de acuerdo con lo establecido en la Ley 1314 de 2009 y el Decreto Reglamentario 3022 de 2013 y sus decretos reglamentarios aplicables 2784 de 2012, 3023 de 2013, 3024 de 2013 y 2420 de 2015, compilados y racionalizados en el Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información 2496 del 23 de diciembre de 2015.

## Nota 3

### Base Presentación de Estados Financieros

**Centro de Especialidades Medicas Cem sas** prepara y presenta sus Estados Financieros íntegramente y sin reservas, de acuerdo con la aplicación de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, NIIF para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad "IASB", reflejando fielmente su situación financiera, su rendimiento y sus flujos de efectivo, por periodos anuales comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre, y con base en la hipótesis del negocio en marcha

**Las notas a los Estados** Financieros se presentarán de una forma sistemática. Estas comprenderán aspectos relativos tanto a los antecedentes de la sociedad, la conformidad con la normativa internacional, y las políticas contables relacionadas con los componentes significativos que integran los Estados Financieros, así como un adecuado sistema de referencia cruzada para permitir su identificación

**Periodo Contable:** La información que se revela en los estados financieros, corresponde a los saldos finales del periodo comprendido entre el 1º de enero al 31 de diciembre de 2021 en comparación con los resultados del 1º de enero al 31 de diciembre de 2020



# Centro de Especialidades Médicas

CENTRO DE ESPECIALIDADES MEDICAS CEM SAS  
NIT: 900836143-8  
ESTADO DE NOTAS Y REVELACIONES  
COMPARADAS 2023-2022

**Unidad Monetaria:** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Cooperativa, para las cuentas de Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integral es el peso colombiano.

**Clasificación de Activos y Pasivos:** Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes

**Importancia Relativa y Materialidad:** El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es material cuando por su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se presentan las respectivas revelaciones sobre los montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera

**Estimaciones y Juicios:** La preparación y presentación de los Estados Financieros bajo NIIF, requiere el uso de estimaciones y juicios por parte de la Administración, para determinar el valor de los activos y pasivos en los estados financieros, cuando no es posible obtener dicho valor de otras fuentes. Los resultados reales pueden diferir de dichos estimados

## Nota 4

### Principales Políticas Contables y Practicas contables

Son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por una entidad al preparar y presentar estados financieros. Cuando la NIIF para PYMES no trata específicamente una transacción u otro suceso o condición, la Gerencia debe seleccionar una política contable que dé lugar a información relevante y fiable, basada en su juicio y sin contravenir o entrar en conflicto con la norma internacional.



# Centro de Especialidades Médicas

CENTRO DE ESPECIALIDADES MEDICAS CEM SAS  
NIT: 900836143-8  
ESTADO DE NOTAS Y REVELACIONES  
COMPARADAS 2023-2022

**Efectivo y equivalentes de efectivo:** Comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en importes de efectivo, los cuales se encuentran sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Pone una serie de características relacionadas con los equivalentes al efectivo como son las siguientes:

- Un equivalente al efectivo no se tiene para propósitos de inversión, sino que su propósito es para cumplir los compromisos de pago a corto plazo;
- Debe poder ser fácilmente convertible a una cantidad determinada de efectivo;
- Debe estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor;
- En el caso de inversiones, deben tener un vencimiento próximo de al menos tres meses o menos desde la fecha de adquisición.
- Las participaciones en el capital de otras entidades (acciones) normalmente no se consideran equivalentes al efectivo, a menos que sean sustancialmente equivalentes al mismo.
- Los sobregiros bancarios, forman parte de la gestión del efectivo de la entidad (es decir son un equivalente al efectivo).

