

**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 2025-2024**

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 2025 comparado con el 2024, 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 2025.

También confirmamos que:

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

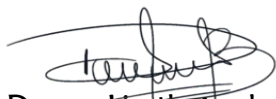
No ha habido irregularidades que involucren a miembros de la administración que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados o en sus notas explicativas.

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 2024 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 2025 - 2024

ACTIVO	NOTA	Año 2025	Año 2024
Efectivo y Equivalente al Efectivo	5	\$ 210,749,016	\$ 7,242,530
Cuentas Comerciales por cobrar y otras	6	\$ 138,347,482	\$ 314,571,461
Impuestos Corrientes	6	\$ 30,167,013	\$ 25,324,173
Inventario	7	\$ 22,958,002	\$ 43,327,540
ACTIVO CORRIENTE		\$ 402,221,513	\$ 390,465,704
Propiedad Planta y Equipo	8	\$ 136,399,918	\$ 151,354,935
Licencias	9	\$ 12,681,600	\$ 12,681,600
ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 149,081,518	\$ 164,036,535
TOTAL ACTIVO		551,303,031	554,502,239
PASIVO			
Obligaciones Financieras	9	\$ 44,707,116	\$ 180,938
Proveedores	10	\$ 9,969,908	\$ 34,087,600
Cuentas por pagar y otras	11	\$ 13,851,576	\$ 91,667,087
Cuentas por pagar a socios	12	\$ -	\$ -
Impuestos Corrientes	13	\$ 8,624,328	\$ 4,884,854
Beneficios a empleados	14	\$ 23,888,472	\$ 15,524,167
Otros Pasivos	15	\$ 28,001,847	\$ 7,546,644
PASIVO CORRIENTE		\$ 129,043,247	\$ 153,891,290
PASIVO NO CORRIENTE		\$ -	\$ -
TOTAL PASIVO		129,043,247	153,891,290
PATRIMONIO	16		
Patrimonio		\$ 50,000,000	\$ 50,000,000
Reservas Obligatorias		\$ 22,661,892	\$ 22,661,892
Futuras Capitalizaciones		\$ -	\$ -
Utilidad Acumulada		\$ 327,949,058	\$ 284,252,272
Ganancias del Periodo		\$ 21,648,834	\$ 43,696,785
TOTAL PATRIMONIO		422,259,784	400,610,949
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		551,303,031	554,502,239

Dana Liseth Ayala Beltran
Representante Legal

Gloria María Henao Ciro
Contadora Publica
TP-147000-T



Centro de Especialidades Médicas


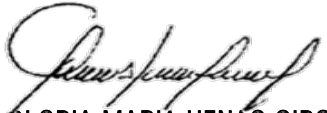
CENTRO DE ESPECIALIDADES MEDICAS CEM SAS

NIT 900836143-8

ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 - 2024

	NOTA	Año 2025	Año 2024
INGRESOS OPERACIONALES	17	585,374,440	746,640,386
Servicios Medicos ocupacionales		585,374,440	746,640,386
COSTOS DE OPERACIÓN	22	342,921,164	403,605,742
		342,921,164	403,605,742
UTILIDAD BRUTA		242,453,276	343,034,644
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de Administracion	19	258,542,565	280,414,451
UTILIDAD OPERACIONAL		(16,089,289)	62,620,193
Ingresos No Operacionales	18	51,293,646	3,559,255
Egresos No operacionales	20	13,555,523	22,482,663
Impuestos	21	-	-
UTILIDAD OPERACIONAL ANTES DE IMPUESTO		21,648,834	43,696,785
UTILIDAD/PERDIDA LIQUIDA		21,648,834	43,696,785

 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 2025-2024

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 2025 en comparación con los resultados del 1º de enero al 31 de diciembre de 2024



Centro de Especialidades Médicas

CENTRO DE ESPECIALIDADES MEDICAS CEM SAS

NIT: 900836143-8

ESTADO DE NOTAS Y REVELACIONES

COMPARADAS 2025-2024

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 Prácticas 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.

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. Posee 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).



