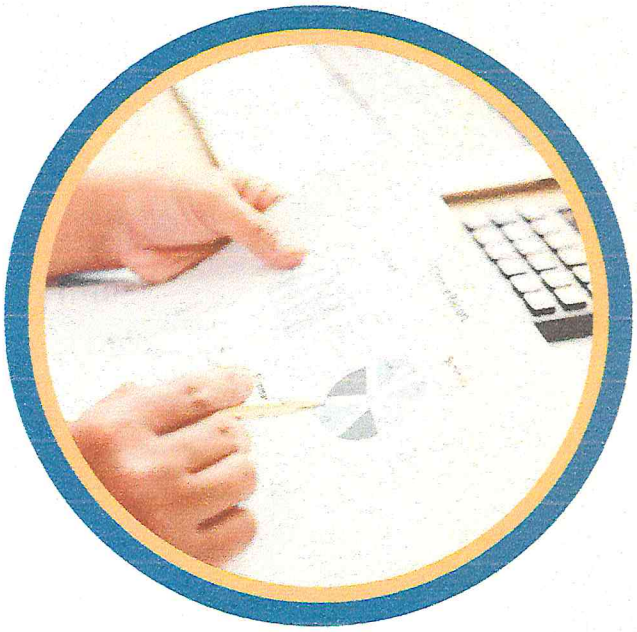
Porvida

Centro de evaluación médica

INFORMES DE GESTIÓN Y FINANCIERO

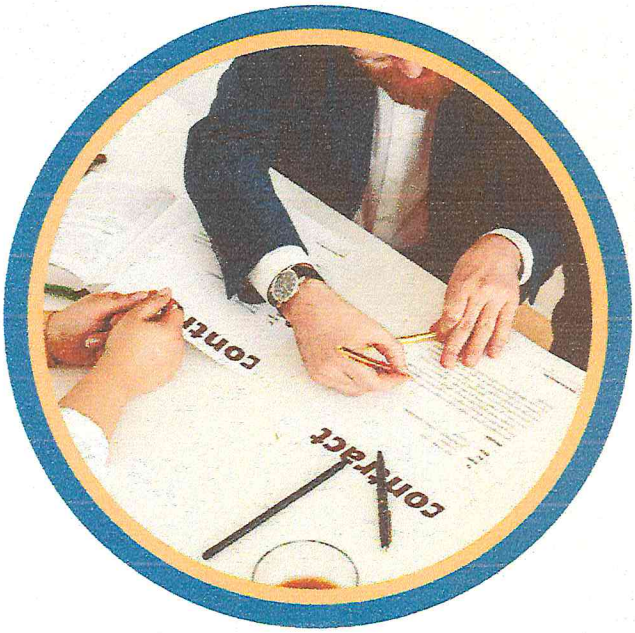


2025

601 3907398
www.porvida.com.co
AV CL 9 50 15 LC C 1060

Porvida
Centro de evaluación médica

INFORME DE GESTIÓN



2025

Elaborado por:

MARIA HELENA HERNANDEZ H.
umedica@porvida.com.co

CENTRO DE EVALUACIÓN MÉDICA PORVIDA LIMITADA

En cumplimiento de las disposiciones legales vigentes, especialmente lo establecido en los artículos 46 y 47 de la Ley 222 de 1995 y en la Ley 603 de 2000, me permito presentar a la Honorable Junta de Socios el Informe de Gestión correspondiente al ejercicio comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2025.

El presente informe expone las actividades más relevantes desarrolladas por la sociedad, los principales resultados operativos y la evolución de la gestión administrativa durante el período evaluado.

1. Desarrollo de la actividad principal

Durante el año 2025, el **Centro Médico Porvida Limitada** desarrolló de manera continua y eficiente su objeto social, prestando servicios integrales en el área de salud ocupacional y otros

Dentro de los servicios ofrecidos se destacan:

- ✓ Exámenes de Salud Ocupacional:
  - Exámenes de ingreso
  - Exámenes periódicos
  - Exámenes de retiro
  - Exámenes de Post- Incapacidad
- ✓ Exámenes Psicosensométricos para trámite de licencias de conducción:
  - Primera vez
  - Refrendación
  - Recategorización
- ✓ Exámenes para Porte Civil de Armas
- ✓ Certificados médicos escolares
- ✓ Exámenes para conductores (PESV)
- ✓ Aplicación de la Batería de Riesgo Psicosocial

Estas actividades permitieron mantener la operación estable del centro médico, fortalecer la relación con clientes corporativos y particulares, y consolidar la participación en el mercado local.

1.1 Resumen de actividades

A continuación, se presenta la tabla detallada de las actividades realizadas durante el año 2025.

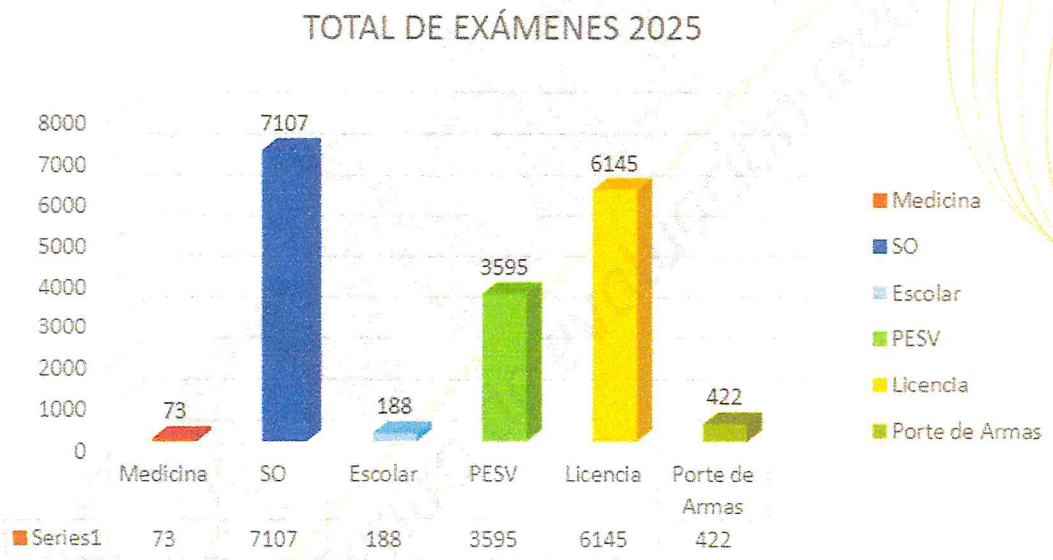


Tabla 1

Número de servicios prestados por especialidad y porcentaje que representa.

ESPECIALIDAD	TOTAL	PORCENTAJE
Medicina General	73	0,4%
Salud Ocupacional	7107	41%
Certificado Escolar	188	1%
Plan estrategico de Seguridad vial	3595	21%
Exámen de Licencia	6145	35%
Exámen para porte de armas	422	2%
TOTAL GENERAL	**17530**	100%

2. Situación Jurídica

Durante el ejercicio 2025, el Centro de Evaluación Médica Porvida Ltda. no presentó novedades de carácter jurídico que afectaran su operación, situación financiera o estabilidad institucional.

La sociedad continúa legalmente constituida y en pleno cumplimiento de la normatividad vigente aplicable a su objeto social, incluyendo las disposiciones legales y reglamentarias que regulan la prestación de servicios en salud, así como los lineamientos emitidos por el Ministerio del Trabajo, los entes de control y la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN).

A la fecha de cierre del ejercicio 2025, no existen procesos judiciales, sancionatorios ni administrativos en curso en contra de la sociedad.

3. Situación Económica Administrativa

En el año 2025 el Centro de Evaluación Médica Porvida presenta un resumen de los Estados Financieros así:

- ✓ **Ingresos por la prestación de servicios** **$ 1.682.316.951**
- ✓ **Costos en la prestación de servicios** **$ 16.528.700**
- ✓ **Gastos operacionales** **$ 1.415.398.828**
- ✓ **Resultado Integral antes de impuestos** **$ 186.869.219**
- ✓ **Provisión para impuesto a las ganancias** **$ 68.410.000**
- ✓ **Resultado Integral neto del ejercicio** **$ 118,459,219**
- ✓ **Total, Activo** **$ 833.034.274**
- ✓ **Total, Pasivo** **$ 159.034.391**
- ✓ **Total, Patrimonio** **$ 673.999.883**

3.1 Análisis Ejecutivo de los Estados Financieros 2024 – 2025

Durante el ejercicio 2025, los ingresos por prestación de servicios del **Centro de Evaluación Médica Porvida** disminuyeron un 13,70 %, pasando de $1.949.433.797 a $1.682.316.951, principalmente debido a la reducción en el flujo de usuarios en el último trimestre, como consecuencia de factores externos que afectaron la movilidad y el acceso a las instalaciones.