**Estados Financieros:** El Centro de Especialidades Medicas Cem Sas ha preparado sus estados financieros sobre la base del costo historico, en general el costo historico esta basado por el valor de las transacciones y presenta un conjunto de Estados Financieros que comprende:

- Un Estado de Situación Financiera a la fecha sobre la que se informa, basado en la distinción de partidas corrientes y no corrientes, según los párrafos 4.5 a 4.8 de la NIIF para PYMES.
- Un estado de Resultado Integral para el periodo sobre el que se informa, basado en el desglose por función de gastos, según el párrafo 5.11 (b) de la NIIF para PYMES.
- Un Estado de Cambios en el Patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- Un Estado de Flujos de Efectivo del periodo sobre el que se informa, clasificado por actividades de operación utilizando el método indirecto, según el párrafo 7.7 (a) de las NIIF para PYMES, actividades de inversión y actividades de financiación.
- Notas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa sobre los Estados Financieros

**Reconocimiento Patrimonial:** Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales, se aplicó la base de causación y se consolida la información en el Software contable TNS.

**Transacciones en moneda extranjera:** de ser necesario, El Centro de Especialidades Medicas Cem Sas en la preparación de sus Estados Financieros, convertirá las transacciones en moneda extranjera a la tasa de cambio vigente a la fecha de la transacción. En la fecha de cada estado de situación financiera, los activos y pasivos monetarios expresados en monedas extranjeras, son convertidos a las tasas de cambio de cierre de cada ejercicio, reconociendo las diferencias de cambio en los resultados del periodo en que aparezcan



# Centro de Especialidades Médicas

CENTRO DE ESPECIALIDADES MEDICAS CEM SAS

NIT: 900836143-8

ESTADO DE NOTAS Y REVELACIONES

COMPARADAS 2023-2022

**Deudores:** En esta categoría se incluyen documentos y cuentas por cobrar a terceros, derivados de la prestación de servicios medicos segun el objeto social de la empresa. Son considerados activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado primario:

Las cuentas por cobrar se reconocen cuando los servicios ofrecidos por **El Centro de Especialidades Medicas Cem Sas** han sido prestados al tercero, independientemente de la fecha en que se elaboren la factura. Las cuentas por cobrar se reconocen a su valor de costo (valor nominal), siempre que los activos se conviertan en efectivo dentro del ciclo económico normal (por lo general dentro de trescientos sesenta días).

**Baja en cuentas:** Una cuenta por cobrar será retirada, cuando el deudor cancele los saldos adeudados, o cuando, una vez efectuados los análisis pertinentes, la cuenta por cobrar se considere irrecuperable. En este caso, se debe retirar la proporción o la totalidad de la cuenta por cobrar según los resultados del análisis sobre su "irrecuperabilidad" de acuerdo con el deterioro de valor

**Inventarios:** Son Activos mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones. Los inventarios que tiene **El Centro de Especialidades Medicas Cem Sas** corresponden a insumos utilizados para la prestacion del servicio

**Reconocimiento de los ingresos:** Para el **El Centro de Especialidades Medicas Cem Sas** constituyen ingresos todos los relacionados con la actividades que le son propias como los exámenes psicosencometricos

**Propiedades Plantas y Equipos.** representa los bienes tangibles adquiridos, construidos o en proceso de construcción, con la intención de emplearlos de forma permanente en las actividades operativas para la comercializacion de productos, que no estan destinados para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida util excede un año. El valor historico de estos activos incluye todas las erogaciones y cargos necesarios para ponerlos en condiciones de utilización. Asi mismo dicha estimación se determina, entre otros factores, en consideracion al desgaste fisicio producido por el uso de los activos y del deterioro ocasionado por motivos distintos a su uso como aquellos relacionados con el factor tiempo. Los factores funcionales se relacionan con la obsolescencia tecnológica y con la incapacidad del activo para operar con eficiencia. La depreciación se calcula sobre el total del costo de adquisición según el metodo de linea recta con base a la vida util probable de los respectivos activos.

**Gastos pagados por Anticipado y cargos diferidos:** Los gastos pagados por anticipado se amortizan contra los costos de producción o gastos en el estado de resultados, según sea el caso durante el período en que se reciben los servicios o se causan los gastos. Los cargos diferidos se amortizan mensualmente a partir de la fecha en que contribuyan a la generación de ingresos o a obtener los beneficios esperados.

**Impuestos contribuciones y tasas:** Se reconocen como valor a pagar los derechos a favor de la nación, de los departamentos, entes municipales y demas sujetos activos, una vez se cumplan las condiciones previstas en la correspondientes normas expedidas.