Centro de Especialidades Médicas

CENTRO DE ESPECIALIDADES MEDICAS CEM SAS
NIT: 900836143-8
ESTADO DE NOTAS Y REVELACIONES
COMPARADAS 2025-2024

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 preparacion 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

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



Centro de Especialidades Médicas

CENTRO DE ESPECIALIDADES MEDICAS CEM SAS

NIT: 900836143-8

ESTADO DE NOTAS Y REVELACIONES

COMPARADAS 2025-2024

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 comercialización de productos, que no están destinados para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida útil excede un año. El valor histórico de estos activos incluye todas las erogaciones y cargos necesarios para ponerlos en condiciones de utilización. Así mismo dicha estimación se determina, entre otros factores, en consideración al desgaste físico 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 método de línea recta con base a la vida útil 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 demás sujetos activos, una vez se cumplan las condiciones previstas en la correspondientes normas expedidas.

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 médicos 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, económicos, sociales, y ambientales en forma tal que queden contemplados sistemáticamente en el período contable correspondiente, independiente del flujo de recursos monetarios o financieros.



Centro de Especialidades Médicas

CENTRO DE ESPECIALIDADES MEDICAS CEM SAS
NIT: 900836143-8
ESTADO DE NOTAS Y REVELACIONES
COMPARADAS 2025-2024

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 2025-2024

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 2025	Año 2024
Caja General	\$ 36,898,197	\$ 6,829,433
Cta Cte Bco Caja Social	\$ 133,301,696	\$ -
Banco BBVA	\$ -	\$ 356,679
Cta Aho Bco Colombia 31740582324	\$ 40,545,524	\$ 52,819
Cta Aho Bco Caja Social 8145	\$ 3,599	\$ 3,599
Total Efectivo y Equivalente al Efectivo	\$ 210,749,016	\$ 7,242,530

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 psicosencometricos y prestamos realiados a trabajadores

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

	Año 2025	Año 2024
Cientes Nacionales	\$ 127,317,732	\$ 260,909,156
Cuentas por Cobrar a socios	\$ -	\$ 47,982,362
Anticipos Avances	\$ 11,029,750	\$ 5,679,943
Anticipo de Impuestos	\$ 30,167,013	\$ 25,324,173
Total Deudores	\$ 168,514,495	\$ 339,895,634

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 2025-2024

Se realiza revelación de valores mayores a 700 mil pesos ya que se consideran valores materiales en instrumentos financieros por cobrar.

DEUDORES	
J.A.C Ingeniería S.A.S	\$18,059,440.00
P&S Gestion Integral Shi S.A.S	\$13,326,930.00
H&L Servicios Y Suministros S.A.S Zomac	\$10,870,500.00
Medicina Y Tecnología En Salud S.A.S	\$8,105,252.00
Col Petroleum Services Sas	\$5,321,000.00
Cooperativa De Transportadores De Arauquita	\$5,089,000.00
Ingce Ltda Construcciones Y Consultoria	\$4,546,000.00
Compañía De Seguros Colsanitas S.A.	\$3,572,800.00
Logística Sumitrans Sas	\$2,763,000.00
Norma Teresa Duque Rodriguez	\$2,380,000.00
Soluciones Empresariales Serym Sas	\$2,268,500.00
Contraloria Departamental De Arauca	\$2,250,000.00
Fiduciaria La Previsora S.A.	\$2,095,398.00
Mario Antonio Capacho Amado	\$1,730,000.00
Hilda Teresa Guerrero Cardoza	\$1,680,000.00
Cpven Sucursal Colombia	\$1,507,000.00
Servicios Transandinos S.A.S.	\$1,500,000.00
Marcela Andrea Fonseca Tavera	\$1,450,000.00
Independence Drilling	\$1,405,476.00
Abdiel Barrera Leon	\$1,400,000.00
Sandra Judith Avendaño Duran	\$1,240,000.00
Francisco Rafael Fonseca Montoya	\$1,180,000.00
Lisandro Rojas Rodriguez	\$1,140,000.00
Servicio Nacional De Aprendizaje - Sena	\$1,077,664.00
Richard Lopez Cubides	\$900,000.00
Deysi Johanna Baez Rueda	\$890,000.00
Andrea Marcela Moreno Duran	\$880,000.00
Narda Paola Castañeda Reyes	\$880,000.00
Lisana Soto Gutierrez	\$840,000.00
Neyla Maria Reyes Buenabel	\$810,000.00
Maria Helena Figuera Cisnero	\$790,000.00
Carlos Daniel Montaña Hernandez	\$760,000.00
Tibaldo Dominguez	\$744,000.00
Leidy Johana Serquera Bigoth	\$740,000.00
Hugo Mauricio Diaz Parales	\$700,000.00