Los costos de prestación de servicios se redujeron en un 34,72 %, mientras que los gastos operacionales aumentaron un 5,27 % por inversiones en fortalecimiento organizacional, comercial y tecnológico. Como resultado, el resultado integral antes de impuestos disminuyó un 62,70 %, reflejando la combinación de menores ingresos y el mantenimiento de la estructura operativa.

En términos de estructura financiera, el pasivo se redujo significativamente en un 54,08 %, mejorando la capacidad de cumplimiento de obligaciones, mientras que el patrimonio creció un 30,74 %. Este incremento se explica por los aportes adicionales realizados por dos socios y la incorporación de dos nuevos socios, fortaleciendo la base de capital y la solidez financiera de la empresa.

En resumen, a pesar de los factores externos que impactaron temporalmente los ingresos, la organización mantiene una estructura financiera sólida, menor endeudamiento y un patrimonio fortalecido, evidenciando una gestión prudente, estratégica y orientada al crecimiento sostenible.

4. Operaciones realizadas con los socios

Durante el ejercicio 2025, las operaciones efectuadas con los socios se enmarcaron dentro de criterios de transparencia, planeación estratégica y fortalecimiento institucional, orientadas al crecimiento sostenible del **Centro de Evaluación Médica Porvida**.

4.1 Planificación estratégica

Al inicio del período, los socios adelantaron un proceso formal de planificación estratégica, partiendo del análisis de los resultados obtenidos en vigencias anteriores y de la evaluación del desempeño financiero y operativo de la entidad.

Con base en dicho análisis, se redefinieron y ajustaron las metas corporativas para el año 2025, considerando variables como:

- Tendencias del mercado.
- Comportamiento de la competencia.

- Condiciones regulatorias de los entes de control.
- Capacidad operativa y necesidades internas de la organización.

Asimismo, se establecieron objetivos a corto, mediano y largo plazo, alineados con la misión, visión y principios corporativos, asegurando coherencia entre la estrategia general y la ejecución operativa.

Como resultado de este ejercicio, se diseñó un plan estratégico integral que permitió:

- Identificar y mitigar riesgos potenciales.
- Optimizar la asignación de recursos.
- Fortalecer la sostenibilidad financiera.
- Mejorar la competitividad y posicionamiento en el mercado.

4.2 Optimización de los recursos

Uno de los ejes fundamentales de la gestión durante el ejercicio 2025 fue la optimización de los recursos físicos, tecnológicos, financieros y humanos, con el propósito de mejorar la eficiencia operativa sin afectar la calidad en la prestación de los servicios.

En este sentido, los socios adoptaron decisiones orientadas al control del gasto, la modernización de procesos y el fortalecimiento de la estructura organizacional, dentro de un marco de sostenibilidad y crecimiento institucional.

Las principales acciones implementadas fueron:

4.2.1 Mejoras en infraestructura

Se amplió la capacidad de las instalaciones mediante la adecuación de un nuevo consultorio, destinado a la atención alterna cuando la operación lo requiera.

Esta inversión permitió aumentar la capacidad de respuesta, reducir tiempos de espera y mejorar la experiencia del usuario.

4.2.2 Fortalecimiento tecnológico

Con el objetivo de garantizar el cumplimiento de la normativa vigente en materia de facturación en el sector salud y mejorar la eficiencia administrativa, se inició el proceso de búsqueda y evaluación de proveedores de software especializado.

Durante el mes de diciembre se realizaron pruebas técnicas con la empresa **DUPLO**, y al cierre del período se continuaba con la evaluación comparativa de otras alternativas del

mercado. Se proyecta que el nuevo sistema de facturación sea implementado durante el primer cuatrimestre de 2026, asegurando su alineación con las regulaciones exigidas y con los estándares de interoperabilidad del sector.

4.2.3 Revisión y optimización de proveedores

Se llevó a cabo una evaluación integral de los proveedores estratégicos, con el fin de renegociar condiciones contractuales o identificar alternativas que permitieran obtener mejores precios, calidad y condiciones de servicio, contribuyendo así a la eficiencia financiera de la organización.

4.2.4 Fortalecimiento del capital humano

Como parte de la estrategia de crecimiento y posicionamiento institucional, se crearon tres nuevos cargos orientados al fortalecimiento comercial y de mercadeo:

- **Asesor de Servicios de Salud** – Cargo creado en mayo de 2025.
- **Líder de Mercadeo y Publicidad** – Cargo creado en agosto de 2025.
- **Analista de Mercadeo** – Cargo creado en septiembre de 2025.

Estas incorporaciones permitieron consolidar la estrategia comercial, ampliar la captación de clientes y estructurar procesos más sólidos de posicionamiento de marca y expansión de mercado.

4.2.5 Fortalecimiento de la Relación con Clientes y Estrategia de Marketing

Durante el ejercicio 2025, la fidelización y expansión de la base de clientes constituyó un objetivo estratégico para los socios, quienes orientaron esfuerzos a fortalecer la experiencia del usuario, mejorar el posicionamiento de marca y consolidar relaciones comerciales sostenibles.

Para ello, se implementaron las siguientes acciones:

4.2.6 Estrategia de marketing digital

Se fortaleció la presencia institucional en redes sociales y canales digitales, mediante la ejecución de campañas segmentadas dirigidas a públicos específicos, tanto corporativos como particulares.

Estas estrategias permitieron:

- Incrementar la visibilidad de los servicios ofrecidos.
- Mejorar el alcance y reconocimiento de la marca.
- Generar nuevas oportunidades comerciales.

- Optimizar la comunicación directa con clientes potenciales.

4.2.7 Optimización del servicio al cliente

- Durante el ejercicio 2025 se dio continuidad al esquema de horario de atención implementado en el año 2024, el cual fue diseñado para ofrecer un servicio más ágil, eficiente y alineado con las necesidades del mercado.
- La permanencia de esta medida permitió consolidar mejoras en la disponibilidad del servicio, optimizar los tiempos de respuesta y garantizar mayor cobertura en la atención a los usuarios.
- Asimismo, la estabilidad en el horario definido contribuyó a fortalecer la percepción de calidad, accesibilidad y compromiso institucional, generando mayor confianza y satisfacción en los clientes.

4.2.8 Implementación de mecanismos de retroalimentación

Se establecieron canales formales para la recopilación sistemática de opiniones, sugerencias y niveles de satisfacción de los usuarios.

La información obtenida permitió:

- Identificar oportunidades de mejora.
- Ajustar la oferta de servicios a las expectativas del mercado.
- Implementar acciones correctivas oportunas.
- Fortalecer la cultura organizacional centrada en el cliente.

5. Resultados Generales

Como resultado de las acciones estratégicas, administrativas y comerciales implementadas durante el ejercicio 2025, la empresa mantuvo un desempeño estable, consolidando avances importantes en materia operativa y financiera durante gran parte del período.

En términos generales, se evidenciaron los siguientes resultados:

- **Crecimiento en los ingresos durante los primeros trimestres del año:** Se registró un incremento en la prestación de servicios, impulsado por la vinculación de nuevos clientes y el fortalecimiento de las relaciones comerciales existentes.
- **Solidez financiera y control del flujo de caja:** Se mantuvo una gestión prudente de los recursos, fortaleciendo el control del flujo de efectivo y garantizando el cumplimiento oportuno de las obligaciones financieras y operativas.

- **Mejoramiento continuo en la atención al cliente:** La atención personalizada y la optimización de los canales digitales contribuyeron a mejorar la experiencia del usuario y a fortalecer la fidelización.

No obstante, es importante señalar que, a partir del 15 de octubre de 2025, se presentó una situación externa que impactó de manera directa la dinámica operativa del centro médico. La implosión de los puentes ubicados sobre la Avenida de las Américas generó un incremento significativo en la congestión vehicular en la zona, afectando la movilidad y el acceso de los usuarios a las instalaciones.

Como consecuencia de esta situación, se evidenció una disminución en el flujo de pacientes y, por ende, una reducción en los ingresos durante el último trimestre del año. Este factor externo, ajeno a la gestión administrativa de la empresa, tuvo un impacto directo en los resultados financieros posteriores a dicha fecha.

En este contexto, la gestión administrativa y tecnológica desarrollada durante 2025 fue determinante para mitigar parcialmente los efectos de esta contingencia, demostrando la capacidad de la organización para adaptarse a cambios en el entorno, mantener la estabilidad operativa y sostener su visión estratégica de largo plazo.

