Porvida

Centro de evaluación médica

INFORMES DE GESTIÓN Y FINANCIERO
AÑO 2024

Porvida

Centro de evaluación médica

INFORME DE GESTIÓN AÑO 2024

Porvida
Centro de evaluación médica

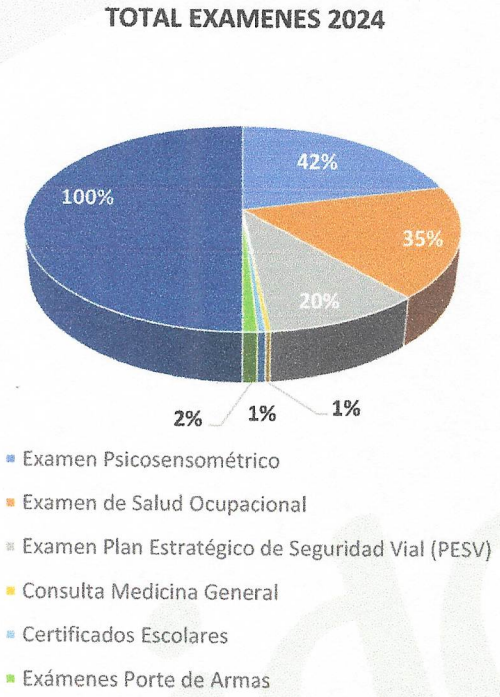
CENTRO DE EVALUACIÓN MÉDICA PORVIDA LIMITADA

De conformidad con las normas legales vigentes, los artículos "46 y 47 de la Ley 222 de 1995 y la Ley 603 de 2000 los artículos 46 y 47 de la Ley 222 de 1995 y la Ley 603 de 2000". Me permito presentar a la junta de socios el informe de gestión, donde se describen las actividades más relevantes ejecutadas durante el año 2024, cabe resaltar que los ingresos con respecto al año 2023 fueron significativos dado que se reactivó el servicio de exámenes para licencias de conducción y porte civil de armas.

1. Desarrollo de la actividad principal

Durante el año 2024, se prestaron los servicios que ofrece el Centro Médico Porvida: Exámenes de Salud Ocupacional (ingreso, periódico y de retiro), Exámenes Psicosensométrico para tramité de licencias de conducción (primera vez, refrendación, recategorización), Exámenes para Porte Civil de Armas, Certificados Escolares, Plan Estratégico de Seguridad Vial (PESV), Batería de Riesgo Psicosocial.

En la siguiente tabla, se relaciona cada una de las actividades realizadas en el año.



TIPO DE EXAMÉN	N° DE EXAMENES REALIZADOS	PORCENTAJE
Examen Psicosensométrico	8093	42%
Examen de Salud Ocupacional	6743	35%
Examen Plan Estratégico de Seguridad Vial (PESV)	3807	20%
Consulta Medicina General	104	1%
Certificados Escolares	199	1%
Exámenes Porte de Armas	355	2%
TOTAL ►	**19301**	**100%**

2. Situación Jurídica

El Centro de Evaluación Médica Porvida Ltda., se encuentra legalmente constituido, cumple con la normativa expuesta por las leyes y decretos que reglamentan lo relativo a la salud; acogiéndose a las disposiciones legales,

administrativas y legales que expide el Ministerio de trabajo. Igualmente estamos dando cumplimiento a los requerido por los entes de control y la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN.

En relación a la queja presentada por el señor Joselin Gustavo Pardo Torres en el año 2023, donde expresó su inconformidad por el resultado obtenido como "***NO APTO***" en el examen de aptitud psicofísica para porte y tenencia de armas de fuego. El día 25 de septiembre del 2024 se envió un comunicado al Sr. Pardo informando que el resultado obtenido por nuestra institución CEM PORVIDA LTDA es coherente con la normativa vigente.

De este caso se envió copia a la Dirección General de Sanidad Militar, donde el concepto fue que la Unidad Médica procedió al resultado del examen dentro de lo que exige la norma.

3. Situación Económica Administrativa

En el año 2024 el Centro de Evaluación Médica Porvida presenta un resumen de los Estados Financieros así:

✓ Ingresos por la prestación de servicios	$ 1.949.433.797
✓ Costos en la prestación de servicios	$ 25.321.994
✓ Gastos operacionales	$ 1.344.593.873
✓ Resultado Integral antes de impuestos	$ 500.776.087
✓ Provisión para impuesto a las ganancias	$ 184.226.000
✓ Total Activo	$ 861.903.534
✓ Total Pasivo	$ 346.362.870
✓ Total, Patrimonio	$515.540.664

Las anteriores cifras nos muestran una recuperación significativa, los ingresos tuvieron un incremento del 33% respecto al año 2023, lo que representa un balance positivo para el año 2024.

4. Operaciones realizadas con los socios

- **Planificación estratégica**

Los socios del Centro de Evaluación Médica Porvida, comenzaron el año con una planificación estratégica sólida, revisando el rendimiento de los años anteriores y ajustando las metas para el 2024 en función de las tendencias del mercado, la competencia y las necesidades internas de la empresa. Establecieron objetivos a corto, mediano y largo plazo, alineados con la misión y visión de la empresa, y diseñaron un plan que les permitió abordar posibles riesgos.

- **Optimización de los recursos**

Uno de los aspectos fundamentales de la gestión efectiva fue la optimización de los recursos disponibles. Los socios tomaron decisiones para reducir costos sin afectar la calidad de los productos o servicios. Esto incluyó:

- *Mejoras en la infraestructura:* Remodelación de los consultorios y de las áreas de recepción, dando una buena imagen y ofreciendo comodidad a los clientes.
- *Mejoras en la parte de tecnología:* Se trabajo en la actualización del software de historias clínicas, software contable, software para los RIPS (Registro Individual de Prestación de Servicios de Salud)
- *Revisión de proveedores:* Evaluación de proveedores para renegociar contratos o buscar alternativas que permitieran obtener mejores precios y condiciones.
- *Atención al cliente:* Se incrementa 1 profesional en el cargo de Médico General, con el fin de mejorar la prestación del servicio.

- **Fortalecimiento de la Relación con Clientes y Marketing**

La fidelización de clientes fue un objetivo importante para los socios, que se esforzaron por enriquecer la experiencia del cliente al poner en práctica tácticas de marketing más eficaces, como:

Marketing digital: Aumento de la presencia en redes sociales y otros canales digitales, con campañas de marketing dirigidas a segmentos específicos de mercado.

Mejoras en la atención al cliente: Se realizó cambio en el horario de atención con el fin de ofrecer al cliente un servicio más ágil, efectivo y adaptado a las necesidades de cada persona.

Retroalimentación constante: Se recopilaron opiniones y sugerencias de los clientes para mejorar nuestros servicios, ajustando la oferta a las expectativas del mercado.

- **Resultados Generales**

Gracias a todas estas acciones, la empresa ha logrado un equilibrio positivo para 2024, reflejando:

- Aumento en los ingresos: Incremento en la prestación de servicio, llegada de nuevos clientes.
- Solidez financiera. Mejora en el control de flujo de caja
- Mejora en la atención al cliente: Gracias a la atención personalizada y la pronta atención a través de los canales digitales.

De esta manera, la gestión administrativa y tecnológica para el año 2024 se ha convertido en la clave del éxito de la compañía, ya que no solo toman una decisión precisa sobre la gestión y operación financiera, sino que también saben cómo adaptarse a los cambios en el mercado y mantener la visión estratégica a largo plazo.

5. Acontecimientos posteriores al cierre del ejercicio

A la fecha de realización de este informe no han presentado eventos que afecten los Estados Financieros que se están presentando.

6. Aspectos Legales

Con el objetivo de cumplir con la Ley 303 de 2000, el Centro de Evaluación Médica Porvida Limitada se adhiere rigurosamente a las disposiciones relacionadas con la propiedad intelectual y los derechos de autor. En particular, respecto al uso del software contable y administrativo llamado "INFORMAWEB", que cuenta con las licencias pertinentes, este programa fue adquirido por la compañía Radio Taxi Aeropuerto S. A. , la cual nos suministró las licencias necesarias para su utilización.

Las licencias del sistema operativo Windows están debidamente validadas, al igual que el software que hemos adquirido a Petrinovic y el sistema SISEC de Control y Vigilancia creado por el proveedor OLIMPIA MANAGEMENT S. A.

Además, se ha estado cumpliendo de manera puntual con la autoliquidación y los aportes al sistema de seguridad social que establece la Ley 100 de 1993, así como con la normativa del sistema de pensiones y de riesgos laborales. Los aportes se realizan en relación a los ingresos base de cotización definidos por la mencionada ley y el código laboral; también estamos cumpliendo con los pagos de parafiscales requeridos sobre los conceptos de nómina. Al finalizar el período, el Centro de Evaluación Médica Porvida no tiene deudas pendientes en relación con los aportes al sistema de seguridad social; en la actualidad, esta liquidación se efectúa mediante la planilla unificada de aportes.

Quiero manifestar mi agradecimiento a los socios por su constante apoyo y a los trabajadores por su buen desempeño, profesionalismo y gran sentido de pertenencia con la Institución, espero seguir contando con el mismo apoyo de ustedes y seguir ofreciendo los servicios con calidad y humanización.

Cordialmente,

María Helena Hernández Hernández

Gerente

Porvida

Centro de evaluación médica

ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS
AÑO 2024

Porvida

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Bajo Normas Internacionales de Información Financiera.

Señores:
Socios del Centro de Evaluación Médica porvida Ltda.
Ciudad.

Nosotros el Representante legal y el contador general del CENTRO DE EVALUACION MEDICA PORVIDA LTDA, certificamos que hemos preparados los Estados Financieros básicos: Estado de situación financiera, estado de Resultado integral y Estado de flujo de efectivo a Diciembre 31 de 2024, de acuerdo con la Ley 222 de 21995, la Ley 603 de 2000, el Decreto 1406 de 1999 y el Decreto 2649 incluyendo sus correspondientes Notas que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera al 31 de Diciembre de 2024, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio, los cambios en la situación financiera, los correspondientes a sus flujo de efectivo y además:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos. Todos los pasivos y activos incluidos en los estados financieros del CEM PORVIDA al 31 de Diciembre de 2023 y 2024 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en dichas fechas. Todos los hechos económicos realizados por la empresa durante los años terminados a 31 de Diciembre de 2023 y 2024 han sido reconocidos en los estados financieros.
2. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
3. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registradas de acuerdo con cortes y documentos.
4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos realizados por la empresa durante los años terminados a 31 de Diciembre de 2023 y 2024 han sido reconocidos en los estados financieros.
5. Los hechos económicos han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes restricciones a los pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.

6. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406 de 1999.
7. En cumplimiento del artículo 1º de la ley 603 del año 2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derechos de autor.
8. También podemos certificar que la totalidad de los ingresos del Centro de Evaluación Medica Porvida Ltda., son totalmente lícitos; producto del desarrollo de su objeto social.
9. Certificamos que la entidad ha realizado lo concerniente a la adopción e implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), de acuerdo al Decreto 3022 de 2013, los decretos reglamentarios correspondientes y nueva normatividad emitida por la superintendencia de puertos y transporte y la supersalud.
10. El CEM PORVIDA , de acuerdo a la normatividad vigente en el momento inició a emitir facturas electrónicas de venta desde el 3 de Marzo del 2020, una vez cumplidos todos los protocolos ante la DIAN.

Dado en Bogotá a los siete (7) días del mes de Marzo de Dos mil veinticinco (2025).

Cordialmente;

MARIA HELENA HERNANDEZ H.
Representante Legal

DORIS E. AUDIVERTH JOYA
Contador Público.
T.P. 69500-T

Porvida
Centro de evaluación médica
NIT 830.066.635-1

Bogotá D.C 7 de Marzo del 2025

CERTIFICACION

En mi calidad de Representante legal del CENTRO DE EVALUACION MEDICA PORVIDA LTDA – NIT 830.066.635-1 y teniendo en cuenta lo señalado en el artículo 203 del Código de Comercio, las sociedades comerciales que alcancen los topes de activos e ingresos mencionados en el parágrafo 2 del artículo 13 de la Ley 43 de 1990, que si los activos brutos registrados al 31 de diciembre de 2023 iguales o superiores a 5.000 SMMLV o los ingresos brutos registrados al 31 de diciembre de 2023 iguales o superiores a 3.000 SMMLV se encuentran obligados a tener REVISOR FISCAL por el año 2024, obligación que no nos aplicaría.

Cordialmente

MARIA HELENA HERNANDEZ H.
Representante Legal

PROYECTO DE DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES.

La junta de Socios del **CENTRO DE EVALUACION MEDICA PORVIDA LTDA**, en uso de sus atribuciones legales estatutarias y considerando que por el año 2024 obtuvo un Resultado Integral neto de **TRECIENTOS DIEZ Y SEIS MILLONES QUINIENTOS CINCUENTA MIL OCHENTA Y SIETE M/cte ($316.550.087 M/cte)**, dispone no hacer una distribución en este periodo y dejar esta apropiación en los rubros de capital temporalmente; hasta que por decisión del máximo organo se apruebe su distribución en reunión de los mismos.

Cordialmente;

MARIA HELENA HERNÁNDEZ HERNÁNDEZ.
Representante Legal.

CENTRO DE EVALUACION MEDICA PORVIDA LTDA.
Nit. 830.066.635-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE
(en pesos Colombianos)
VIGILADO SUPERSALUD Y SUPERTRANSPORTE.

ACTIVO	2024	2023	NOTAS	VARIACION	HORIZONTAL	VERTICAL
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	655.845.277	443.621.030	4	212.224.247	47,84%	106,36%
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	117.949.442	129.849.207	5	-11.899.765	-9,16%	-5,96%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**773.794.719**	**573.470.237**		**200.324.482**	**34,93%**	**100,40%**
OTROS ACTIVOS						
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	83.425.315	88.907.466	6	-5.482.151	-6,17%	-2,75%
INTANGIBLES	4.683.500	0	7	4.683.500	100,00%	2,35%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**88.108.815**	**88.907.466**		**-798.651**	**93,83%**	**-0,40%**
TOTAL ACTIVO	**861.903.534**	**662.377.703**		**199.525.831**	**30,12%**	**100,00%**

PASIVOS	2024	2023	NOTAS	VARIACION	HORIZONTAL	VERTICAL
PROVEEDORES NACIONALES	0	381395	8	-381.395	100,00%	-0,19%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	14.703.183	3.141.637	9	11.561.546	368,01%	5,79%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	16.552.365	15.323.378	10	1.228.987	8,02%	0,62%
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	221.638.230	90.652.907	11	130.985.323	144,49%	65,65%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	91.300.995	75.819.754	12	15.481.241	20,42%	7,76%
OTROS PASIVOS -AL VALOR RAZONABLE	1.309.762	0	13	1.309.762	100,00%	0,66%
OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	858.335	3.925.053	14	-3.066.718	-78,13%	-1,54%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**346.362.870**	**189.244.124**		**157.118.746**	**662,81%**	**78,75%**
TOTAL PASIVOS	**346.362.870**	**189.244.124**		**157.118.746**	**83,02%**	**78,75%**
PATRIMONIO						
CAPITAL SOCIAL	40.000.000	40.000.000	15	0	0,00%	0,00%
RESERVA OBLIGATORIA - RESERVA LEGAL	40.000.000	40.000.000	16	0	0,00%	0,00%
TRANSICION-POSTERIOR AL NUEVO MARCO TEORICO	-12.446.557	-12.446.557		0	0,00%	0,00%
RESULTADO ACUMULADOS	131.437.134	299.036.117	17	-167.598.983	-56,05%	-84,00%
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	316.550.087	106.544.019	18	210.006.068	197,11%	105,25%
TOTAL PATRIMONIO	**515.540.664**	**473.133.579**		**42.407.085**	**6,40%**	**21,25%**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**861.903.534**	**662.377.703**		**199.525.831**	**#¡DIV/0!**	**100,00%**

LAS NOTAS ADJUNTAS DEL 1 AL 25 FORMAN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

MARIA HELENA HERNANDEZ HERNANDEZ.
Representante Legal.

DORIS ELENA AUDIVERTH JOYA.
Contador Público
T.P. 69500-T

CENTRO DE EVALUACION MEDICA PORVIDA LTDA.
Nit. 830.066.635-1
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL. COMPARATIVO DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE
(en pesos Colombianos)
VIGILADO SUPERSALUD Y SUPERTRANSPORTE

	2024	2023	NOTAS	VARIACION	HORIZONTAL	VERTICAL
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.949.433.797	1.313.453.838	19	635.979.959	48,42%	302,84%
COSTO DE ADMINISTRACION	25.321.994	10.218.542	20	15.103.452	147,80%	7,19%
RESULTADO INTEGRAL BRUTO	**1.924.111.803**	**1.303.235.296**		**620.876.507**	**47,64%**	**295,65%**
GASTOS DE ADMINISTRACION	1.344.593.873	1.108.295.334	21	236.298.539	21,32%	112,52%
RESULTADO INTEGRAL ORDINARIO	**579.517.930**	**194.939.962**		**384.577.968**	**197,28%**	**183,13%**
INGRESOS NO ORDINARIOS	1.755.078	27.878.866	22	-26.123.788	-93,70%	-12,44%
GASTOS NO OPERACIONALES	80.496.921	53.962.809	23	26.534.112	49,17%	12,63%
RESULTADO INTEGRAL NO OPERACIONAL	**-78.741.843**	**-26.083.943**		**-52.657.900**	**201,88%**	**-25,07%**
RESULTADO INTEGRAL ANTES DE IMPUESTOS	**500.776.087**	**168.856.019**		**331.920.068**	**196,57%**	**158,05%**
PROVISIÓN IMPUESTO A LAS GANANCIAS	184.226.000	62.312.000	24	121.914.000	195,65%	58,05%
RESULTADO INTEGRAL NETO DEL EJERCICIO	**316.550.087**	**106.544.019**	**18**	**210.006.068**	**197,11%**	**100,00%**

LAS NOTAS ADJUNTAS DEL 1 AL 25 FORMAN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

MARIA HELENA HERNANDEZ HERNANDEZ.
Representante Legal.

DORIS ELENA AUDIVERTH JOYA.
Contador Público
T.P. 69500-T

CENTRO DE EVALUACION MEDICA PORVIDA LTDA.
Nit. 830.066.635-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO AL 31 DE DICIEMBRE DE
(en pesos Colombianos)
VIGILADO SUPERSALUD Y SUPERTRANSPORTE

	2024	NOTAS	2023
CAPITAL SOCIAL			
SALDO INICIAL	40.000.000		40.000.000
MOVIMIENTO NETO DEL AÑO	0		0
SALDO FINAL	**40.000.000**	15	**40.000.000**
RESERVAS Y FONDOS			
SALDO INICIAL	40.000.000		40.000.000
MOVIMIENTO NETO DEL AÑO	0		0
SALDO FINAL	**40.000.000**	16	**40.000.000**
TRANSICION POSTERIOR AL NUEVO MARCO TEORICO			
SALDO INICIAL	-12.446.557		-12.446.557
MOVIMIENTO NETO DEL AÑO	0		0
SALDO FINAL	**-12.446.557**		**-12.446.557**
RESULTADOS ACUMULADOS			
SALDO INICIAL	381.764.393		381.764.393
APROPIACION DE RESERVAS	0		0
MOVIMIENTO NETO DEL AÑO	-250.327.259		0
SALDO FINAL	**131.437.134**	17	**381.764.393**
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO			
SALDO INICIAL	106.544.019		168.571.009
MOVIMIENTO NETO DEL AÑO	-106.544.019		-168.571.009
REMANENTE DEL AÑO	316.550.087		106.544.019
SALDO FINAL	**316.550.087**	18	**106.544.019**
TOTAL PATRIMONIO	**515.540.664**		**555.861.855**

LAS NOTAS ADJUNTAS DEL 1 AL 25 FORMAN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

MARIA HELENA HERNANDEZ HERNANDEZ.
Representante Legal.

DORIS ELENA AUDIVERTH JOYA
Contador Público
T.P. 69500-T

CENTRO DE EVALUACION MEDICA PORVIDA LTDA.
Nit. 830.066.635-1
ESTADO FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE
(en pesos Colombianos)
VIGILADO SUPERSALUD Y SUPERTRANSPORTE.

	2024	2023
FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	**316.550.087**	**106.544.019**
AJUSTES PARA CONCILIAR EL RESULTADO CON EL EFECTIVO		
DEPRECIACIONES	18.544.291	12.394.475
PROVISIONES	5.947.507	4.634.700
AMORTIZACION DIFERIDOS	0	6.063.277
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	**24.491.798**	**23.092.452**
CAMBIO NETO EN ACTIVOS Y PASIVOS		
CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-11.899.765	-52.333.390
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	11.561.546	-2.409.127
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	1.228.987	3.376.984
ACREEDORES VARIOS - AL VALOR RAZONABLE	0	0
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	130.985.323	-50.735.565
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	15.481.241	22.818.081
OTROS PASIVOS -COSTO AMORTIZADO	1.309.762	-4.061.964
TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**148.667.094**	**-83.344.981**
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
ADQUISICION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	12.805.091	18.477.760
ADQUISICION DE OTRAS INVERSIONES	0	0
TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSION	**12.805.091**	**18.477.760**
EFECTIVO NETO PROVISTO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**130.586.104**	**148.318.788**
FLUJO DE EFECTIVO NETO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
ADQUISICION TITULOS VALORES	0	0
PAGO UTILIDADES	270.696.024	251.299.285
EFECTIVO NETO PROVISTO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	**270.696.024**	**251.299.285**
AUMENTO/DISMINUCION EN EL DISPONIBLE	212.224.247	-129.135.356
EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	443.621.030	572.756.386
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	**655.845.277**	**443.621.030**

LAS NOTAS ADJUNTAS DEL 1 AL 25 FORMAN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

MARIA HELENA HERNANDEZ HERNANDEZ.
Representante Legal.