# Centro de Especialidades Médicas

CENTRO DE ESPECIALIDADES MEDICAS CEM SAS

NIT: 900836143-8

ESTADO DE NOTAS Y REVELACIONES

COMPARADAS 2023-2022

**Beneficios a Empleados:** Esta política aplica para los beneficios laborales relacionados con la remuneración causada y pagada a las personas que prestan sus servicios a **El Centro de Especialidades Medicas Cem Sas**, mediante un contrato de trabajo de los cuales permite la Ley laboral de Colombia, como retribución por la prestación de sus servicios. También para las obligaciones laborales relacionadas con las prestaciones sociales, contribuciones y aportes establecidos por las leyes laborales y los acuerdos.

**Reconocimiento de los ingresos:** Para **El Centro de Especialidades Medicas Cem Sas** constituyen ingresos todos los relacionados con la actividades que le son propias como la prestación de servicios medicos ocupacionales y sus derivados. Estos se facturan y registran durante la prestación del servicios.

**Gastos:** Los gastos son expensas necesarias derivadas de la operación normal de la organización, que sirven de apoyo para la prestación de servicios, se reconocen gastos en la medida en que ocurran los hechos financieros, economicos, sociales, y ambientales en forma tal que queden contemplados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente, independiente del flujo de recursos monetarios o financieros.

**Costos:** para **El Centro de Especialidades Medicas Cem Sas** , costos todos los relacionados con la actividades que le son propias en el desarrollo de su objeto social, los cuales son registrados en la contabilidad mediante el principio de causacion.

**Provision Impuesto de Renta:** La provisión para impuesto de renta corresponde para el año gravable respectivo, al mayor valor determinado resultante de los cálculos efectuados por el método de renta

**Activos Corrientes:** Un activo es un recurso controlado por **El Centro de Especialidades Medicas Cem Sas**, como resultado de eventos pasados, del que se espera obtener beneficios económicos en el futuro, se clasificará como corriente cuando se espera realizar dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre o se espera realizar en el curso normal del ciclo operacional.



# Centro de Especialidades Médicas

CENTRO DE ESPECIALIDADES MEDICAS CEM SAS  
NIT: 900836143-8  
ESTADO DE NOTAS Y REVELACIONES  
COMPARADAS 2023-2022

## Nota 5

### Efectivo y Equivalente al Efectivo

El efectivo comprendido en cajas generales y menores, cuentas de ahorro y corrientes bancarias, así como las inversiones a corto plazo de rentabilidad fija y de gran liquidez, deben presentarse bajo esta categoría cuando su periodo de realización o convertibilidad respectivamente, esté dentro de los doce (12) meses o menos desde su fecha de adquisición y estén sujetos a riesgos insignificantes de cambios de valor

	Año 2023	Año 2022
Caja General	\$ 30,201,951	\$ 5,274,771
Cta Cte Bco Caja Social	\$ 13,860,652	\$ 7,199,183
Banco BBVA	\$ 5,747,017	
Cta Aho Bco Colombia 31740582324	\$ 27,870,605	\$ 1,716,286
Cta Aho Bco Caja Social 8145	\$ 3,599	\$ 424,369
<b>Total Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>	<b>\$ 77,683,824</b>	<b>\$ 14,614,609</b>

**Reconocimiento, medición inicial y posterior:** Tanto en el reconocimiento y medición inicial como en la medición posterior, el valor asignado para las cuentas de efectivo y sus equivalentes, constituyen el valor nominal del derecho en efectivo representado en la moneda funcional

## NOTA 6

### Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Cientes representan el valor que le adeudan a la empresa por la prestación del servicio de exámenes médicos psicosométricos y préstamos realizados a trabajadores

Deudores: Se presentan inicialmente los deudores a Corto Plazo, cuyos pagos se esperan recibir antes de 360 días a su vencimiento.