6. Acontecimientos posteriores al cierre del ejercicio

A la fecha de elaboración del presente informe, no se han presentado hechos o circunstancias posteriores al cierre del ejercicio que puedan afectar de manera significativa la situación financiera, los resultados de operación o los Estados Financieros que se someten a consideración de la Junta de Socios.

En consecuencia, no existen eventos posteriores que requieran ajustes o revelaciones adicionales en la información financiera correspondiente al ejercicio 2025.

7. Aspectos Legales

En cumplimiento de las disposiciones legales vigentes en materia de propiedad intelectual y derechos de autor, en especial lo establecido en la Ley 603 de 2000, el **Centro de Evaluación Médica Porvida Limitada** ha dado estricto cumplimiento a la normativa relacionada con el uso legal de software y licenciamiento tecnológico.

En este sentido, el software contable y administrativo denominado *INFORMAWEB* cuenta con las licencias correspondientes para su utilización. Dicho programa fue adquirido

por la sociedad Radio Taxi Aeropuerto S.A., la cual ha suministrado a la empresa las autorizaciones necesarias para su uso conforme a la ley.

De igual manera:

- Las licencias del sistema operativo Windows se encuentran debidamente validadas.
- El software adquirido a la empresa Petrinovic cuenta con su respectivo licenciamiento.
- El sistema SISEC de Control y Vigilancia, desarrollado por OLIMPIA MANAGEMENT S.A., se utiliza conforme a las condiciones legales y contractuales establecidas por el proveedor.

En materia laboral y de seguridad social, la empresa ha dado cumplimiento oportuno a las obligaciones establecidas en la Ley 100 de 1993 y demás normas concordantes, efectuando de manera puntual la autoliquidación y el pago de los aportes al sistema de seguridad social integral (salud, pensión y riesgos laborales), de acuerdo con los ingresos base de cotización definidos por la normativa vigente.

Asimismo, se ha cumplido con el pago de las obligaciones parafiscales correspondientes sobre los conceptos de nómina, en los términos establecidos por la ley. Al cierre del ejercicio, la sociedad no presenta saldos pendientes por concepto de aportes al sistema de seguridad social ni obligaciones parafiscales. Actualmente, dichos pagos se realizan a través de la Planilla Integrada de Liquidación de Aportes (PILA), conforme a la reglamentación aplicable.

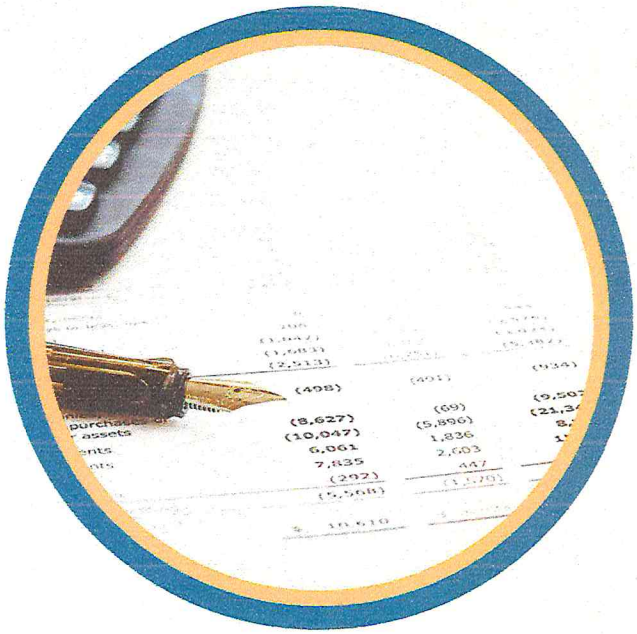
Finalmente, expreso mi agradecimiento a los socios por su permanente respaldo y confianza en la gestión administrativa, así como a los colaboradores por su compromiso, profesionalismo y sentido de pertenencia con la institución. Confío en continuar contando con su apoyo para seguir fortaleciendo la organización y prestando servicios con altos estándares de calidad y humanización.

María Helena Hernández Hernández

Gerente

Porvida
Centro de evaluación médica

ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS



2025

Elaborado por:

DORIS ELENA AUDIVERTH JOYA
contabilidad1@porvida.com.co

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, estado de cambios en el patrimonio y Estado de flujo de efectivo a Diciembre 31 de 2025, 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 2025, 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 2024 y 2025 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 2024 y 2025 han sido reconocidos en los estados financieros.
2. Los estados financieros fueron preparados bajo las Normas internacionales de Informacion Financiera (NIIF) aplicables en Colombia, compendiadas en el Decreto Unico Reglamentario 2420 de 2015, los decretos reglamentarios correspondientes y nueva normatividad emitida por la superintendencia de puertos y transporte y la supersalud.
3. Hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en dichos estados financieros (existencia, integridad, derechos de valuacion y presentacion) los cuales reflejan razonablemente la situacion Financiera de la entidad a fecha de corte.
4. Las operaciones de la entidad han sido realizadas respetando las normas etatutarias y legales.
5. 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.

6. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registradas de acuerdo con cortes y documentos.
7. 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 2024 y 2025 han sido reconocidos en los estados financieros.
8. 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.
9. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406 de 1999.
10. 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.
11. 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.
12. 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 diez y siete (17) días del mes de Febrero de Dos mil veintiseis (2026).

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 20 de Febrero del 2026

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 2025 iguales o superiores a 5.000 SMMLV o los ingresos brutos registrados al 31 de diciembre de 2025 iguales o superiores a 3.000 SMMLV se encuentran obligados a tener REVISOR FISCAL por el año 2025, 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 dispone de unas utilidades por el año gravable 2025 de CIENTO DIEZ Y OCHO MILLONES CUATROCIENTOS CINCUENTA Y NUEVE MIL DOSCIENTOS DIEZ Y NUEVE PESOS M/cte ($ 118.459.219,oo M/cte)

RESUELVE:

Distribuirlos así:

1. Para la constitución de la Reserva Legal, el valor de ONCE MILLONES OCHOCIENTOS CUARENTA Y CINCO MIL NOVECIENTOS VEINTIDOS PESOS M/cte ($ 11.845.922,oo M/cte)

2. Para distribución de utilidades entre los socios de la compañía la suma de CIENTO SEIS MILLONES SEISCIENTOS TRECE MIL DOSCIENTOS NOVENTA Y SIETE PESOS M/cte ($ 106.613.297,oo M/cte)

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	2025	2024	NOTAS	VARIACION	HORIZONTAL	VERTICAL
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	632.878.727	655.845.277	4	-22.966.550	-3,50%	79,55%
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	97.446.184	117.949.442	5	-20.503.258	-17,38%	71,02%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**730.324.911**	**773.794.719**		**-43.469.808**	**-5,62%**	**150,57%**
OTROS ACTIVOS						
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	102.709.363	83.425.315	6	19.284.048	23,12%	-66,80%
INTANGIBLES	0	4.683.500		-4.683.500	100,00%	16,22%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**102.709.363**	**88.108.815**		**14.600.548**	**123,12%**	**-50,57%**
TOTAL ACTIVO	**833.034.274**	**861.903.534**		**-28.869.260**	**-3,35%**	**100,00%**

PASIVOS	2025	2024	NOTAS	VARIACION	HORIZONTAL	VERTICAL
PROVEEDORES NACIONALES	3.089.818	0	7	3.089.818	100,00%	-10,70%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	9.368.260	14.703.183	8	-5.334.923	-36,28%	18,48%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	19.663.386	16.552.365	9	3.111.021	18,80%	-10,78%
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	13.447.893	221.638.230	10	-208.190.337	-93,93%	721,15%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	110.711.619	91.300.995	11	19.410.624	21,26%	-67,24%
OTROS PASIVOS -AL VALOR RAZONABLE	1.841.289	1.309.762	12	531.527	100,00%	-1,84%
OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	912.126	858.335	13	53.791	6,27%	-0,19%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**159.034.391**	**346.362.870**		**-187.328.479**	**116,11%**	**648,89%**
TOTAL PASIVOS	**159.034.391**	**346.362.870**		**-187.328.479**	**-54,08%**	**648,89%**
PATRIMONIO						
CAPITAL SOCIAL	80.000.000	40.000.000	14	40.000.000	100,00%	-138,56%
RESERVA OBLIGATORIA - RESERVA LEGAL	40.000.000	40.000.000	15	0	0,00%	0,00%
TRANSICION-POSTERIOR AL NUEVO MARCO TEORICO	12.446.557	12.446.557		0	0,00%	0,00%
RESULTADO ACUMULADOS	423.094.107	131.437.134	16	291.656.973	221,90%	-1010,27%
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	118.459.219	316.550.087	17	-198.090.868	-62,58%	686,17%
TOTAL PATRIMONIO	**673.999.883**	**515.540.664**		**158.459.219**	**18,38%**	**-548,89%**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**833.034.274**	**861.903.534**		**-28.869.260**	**#¡DIV/0!**	**100,00%**