DORIS ELENA AUDIVERTH JOYA.
Contador Público
T.P. 69500-T

Porvida	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2024	

CENTRO DE EVALUACION MEDICA PORVIDA LTDA

NIT. 830.066.635-1

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024.

(Expresadas en pesos Colombianos).

NOTA 1.

ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL.

ENTIDAD:

El CENTRO DE EVALUACION MEDICA PORVIDA LTDA, fue constituido mediante escritura pública N. 4426 de la Notaria 20 de Bogotá, inscrita el 26 de Enero de 2000 bajo el número 713602 del libro IX de la Cámara de Comercio de Bogotá matricula mercantil N° 00988203.

Es una IPS, entidad autónoma de derecho privado, legalmente constituida ante la Secretaría Distrital de Salud. Bajo la vigilancia, inspección y control de la Superintendencia Nacional de Salud y la Superintendencia de Puertos y transporte.

Contamos con el certificado de acreditación en la norma internacional ISO/IEC 17024:2012 expedido por el Organización Nacional de Acreditación en Colombia – ONAC; certificado N. 23-CEP-031 aprobado el 20 de Junio de 2023 y con vigencia hasta Junio 19 de 2026.

DOMICILIO:

El domicilio principal del CENTRO DE EVALUACION MEDICA PORVIDA LTDA, es la ciudad de Bogotá D.C., ubicado en la Avenida Calle 9ª Nº 50 – 15 Local C-1060 del " CENTRO COMERCIAL AUTOMOTRIZ CARRERA"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2024

OBJETO SOCIAL:

El objeto social es la prestación de servicios médicos generales especializados, complementarios y de diagnostico clínico.

La sociedad presta los siguientes servicios:

1.- Servicios generales de salud, tales como: la atención médica, la cual garantiza la calidad científica, ajustándose a las normas legales vigentes, tal como lo exige el sistema de seguridad social y según corresponda al nivel de complejidad al que pertenece.

2.- Realizar pruebas psicosensométricas para licencias de conducción, las cuales se encuentran acreditadas y certificadas por los organismos correspondientes.

3.- Expedición del certificado médico de aptitud psicofísica para la tenencia y porte de armas de fuego.

4.- Expedición de exámenes de salud ocupacional. Son aquellos exámenes médicos practicados a los trabajadores con el propósito de: Determinar si un trabajador tiene contraindicación o no para desempeñarse en una situación de riesgo.

VIGENCIA:

La sociedad no se halla disuelta, y su duración será hasta el 15 de Octubre de 2049.

NOTA 2:

BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

En su contabilidad y en la preparación de los estados financieros se observan principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, que son prescritos por el decreto 2649 de 1993.

Cumpliendo con las disposiciones de la Superintendencia Nacional de Salud el CENTRO DE EVALUACION MEDICA PORVIDA LTDA adoptó para sus registros contables el Plan Único de Cuentas Hospitalarias (PUCH) para las instituciones prestadoras de servicios de salud privadas, en conformidad con lo establecido por la Resolución 867 del 31 de Julio de 1996, modificada parcialmente por las Resoluciones 106 del 22 de Enero de 1998 y 4362 del 30 de Diciembre

de 2013.

Adicionalmente se realizó la implementación de Las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF conocidas por sus siglas en inglés como IFRS, son un conjunto de normas internacionales de contabilidad publicadas por el IASB (International Accounting Standards Board). El Consejo Técnico de la Contaduría Pública –CTCP ha propuesto que estas normas sean conocidas en Colombia como Normas de Información Financiera – NIF; De acuerdo con el artículo 3 de la Ley 1314 del 2009, las NIF son aquellas normas referentes a contabilidad e información financiera, que corresponde al sistema compuesto por postulados, principios, limitaciones, conceptos, normas técnicas generales, normas técnicas específicas, normas técnicas especiales, normas técnicas sobre revelaciones, normas técnicas sobre registros y libros, interpretaciones y guías, que permiten identificar, medir, clasificar, reconocer, interpretar, analizar, evaluar e informar las operaciones económicas de un ente, de forma clara y completa, relevante, digna de crédito y comparable.

Los estados financieros del CEM PORVIDA son presentados razonablemente, teniendo en cuenta la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo a las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos.

BASE DE MEDICION

El CEM PORVIDA determinara como medir sus activos, pasivos, ingresos, costos y gastos en sus estados financieros, usando como base de medición las siguientes opciones:

a) Costo histórico: Importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o al valor razonable de la contraprestación entregada por adquirir el activo en el momento de su adquisición, o pagada para liquidar el pasivo en el curso normal de la operación.

b) Valor razonable: Importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La emisión de los Estados financieros y notas que le acompañan, correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de Diciembre de cada año son presentadas a consideración y aprobación por la Junta de Socios de la compañía.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2024

HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Definición:

La hipótesis de negocio en marcha implica que la administración cree que la entidad podrá seguir operando en el futuro, incluso después del período de reporte, sin la necesidad de liquidar la empresa o cesar sus operaciones.

Base de la Preparación de Estados Financieros:

Los estados financieros se preparan bajo la hipótesis de negocio en marcha, a menos que la gerencia pretenda liquidar la entidad o no exista otra alternativa más realista.

Evaluación Continua:

La administración debe evaluar periódicamente si la hipótesis de negocio en marcha se mantiene, identificando posibles indicadores que la pongan en riesgo.

Factores a considerar:

- **Indicadores positivos:**

Buena capacidad de pago, cumplimiento de obligaciones, rentabilidad y crecimiento sostenido.

- **Factores de riesgo:**

Dificultades financieras, incumplimiento de deudas, pérdidas recurrentes, pérdida de clientes o proveedores clave, entre otros.

- **Normativa Legal:**

El no cumplimiento de la hipótesis de negocio en marcha al cierre del ejercicio puede ser una causa de disolución de una sociedad comercial, según la Ley 2069 de 2020.

- **Obligaciones de los administradores:**

En caso de dudas sobre la continuidad del negocio, los administradores deben convocar a la asamblea general o junta de socios para informar la situación y adoptar las decisiones pertinentes.

- **Decreto 854 de 2021:**

Este decreto reglamenta parcialmente la Ley 2069 de 2020 en su artículo 4, estableciendo indicadores de referencia para evaluar el cumplimiento de la hipótesis de negocio en marcha.

- **Decreto 1378 de 2021:**

  Este decreto reemplaza los indicadores del decreto 854, estableciendo otros tres indicadores.

CONCLUSION:

Una vez preparados los Estados Financieros y evaluados los criterios de hipótesis del negocio en marcha, la administración determinó que no existe incertidumbre significativa sobre su capacidad para continuar prestando el servicio.

NOTA 3:

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las siguientes políticas y prácticas contables son utilizadas por el CENTRO DE EVALUACION MEDICA PORVIDA LTDA:

INFORMACIÓN FINANCIERA:

A la fecha de corte de los estados financieros del CENTRO DE EVALUACION MEDICA PORVIDA LTDA se encuentra al día con la información que debe ser reportada a la Superintendencia de Salud, Superintendencia de puertos y Transportes, Secretaría de Salud, a la DIAN y a la Secretaria Distrital de Hacienda.

UNIDAD MONETARIA:

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la entidad es el peso Colombiano.

PERIODO CONTABLE:

La Entidad tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general y comparativos una vez al año, al 31 de Diciembre.

a) Estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
b) Estado integral de resultados del periodo.
c) Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
d) Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa
e) Notas, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Porvida	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2024	

UNIFORMIDAD EN LA PRESENTACION

La entidad revelara en las notas a los estados financieros, la ocurrencia de reclasificación o modificaciones a fin de preservar la uniformidad de la información.

BASE DE ACUMULACION O DEVENGO

La entidad elaborara los estados financieros, excepto lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (devengo o causación), en consecuencia, se reconocerán los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

INVENTARIOS:

Se encuentran representados por los bienes destinados al consumo en la prestación del servicio del CEM PORVIDA.

Los inventarios se contabilizan al costo, la entidad valoriza sus inventarios utilizando el sistema de inventario permanente y el método de valuación PEPS (primeros en entrar, primeros en salir).

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

La propiedad planta y equipo registra los bienes muebles adquiridos en forma permanente en el desarrollo del giro del negocio y cuya vida útil excede de un año. Se contabilizan al costo de adquisición, del cual forman parte los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentra en condiciones de ser utilizado.

La propiedad planta y equipo están valuados a su costo histórico y hasta el 31 de Diciembre de 2006 estos valores fueron reexpresados como consecuencia de la inflación.

La depreciación de estos activos se calcula sobre costo ajustado por inflación por el método de línea recta y con base en la vida útil probable de los activos a las tasas anuales, según:

- Edificios e instalaciones 5%
- Muebles y enseres de oficina 10%
- Maquinaria y equipo 10%

- Vehículos 20%
- Equipos electrónicos y equipo médico 20%

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

CARGOS DIFERIDOS:

Los cargos diferidos comprenden gastos pagados por anticipado por materiales, suministros y otros, los cuales son amortizados de acuerdo con la naturaleza de los mismos, es decir durante el periodo en el cual se consideran serían utilizados o se recibe el servicio.

La amortización de los cargos diferidos se reconocen desde la fecha en que se originan, se le da tratamiento contable conforme a la naturaleza de la erogación y de acuerdo con lo establecido por el decreto 2649 de 1993.

AJUSTES POR INFLACIÓN:

Para dar cumplimiento con lo establecido por el decreto 2649 de 1993, el CENTRO DE EVALUACION MEDICA PORVIDA LTDA ajustó por inflación las partidas monetarias susceptibles de adquirir un mayor valor nominal como consecuencia de la pérdida del poder adquisitivo, utilizando para ello el PAAG mensual.

En concordancia con lo establecido por la ley 488 de 1998 donde se derogó los ajustes por inflación para los ingresos, costos, gastos e inventarios; a partir del 1 de Enero de 1999, solo se ajustan los activos fijos, inversiones, cargos diferidos y el patrimonio.

A partir del 1º de Enero de 2003 se ajustaron los inventarios y desde el 1° de Enero de 2007 ninguna de las partidas fueron ajustadas por inflación, esto de acuerdo al Decreto 1536 del 7 de Mayo de 2007, donde se eliminan en su totalidad la aplicación contable de los Ajustes Integrales por Inflación.

BENEFICIOS A EMPLEADOS (OBLIGACIONES LABORALES):

Son aquellas obligaciones que se originan en un contrato de trabajo, el pasivo laboral así como las erogaciones respectivas se reconocen de acuerdo a las Leyes Laborales Colombianas. Las cesantías se manejan de acuerdo a la Ley 50 de 1990, para consignar anualmente en los fondos de cesantías el valor causado por cada empleado.