	Año 2023	Año 2022
Cientes Nacionales	\$ 203,277,814	\$ 176,467,315
Cuentas por Cobrar a socios	\$ 9,718,362	
Anticipos Avances	\$ 6,428,511	\$ 4,860,850
Anticipo de Impuestos	\$ 31,792,937	\$ 34,965,703
<b>Total Deudores</b>	<b>\$ 251,217,624</b>	<b>\$ 216,293,868</b>

## Revelacion 1

### Nota 6: Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar



# Centro de Especialidades Médicas

CENTRO DE ESPECIALIDADES MEDICAS CEM SAS  
NIT: 900836143-8  
ESTADO DE NOTAS Y REVELACIONES  
COMPARADAS 2023-2022

Se realiza revelación de valores mayores a tres millones de pesos ya que se consideran valores materiales en instrumentos financieros por cobrar.

DEUDORES	Valor a 31 de Diciembre 2022
HOSPITAL SAN VICENTE DE ARAUCA	34,281,000
INDEPENDENCE DRILLING	31,192,200
ESTRELLA INTERNATIONAL ENERGY SERVICES SUCURSAL COLOMBIA	19,915,000
J.A.C INGENIERIA S.A.S	18,059,440
CENTRO OFTALMOLOGICO VGR S.A.S	13,631,900
COL PETROLEUM SERVICES SAS	12,584,800
UNIÓN TEMPORAL RIESGOS LABORALES 2020	7,965,000
LOGISTICA IZAJE TRANSPORTE PIEDEMONT S.A.S	6,698,148
H&L SERVICIOS Y SUMINISTROS S.A.S ZOMAC	5,418,325
COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE ARAUQUITA	4,910,000
CPVEN SUCURSAL COLOMBIA	4,583,000
WEATHERFORD COLOMBIA LIMITED	2,650,000
COLMENA SEGUROS S.A	2,597,505
AGPP CONSTRUCTORES S.A.S	2,229,000
DISTRIBUCIONES EL OASIS LTDA	1,724,000
MEDICINA LABORAL SAS	1,537,817
MEDICINA Y TECNOLOGÍA EN SALUD S.A.S	1,320,000
INGCE LTDA CONSTRUCCIONES Y CONSULTORIA	1,209,000

## Revelacion 2

### Nota 6: Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Anticipo de Impuestos representa el valor que corresponde a anticipos efectuados por retenciones en la fuente, industria y comercio, IVA e Impuesto de Renta

	Año 2023	Año 2022
Anticipo de Industria y Comercio	\$ 2,226,337	\$ 7,412,786
Anticipo de Retención en la Fuente	\$ 21,684,498	\$ 19,670,815
Impuesto a las ventas Retenido	\$ 517,093	\$ 517,093
Saldos a Favor	\$ 7,365,010	\$ 7,365,009
<b>Total Anticipos de Impuestos</b>	<b>\$ 31,792,938</b>	<b>\$ 34,965,703</b>

## NOTA 7

### Inventarios



# Centro de Especialidades Médicas

CENTRO DE ESPECIALIDADES MEDICAS CEM SAS  
NIT: 900836143-8  
ESTADO DE NOTAS Y REVELACIONES  
COMPARADAS 2023-2022

	Año 2023	Año 2022
Mercancia no Fabricada	\$ 22,050,863	\$ -
<b>Total Inventarios</b>	<b>\$ 22,050,863</b>	<b>\$ -</b>

## Nota 8

### Propiedades Planta y Equipo

Representa el valor de las propiedades planta y Equipo que posee la empresa para el desarrollo de su actividad económica (Terreno, Construcciones y Eedificaciones, Equipos Oficina, Computación y Comunicación)

	Año 2023	Año 2022
Construccion en Propiedad Ajena	\$ 67,906,784	\$ 67,906,784
Equipos de Oficina	\$ 13,263,089	\$ 13,263,089
Equipo de Computacion y Comunicación	\$ 13,646,400	\$ 13,646,400
Equipo Medico Laboratorio	\$ 69,977,724	\$ 69,977,724
Equipo de Restaurante	\$ 17,754,000	\$ 17,754,000
Subtotal	\$ 182,547,997	\$ 182,547,997
Depreciación Acumulada	\$ (18,651,654)	\$ (18,651,654)
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>\$ 163,896,343</b>	<b>\$ 163,896,343</b>

