

CENTRO DE ENFERMEDADES MAMARIAS LTDA

NIT: 800.153.488-9


Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre del 2025


(Expresados en pesos)



	2025	2024	REVELACIONES	VARIACION	%
ACTIVOS					
Activos corrientes					
Efectivo y equivalente de efectivo	212.576.875	74.855.886	4	137.720.989	184%
Cuentas comerciales por cobrar	616.812.964	704.292.816	5	(87.479.852)	-12%
Activos por impuestos corrientes	217.272.840	147.929.367	6	69.343.473	47%
Otras cuentas por cobrar corrientes	87.939.572	279.655.066	7	(191.715.494)	-69%
Total activos corrientes	1.134.602.250	1.206.733.135		(72.130.884)	-6%
Activos no corrientes					
Activos Intangibles	180.000.000	180.000.000	8	-	0%
Propiedades, planta y equipo	2.614.646.761	2.202.688.211	9	411.958.550	19%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar no corrientes	264.385.850	250.492.337	10	13.893.513	6%
Total activos no corrientes	3.059.032.611	2.633.180.548		425.852.063	16%
Total activos	4.193.634.862	3.839.913.683		353.721.179	9%
PASIVOS					
Pasivos corrientes					
Obligaciones Financieras corrientes	239.900	228.048	11	11.852	5%
Cuentas por pagar comerciales	108.465.114	108.917.858	12	(452.744)	0%
Pasivos por Impuestos Corrientes	65.112.000	155.894.224	13	(90.782.224)	-58%
Otras cuentas por pagar corrientes	150.509.570	145.204.036	14	5.305.534	4%
Obligaciones laborales	54.880.182	57.765.967	15	(2.885.786)	-5%
Otros pasivos no financieros	139.577.307	136.905.289	16	2.672.018	2%
Total pasivos corrientes	518.784.073	604.915.422		(86.131.349)	-14%
Pasivos no corrientes					
Obligaciones Financieras no corrientes	1.467.900.657	1.147.814.189	11	320.086.468	28%
Total pasivos no corrientes	1.467.900.657	1.147.814.189		320.086.468	28%
Total pasivos	1.986.684.730	1.752.729.611		233.955.119	13%
PATRIMONIO					
Capital emitido	1.532.613.590	1.532.613.590	17	-	0%
Utilidad o Perdida del ejercicio	119.766.059	295.538.369		(175.772.311)	-59%
Otras reservas	225.712.912	225.712.912		-	0%
Resultados de Ejercicios Anteriores	258.888.864	(36.649.507)		295.538.371	-806%
Ganancia o Perdida Efecto Conversion	69.968.708	69.968.708		(0)	0%
Total patrimonio	2.206.950.132	2.087.184.072		119.766.060	6%
Total pasivos y patrimonio	4.193.634.862	3.839.913.683		353.721.179	9%


 NINA PATRICIA GUTIERREZ CAICEDO
 REPRESENTANTE LEGAL
 CC 53000590


 NHORA ESTHER RODRIGUEZ CARRANZA
 REVISOR FISCAL
 TP -93755-T


 NUBIA ALVAREZ HERNANDEZ
 CONTADOR
 TP -98281-T

CENTRO DE ENFERMEDADES MAMARIAS LTDA

NIT 800.153.488-9

Estados del resultado integral

A 31 diciembre del 2025


(Expresados en pesos)



REVELACIONES	2025	2024	VARIACION	%
18 Ingresos por actividades ordinarias	3.064.443.350,08	3.496.219.335,00	-431.775.984,92	-12%
19 Costo por servicios	-1.287.346.261,30	-1.446.911.566,00	159.565.304,70	-11%
Ganancia bruta	1.777.097.088,78	2.049.307.769,00	-272.210.680,22	-13%
20 Gastos de administración	-1.358.577.966,49	-1.192.464.509,60	-166.113.456,89	14%
Ganancia (pérdida) Actividad operacional	418.519.122,29	856.843.259,40	-438.324.137,11	-51%
21 Otros ingresos	28.454.547,76	18.359.953,91	10.094.593,85	55%
22 Gastos financieros	-222.913.869,36	-322.664.812,90	99.750.943,54	-31%
Ganancia antes de impuestos	224.059.800,69	552.538.400,41	-328.478.599,72	-59%
MENOS: Provision Impto de Renta 35%	-104.293.742,00	-257.000.031,00	152.706.289,00	-59%
Ganancia (pérdida) neta del periodo	119.766.058,69	295.538.369,41	-175.772.310,72	-59%

las revelaciones hacen parte integral de los Estados Financieros


NINA PATRICIA GUTIERREZ CAICEDO
 REPRESENTANTE LEGAL
 CC 53000590


NUBIA ALVAREZ HERNANDEZ
 CONTADOR
 TP -98281-T


NHORA ESTHER RODRIGUEZ CARRANZA
 REVISOR FISCAL
 TP -93755-T

CENTRO DE ENFERMEDADES MAMARIAS LTDA

NIT 800.153.488-9

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por los Periodos terminados a diciembre 31 de 2024 y 2025