Beneficios a los empleados a corto plazo son beneficios a los empleados (diferentes de las indemnizaciones por cese) que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al final del periodo anual sobre el que se informa, en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados.

Beneficios post-empleo son beneficios a los empleados (diferentes de las indemnizaciones por cese y beneficios a los empleados a corto plazo) que se pagan después de completar su periodo de empleo.

Otros beneficios a los empleados a largo plazo son todos los beneficios a los empleados diferentes de los beneficios a los empleados a corto plazo, beneficios posteriores al periodo de empleo e indemnizaciones por cese.

Beneficios por terminación son los beneficios a los empleados proporcionados por la terminación del periodo de empleo de un empleado como consecuencia de:

- La decisión de la entidad de resolver el contrato del empleado antes de la fecha normal de retiro;
- O la decisión del empleado de aceptar una oferta de beneficios a cambio de la terminación de un contrato de empleo.

La entidad contabiliza el pasivo bajo la presunción de retiro voluntario, son provisionadas y contabilizadas mensualmente y se ajustan al final de cada año con base a las disposiciones legales vigentes.

DEUDORES:

En este rubro se registran las operaciones activas de crédito efectuadas al Centro de Evaluación Médica como producto de la prestación de servicios. Comprenden principalmente el valor a cargo de terceros y a favor de la Entidad, por concepto de servicios prestados. La

cartera con clientes tiene una rotación de 30 – 60 días.

Los préstamos se registran por su valor nominal, y se constituirá una provisión para la protección de sus cuentas por cobrar con cargo al estado de resultados, cuando quiera que se establezca la existencia de contingencias de pérdida probable y razonablemente cuantificables. La Entidad no considera necesaria la realización periódica (mensual) de provisión por este concepto teniendo en cuenta que la totalidad de la cartera es recuperable.

INGRESOS :

Los ingresos operacionales son los recursos que obtiene una empresa por su actividad económica principal. Son la primera fuente de recursos de la empresa y son clave para su desarrollo y operatividad.

Características

- Son los ingresos que se obtienen de manera habitual por la venta de un bien o servicio.
- Son ingresos del giro del negocio.
- Son ingresos que se obtienen como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social.

Importancia

- Una adecuada administración de los ingresos operacionales es un factor clave para el desarrollo normal de las operaciones y el cumplimiento de los objetivos estratégicos de la organización.

Los ingresos del CEM PORVIDA, son producto del desarrollo de su objeto social; estos se registran por el sistema de causación.

Los ingresos son reconocidos en la cuenta apropiada por el monto correcto y en el periodo correspondiente para así obtener su justo cómputo del resultado neto del periodo.

EGRESOS:

Los gastos operacionales son los costos que una empresa debe pagar para llevar a cabo sus

actividades diarias. Estos gastos son recurrentes y se relacionan con la productividad de la empresa.

Importancia de los gastos operacionales

Los gastos operacionales son fundamentales para la viabilidad económica de una empresa. Es importante cubrirlos para asegurar el funcionamiento de la empresa y evitar poner en riesgo su estabilidad financiera.

Cómo gestionar los gastos operacionales

Para gestionar bien los gastos operativos, es importante saber cuándo gastar y cuándo ahorrar. Por ejemplo, se puede buscar formas más eficientes de llevar a cabo las operaciones, recurriendo cada vez más a la tecnología.

Los egresos se registran igualmente por el sistema de causación. Los gastos de administración y funcionamiento corresponden a los necesarios para la consecución de los ingresos, estos son reconocidos en cuentas de resultado.

CUENTAS DE ORDEN:

Se registran en cuentas de orden las diferencias entre datos para propósitos fiscales y datos para propósitos contables. Igualmente incluye aquellas cuentas de registro utilizadas para efectos de control interno o información gerencial.(Normas NIIF no reconoce el uso de las cuentas de orden).

COMPROMISOS:

Compromiso para el ejercicio de la actividad de certificación de personas:

Mediante este compromiso y en cumplimiento de las disposiciones establecidas por el ministerio de transporte, en materia de certificación de personas, el CRC (Centro de reconocimiento de conductores), se comprometió a aunar esfuerzos con el propósito de que se pueda realizar dicho proceso. Para este propósito el CRC da cabal cumplimiento a las siguientes obligaciones:

a) Disponer de los recursos tecnológicos, administrativos y logísticos que requieren para poder realizar el ejercicio de la actividad de certificación de personas.

b) Conformar un banco de preguntas para poder adelantar evaluación al servicio prestado y a los profesionales que integran el proceso.

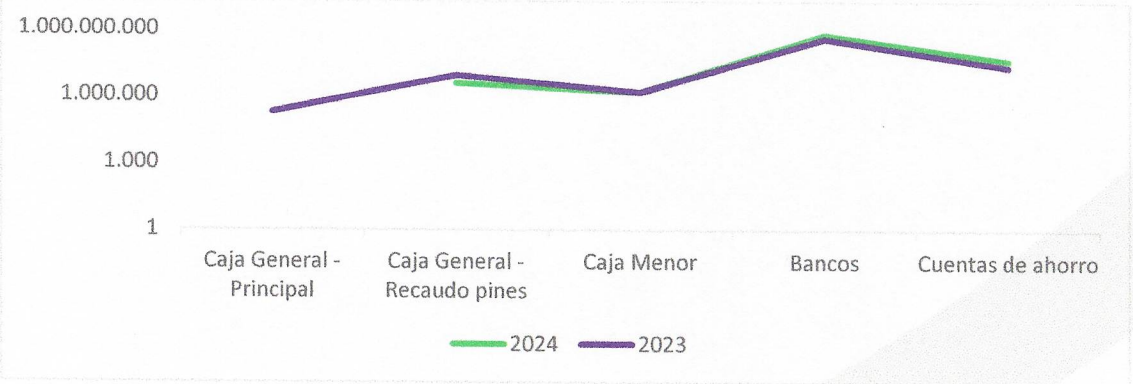
c) Mantener la reserva y confidencialidad sobre la información conocida en ocasión del presente compromiso

NOTA 4:
DISPONIBLE

El saldo del disponible 31 de Diciembre es de $ 443.621.030 y corresponde a:

	2024	2023	VARIACION	%
Caja General - Principal	0	187.000	-187.000	-100,00%
Caja General - Recaudo pines	3.730.244	8.519.256	-4.789.012	-56,21%
Caja Menor	1.500.000	1.500.000	0	0,00%
Bancos	608.729.058	412.097.631	196.631.427	47,71%
Cuentas de ahorro	41.885.975	21.317.143	20.568.832	96,49%
	655.845.277	**443.621.030**	**212.224.247**	**47,84%**

Al finalizar el año 2024 se puede observar una variación positiva de $212.224.247.



Las cajas principal y la caja de pines son conciliadas mensualmente durante lo corrido del año

2024 no se registraron valores que debieran ser ajustados con cargo al gasto, la caja menor no ha requerido de un incremento y/o dismunucion. Los recursos de nuestras cuentas corresponden a los recaudos por la prestacion de servicios de contado y a credito. Nuestros clientes pagan en efectivo directamente en caja, pagos PSE, transferencia o consignación realizadas directamente en las cuentas del CEM PORVIDA.

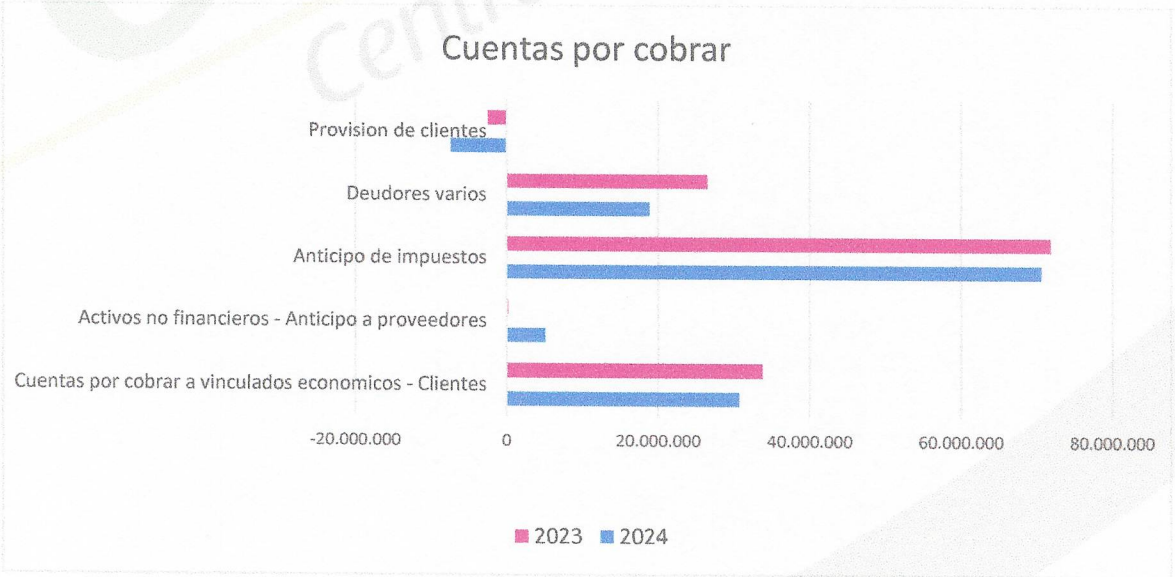
El efectivo y los equivalentes al efectivo se reconocen a su valor nominal.

NOTA 5:

CUENTAS POR COBRAR:

El saldo de los rubros deudores, al 31 de Diciembre lo comprendían respectivamente:

	2024	2023	VARIACION	%
Cuentas por cobrar a vinculados economicos - Clientes	30.731.820	33.787.627	-3.055.807	-9,04%
Activos no financieros - Anticipo a proveedores	5.086.348	199.500	4.886.848	2449,55%
Anticipo de impuestos	70.660.782	71.852.852	-1.192.070	-1,66%
Deudores varios	18.882.257	26.489.522	-7.607.265	-28,72%
Provision de clientes	-7.411.765	-2.480.294	-4.931.471	198,83%
	117.949.442	**129.849.207**	**-11.899.765**	**-9,16%**



Las cuentas por cobrar a clientes son activos financieros que representan los derechos de cobro a terceros derivados de la prestación de servicios que realiza la empresa en razón de su objeto y corresponde a la facturación a crédito, la rotación de cartera de la empresa se encuentra entre los 30 y los 60 días; estos activos están medidos a su valor nominal.