## Nota 8

### Intangibles

Representa el valor de un Leasing realiado con la entidad financiera Bancolombia Leasing con opcion de compra

	Año 2023	Año 2022
Licencias	17,360,000	17,360,000
<b>Total Intangibles</b>	<b>\$ 17,360,000</b>	<b>\$ 17,360,000</b>

## Nota 10

### Proveedores

Representa el valor que adeuda la empresa por adquisicion de compras de servicios y productos

	Año 2023	Año 2022
Proveedores Nacionales	46,825,133	3,797,400
<b>Total Proveedores Nacionales</b>	<b>\$ 46,825,133</b>	<b>\$ 3,797,400</b>



# Centro de Especialidades Médicas

CENTRO DE ESPECIALIDADES MEDICAS CEM SAS  
NIT: 900836143-8  
ESTADO DE NOTAS Y REVELACIONES  
COMPARADAS 2023-2022

## Nota 11

### Costos y Gastos Por pagar

Registra el valor de pago de obligaciones diferentes a las adquiridas con proveedores de bienes y servicios como son servicios publicos y otros

	Año 2023	Año 2022
Contratistas	-	-
Honorarios	7,636,294	675,439
Servicios Tecnicos	1,294,500	-
Seguros	849,410	-
<b>Total Costos y Gastos por pagar</b>	<b>\$ 9,780,204</b>	<b>\$ 675,439</b>

## Nota 12

### Deudas Con Socios

Registra el valor adeudado a los socios como resultado de aportes para la constitucion de CENTRO DE ESPECIALIDADES MEDICAS CEM SAS

	Año 2023	Año 2022
Deuda con Socios y Accionistas	1,573,800	-
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,573,800</b>	<b>\$ -</b>

## Nota 13

### Impuestos Corrientes por Pagar

Registra los importes recaudados por el ente económico a los contribuyentes o sujetos pasivos del tributo a título de retención en la fuente a favor de la Administración de Impuestos Nacionales, en virtud al carácter de recaudador que las disposiciones legales vigentes le han impuesto a los entes económicos.

	Año 2023	Año 2022
Impuesto al Valor Agregado	\$ 905,000	\$ 427,500
Retecion en la Fuente	\$ 369,595	\$ 1,004,806
Retencion ICA	\$ 145,085	\$ 672,643
Impuesto Anual de Industria y Comercio	\$ -	\$ 5,442,000
<b>Total Impuestos Corrientes</b>	<b>\$ 1,419,680</b>	<b>\$ 7,546,949</b>



# Centro de Especialidades Médicas

CENTRO DE ESPECIALIDADES MEDICAS CEM SAS  
NIT: 900836143-8  
ESTADO DE NOTAS Y REVELACIONES  
COMPARADAS 2023-2022

## Nota 14 Beneficios a empleados

	Año 2023	Año 2022
Salarios por pagar	\$ 45,840,951	\$ 6,088,390
Cesantias	\$ 13,077,282	\$ 3,626,682
Intereses de Cesantias	\$ 1,569,276	\$ 435,204
Vacaciones	\$ 6,434,173	\$ 1,779,169
Prima de Servicios	\$ 6,999,998	\$ 2,333,334
Retencions y Aportes de Nomina	\$ 793,398	\$ 775,502
Acreedores Varios	\$ 1,559,600	\$ 1,526,000
<b>Total Beneficios a empleados</b>	<b>\$ 76,274,678</b>	<b>\$ 16,564,281</b>

## Nota 15 Otros Pasivos

Registra los Valores adeudados por terceros.

	Año 2023	Año 2022
Antipo de Clientes	\$ 1,777,500	\$ 145,000
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,777,500</b>	<b>\$ 145,000</b>

## Nota 16 Patrimonio

Registra los aportes iniciales realizados por los socios mas un incremento realizado.