Centro de Especialidades Médicas

CENTRO DE ESPECIALIDADES MEDICAS CEM SAS
NIT: 900836143-8
ESTADO DE NOTAS Y REVELACIONES
COMPARADAS 2025-2024

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 2025	Año 2024
Anticipo de Industria y Comercio	\$ 3,828,054	\$ 3,828,054
Anticipo de Retencion en la Fuente	\$ 2,154,110	\$ 2,154,110
Impuesto a las ventas Retenido	\$ -	\$ -
Saldos a Favor	\$ 19,342,000	\$ 19,342,000
Total Anticipos de Impuestos	\$ 25,324,164	\$ 25,324,164

NOTA 7

Inventarios

	Año 2025	Año 2024
Mercancia no Fabricada	\$ 22,958,002	\$ 43,327,540
Total Inventarios	\$ 22,958,002	\$ 43,327,540

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 economica (Terreno, Construcciones y Edificaciones, Equipos Oficina, Computacion y Comunicacion)

	Año 2025	Año 2024
Construccion en Propiedad Ajena	\$ 45,016,784	\$ 67,906,784
Maquinaria y Equipo	\$ 18,508,409	\$ 15,503,426
Equipo de Computacion y Comunicación	\$ 20,626,400	\$ 13,646,400
Equipo Medico Cientifico	\$ 69,977,724	\$ 69,977,724
Equipos de Oficina	\$ 14,050,000	\$ 9,000,000
Equipo de Restaurante	\$ 7,427,000	\$ 7,427,000
Subtotal	\$ 175,606,317	\$ 183,461,334
Depreciación Acumulada	\$ (39,206,399)	\$ (32,106,399)
Total Propiedad Planta y Equipo	\$ 136,399,918	\$ 151,354,935



Centro de Especialidades Médicas

CENTRO DE ESPECIALIDADES MEDICAS CEM SAS
NIT: 900836143-8
ESTADO DE NOTAS Y REVELACIONES
COMPARADAS 2025-2024

Nota 8 Intangibles

Representa el valor de licencias de software.

	Año 2025	Año 2024
Licencias	12,681,600	12,681,600
Total Intangibles	\$ 12,681,600	\$ 12,681,600

Nota 9 Obligaciones Financieras

Registra el valor de las obligaciones financieras adquiridas con entidades del sector financiero y que fueron adquiridas como fondeo en el desarrollo del objeto social de la empresa.

	Año 2025	Año 2024
Sobregiro	-	180,938
Particulares	44,707,116	
Total Obligaciones Financieras	\$ 44,707,116	\$ 180,938

Nota 10 Proveedores

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

	Año 2025	Año 2024
Proveedores Nacionales	9,969,908	34,087,600
Total Proveedores Nacionales	\$ 9,969,908	\$ 34,087,600

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 públicos y otros

	Año 2025	Año 2024
Honorarios	3,160,099	46,215,269
Servicios Tecnicos	-	1,043,400
Arrendamientos	-	25,315,363
Servicios Publicos	238,504	2,023,044
Seguros	504,858	-
Otras Cuentas por Pagar	9,948,115	17,070,011



Centro de Especialidades Médicas

CENTRO DE ESPECIALIDADES MEDICAS CEM SAS
NIT: 900836143-8
ESTADO DE NOTAS Y REVELACIONES
COMPARADAS 2025-2024

Total Costos y Gastos por pagar	\$ 13,851,576	\$ 91,667,087
---------------------------------	---------------	---------------

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 2025	Año 2024
Deuda con Socios y Accionistas	-	-
TOTAL	\$ -	\$ -

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 2025	Año 2024
Impuesto al Valor Agregado	\$ 1,173,764	\$ 4,545,000
Retecion en la Fuente	\$ 850,344	\$ 156,979
Retencion ICA	\$ 154,220	\$ 182,875
Impuesto Anual de Industria y Comercio	\$ 6,446,000	\$ -
Total Impuestos Corrientes	\$ 8,624,328	\$ 4,884,854