Durante el año se realizó provisión sobre las cuentas por cobrar cuyo vencimiento superaba los 360 días, luego de haber realizado gestión de cobro ante cada uno de ellos, el valor de la provisión de - $ 5.947.507 lo podemos detallar así:

TERCERO I.D.	VALOR INICIAL	SALDO	VENCIDO 181-360 DIAS	VENCIDO > 360 DIAS	VR. PROVISION CTA 15	VR A PROVISIONAR 2024	CASTIGAR CARTERA	VR TOTAL PROVISIONADO
19322113	45.000,00	45.000,00	0,00	45.000,00	0,00	29.700,00	0,00	29.700,00
830072334	360.000,00	360.000,00	0,00	360.000,00	132.660,00	227.340,00	0,00	360.000,00
900205707	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
900333133	321.000,00	282.589,00	282.589,00	0,00	0,00	93.254,37	0,00	93.254,37
900776519	45.000,00	45.000,00	0,00	45.000,00	0,00	29.700,00	0,00	29.700,00
900952226	1.190.000,00	1.190.000,00	0,00	1.190.000,00	785.400,00	404.600,00	0,00	1.190.000,00
900993027	1.075.000,00	1.043.115,00	0,00	1.043.115,00	495.048,00	548.067,00	0,00	1.043.115,00
901184997	120.000,00	120.000,00	0,00	120.000,00	39.600,00	80.400,00	0,00	120.000,00
901294078	35.000,00	35.000,00	0,00	35.000,00	11.550,00	23.450,00	0,00	35.000,00
901344355	225.000,00	135.000,00	0,00	135.000,00	0,00	89.100,00	0,00	89.100,00
901349795	180.000,00	174.661,00	174.661,00	0,00	0,00	57.638,13	0,00	57.638,13
901391399	3.960.010,00	3.600.010,00	0,00	3.600.010,00	0,00	3.600.010,00	0,00	0,00
901569496	45.000,00	45.000,00	0,00	45.000,00	0,00	29.700,00	0,00	29.700,00
901682270	1.170.000,00	1.029.997,00	0,00	1.029.997,00	0,00	679.798,02	0,00	679.798,02
901691841	75.000,00	75.000,00	75.000,00	0,00	0,00	24.750,00	0,00	24.750,00
			532.250,00	**7.678.122,00**	**1.464.258,00**	**5.947.507,52**	**0,00**	**3.811.755,52**

Durante el año 2024 se continuo la gestión para la recuperación de la cartera considerada como de difícil recaudo, al cierre del periodo no fue necesario realizar castigo de cartera pero se debe continuar con el seguimiento pues es muy probrable que en el 2025 se deba castigar la cartera designada como no recuperable.

El anticipo de impuestos corresponde a Renta y Complementarios a descontar en la declaración por el año 2024 a presentarse el 16 de Mayo del año 2025, el saldo en la cuenta retención de ICA fue descontado en la correspondiente declaración anual presentada en el 18 de Febrero del año 2025.

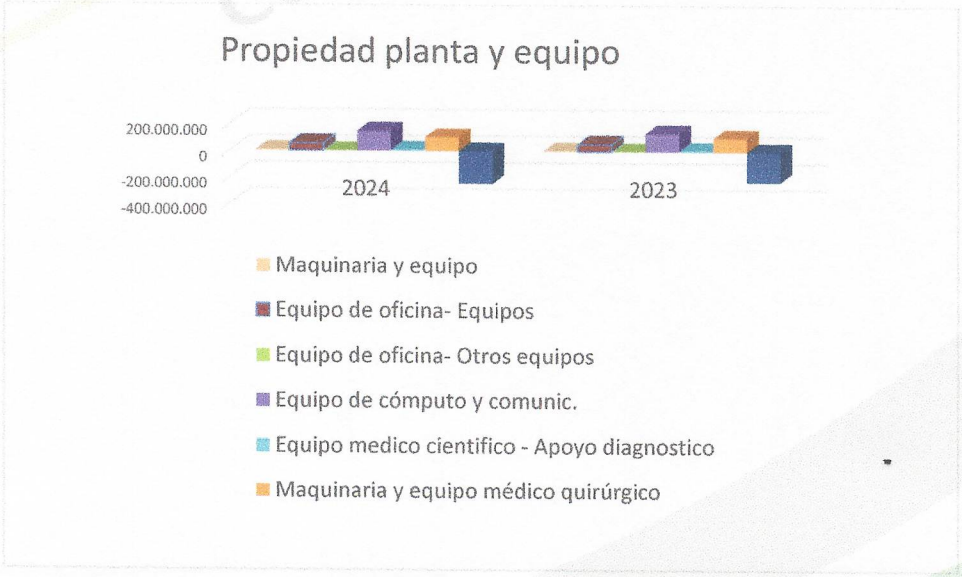
El anticipo a proveedores corresponde a pagos pendientes por su legalización, se espera recibir las correspondientes facturas en el primer trimestre del año 2025.

El saldo de deudores varios corresponde a cuentas por cobrar a los empleados, causados al final del periodo por concepto de los aportes no descontados según el decreto 558 del 2020, el cual posteriormente fue declarado cono inexequible, a la fecha solamente se han realizado los descuentos a los empleados retirados de la empresa.

NOTA 6:
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo al final del periodo estaba conformada así:

	2024	2023	VARIACION	%
Maquinaria y equipo	6.313.700	6.313.700	0	0,00%
Equipo de oficina- Equipos	54.599.429	54.599.429	0	0,00%
Equipo de oficina- Otros equipos	1.350.122	603.278	746.844	123,80%
Equipo de cómputo y comunic.	150.693.098	138.634.861	12.058.237	8,70%
Equipo medico cientifico - Apoyo diagnostico	9.439.402	9.439.402	0	0,00%
Maquinaria y equipo médico quirúrgico	105.344.297	105.344.297	0	0,00%
Depreciación acumulada	-244.314.733	-226.027.501	-18.287.232	8,09%
	83.425.315	**88.907.466**	**-5.482.151**	**-6,17%**



La propiedad planta y equipo se valúa a su costo de adquisición menos la depreciación acumulada (por el método de línea recta).

Durante el año 2025 se adquirieron equipos de cómputo y unas tablets, dando continuidad a la modernizacion de los equipos en mejora de la calidad de la prestación del servicio, los equipos obsoletos con que cuenta el CEM PORVIDA se encuentran en excelentes condiciones de uso.

NOTA 7:
INTANGIBLES

Corresponde al desarrollo solicitado a la empresa RSN IT SOLUTIONS S.A.S. propietario del software contable INFORMAWEB, solicitud para el desarrollo del webservice para la descarga de los XML del programa FACELEC, requisito necesario para la elaboración y el envio de los RIPS al Ministerio de salud de acuerdo a la Resolucion 2275 de 2023

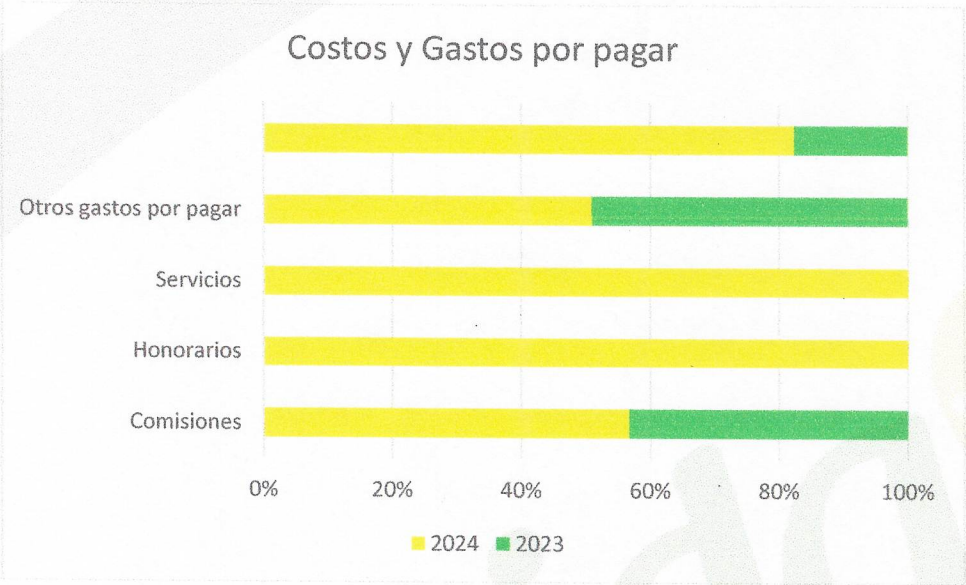
NOTA 8:
PROVEEDORES

Al final del periodo 2023, el CEM PORVIDA no poseia obligaciones por este concepto.

NOTA 9:
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Corresponde a las obligaciones pendientes de pago al 31 de Diciembre del año de análisis; pagos que quedaron pendientes por haberse recibido las facturas posteriormente a la última fecha programada en el cierre de tesorería de fin de año, estas cuentas se cancelaron durante el mes de Enero 2025.

A la fecha el CEM PORVIDA no presenta pasivos con fechas de vencimiento superior a 30 días.



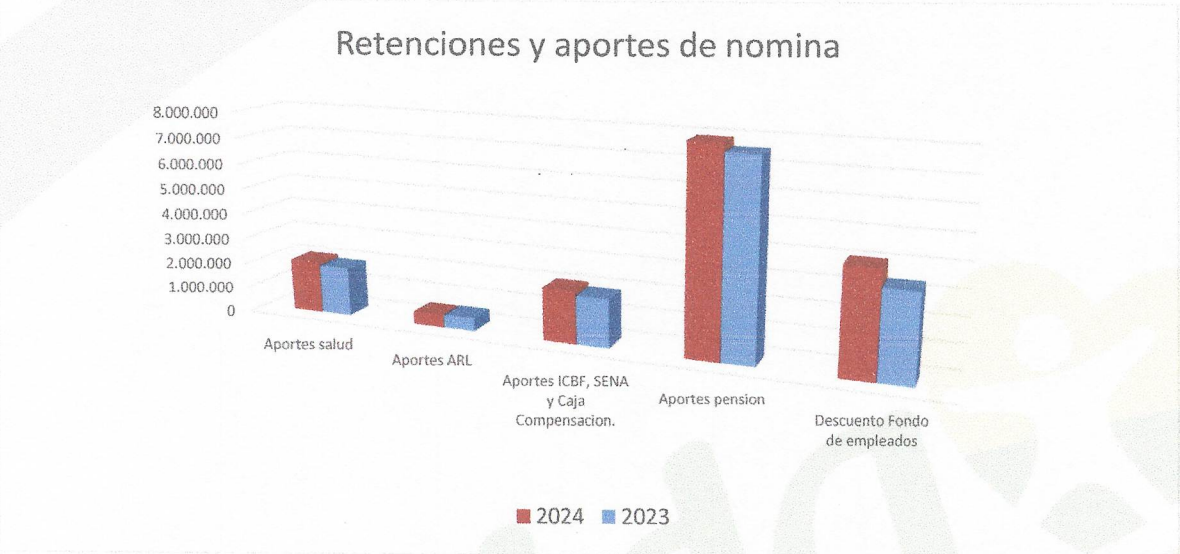
NOTA 10:

RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA

Los valores aquí reportados corresponden al pasivo con el Sistema de Seguridad Social y al Foondo de Empleados al que algunos empleados se encuentraan vinculados; a 31 de Diciembre se registran los siguientes saldos:

	2024	2023	VARIACION	%
Aportes salud	2.054.000	1.931.465	122.535	6,34%
Aportes ARL	488.700	510.800	-22.100	-4,33%
Aportes ICBF, SENA y Caja Compensacion.	2.063.700	1.903.800	159.900	8,40%
Aportes pension	7.891.000	7.592.865	298.135	3,93%
Descuento Fondo de empleados	4.054.965	3.384.448	670.517	19,81%
	16.552.365	**15.323.378**	**1.228.987**	**8,02%**

Los aportes a la sguuridad social por cada uno de los meses se cancelaron oportunamente, esto se realiza a través del operador APORTES EN LINEA.