	Año 2023	Año 2022
Capital autorizado	\$ 50,000,000	\$ 50,000,000
Capital Suscrito	\$ (50,000,000)	\$ (50,000,000)
Capital Pagado	\$ 50,000,000	\$ 50,000,000
Futuras Capitalizaciones	\$ 30,000,000	\$ 30,000,000
Reserva Legal	\$ 22,661,892	\$ 22,661,892
Perdida/Utilidad Acumulada	\$ 280,773,859	\$ 203,030,068
Utilidad del Ejercicio	\$ 11,121,908	\$ 77,743,791
<b>Total Patrimonio</b>	<b>\$ 394,557,659</b>	<b>\$ 383,435,751</b>



# Centro de Especialidades Médicas

CENTRO DE ESPECIALIDADES MEDICAS CEM SAS  
NIT: 900836143-8  
ESTADO DE NOTAS Y REVELACIONES  
COMPARADAS 2023-2022

## Nota 17

### Ingresos Operacionales

Representa el valor recaudado por las operaciones de la empresa en desarrollo de su objeto social

	Año 2023	Año 2022
Servicios de Consula externa y valoracion ocupacional	777,519,859	813,806,193
Devolucion de Servicios	114,774,098	57,924,118
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>\$ 662,745,761</b>	<b>\$ 755,882,075</b>

## Nota 18

### Ingresos No Operacionales

Valor representado por el programa de los 40.000 empleos de los empleados del CENTRO DE ESPECIALIDADES MEDICAS CEM mas recuperaciones por incapacidades y licencias de los empleados

	Año 2023	Año 2022
Financieros	4,404	19,765
Recuperaciones	52,139	
Diversos	1,083,465	-
<b>Total Ingresos No Operacionales</b>	<b>\$ 1,140,008</b>	<b>\$ 19,765</b>

## Nota 19

### Gastos Operacionales de Administracion

corresponde a los valores por gastos de personal administrativo, servicios publicos, honorarios, gastos legales, mantenimiento y reparaciones y gastos de de viaie v/o de representacion,

	Año 2023	Año 2022
Gastos de Personal	\$ 156,555,924.0	\$ 66,955,339.0
Honorarios	\$ 9,100,000.0	\$ 10,048,000.0
Impuestos	\$ 3,765,470.0	\$ 6,598,558.0
Contribuciones	\$ 1,206,941.0	\$ 1,406,522.0
Seguros	\$ 2,104,342.0	\$ 2,251,511.0
Servicios	\$ 100,349,177.0	\$ 80,256,836.0
Gastos Legales	\$ 2,006,400.0	\$ 1,143,100.0
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 5,615,649.0	\$ 4,803,988.0
Depreciaciones	\$ -	\$ -
Diversos	\$ 7,581,636.0	\$ 8,160,785.0



# Centro de Especialidades Médicas

CENTRO DE ESPECIALIDADES MEDICAS CEM SAS  
NIT: 900836143-8  
ESTADO DE NOTAS Y REVELACIONES  
COMPARADAS 2023-2022

Total Gastos Operacionales de Admin	\$ 288,285,539	\$ 181,624,639
-------------------------------------	----------------	----------------

## Nota 20 Gastos No Operacionales de Administracion

Corresponde por los gastos incurridos por gastos financieros, extraordinarios y diversos.

	Año 2023	Año 2022
Financieros	\$ 6,338,661	\$ 5,236,717
Extraordinarios	\$ 531,916	\$ 65,520
Diversos	\$ 20,216	\$ 20,229
<b>Total No Gastos Operacionales de Admin</b>	<b>\$ 6,890,793</b>	<b>\$ 5,322,466</b>

## Nota 21 Gastos de Impuesto de Renta

	Año 2023	Año 2022
Impuesto de Renta	\$ -	\$ 24,706,000
<b>Total Gastos Impuestos</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 24,706,000</b>

## Nota 22 Costos de Operación

Representa el Valor de los costos de produccion de los servicios en cumplimiento del objeto social

	Año 2023	Año 2022
Unidad Funcinal Diagnostica	\$ 357,587,529	\$ 466,504,944
<b>Total Costos de Operación</b>	<b>\$ 357,587,529</b>	<b>\$ 466,504,944</b>