LAS NOTAS ADJUNTAS DEL 1 AL 24 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

	2025	2024	NOTAS	VARIACION	HORIZONTAL	VERTICAL
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.682.316.951	1.949.433.797	18	-267.116.846	-13,70%	134,85%
COSTO DE ADMINISTRACION	16.528.700	25.321.994	19	-8.793.294	-34,73%	4,44%
RESULTADO INTEGRAL BRUTO	**1.665.788.251**	**1.924.111.803**		**-258.323.552**	**-13,43%**	**130,41%**
GASTOS DE ADMINISTRACION	1.415.398.828	1.344.593.873	20	70.804.955	5,27%	-35,74%
RESULTADO INTEGRAL ORDINARIO	**250.389.423**	**579.517.930**		**-329.128.507**	**-56,79%**	**166,15%**
INGRESOS NO ORDINARIOS	1.152.629	1.755.078	21	-602.449	-34,33%	0,30%
GASTOS NO OPERACIONALES	64.672.833	80.496.921	22	-15.824.088	-19,66%	7,99%
RESULTADO INTEGRAL NO OPERACIONAL	**-63.520.204**	**-78.741.843**		**15.221.639**	**-19,33%**	**-7,68%**
RESULTADO INTEGRAL ANTES DE IMPUESTOS	**186.869.219**	**500.776.087**		**-313.906.868**	**-62,68%**	**158,47%**
PROVISIÓN IMPUESTO A LAS GANANCIAS	68.410.000	184.226.000	23	-115.816.000	-62,87%	58,47%
RESULTADO INTEGRAL NETO DEL EJERCICIO	**118.459.219**	**316.550.087**	17	**-198.090.868**	**-62,58%**	**100,00%**

LAS NOTAS ADJUNTAS DEL 1 AL 24 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

	2025	NOTAS	2024
CAPITAL SOCIAL			
SALDO INICIAL	40.000.000		40.000.000
MOVIMIENTO NETO DEL AÑO	40.000.000		0
SALDO FINAL	**80.000.000**	14	**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**	15	**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	131.437.134		381.764.393
APROPIACION DE RESERVAS	0		0
MOVIMIENTO NETO DEL AÑO	291.656.973		-250.327.259
SALDO FINAL	**423.094.107**	16	**131.437.134**
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO			
SALDO INICIAL	316.550.087		106.544.019
MOVIMIENTO NETO DEL AÑO	-316.550.087		-106.544.019
REMANENTE DEL AÑO	118.459.219		316.550.087
SALDO FINAL	**118.459.219**	17	**316.550.087**
TOTAL PATRIMONIO	**673.999.883**		**515.540.664**

LAS NOTAS ADJUNTAS DEL 1 AL 24 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.

	2025	2024
FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	**118.459.219**	**316.550.087**
AJUSTES PARA CONCILIAR EL RESULTADO CON EL EFECTIVO		
DEPRECIACIONES	14.339.014	18.544.291
PROVISIONES	17.228	5.947.507
AMORTIZACION DIFERIDOS	12.795.242	0
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	**27.151.484**	**24.491.798**
CAMBIO NETO EN ACTIVOS Y PASIVOS		
CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-20.503.258	-11.899.765
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	5.334.923	11.561.546
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	-3.111.021	1.228.987
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	208.190.337	130.985.323
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-19.410.624	15.481.241
OTROS PASIVOS -COSTO AMORTIZADO	-531.527	1.309.762
OTROS PASIVOS-ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	-53.791	0
TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**169.915.039**	**148.667.094**
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
ADQUISICION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	15.640.754	12.805.091
ADQUISICION DE OTRAS INVERSIONES	0	0
TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSION	**15.640.754**	**12.805.091**
EFECTIVO NETO PROVISTO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**-62.966.550**	**130.586.104**
FLUJO DE EFECTIVO NETO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
INCREMENTO CAPITAL SOCIAL	40.000.000	0
PAGO UTILIDADES	0	270.696.024
EFECTIVO NETO PROVISTO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	**40.000.000**	**270.696.024**
AUMENTO/DISMINUCION EN EL DISPONIBLE	-22.966.550	212.224.247
EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	655.845.277	443.621.030
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	**632.878.727**	**655.845.277**

LAS NOTAS ADJUNTAS DEL 1 AL 24 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

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025.

(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 N° 50 – 15 Local C-1060 del " CENTRO COMERCIAL AUTOMOTRIZ CARRERA"

OBJETO SOCIAL:

El objeto social es la prestación de servicios médicos generales especializados,

complementarios y de diagnóstico 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.

El CEM PORVIDA pertenece al Grupo II de NIIF, legislado por el DUR 2420 de 2015.

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 de los Socios de la compañía.

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:

- **Fundamento Contable:**

Los activos y pasivos se valoran bajo la premisa de continuidad operativa, no de liquidación inmediata.

- **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.

- **Responsabilidad de la Gerencia:**

Es el deber de la administración evaluar la viabilidad financiera prospectiva, incluyendo proyecciones de flujo de efectivo.

- **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.

- **Impacto Legal (Colombia):**

  El incumplimiento de esta hipótesis es una causa de disolución, superando la antigua medición de pérdidas de capital.

- **Revelación Necesaria:**

  Si existen dudas sobre la continuidad, deben describirse claramente en las notas a los estados financieros.

- **Indicadores de Alerta:**

  Pérdidas consecutivas, capital de trabajo negativo, o pérdida de clientes clave requieren una evaluación profunda de la capacidad de operación.

- **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:

La hipótesis de negocio en marcha concluye que una empresa puede continuar sus operaciones y cumplir obligaciones al menos por los siguientes 12 meses, siendo fundamental para preparar estados financieros bajo NIIF. Si la administración detecta incertidumbres significativas, debe revelarlas; de lo contrario, implica liquidación inminente.

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.

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%
• Equios de computo y comunicacion	5%
• 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 1° 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:

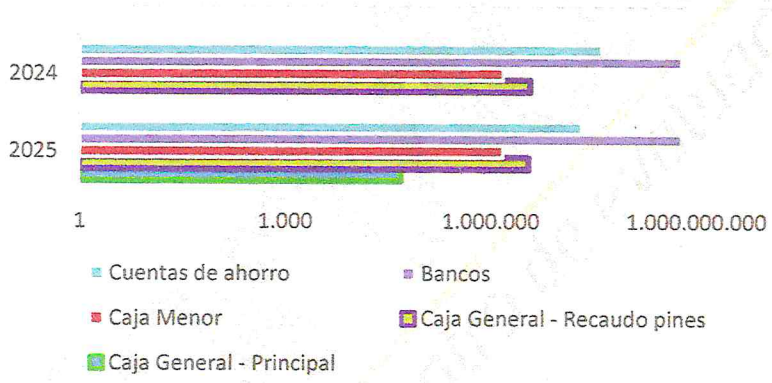
DISPONIBLE

Las cuentas de Caja y Bancos, están debidamente conciliadas y se manejan de acuerdo a los lineamientos de la Direccion Administrativa y van relacionados de acuerdo a los ingresos y erogaciones que se causen diariamente conforme se generen los hechos económicos por ende están libres de restricciones, por lo tanto de acuerdo a las normas contables y de auditoría se concilian mensualmente.

