

**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 2022-2021**

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 2022 comparado con el 2021, 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 2022.

También confirmamos que:

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

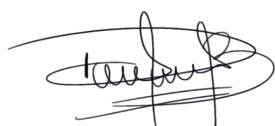
No ha habido irregularidades que involucren a miembros de la administración que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados o en sus notas explicativas.

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 2022 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



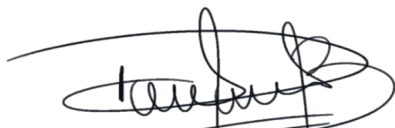
Gloria Maria Henao Ciro
Contadora Publica
TP-147000-T



Centro de Especialidades Médicas

CENTRO DE ESPECIALIDADES MEDICAS SAS
NIT: 900836143-8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARADO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 - 2021

ACTIVO	NOTA	Año 2022	Año 2021
Efectivo y Equivalent al Efectivo	5	\$ 14,614,609	\$ 4,738,190
Cuentas Comerciales por cobrar y otras	6	\$ 181,328,165	\$ 213,148,357
Impuestos Corrientes	7	\$ 34,965,703	\$ 33,461,351
ACTIVO CORRIENTE		\$ 230,908,477	\$ 251,347,898
Propiedad Planta y Equipo	8	\$ 163,896,343	\$ 163,896,343
Licencias	9	\$ 17,360,000	\$ 17,360,000
ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 181,256,343	\$ 181,256,343
TOTAL ACTIVO		\$ 412,164,820	\$ 432,604,241
PASIVO			
Proveedores	10	\$ 3,797,400	\$ 3,111,560
Cuentas por pagar y otras	11	\$ 675,439	\$ 87,325,683
Impuestos Corrientes	12	\$ 7,546,949	\$ 12,734,804
Beneficios a empleados	13	\$ 16,564,281	\$ -
Otros Pasivos	14	\$ 145,000	\$ 488,035
PASIVO CORRIENTE		\$ 28,729,069	\$ 103,660,082
Obligaciones Financieras	10	\$ -	\$ -
Cuentas por pagar y otras	13	\$ -	\$ 23,252,199
PASIVO NO CORRIENTE		\$ -	\$ 23,252,199
TOTAL PASIVO		\$ 28,729,069	\$ 126,912,281
PATRIMONIO	15		
Patrimonio		\$ 305,691,960	\$ 239,748,217
Ganancias del Periodo		\$ 77,743,791	\$ 65,943,743
TOTAL PATRIMONIO		\$ 383,435,751	\$ 305,691,960
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 412,164,820	\$ 432,604,241


Dana Liseth Ayala Beltran
Representante Legal


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



Centro de Especialidades Médicas

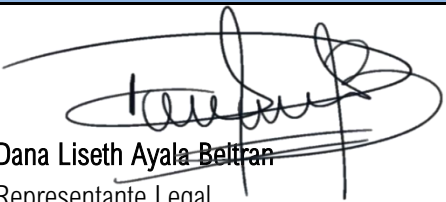
CENTRO DE ESPECIALIDADES MEDICAS CEM SAS

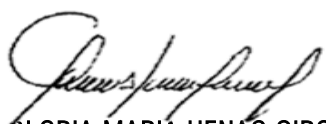
NIT 900836143-8

ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 - 2021

	NOTA	Año 2022	Año 2021
INGRESOS OPERACIONALES	16	755,882,075	762,968,095
Servicios Medicos ocupacinales		755,882,075	762,968,095
COSTOS DE OPERACIÓN	21	466,504,944	477,748,319
		466,504,944	477,748,319
UTILIDAD BRUTA		289,377,131	285,219,776
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de Administracion	18	181,624,639	205,395,693
UTILIDAD OPERACIONAL		107,752,492	79,824,083
Ingresos No Operacionales	17	19,765	1,556
Egresos No operacionales	19	5,322,466	5,418,896
Impuestos	20	24,706,000	8,463,000
UTILIDAD OPERACIONAL ANTES DE IMPUESTO		77,743,791	65,943,743
UTILIDAD/PERDIDA LIQUIDA		77,743,791	65,943,743