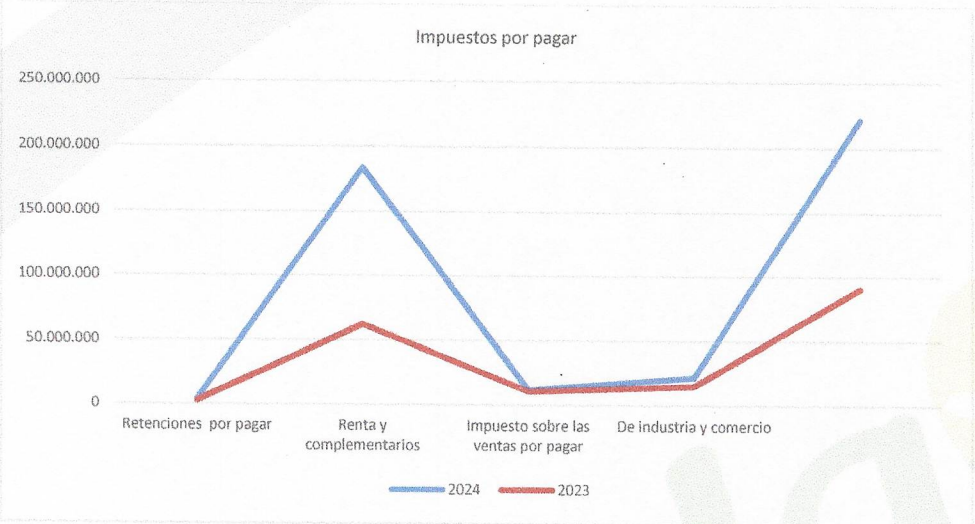


NOTA 11:

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Los saldos contemplados en este rubro se pueden discriminar así:

	2024	2023	VARIACION	%
Retenciones por pagar	3.879.027	2.849.324	1.029.703	36,14%
Renta y complementarios	184.226.000	62.312.000	121.914.000	195,65%
Impuesto sobre las ventas por pagar	11.857.203	10.591.583	1.265.620	11,95%
De industria y comercio	21.676.000	14.900.000	6.776.000	45,48%
	221.638.230	**90.652.907**	**156.566.389**	**172,71%**



El valor encontrado en el rubro de Renta y complementarios corresponde al valor determinado resultante de el cálculo efectuados por el método de renta líquida aplicando a dicho valor la tarifa del impuesto vigente para el año 2024 del 35%; de acuerdo con el inciso primero del artículo 240 del Estatuto Tributario, modificado por el artículo 92 de Ley 2010 de 2019, no se realiza liquidación sobre la renta presuntiva.

La ley 2277 del 2022, en su articulo 10 creó la tasa mínima de tributación en Colombia es un elemento fundamental del sistema tributario que busca garantizar una contribución equitativa por parte de las empresas y la no liquidación o verificación de esta tasa mínima conllevaría a fiscalizaciones sobre el mayor valor del impuesto y posibles sanciones . Esta Tasa minima de tributacion(TTD) articulo 240-1 del estatuto tributario Colombiano no afecta a los siguientes contribuyentes:

- Personas jurídicas extranjeras sin residencia en el país;
- Personas naturales residentes y no residentes;
- Entidades contribuyentes en el régimen tributario especial;
- Contribuyentes del Régimen SIMPLE de Tributación;
- Las siguientes entidades, siempre y cuando no estén obligadas a presentar el informe por país:

✔ Las sociedades que se constituyeron como Zonas Económicas y Sociales Especiales -

ZESE durante el periodo que su tarifa del impuesto sobre la renta sea del cero por ciento (0%);

- ✔ Las sociedades que aplican el incentivo tributario de las zonas más afectadas por el conflicto armado -ZOMAC;
- ✔ Las sociedades que se dediquen a la prestación de servicios hoteleros, de parques temáticos de ecoturismo y/o de agroturismo cumpliendo requisitos (Parágrafo. 5 del art. 240 del E.T.) y empresas editoriales dedicadas a la edición de libros (Parágrafo 7 del art. 240 del E.T)
- ✔ Sociedades que se rige por los contratos de concesión y asociaciones público-privadas Art. 32 ET;
- ✔ Empresa industrial y comercial del estado o sociedad de economía mixta que cumplen requisitos del (Parágrafo 1 art. 240 ET).
- ✔ Contribuyentes que les arroje como resultado una utilidad depurada (UD) igual o menor que cero; independientemente que el contribuyente tenga perdida contable en la aplicación de la formula de la UD.
- ✔ Contribuyentes con la obligación de consolidar estados financieros cuando la sumatoria de la Utilidad Depurada (∑UD) sea igual o menor que cero.
- ✔ Los no contribuyentes del Impuesto de renta (Artículos 22, 23, 23-1 y 23-2 ET)
- ✔ En general contribuyentes de renta con tarifas de renta diferentes a las establecidas en el articulo 240 y 240-1 del ET.
- ✔ Los recursos del Sistema de pensiones no están gravados con la tasa mínima de tributación. Concepto DIAN 953_014417 5 de septiembre 2023

El CEM PORVIDA por el año 2024 no aplica este calculó en su declaración de Renta y complementarios por que su Utilidad Depurada es mayor a cero (0)

El valor de la cuenta del IVA corresponde al último cuatrimestre del año 2024, la declaración correspondiente a este periodo se presentó y pago en el mes de Enero del 2025.

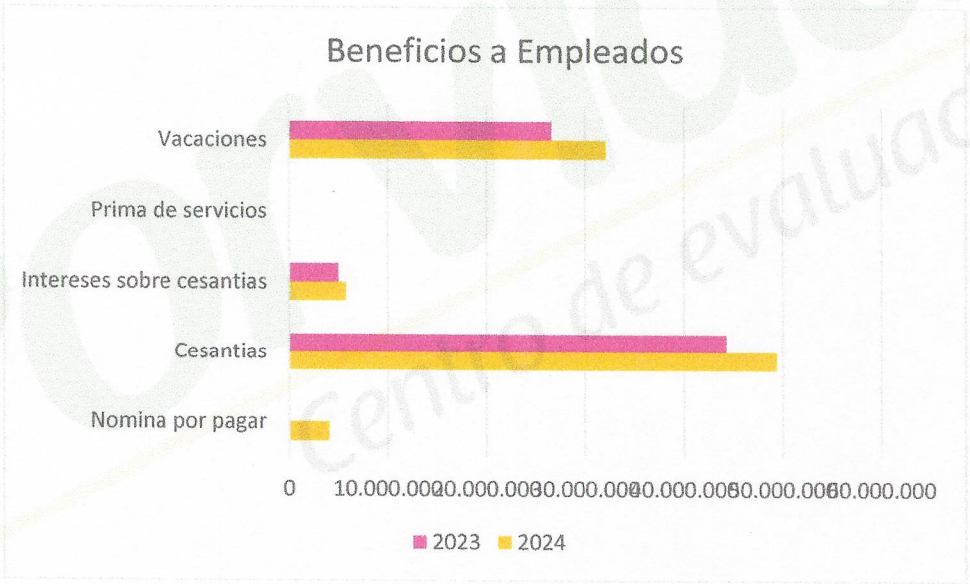
El CENTRO DE EVALUACIÓN MEDICA PORVIDA LTDA, no tiene deudas de periodos anteriores por estos conceptos, sus declaraciones han sido presentadas y canceladas oportunamente.

NOTA 11:

BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de las obligaciones laborales a 31 de Diciembre se puede discriminar así:

	2024	2023	VARIACION	%
Nomina por pagar	4.048.000	0	4.048.000	0,00%
Cesantias	49.406.516	44.290.034	5.116.482	11,55%
Intereses sobre cesantias	5.748.980	4.969.372	779.608	15,69%
Prima de servicios	0	0	0	0,00%
Vacaciones	32.097.499	26.560.348	5.537.151	20,85%
	91.300.995	**75.819.754**	**15.481.241**	**20,42%**



El rubro total de las obligaciones laborales mostró un incremento del 20.42% , la planta de personal se incrementó en un medico general y una recepcionista cargos requeridos en los correspondientes departamentos, al finalizar el año el CEM PORVIDA contaba con 17 empleados.

El valor correspondiente a salarios por pagar corresponde a un (1) empleado que tiene cuenta

en un banco diferente al del CEM PORVIDA por esta razon el debito se le hace durante los primeros tres (3) dias del mes siguiente.

Los Intereses sobre cesantías correspondientes al año 2024 se cancelaron a cada uno de los los empleados dentro de los plazos estipulados por las leyes laborales, al igual el correspondiente traslado de cesantías del mismo año a cada uno de los fondos autorizados por el empleado.

Siempre nos hemos destacado por dar cumplimiento a la normatividad correspondiente, cancelando oportunamente a sus empleados los diferentes conceptos en el momento del vencimiento, las vacaciones son disfrutadas y pagadas una vez se cumplen; no se tiene dentro de este rubro deudas vencidas con ninguno de los empleados.

NOTA 13:

OTROS PASIVOS – AL VALOR RAZONABLE

Corresponde a valores por reintegrar a terceros diferentes a nuestros proveedores por conceptos como valores de la concilicion bancaria y un mayor valor contabilizado en caja general devolucion registrada en el mes de Enero 2025.

NOTA 14:

OTROS PASIVOS – ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

El saldo de este rubro corresponde a anticipos recibidos de clientes pendientes por ejecutar el servicio a solicitar y así poder emitir nuestra correspondiente factura, cuando el servicio no se presta estos valores son reintegrados al cliente luego de su correspondiente solicitud de reintegro.

Tercero	Saldo
800167160	45,000.00
830053894	12,001.00
860001965	7,270.00
900106080	1,923.00
900618838	31,210.00

900623535	65,000.00
900767243	45,000.00
901090741	235,404.00
901124746	80,000.00
901235744	174,000.00
901392013	3,000.00
901466741	72,000.00
901659277	51,527.00
901769214	35,000.00
	858,335.00

NOTA 15:

CAPITAL SOCIAL

El capital social de la empresa esta constituido por 1.000 cuotas con un valor nominal de $40.000 cada una, estas cuotas fueron canceladas oportunamente por cada uno de los socios y gozan de los mismos derechos políticos y económicos.