El saldo del disponible 31 de Diciembre es de $ 632.878.727 y corresponde a:

	2025	2024	VARIACION	%
Caja General - Principal	48.000	0	48.000	100,00%
Caja General - Recaudo pines	3.570.019	3.730.244	-160.225	-4,30%
Caja Menor	1.500.000	1.500.000	0	0,00%
Bancos	606.405.729	608.729.058	-2.323.329	-0,38%
Cuentas de ahorro	21.354.979	41.885.975	-20.530.996	-49,02%
	632.878.727	**655.845.277**	**-22.966.550**	**-3,50%**

Al finalizar el año 2024 se puede observar una variación negativa de -$22.966.550



Durante lo corrido del año 2025 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:

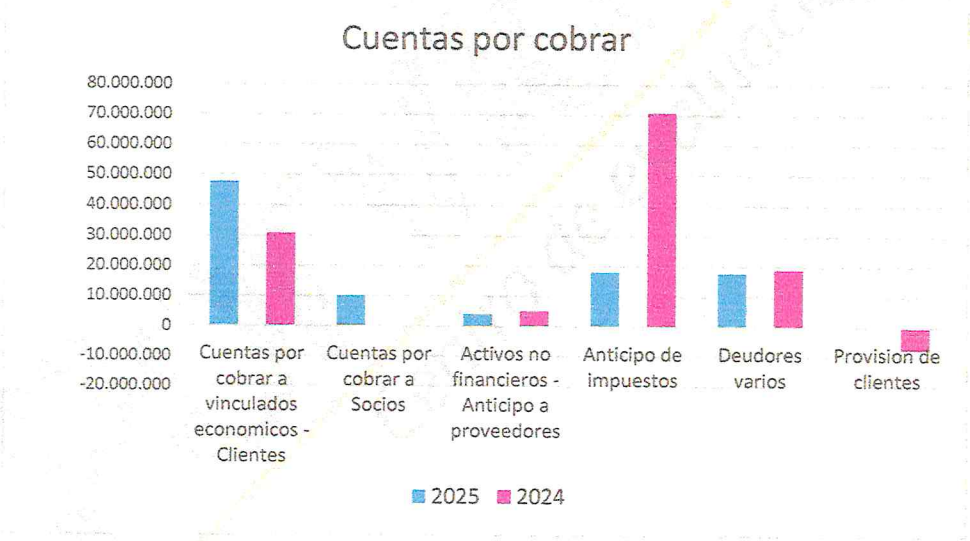
CUENTAS POR COBRAR:

Es dedestacar que, aunque esta cuenta nos muestra un -17.38% y representa el 71.02% del total del activo su impacto es significativo en las transacciones y seguimiento de nuestras

operaciones.

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

	2025	2024	VARIACION	%
Cuentas por cobrar a vinculados economicos - Clientes	47.647.946	30.731.820	16.916.126	55,04%
Cuentas por cobrar a Socios	10.064.940	0	10.064.940	100,00%
Activos no financieros - Anticipo a proveedores	4.092.573	5.086.348	-993.775	-19,54%
Anticipo de impuestos	18.050.000	70.660.782	-52.610.782	-74,46%
Deudores varios	17.756.453	18.882.257	-1.125.804	-5,96%
Provision de clientes	-165.728	-7.411.765	7.246.037	-97,76%
	97.446.184	117.949.442	-20.503.258	-17,38%



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, este valor se vio disminuido en un 97.76%, gracias a la gestion de cartera realizada bajo directrices de la Direccion administrativa,

Durante el año 2025 se realize una recuperacion de la provision realizada en el period anterior por valor de $886.140; para este periodo fue necesario realizar castigo de cartera por

considerarse valores no recuperable una vez se agotaron los procedimientos de cobro; aunque estos valores se encuentren castigados se debe continuar realizando el respecivo proceso de recaudo.

El siguiente es un detalle de los terceros y valores castigados:

NIT DEL CLIENTE	VR. CARTERA CASTIGADA AÑO 2025
830.072.334	360.000
900.205.707	30.000
900.952.226	1.190.000
900.993.027	1.043.115
901.184.997	120.000
901.294.078	35.000
901.349.795	3.600.010
	6.378.125

El valor de $ 10.064.940 del rubro Cuentas por cobrar a socios, corresponde a saldos pendientes de pago del increment de capital realizado en el mes de julio del 2025 y que no fue debidamente cancelado como consta en el Acta 41, esto implicaria de acuerdo a la NIIF que le aplica formalizar el aumento del capital suscrito pero no exhibido, requiriendo una reforma estatutaria y el cumplimiento de plazos legales, pero actuando bajo el concepo de INTENCION DE PAGO, estos socios manifiestan su deseo de cancelar estos valores durante el primer trimester del 2026, razon por la que no se realiza el correspondiente ajuste.

El anticipo de impuestos corresponde la Renta y Complementarios a descontar en la declaración por el año 2025 a presentarse el 19 de Mayo del año 2026, el saldo en la cuenta retención de ICA fue compensado en el mes de Diciembre para el correspondiente cierre y este valor fue llevado como descuento en la correspondiente declaración del Bimestre 06-2026 cuyo vencimiento para su presentacion fue el pasado 13 de Febrero del 2026.

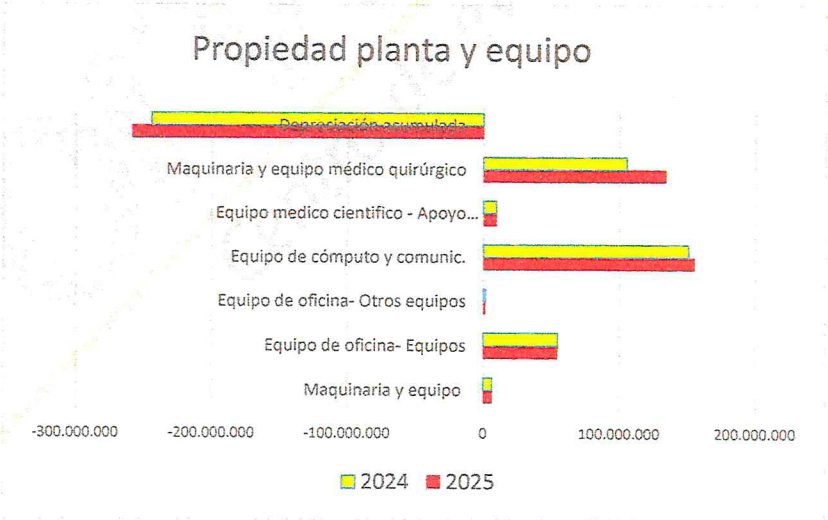
El anticipo a proveedores corresponde a pagos pendientes por su legalización, se espera recibir las correspondientes facturas en el primer trimestre del año 2026.

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:

	2025	2024	VARIACION	%
Maquinaria y equipo	6.313.700	6.313.700	0	0,00%
Equipo de oficina- Equipos	54.691.058	54.599.429	91.629	0,17%
Equipo de oficina- Otros equipos	1.350.122	1.350.122	0	0,00%
Equipo de cómputo y comunic.	155.224.531	150.693.098	4.531.433	3,01%
Equipo medico cientifico - Apoyo diagnostico	9.439.402	9.439.402	0	0,00%
Maquinaria y equipo médico quirúrgico	134.344.297	105.344.297	-29.000.000	27,53%
Depreciación acumulada	-258.653.747	-244.314.733	-14.339.014	5,87%
	102.709.363	**83.425.315**	**19.284.048**	**23,12%**



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.

Tambien con la intencion de modernizer equipos para prestacion de servicios se adquirio un visiometro.

NOTA 7:
PROVEEDORES

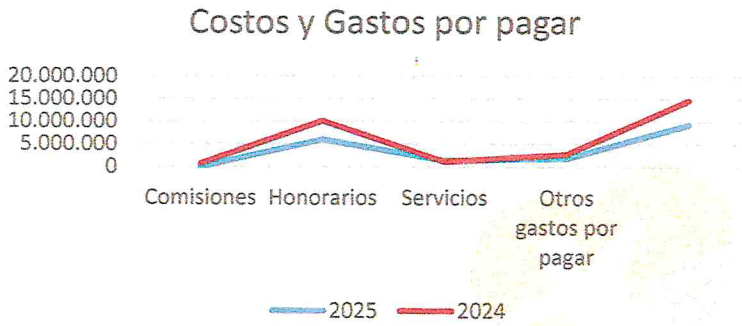
Al final del periodo 2025, el CEM PORVIDA poseia obligaciones por este concepto correspondiente a compras adquiridas en el mes de Diciembre y que fueron canceladas durante el mes de Enero 2026.

NOTA 8:
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 2026.

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

	2025	2024	VARIACION	%
Comisiones	0	660.950	-660.950	-100,00%
Honorarios	6.049.192	10.141.421	-4.092.229	-40,35%
Servicios	1.406.283	1.149.913	256.370	22,29%
Otros gastos por pagar	1.912.785	2.750.899	-838.114	-30,47%
	9.368.260	**14.703.183**	**-5.334.923**	**-36,28%**



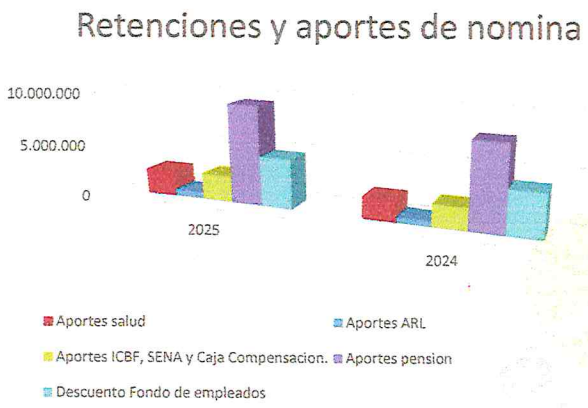
NOTA 9:

RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA

Las retenciones y aportes de nómina por pagar son pasivos que la empresa descuenta a sus empleados (salud,pension) o asume (parafiscales, ARL). Se deben liquidar y registrar contablemente con cada nómina, representando obligaciones con entidades externas (EPS, fondos de pensiones, Cajas y Fondos de empleaos).