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 DE NOTAS Y REVELACIONES

COMPARADAS 2022-2021

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 indefinita. Su objeto social es realizar exámenes psicosencometricos de conduccion 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 2022-2021

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 2022-2021

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 2022-2021

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 2022-2021

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 2022-2021

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 2022	Año 2021
Caja General	\$ 5,274,771	\$ 481
Cta Cte Bco Caja Social	\$ 7,199,183	\$ 851,797
Cta Aho Bco Colombia 31740582324	\$ 1,716,286	\$ 2,259,956
Cta Aho Bco Caja Social 8145	\$ 424,369	\$ 1,625,956
Total Efectivo y Equivalente al Efectivo	\$ 14,614,609	\$ 4,738,190

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

Clientes 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 2022	Año 2021
Clientes Nacionales	\$ 176,467,315	\$ 206,967,963
Anticipos Avances	\$ 4,860,850	\$ 6,180,394
Anticipo de Impuestos	\$ 34,965,703	\$ 33,461,351
Total Deudores	\$ 216,293,868	\$ 246,609,708

Revelación 1

Nota 6: Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

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



Centro de Especialidades Médicas

CENTRO DE ESPECIALIDADES MEDICAS CEM SAS

NIT: 900836143-8

ESTADO DE NOTAS Y REVELACIONES

COMPARADAS 2022-2021

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 2022	Año 2021
Anticipo de Industria y Comercio	\$ 7,412,786	\$ 3,612,725
Anticipo de Retención en la Fuente	\$ 19,670,815	\$ 22,445,523
Impuesto a las ventas Retenido	\$ 517,093	\$ 517,093
Saldos a Favor	\$ 7,365,009	\$ 6,886,000
Total Anticipos de Impuestos	\$ 34,965,703	\$ 33,461,341

Nota 7

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 Edificaciones, Equipos Oficina, Computación y Comunicación)

Año 2022	Año 2021
----------	----------



Centro de Especialidades Médicas

CENTRO DE ESPECIALIDADES MEDICAS CEM SAS

NIT: 900836143-8

ESTADO DE NOTAS Y REVELACIONES

COMPARADAS 2022-2021

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)
Total Propiedad Planta y Equipo	\$ 163,896,343	\$ 163,896,343

Nota 8

Intangibles

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

	Año 2022	Año 2021
Licencias	17,360,000	17,360,000
Total Intangibles	\$ 17,360,000	\$ 17,360,000

Nota 9

Proveedores

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

	Año 2022	Año 2021
Proveedores Nacionales	3,797,400	3,111,560
Total Proveedores Nacionales	\$ 3,797,400	\$ 3,111,560

Nota 10

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 2022	Año 2021
Contratistas	-	9,323,366
Honorarios	675,439	9,766,717
Servicios Tecnicos	-	57,240,000
Seguros	-	10,995,600
Total Costos y Gastos por pagar	\$ 675,439	\$ 87,325,683



Centro de Especialidades Médicas

CENTRO DE ESPECIALIDADES MEDICAS CEM SAS

NIT: 900836143-8

ESTADO DE NOTAS Y REVELACIONES

COMPARADAS 2022-2021

Nota 11

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 2022	Año 2021
Deuda con Socios y Accionistas	-	23,252,199
TOTAL	\$ -	\$ 23,252,199

Nota 12

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 2022	Año 2021
Impuesto al Valor Agregado	\$ 427,500	\$ 936,319
Retecion en la Fuente	\$ 1,004,806	\$ 5,318,574
Retencion ICA	\$ 672,643	\$ 863,911
Impuesto Anual de Industria y Comercio	\$ 5,442,000	\$ 5,616,000
Total Impuestos Corrientes	\$ 7,546,949	\$ 12,734,804