A la fecha el capital social inicial de la compañía no ha sido modificado.

NOTA 16:

RESERVAS Y FONDOS

En este rubro se encuentran los valores apropiados por la ley para proteger el capital de la sociedad ante eventuales pérdidas. Por tal razón, el único uso que se le puede dar a esta reserva, es para enjugar las pérdidas que sufra la sociedad. Las reservas, al ser una partida creada y exigida por la ley, no están sometidas a la voluntad del empresario, de modo tal que no se pueden distribuir ni capitalizar.

La reserva legal se calcula sobre las utilidades líquidas del ejercicio, entendidas estas como las utilidades netas después de impuestos, y naturalmente que después de haber restado o disminuido todos los costos y gastos propios del normal ejercicio de la sociedad, durante el año 2015 el CEM PORVIDA , realizó una apropiación de $ 15.891.504 que es inferior al 10% de la utilidad contable del año inmediatamente anterior la cual fue aprobada por la Junta de Socios como máximo órgano, en reunión ordinaria del día 27 de Marzo de 2015 y registrada en el acta Nº 025. Como esta apropiación excedía del 50% que la ley obliga para la

protección patrimonial de la compañía; la gerencia por el año 2014 presentó un proyecto de distribución de utilidades donde se solicitó la autorización para apropiar una reserva para llegar al 100% del capital social de la compañía ya que las utilidades del año lo permitían y así mantener los índices patrimoniales que nos solicita la superintendencia de salud. A partir del año 2015 no se realiza apropiación alguna para este rubro por haber completado el 100%.

NOTA 17:

RESULTADOS ACUMULADOS

Este rubro se encuentra representado por las utilidades de años anteriores ya compensadas.

Durante este año y segun Reunion extraordinaria de socios Acta 37 del 6 deSeptiembre del 2024, se autorizo una distribucion de utilidades correspondientes a los años 2021 y 2022.

AÑO	UTILIDAD
2021	105.571.994,oo
2022	168.571.009,oo
TOTAL	**274.143.003,oo**

Estas utilidades fueron registradas, certificadas y pagadas en el año 2024.

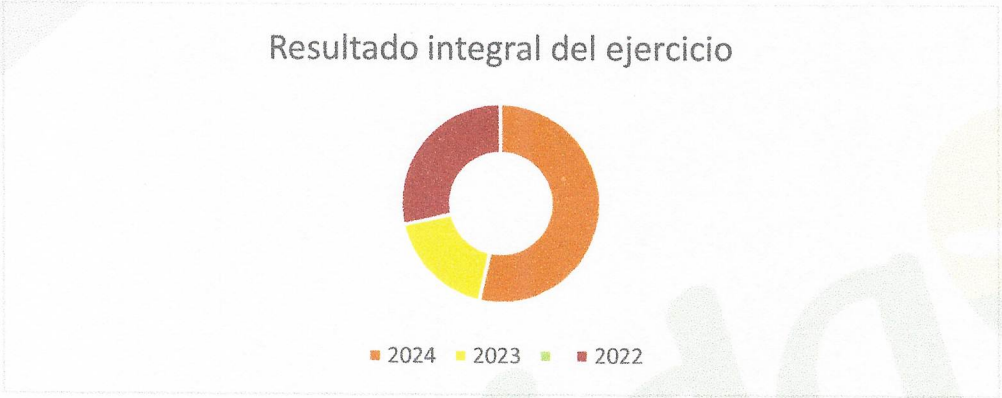
Por los años 2023 y siguientes a la fecha no se ha autorizado su distribución, por esta razón se encuentran registrados en cuentas del patrimonio.

NOTA 18:

RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO:

Podemos apreciar en el siguiente cuadro la variación de este rubro durante los ultimos tres (3) años:

	2024	2023	2022
Resultado integral del ejercicio	316.550.087	106.544.019	168.571.009
	316.550.087	**106.544.019**	**168.571.009**



La utilidad es el rendimiento o la Rentabilidad efectiva que los socios o dueños de una empresa obtienen por sus aportes. Por el año 2024 se puedo apreciar una variación positiva $210.006.068 que corresponde a un 197.11% respecto al año 2023.

Debemos este resultado a la operratividad del CEM PORVIDA durante los doce (12) meses del año.

NOTA 19:

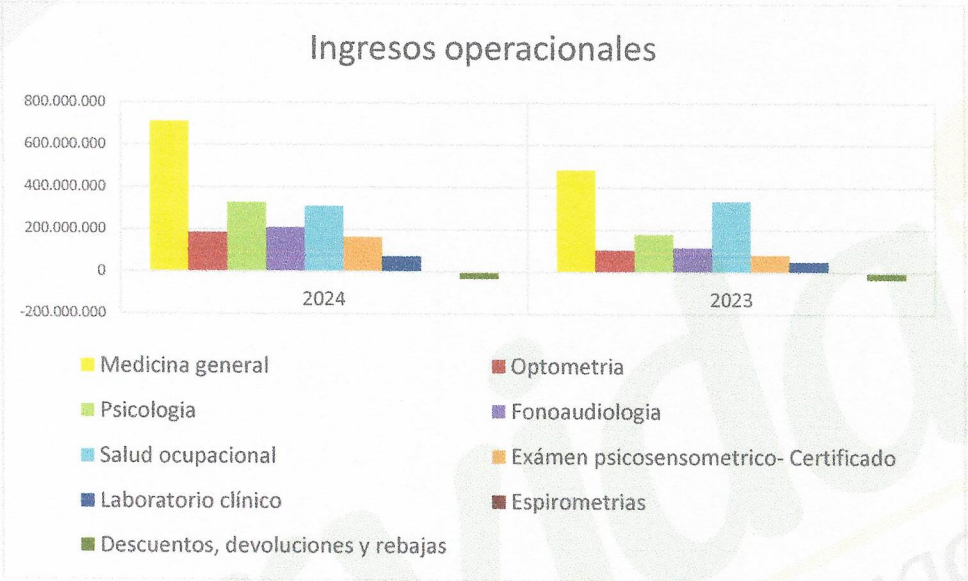
INGRESOS OPERACIONALES

Podemos apreciar la variación durante los periodos de análisis así:

	2024	2023	VARIACION	%
Medicina general	711.443.337	481.739.864	229.703.473	47,68%
Optometria	184.041.459	103.862.830	80.178.629	77,20%
Psicologia	328.214.536	178.259.174	149.955.362	84,12%
Fonoaudiologia	209.848.028	116.262.606	93.585.422	80,49%
Salud ocupacional	310.763.706	335.333.000	-24.569.294	-7,33%
Exámen psicosensometrico- Certificado	163.451.012	82.217.770	81.233.242	98,80%
Laboratorio clínico	74.141.100	49.362.100	24.779.000	50,20%
Espirometrías	36.000	691.000	-655.000	-94,79%
Descuentos, devoluciones y rebajas	-32.505.381	-34.274.506	1.769.125	-5,16%
	1.949.433.797	**1.313.453.838**	**635.979.959**	**48,42%**

Corresponde a los ingresos recibidos por concepto de la prestación de servicios, los recursos se adquieren en su totalidad por la expedición de certificados psicosensométrico, actividad

que se realiza como Centro de Reconocimiento de conductores (CRC), también se presta el servicio de exámenes de salud ocupacional (ingreso, retiro y periódico) bajo convenios entre PORVIDA y las empresas que solicitan el servicio.



Dentro de las actividades normales de la empresa también podemos realizar el examen para porte de armas ya que en el año 2020 recibimos la habilitación por parte de Salud Militar.

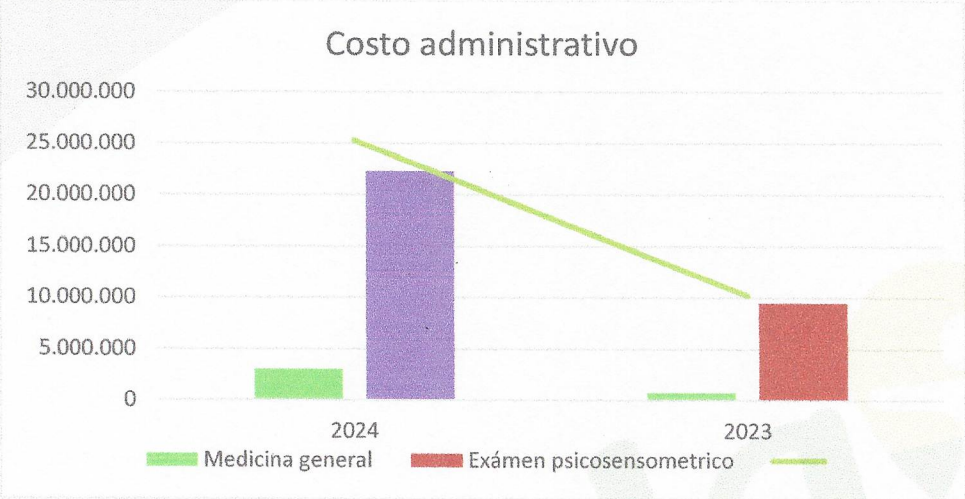
NOTA 20:

COSTO DE ADMINISTRACION

El detalle de los costos en que se incurrió para la prestación de servicios es el siguiente:

	2024	2023	VARIACION	%
Medicina general	3.060.649	768.542	2.292.107	298,24%
Exámen psicosensometrico	22.261.345	9.450.000	12.811.345	135,57%
	25.321.994	**10.218.542**	**15.103.452**	**147,80%**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2024



Los costos están directamente relacionados con la actividad generadora de renta, el rubro más representativo es el correspondiente a los costos en que se incurren para la elaboración de evaluaciones psicosensometricas, generado por la compra de FUPAS al RUNT, compra que se hace por cada exámen realizado para licencia.

Los costos por medicina general corresponden a insumos necesarios para la prestación de los servicios.