Nota 14 Beneficios a empleados

	Año 2025	Año 2024
Cesantias	\$ 12,718,927	\$ 4,666,998
Intereses de Cesantias	\$ 1,033,683	\$ 560,000
Vacaciones	\$ 9,043,701	\$ 7,000,007
Prima de Servicios	\$ -	\$ 3,297,162
Retencions y Aportes de Nomina	\$ 384,401	\$ -
Acreedores Varios	\$ 707,760	\$ -
Total Beneficios a empleados	\$ 23,888,472	\$ 15,524,167



Centro de Especialidades Médicas

CENTRO DE ESPECIALIDADES MEDICAS CEM SAS
NIT: 900836143-8
ESTADO DE NOTAS Y REVELACIONES
COMPARADAS 2025-2024

Nota 15 Otros Pasivos

Registra los Valores adeudados por terceros.

	Año 2025	Año 2024
Antipo de Clientes	\$ 28,001,847	\$ 7,546,644
TOTAL	\$ 28,001,847	\$ 7,546,644

Nota 16 Patrimonio

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

	Año 2025	Año 2024
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	\$ -	\$ -
Reserva Legal	\$ 22,661,892	\$ 22,661,892
Perdida/Utilidad Acumulada	\$ 327,949,058	\$ 284,252,272
Utilidad del Ejercicio	\$ 21,648,834	\$ 43,696,785
Total Patrimonio	\$ 422,259,784	\$ 400,610,949

Nota 17 Ingresos Operacionales

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

	Año 2025	Año 2024
Servicios de Consula externa y valoracion ocupacional	625,490,856	768,150,788
Devolucion de Servicios	40,116,416	21,510,402
Total Ingresos Operacionales	\$ 585,374,440	\$ 746,640,386

Nota 18 Ingresos No Operacionales



Centro de Especialidades Médicas

CENTRO DE ESPECIALIDADES MEDICAS CEM SAS
NIT: 900836143-8
ESTADO DE NOTAS Y REVELACIONES
COMPARADAS 2025-2024

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 2025	Año 2024
Financieros	1,105	6,151
Recuperaciones	48,830,548	2,425,000
Diversos	2,461,993	1,128,104
Total Ingresos No Operacionales	\$ 51,293,646	\$ 3,559,255

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 viaje y/o de representacion,

	Año 2025	Año 2024
Gastos de Personal	\$ 74,929,368.0	\$ 117,820,894.0
Honorarios	\$ 59,473,867.0	\$ 77,441,557.0
Impuestos	\$ 12,007,010.0	\$ 4,097,589.0
Contribuciones	\$ 776,644.0	\$ 749,844.0
Seguros	\$ 3,573,745.0	\$ 4,765,406.0
Servicios	\$ 48,166,068.0	\$ 42,006,670.0
Gastos Legales	\$ 1,975,900.0	\$ 2,198,800.0
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 863,188.0	\$ 2,737,896.0
Gastos de Viaje	\$ 6,785,675.0	
Depreciaciones	\$ 637,230.0	\$ 14,781,745.0
Amortizaciones	\$ 42,100,000.0	\$ 4,678,400.0
Diversos	\$ 7,253,870.0	\$ 9,135,650.0
Total Gastos Operacionales de Admin	\$ 258,542,565	\$ 280,414,451

Nota 20

Gastos No Operacionales de Administracion

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

	Año 2025	Año 2024
Financieros	\$ 11,822,379	\$ 9,275,472
Extraordinarios	\$ 1,530,005	\$ 9,932,408



Centro de Especialidades Médicas

CENTRO DE ESPECIALIDADES MEDICAS CEM SAS
 NIT: 900836143-8
 ESTADO DE NOTAS Y REVELACIONES
 COMPARADAS 2025-2024

Diversos	\$ 203,139	\$ 3,274,783
Total No Gastos Operacionales de Admin	\$ 13,555,523	\$ 22,482,663

Nota 21 Costos de Operación

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

	Año 2025	Año 2024
Unidad Funcinal Diagnostica	\$ 342,921,164	\$ 403,605,742
Total Costos de Operación	\$ 342,921,164	\$ 403,605,742

Nota 22 Indicadores

El análisis de un conjunto de indicadores permite obtener un diagnóstico de la situación financiera de la organización en un momento determinado y evaluar

21.1 Indicadores de Liquidez: La liquidez de una empresa mide la capacidad de la misma para pagar sus deudas a corto

Capital de Trabajo: Muestra el valor que le quedaría a la Corporación representado en efectivo u otros activos corrientes,

	Año 2025	Año 2024
CT= Activo Corriente - Pasivo Corriente	273,178,266	273,178,266

Si $CT \geq 0$ → equilibrio financiero.
 Si $CT \leq 0$ → desequilibrio financiero.