Nota 13

Beneficios a empleados

	Año 2022	Año 2021
Salarios por pagar	\$ 6,088,390	
Cesantias	\$ 3,626,682	
Intereses de Cesantias	\$ 435,204	
Vacaciones	\$ 1,779,169	
Prima de Servicios	\$ 2,333,334	
Retencions y Aportes de Nomina	\$ 775,502	
Acreedores Varios	\$ 1,526,000	
Total Beneficios a empleados	\$ 16,564,281	



Centro de Especialidades Médicas

CENTRO DE ESPECIALIDADES MEDICAS CEM SAS

NIT: 900836143-8

ESTADO DE NOTAS Y REVELACIONES

COMPARADAS 2022-2021

Nota 14

Otros Pasivos

Registra los Valores adeudados por terceros.

	Año 2022	Año 2021
Antipo de Clientes	\$ 145,000	\$ 488,035
TOTAL	\$ 145,000	\$ 488,035

Nota 15

Patrimonio

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

	Año 2022	Año 2021
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	\$ 203,030,068	\$ 137,086,325
Utilidad del Ejercicio	\$ 77,743,791	\$ 65,943,743
Total Patrimonio	\$ 383,435,751	\$ 305,691,960

Nota 16

Ingresos Operacionales

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

	Año 2022	Año 2021
Servicios de Consula externa y valoracion ocupacional	813,806,193	884,274,467
Devolucion de Servicios	57,924,118	121,306,372
Total Ingresos Operacionales	\$ 755,882,075	\$ 762,968,095

Nota 17

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



Centro de Especialidades Médicas

CENTRO DE ESPECIALIDADES MEDICAS CEM SAS

NIT: 900836143-8

ESTADO DE NOTAS Y REVELACIONES

COMPARADAS 2022-2021

	Año 2022	Año 2021
Financieros	\$ 19,765	\$ 861
Diversos	\$ -	\$ 695
Total Ingresos No Operacionales	\$ 19,765	\$ 1,556

Nota 18

Gastos Operacionales de Administracion

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

	Año 2022	Año 2021
Gastos de Personal	\$ 66,955,339.0	\$ 10,343,441.0
Honorarios	\$ 10,048,000.0	\$ 4,605,336.0
Impuestos	\$ 6,598,558.0	\$ 8,808,000.0
Contribuciones	\$ 1,406,522.0	\$ 1,573,282.0
Seguros	\$ 2,251,511.0	\$ 20,775,193.0
Servicios	\$ 80,256,836.0	\$ 129,073,104.0
Gastos Legales	\$ 1,143,100.0	\$ 1,113,750.0
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 4,803,988.0	\$ 729,289.0
Depreciaciones	\$ -	\$ 24,000,000.0
Diversos	\$ 8,160,785.0	\$ 4,374,298.0
Total Gastos Operacionales de Admin	\$ 181,624,639	\$ 205,395,693

Nota 19

Gastos No Operacionales de Administracion

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

	Año 2022	Año 2021
Financieros	\$ 5,236,717	\$ 4,948,833
Extraordinarios	\$ 65,520	\$ 81,062
Diversos	\$ 20,229	\$ 389,001
Total No Gastos Operacionales de Admin	\$ 5,322,466	\$ 5,418,896



Centro de Especialidades Médicas

CENTRO DE ESPECIALIDADES MEDICAS CEM SAS

NIT: 900836143-8

ESTADO DE NOTAS Y REVELACIONES

COMPARADAS 2022-2021

Nota 20

Gastos de Impuesto de Renta

	Año 2022	Año 2021
Impuesto de Renta	\$ 24,706,000	\$ 8,463,000
Total Gastos Impuestos	\$ 24,706,000	\$ 8,463,000

Nota 21

Costos de Operación

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

	Año 2022	Año 2021
Unidad Funcional Diagnostica	\$ 466,504,944	\$ 477,748,319
Total Costos de Operación	\$ 466,504,944	\$ 477,748,319