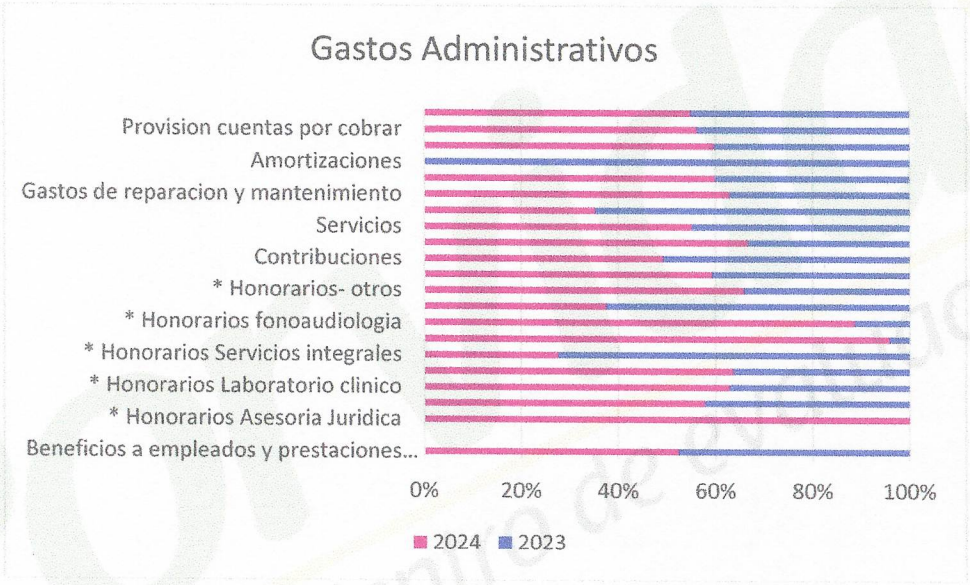
NOTA 21:

GASTOS DE ADMINISTRACION

El valor acumulado de los gastos operacionales al 31 de Diciembre se discrimina así:

	2024	2023	variacion	%
Beneficios a empleados y prestaciones sociales	855.522.571	777.999.628	77.522.943	9,96%
Honorarios				
* Honorarios Asesoria Juridica	1.300.000	0	1.300.000	100,00%
* Honorarios Medico general	9.850.000	7.178.100	2.671.900	37,22%
* Honorarios Laboratorio clinico	60.466.615	35.554.650	24.911.965	70,07%
* Honorarios psicologia	14.390.001	8.186.500	6.203.501	75,78%
* Honorarios Servicios integrales	1.212.250	3.170.910	-1.958.660	-61,77%
* Honorarios optometria	27.764.000	1.200.000	26.564.000	2213,67%
* Honorarios fonoaudiologia	7.360.000	940.000	6.420.000	682,98%
* Honorarios Lic software	21.183.437	35.197.157	-14.013.720	-39,81%
* Honorarios- otros	123.633.039	63.807.000	59.826.039	93,76%
Impuestos	36.508.048	25.005.377	11.502.671	46,00%

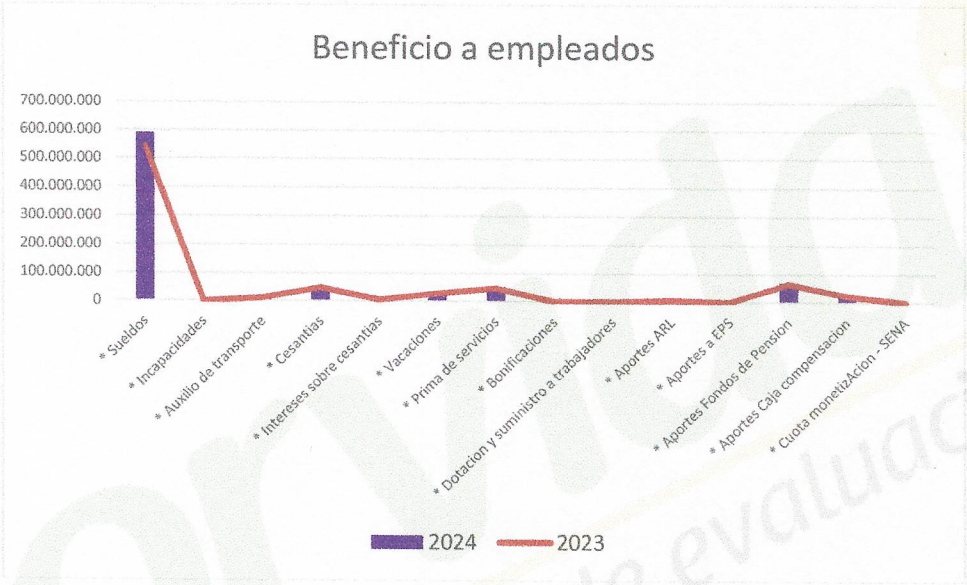
Contribuciones	98.744	101.878	-3.134	-3,08%
Seguros	2.213.611	1.105.639	1.107.972	100,21%
Servicios	104.143.639	84.568.638	19.575.001	23,15%
Gastos Legales	2.214.000	4.054.676	-1.840.676	-45,40%
Gastos de reparacion y mantenimiento	30.168.184	17.738.226	12.429.958	70,07%
Depreciacion de propiedad planta y equipo	18.544.291	12.394.475	6.149.816	49,62%
Amortizaciones	0	6.063.277	-6.063.277	-100,00%
Otros gastos	28.760.164	19.394.503	9.365.661	48,29%
Provision cuentas por cobrar	5.947.507	4.634.700	1.312.807	28,33%
	1.351.280.101	**1.108.295.334**	**242.984.767**	**21,92%**



Podemos apreciar los gastos en que incurre la empresa para el desarrollo de su objeto social, se puede apreciar que los rubros más representativos son los de planta de personal por la clase de servicio prestado se tiene contratos con profesionales en diferentes áreas médicas y administrativa, este rubro lo podemos detallar así:

	2024	2023	VARIACION	%
Gastos de personal				
* Sueldos	590.123.332	543.874.168	46.249.164	8,50%
* Incapacidades	288.889	77.333	211.556	273,56%
* Auxilio de transporte	12.301.200	10.831.350	1.469.850	13,57%
* Cesantias	52.974.582	48.180.726	4.793.856	9,95%
* Intereses sobre cesantias	5.939.420	5.206.358	733.062	14,08%
* Vacaciones	31.963.401	28.181.822	3.781.579	13,42%
* Prima de servicios	52.622.220	48.262.421	4.359.799	9,03%

* Bonificaciones	0	0	0	0,00%
* Dotacion y suministro a trabajadores	5.725.000	0	5.725.000	100,00%
* Aportes ARL	6.727.700	5.375.105	1.352.595	25,16%
* Aportes a EPS	0	0	0	0,00%
* Aportes Fondos de Pension	70.105.527	65.446.245	4.659.282	7,12%
* Aportes Caja compensacion	24.671.300	22.564.100	2.107.200	9,34%
* Cuota monetizAcion - SENA	2.080.000	0	2.080.000	0,00%
	855.522.571	**777.999.628**	**77.522.943**	**9,96%**



Además que se deben incurrir en gastos periódicos con el fin de mantener el sistema de gestión de calidad implementado para la empresa y estar al día con todos los requerimientos del Ministerio de transporte, en lo relacionado con las evaluaciones psicosensométricas.

El rubro de impuestos lo comprende el ICA, el impuesto al consumo pagado, el Gravámen a los movimientos financieros.

El rubro de seguros corresponde a los seguros RC Profesionales y otros requeridos para la ejecución de los servicios profesionales

NOTA 22:

INGRESOS NO ORDINARIOS:

Este rubro lo podemos discriminar así:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2024

	2024	2023	VARIACION	%
Rendimientos financieros	87.222	91.648	-4.426	-4,83%
Recuperacion de costos y gastos	1.272.877	25.272.021	-23.999.144	-94,96%
Diversos	394.979	2.515.197	-2.120.218	-84,30%
	1.755.078	**27.878.866**	**-26.123.788**	**-93,70%**

Este rubro representa una variación negativa del -93.7% corresponde los valores recibidos por concepto de intereses bancarios generados en la cuenta de ahorros que la entidad posee en el Banco BBVA Colombia S.A; recuperación de costos y deducciones de periodos anteriores y otros conceptos no relacionados con la actividad principal de la empresa (Diversos).



NOTA 23:

GASTOS NO OPERACIONALES

Este rubro sufrió un incremeno del 49.17% y se pueden detallar así:

	2024	2023	VARIACION	%
Gastos bancarios	3.621.735	4.988.905	-1.367.170	-27,40%
Comisiones	6.686.228	9.850.605	-3.164.377	-32,12%
Intereses Moratorios	12.037	14.500	-2.463	-16,99%
Descuentos comerciales condicionados	3.516.058	5.084.151	-1.568.093	-30,84%
Comisiones tarjetas DB y CR	21.614.435	4.060.063	17.554.372	432,37%
Iva facturado no descontable	36.277.576	24.565.225	11.712.351	47,68%
Gasto no deducibles fiscalmente	8.768.852	5.399.360	3.369.492	62,41%
	80.496.921	**53.962.809**	**26.534.112**	**49,17%**

Corresponde a gastos en que la empresa incurre como aporte a su desarrollo del objeto social aunque no se encuentran directamente relacionados con su actividad generadora de renta, tales como: los gastos bancarios; el IVA pagado y que no se lleva como descontable se registra en este grupo de cuentas como mayor valor del gasto.

.

También podemos apreciar el gasto que se genera por comisiones sobre transacciones con tarjetas débito y crédito, también aquellas erogaciones que no se pueden tener en cuenta como deducibles por no tener registro en el RUT, falta de la factura electrónica y/o facturas sin eventos y aquellos gastos facturados a otro tercero pero que el CEM PORVIDA asume como propios.

NOTA 24:

PROVISION IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

El impuesto sobre la renta y complementarios es un solo gravámen integrado por los impuestos de renta y los complementarios de ganancias ocasionales y de remesas.

El impuesto sobre la renta grava todos los ingresos obtenidos en el año, que sean susceptibles de producir incremento neto del patrimonio en el momento de su percepción, siempre que no hayan sido expresamente exceptuados, y considerando los costos y gastos en que se incurre para producirlos.

De acuerdo con la ley 1111 de Diciembre de 2006, la cual modifica el Estatuto Tributario en su artículo 12, que aclara la tarifa de Impuesto de Renta y Complementarios para el año gravable 2008 y siguientes será del 33%. La respectiva provisión se realiza de acuerdo a la ley en valores UVT

Para el año 2021 y teniendo en cuenta el inciso primero del artículo 240 del Estatuto Tributario –ET–, modificado por el artículo 92 de Ley 2010 de 2019, la tarifa general del impuesto de renta para personas jurídicas en el año gravable 2021 fue del 31 % tarifa sobre el cual se realizó la provisión, para ese año no se hizo liquidación sobre renta presuntiva para la respectiva comparación, para el presente año 2023 la tarifa es del 35%.

Consideramos que las declaraciones que aún no han adquirido su carácter de firmeza (años

2021 , 2022 y 2023) no se presentaran diferencias con relación a las mismas.

NOTA 25:

PROCESO DE IMPLEMENTACION DOCUMENTOS ELECTRONICA

Acogiéndonos a lo estipulado en el artículo 616 del Estatuto Tributario, durante el año se realizó todo lo correspondiente a la habilitación, fase de pruebas y fase de producción en lo referente a la factura electrónica e iniciamos a facturar con este método desde el día 9 de Marzo de 2020 de manera voluntaria.

En agosto del año 2022 se realizó la implementación del DOCUMENTO SOPORTE DE GASTOS PARA NO OBLIGADOS A FACTURAR ELECTRONICAMENTE.

DORIS E. AUDIVERTH JOYA
Contador Público
TP 69500-T
Bogotá D.C. 7 de Marzo de 2025.