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

	2025	2024	VARIACION	%
Aportes salud	2.433.600	2.054.000	379.600	18,48%
Aportes ARL	609.300	488.700	120.600	24,68%
Aportes ICBF, SENA y Caja Compensacion.	2.519.200	2.063.700	455.500	22,07%
Aportes pension	9.390.200	7.891.000	1.499.200	19,00%
Descuento Fondo de empleados	4.711.086	4.054.965	656.121	16,18%
	19.663.386	**16.552.365**	**3.111.021**	**18,80%**



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

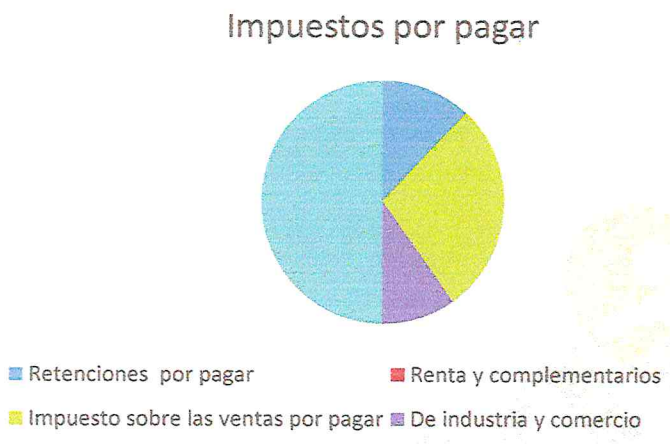
NOTA 10:

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Esta nota de impuestos por pagar detalla las obligaciones fiscales a corto plazo con entidades Nacionales (DIAN), distritales (SHD), incluye el impuesto sobre la renta, IVA, retenciones en la fuente e industria y comercio, reflejando saldos pendientes, bases de medición y cumplimiento de plazos al cierre del ejercicio.

Los saldos contemplados en este rubro se pueden discriminar así:

	2025	2024	VARIACION	%
Retenciones por pagar	3.260.893	3.879.027	-618.134	-15,94%
Renta y complementarios	0	184.226.000	-184.226.000	-100,00%
Impuesto sobre las ventas por pagar	7.543.000	11.857.203	-4.314.203	-36,38%
De industria y comercio	2.644.000	21.676.000	-19.032.000	-87,80%
	13.447.893	**221.638.230**	**-212.638.141**	**-95,94%**



El valor reportado en el rubro de Renta y complementarios para el año 2025 fue compensado; la compensación entre cuentas consiste en traspasar valores de una cuenta a otra que mantienen la misma relacion en nuestro caso el saldo del pasivo se cruza con los valores registrados como anticipo de impuesto (valores que nos han retenido por concepto de Retencion en la Fuente) y los valores pagados por concepto de Autorretencion de Renta y e saldo se contabiliza de acuerdo a la obligacion correspondiente bien sea por pagar o por cobrer (ver nota 5)

El impuesto a las Ganancias (Renta) 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 2025 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 2025 no aplica este calculo 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 2026.

Para el año 2025 la obligatoriedad de presenter y pagar la declaracion del impuesto de industria y comercio avisos y tableros (ICA) porque su FU (Impuesto a cargo) del año 2024 supero 391 UVT debera presentarse bimestralmente; esto se realize y las correspondientes declaraciones fueron presentadas dentro de los plazos establecidos por la Secretaria Distrital de Hacienda.

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

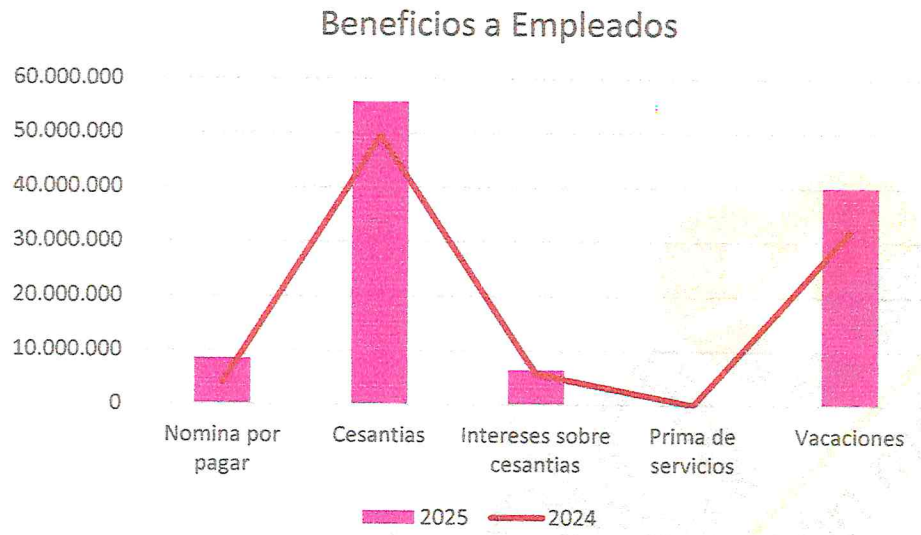
NOTA 11:

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a empleados por pagar revela el pasivo corriente y no corriente por sueldos, prestaciones sociales (cesantías, primas), vacaciones y beneficios a largo plazo devengados pero no pagados al cierre. Se valoran al costo nominal (corto plazo) o valor descontado (largo plazo), reflejando la obligación por servicios prestados.

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

	2025	2024	VARIACION	%
Nomina por pagar	8.494.818	4.048.000	4.446.818	0,00%
Cesantias	55.766.903	49.406.516	6.360.387	12,87%
Intereses sobre cesantias	6.406.549	5.748.980	657.569	11,44%
Prima de servicios	0	0	0	0,00%
Vacaciones	40.043.349	32.097.499	7.945.850	24,76%
	110.711.619	**91.300.995**	**19.410.624**	**21,26%**



El rubro total de las obligaciones laborales mostró un incremento del 21.26% , la planta de personal se incrementó en un asesor de servicios de salud, un lider de mercadeo y publicidad y analista de mercadeo; esos tres (3) cargos necesarios ara nuestro desarrollo y evolucion, al finalizar el año el CEM PORVIDA contaba con 19 empleados, teniendo en cuenta el retiro durante el mes de diciembre de una Recepcionista crgo a la fecha aun vacante.

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 2025 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 (a largo plazo)---------- con ninguno de los empleados.

NOTA 12:

OTROS PASIVOS – AL VALOR RAZONABLE

Corresponde a valores por reintegrar a terceros diferentes a nuestros proveedores por conceptos como valores de la concilicion bancaria o consignaciones imposibles de identificar

NOTA 13:

OTROS PASIVOS – ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

Los ingresos recibidos por anticipado se contabilizan como un pasivo corriente (o no corriente, según el plazo) al representar una obligación de prestación de servicios o entrega de bienes futuros. Esta partida se amortiza, reconociendo el ingreso en el estado de resultados a medida que se cumple con la obligación contractual.

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.

CLIENTE	NUEVO SALDO A 31-12-2025
830053894	12.001.00
860001965	7.270.00
900112605	19.412.00
900123151	65.000.00
900156294	3.850.00
900444852	16.948.00
900623535	65.000.00
900720956	144.000.00
900788547	74.000.00
901116909	4.000.00
901124746	80.000.00
901246083	109.000.00
901298871	45.000.00
901392013	3.000.00
901470457	10.618.00
901544669	187.000.00
901659277	51.527.00
901889185	2.000.00
901941637	12.500.00
	912.126.00

Se espera que la totalidad de los anticipos actuales sean legalizados dentro del próximo ciclo

operativo (12 meses), clasificándose como corriente y en su momento de legalizacion como un ingreso operacional.

.

NOTA 14:

CAPITAL SOCIAL

El capital social de la empresa esta constituido por 2.000 cuotas con un valor nominal de $40.000 cada una, durante el año 2025 y mediante escritura publica N° 1538 del 9 de Julio del 2025 registrada en la Notaria 49 de Bogota, se realize un incremento del capial social de la compañia en 1.000 cuotas, esas fueron legalmente constituidas y registradas; solamente tres (3) de los socios en ese momento optaron por adquirir mas cuotas de las ofrecidas, tambien ingresaron dos (2) nuevos socios.