Razon Corriente: Muestra las veces que el Activo corriente cubre al Pasivo corriente ó deudas a corto plazo.

	Año 2025	Año 2024
RC= Activo Corriente / Pasivo Corriente	3.1	3.1

Si $RC \leq 1$ → incapacidad para cumplir con obligaciones a corto plazo.
 Si $RC > 2$ → capacidad para cumplir con obligaciones a corto plazo.

Prueba Acida: Muestra las veces que el Activo corriente cubre al Pasivo corriente ó deudas a corto plazo.

Año 2025	Año 2024
----------	----------



Centro de Especialidades Médicas

CENTRO DE ESPECIALIDADES MEDICAS CEM SAS
 NIT: 900836143-8
 ESTADO DE NOTAS Y REVELACIONES
 COMPARADAS 2025-2024

	Si $PA > 1$ → capacidad para cumplir con obligaciones a corto plazo.		
	Si $PA < 1$ → incapacidad para cumplir con obligaciones a largo		
$PA = \frac{\text{Activo Corriente} - \text{Inventario}}{\text{Pasivo Corriente}}$		2.9	2.9

21.2 Indicadores de endeudamiento: Los ratios de endeudamiento permiten determinar el nivel de endeudamiento que una

Endeudamiento Total:		Año 2025	Año 2024
	Si $ET > 100\%*$ → las deudas de la empresa superan sus activos. *Debe analizarse de acuerdo al tipo de empresa.		
$ET = \frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}}$		0.2	0.2

Endeudamiento a Corto Plazo:		Año 2025	Año 2024
	$ECP \geq 20-30\%$ → buen poder de negociación a corto plazo.		
$ECP = \frac{\text{Pasivo Corriente}}{\text{Patrimonio Neto}}$		32%	32%

Endeudamiento a Largo Plazo:		Año 2025	Año 2024
	Si $ELP > 1$ → liquidez en riesgo.		
	Si $ELP < 1$ → mayor solvencia.		
$ELP = \frac{\text{Pasivo No Corriente}}{\text{Patrimonio Neto}}$		-	-

Apalancamiento Total:		Año 2025	Año 2024
	Si $AT < 1$ → capacidad de cobertura de obligaciones con terceros.		
$AT = \frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Patrimonio Neto}}$		0.3	0.3

21.3 Indicadores de Rentabilidad: Los ratios de rentabilidad de la empresa determinan la capacidad de la empresa de ser



Centro de Especialidades Médicas

CENTRO DE ESPECIALIDADES MEDICAS CEM SAS
 NIT: 900836143-8
 ESTADO DE NOTAS Y REVELACIONES
 COMPARADAS 2025-2024

Margen de Utilidad Bruta:

		Año 2025	Año 2024
MUB = Ventas Netas - Costes	Permite conocer la eficacia operativa de la empresa.	242,453,276	343,034,644

Rentabilidad sobre las Inversiones (también llamado ROI, ROA): El ROA es un indicador financiero que mide la eficiencia y rentabilidad de una empresa en relación con sus activos. Se interpreta como el rendimiento que genera la empresa por cada peso invertido en activos.

		Año 2025	Año 2024
ROA = Utilidad Neta / Activos	Permite conocer la eficacia operativa de la empresa.	0.039	0.079

Rentabilidad sobre el Patrimonio (también llamado ROE):

		Año 2025	Año 2024
ROE = Utilidad Neta / Patrimonio	Si ROE > ROA → mayor rentabilidad financiera. Si ROE = ROA → la empresa no tiene deudas. Si ROE < ROA → el coste medio de la deuda es superior a la	0.051	0.103

Rentabilidad sobre Ventas:

		Año 2025	Año 2024
RV = Utilidad Neta / (Ventas Netas * 100)	Si RV > 1 → los gastos han sido	#REFERENS!	#REFERENS!