La nueva composicion del capital al cierre del ejercicio quedo asi:

DOC. IDENTIDAD		Nº CUOTAS	% PARTICIPACION	VR. INVERSION
C.C.	20.514.971	600	30,00%	24.000.000
C.C.	1.015.433.979	480	24,00%	19.200.000
C.C.	19.312.869	200	10,00%	8.000.000
C.C.	1.015.450.199	160	8,00%	6.400.000
C.C.	1.018.402.879	100	5,00%	4.000.000
C.C.	1.032.442.922	100	5,00%	4.000.000
C.C.	80.761.084	60	3,00%	2.400.000
C.C.	23.266.088	50	2,50%	2.000.000
C.C.	24.036.769	50	2,50%	2.000.000
C.C.	24.037.459	50	2,50%	2.000.000
C.C.	41.621.841	50	2,50%	2.000.000
C.C.	41.755.278	50	2,50%	2.000.000
C.C.	6.751.789	50	2,50%	2.000.000
		2.000	**100%**	**80.000.000**

NOTA 15:

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 N° 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 16:

RESULTADOS ACUMULADOS

Este rubro se encuentra representado por las utilidades de años anteriores ya compensadas, correspondientes a los periodos 2023 y 2024.

AÑO	UTILIDAD
2023	106.544.019,oo
2024	316.550.088,oo
TOTAL	**423.094.107,oo**

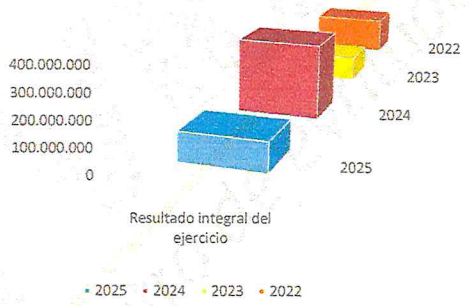
Por los años 2023 y 2024 a la fecha no se ha autorizado su distribución, por esta razón se encuentran registrados en cuentas del patrimonio.

NOTA 17:

RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO:

Podemos apreciar en el siguiente cuadro la variación de este rubro durante los ultimos cuatro (4) años:

	2025	2024	2023	2022
Resultado integral del ejercicio	118.459.219	316.550.087	106.544.019	168.571.009
	118.459.219	**118.459.219**	**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 2025 se puedo apreciar una variación negativa $198.090.868 que corresponde a un -62.58% comparando con los resultados del año 2024.

Durante este año de analisis hubo una marcada disminucion de los ingresos; para el año 2024 el total de los ingresos percibidos por el CEM PORVIDA fue de $1.950.151.488 esta variación impacto de manera sigificativa el resultado de nuestros estados financieros.

MES	INGRESOS
Enero	162.361.223
Febrero	125.856.156
Marzo	153.932.541
Abril	121.521.239
Mayo	132.518.995
Junio	136.785.993
Julio	152.972.193

Agosto	150.192.696
Septiembre	130.636.637
Octubre	131.339.268
Noviembre	115.385.051
Diciembre	169.967.588
TOTAL GENERAL	**1.683.469.580**

NOTA 18:

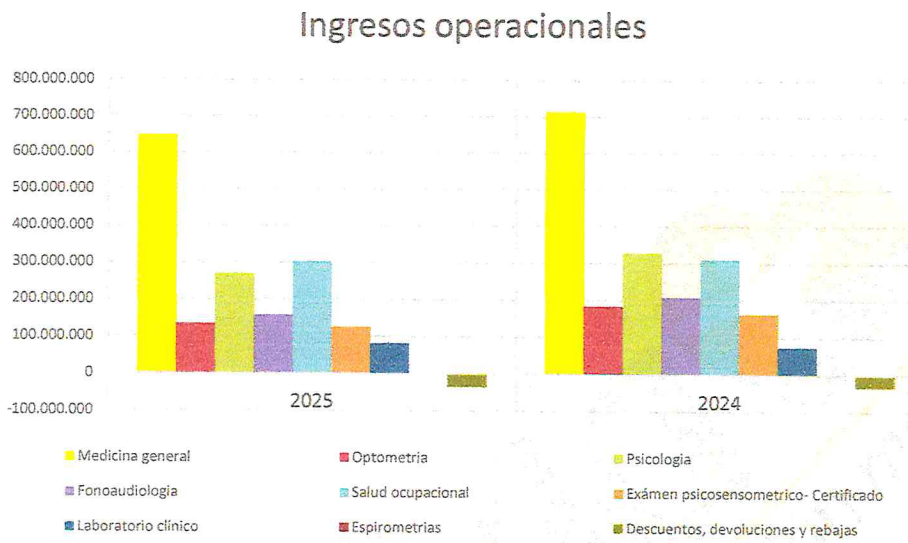
INGRESOS OPERACIONALES

La nota de ingresos operacionales detalla los ingresos generados por la actividad principal y recurrente del CEM PORVIDA, reflejados en el estado de resultados. Incluye políticas de reconocimiento, desglose por servicios y comparativos con el perioo anterior.

Podemos apreciar la variación durante los periodos de análisis así:

	2025	2024	VARIACION	%
Medicina general	645.161.957	711.443.337	-66.281.380	-9,32%
Optometria	134.210.396	184.041.459	-49.831.063	-27,08%
Psicologia	269.547.812	328.214.536	-58.666.724	-17,87%
Fonoaudiologia	158.564.338	209.848.028	-51.283.690	-24,44%
Salud ocupacional	302.383.200	310.763.706	-8.380.506	-2,70%
Exámen psicosensometrico- Certificado	126.048.744	163.451.012	-37.402.268	-22,88%
Laboratorio clínico	81.407.300	74.141.100	7.266.200	9,80%
Espirometrias	0	36.000	-36.000	-100,00%
Descuentos, devoluciones y rebajas	-35.006.796	-32.505.381	-2.501.415	7,70%
	1.682.316.951	**1.949.433.797**	**-267.116.846**	**-13,70%**

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, habilitacion que anualmente se ratifica por ellos.

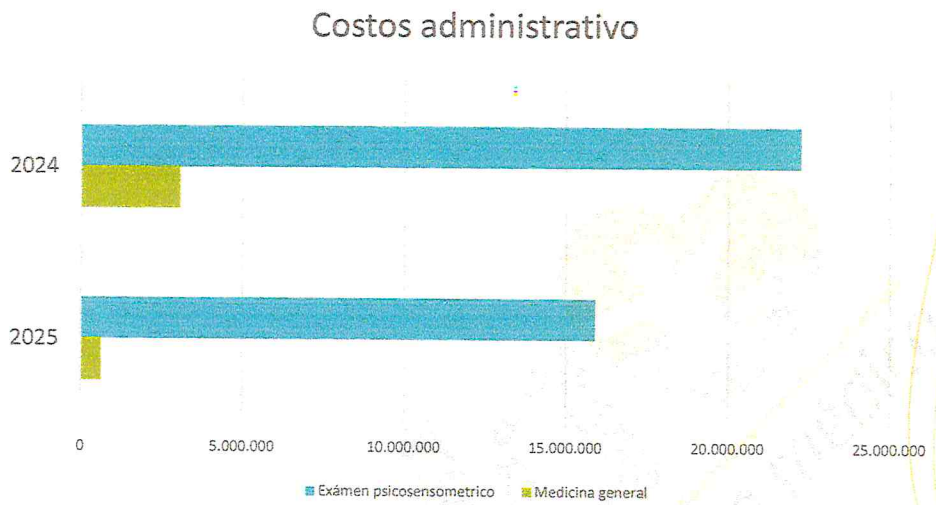
NOTA 19:

COSTO DE ADMINISTRACION

Las notas a los estados financieros sobre costos operacionales detallan los componentes, políticas contables de medición, y el desglose de los gastos directos e indirectos necesarios para la operación. Permiten entender la eficiencia productiva y la estructura de costos.

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

	2025	2024	VARIACION	%
Medicina general	629.000	3.060.649	-2.431.649	-79,45%
Exámen psicosensometrico	15.899.700	22.261.345	-6.361.645	-28,58%
	16.528.700	**25.321.994**	**-8.793.294**	**-34,73%**



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 20:

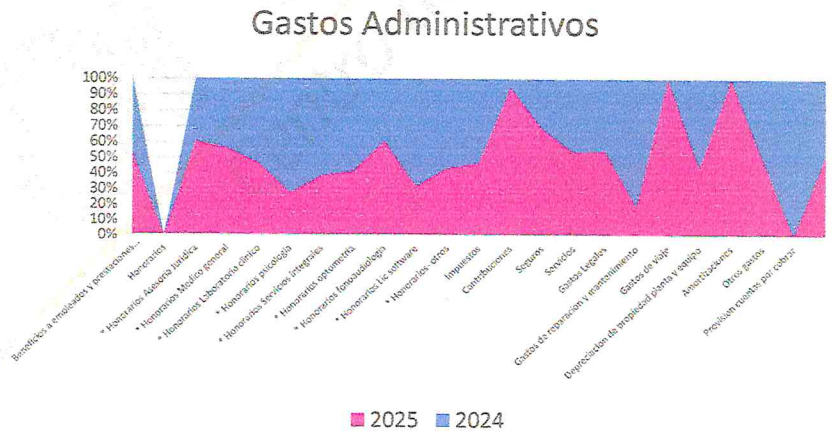
GASTOS DE ADMINISTRACION

La nota a los estados financieros sobre gastos operacionales detalla los gastos recurrentes de la actividad diaria (salarios, alquileres, impuestos, servicios y otros) que no están vinculados directamente a la operacion. Se incluyen en el estado de resultados y deben revelar los principales rubros comparativos y las variaciones significativas frente al ejercicio anterior.

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

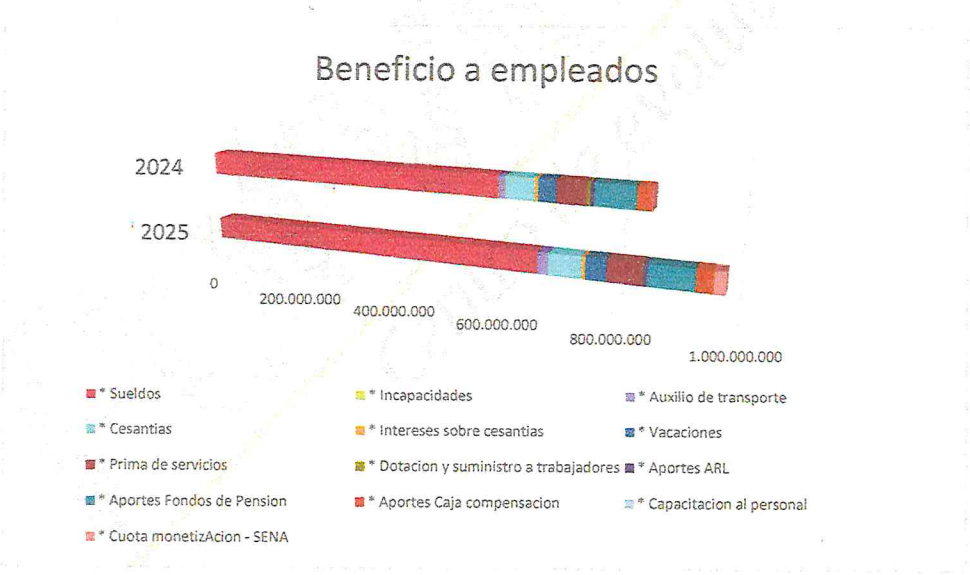
	2025	2024	variacion	%
Beneficios a empleados y prestaciones sociales	978.768.518	855.522.571	123.245.947	14,41%
Honorarios				
* Honorarios Asesoria Juridica	2.000.000	1.300.000	700.000	53,85%
* Honorarios Medico general	12.700.000	9.850.000	2.850.000	28,93%
* Honorarios Laboratorio clinico	52.649.394	60.466.615	-7.817.221	-12,93%

* Honorarios psicologia	5.480.000	14.390.001	-8.910.001	-61,92%
* Honorarios Servicios integrales	756.500	1.212.250	-455.750	-37,60%
* Honorarios optometria	19.610.000	27.764.000	-8.154.000	-29,37%
* Honorarios fonoaudiologia	11.490.000	7.360.000	4.130.000	56,11%
* Honorarios Lic software	9.960.565	21.183.437	-11.222.872	-52,98%
* Honorarios- otros	95.330.000	123.633.039	-28.303.039	-22,89%
Impuestos	32.170.438	36.508.048	-4.337.610	-11,88%
Contribuciones	1.853.160	98.744	1.754.416	1776,73%
Seguros	4.878.817	2.213.611	2.665.206	120,40%
Servicios	121.576.690	104.143.639	17.433.051	16,74%
Gastos Legales	2.692.760	2.214.000	478.760	21,62%
Gastos de reparacion y mantenimiento	7.086.643	30.168.184	-23.081.541	-76,51%
Gastos de viaje	693.600	0	693.600	100,00%
Depreciacion de propiedad planta y equipo	14.339.013	18.544.291	-4.205.278	-22,68%
Amortizaciones	12.795.242	0	12.795.242	100,00%
Otros gastos	28.550.260	28.760.164	-209.904	-0,73%
Provision cuentas por cobrar	17.228	5.947.507	-5.930.279	-99,71%
	1.415.398.828	**1.351.280.101**	**64.118.727**	**4,75%**



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:

	2025	2024	VARIACION	%
* Sueldos	662.885.300	590.123.332	72.761.968	12,33%
* Incapacidades	94.900	288.889	-193.989	-67,15%
* Auxilio de transporte	19.358.732	12.301.200	7.057.532	57,37%
* Cesantias	59.050.653	52.974.582	6.076.071	11,47%
* Intereses sobre cesantias	6.695.212	5.939.420	755.792	12,73%
* Vacaciones	36.201.250	31.963.401	4.237.849	13,26%
* Prima de servicios	59.068.431	52.622.220	6.446.211	12,25%
* Dotacion y suministro a trabajadores	1.833.000	5.725.000	-3.892.000	100,00%
* Aportes ARL	7.603.200	6.727.700	875.500	13,01%
* Aportes Fondos de Pension	78.183.840	70.105.527	8.078.313	0,00%
* Aportes Caja compensacion	27.649.700	24.671.300	2.978.400	12,07%
* Capacitacion al personal	500.000	0	500.000	100,00%
* Cuota monetizAcion - SENA	19.644.300	2.080.000	17.564.300	0,00%
	978.768.518	**855.522.571**	**123.245.947**	**14,41%**



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

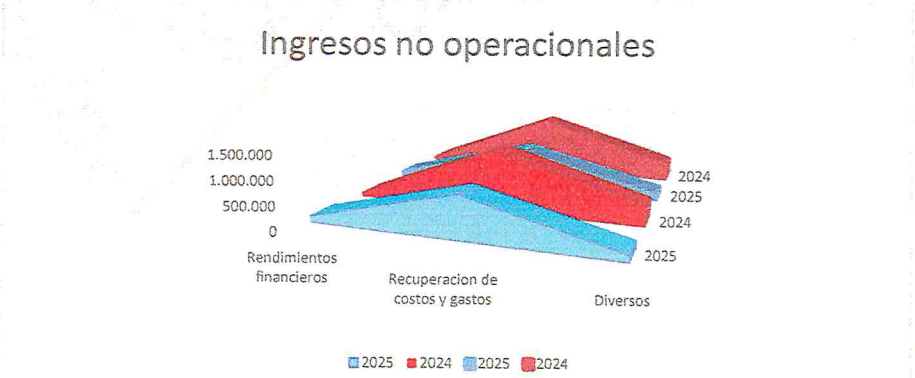
NOTA 21:

INGRESOS NO ORDINARIOS:

Este rubro lo podemos discriminar así:

	2025	2024	VARIACION	%
Rendimientos financieros	132.157	87.222	44.935	51,52%
Recuperacion de costos y gastos	886.140	1.272.877	-386.737	-30,38%
Diversos	134.332	394.979	-260.647	-65,99%
	1.152.629	**1.755.078**	**-602.449**	**-34,33%**

Este rubro representa una variación negativa del -34.33% 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 22:

GASTOS NO OPERACIONALES

Este rubro sufrió una disminucion del 19.66%y se pueden detallar así:

	2025	2024	VARIACION	%
Gastos bancarios	3.787.309	3.621.735	165.574	4,57%
Comisiones	5.031.324	6.686.228	-1.654.904	-24,75%
Intereses Moratorios	0	12.037	-12.037	-100,00%
Descuentos comerciales condicionados	2.602.919	3.516.058	-913.139	-25,97%
Comisiones tarjetas DB y CR	18.424.910	21.614.435	-3.189.525	-14,76%
Iva facturado no descontable	30.777.257	36.277.576	-5.500.319	-15,16%
Multas y sanciones	1.960.200			
Gasto no deducibles fiscalmente	2.088.914	8.768.852	-6.679.938	-76,18%
	64.672.833	80.496.921	-17.784.288	-22,09%

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 23:

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 2022 , 2023 y 2024) no se presentaran diferencias con relación a las mismas.

NOTA 24:

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 ELECTRONICA e iniciamos a facturar con este método desde el día 9 de Marzo de 2020 de manera voluntaria.

Desde Diciembre del 2021 se adopto e implement la NOMINA ELECTRONICApara nuestra entidad

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. 19 de Febrero de 2026.