(Expresados en pesos)



CONCEPTO	Saldo Diciembre 31 2024	AUMENTO	DISMINUCIÓN	Saldo Diciembre 31 2025
Capital emitido	1.532.613.590,00			1.532.613.590,00
Utilidad o Perdida del ejercicio	295.538.369,41	119.766.058,69	295.538.369,41	119.766.057,69
Otras reservas	225.712.911,76			225.712.911,76
Perdidas Acumuladas	-36.649.507,00		295.538.369,41	258.888.862,41
Ganancia o Perdida Efecto Conversion	69.968.708,00			69.968.709,22
TOTALES	2.087.184.072,17	119.766.058,69	591.076.738,82	2.206.950.132,08


 NINA PATRICIA GUTIERREZ CAICEDO
 REPRESENTANTE LEGAL
 CC53000590


 NUBIA ALVAREZ HERNANDEZ
 CONTADOR
 TP -98281-T


 NHORA ESTHER RODRIGUEZ CARRANZA
 REVISOR FISCAL
 TP -93755-T

CENTRO DE ENFERMEDADES MAMARIAS LTDA

NIT 800.153.488-9

Estado de Fijos de Efectivo

Entre el 1 de Enero a Diciembre 31 de 2025

(Expresados en pesos)



2025

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad del Ejercicio 119.766.058,69

Partidas que no afectan el efectivo en actividades operacionales

Más Impuesto de Ganancias Corrientes 104.293.742,00

Más: Depreciaciones 351.309.974,96

Deterioro cartera 48.953.937,27

Menos: ingresos por recuperaciones - 28.454.547,76

Mas otras partidas no monetarias - 45.484.478,00

Efectivo Generado en Operación 558.339.845,41**Cambio neto en activos y pasivos operacionales**

+ Disminución / Aumento Obligaciones financieras corrientes 11.852,00

+ Aumento Cuentas por Pagar Comerciales - 452.744,00

- Aumento /Disminución Activos por imp corrientes - 69.343.473,00

+ Aumento Impuestos, Gravámenes y Tasas - 90.782.224,00

+ Disminución / Aumento Obligaciones Laborales - 2.885.786,00

+ Disminución /Otras cuentas por Pagar 7.977.552,00

- Aumento /Disminución Deudores 265.301.633,00

- Aumento /Disminución Pasivos por imp corrientes - 90.782.224,00

SUBTOTAL CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALE 19.044.586,00**FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN 577.384.431,41****ACTIVIDADES DE INVERSION**

- Aumento o Disminucion de Activos Fijos -759.749.920

- Aumento Otros Activos

FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION -759.749.920**ACTIVIDADES DE FINANCIACION**

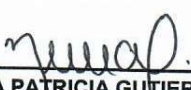
+ Nuevas Obligaciones Financieras a Largo Plazo 320.086.468

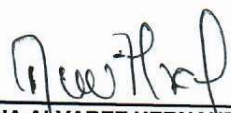
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS 320.086.468

Total Aumento (Disminución) de Efectivo 137.720.979

Efectivo Año Anterior 74.855.885,6

Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Año 212.576.865,01


NINA PATRICIA GUTIERREZ CAICEDO
REPRESENTANTE LEGAL
CC 53000590


NUBIA ALVAREZ HERNANDEZ
CONTADOR
TP -98281-T


NHORA ESTHER RODRIGUEZ
REVISOR FISCAL
TP -93755-T



**REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

CENTRO DE ENFERMEDADES MAMARIAS LTDA
NIT 800.153.488-9

1. Información general

La sociedad CENTRO DE ENFERMEDADES MAMARIAS LTDA, fue constituida mediante escritura pública No. 3101 del 22 de enero de 1992 y su objeto social es la Prestación de Servicios de Apoyo Diagnóstico en Procedimientos de mama.

2. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMEs

Los estados financieros de la sociedad CENTRO DE ENFERMEDADES MAMARIAS LTDA entidad individual, correspondientes al periodo, Enero 1 al 31 de Diciembre de 2025 y 2024 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para Pymes (IFRS for SMEs, por sus siglas en inglés) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la Compañía.

3. Resumen de políticas contables

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los Estados Financieros dando aplicabilidad a la (Sección 10 de las NIIF para PYMES).

3.2. Conversión de moneda extranjera

Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones (tipo de cambio spot). Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros. Las cuentas no monetarias, que se miden a su costo histórico, no se reconvierten.

3.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la Compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

3.4 Activos y pasivos financieros

3.4.1. Mantenidos hasta su vencimiento

Se incluyen los fideicomisos los cuales se utilizan para un proyecto y un vencimiento determinado menor a doce meses, se utilizan para cumplir compromisos de pago a corto plazo y se mantiene a su valor nominal.

3.4.2. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.4.3. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.4.4. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.5. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La

depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

3.6. Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

3.7. Impuesto a la renta

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta

Los activos y / o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones con el ente de control fiscal en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte.

El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Compañía tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

3.8. Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se evidencian dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la Compañía espera pagar. La Compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

3.9 Capital suscrito y pagado

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

El superávit de capital corresponde a la prima en colocación de acciones y se determina como la diferencia entre el valor de colocación de las acciones y su valor nominal. Cualquier costo de operación asociado con la emisión de acciones se deduce de la prima de la acción, neto de cualquier beneficio por impuesto sobre las utilidades relacionado.

3.10. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

3.11. Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren

3.12. Servicios vendidos

Los ingresos generados por la venta de servicios son reconocidos al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar. Los ingresos son reconocidos cuando los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad son transferidos al comprador, es probable que se reciban beneficios económicos asociados con la transacción y la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos lo cual ocurre

en el momento de celebrar el contrato de escritura de compraventa con los clientes.

4 Efectivo y equivalentes al efectivo

Los recursos disponibles no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad en lo correspondiente a las vigencias 2025 y 2024.

ENTIDAD	2025	2024
CAJA MENOR	400.000,00	400.000,00
CAJA GENERAL	0,00	1.775.850,61
BANCOLOMBIA CTA 17806330154	33.923.891,37	31.814.397,77
BANCOLOMBIA2 CTA 17841198144	64.901.617,81	4.535.478,17
BANCO COLPATRIA CTA 7921003360	4.530.978,76	200.239,37
BANCO OCCIDENTE CTA 261033336	98.192.290,55	159.815,14
BANCO DAVIVIENDA CTA 004469998431	10.501.007,74	11.218.016,12
BANCO POPULAR	52.775,00	52.775,00
BANCO HELM BANK CTA 018-01694-9	69.810,00	69.810,00
BANCO BBVA -0013-0901-37-01000014910	4.446,00	4.446,00
CTA AHORROS BANCO DE OCCIDENTE	57,42	57,42
INVERSIONES	0,00	24.625.000,00
TOTAL	212.576.875	74.855.886

Los ingresos por concepto de copagos que se recaudan diariamente son consignados en la cuenta de Bancolombia y Davivienda.

5 Cuentas comerciales por Cobrar

En este rubro se evidencia la cartera al 31 de diciembre de 2025, es importante evidenciar que es una cartera sana; el 82% de la cartera corresponden a entidades que se vienen trabajando dentro de las negociaciones reales, dentro de los aspectos importantes dichas entidades pagan a 60 a 90 días lo cual administrativamente se ha manejado en debida forma para el manejo de su flujo de caja.

ENTIDAD	2025	2024
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A.	2.917.821	5.879.889
ALIANSA SALUD EPS	12.641.647	265.322
ASOCIACION DE AMIGOS CONTRA EL CANCER	2.900.000	0
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA S.A	186.304	2.198.551
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A	3.179.083	64.584
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA S.A.	60.567.380	135.785.449
COMPAÑÍA DE SEGUROS BOLIVAR SA	4.982.713	272.621
COMPENSAR EPS	20.255.876	32.080.404
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA SA	9.617.798	41.812.645
EPS FAMILIAR SAS	186.041.114	165.815.215
EPS Y MEDICINA PREPAGA SURAMERICANA	49.171.113	7.754.401
HDI SEGUROS COLOMBIA S.A	0	174.120
CLIENTES PARTICULARES	0	-165.000
JAVESALUD	28.100.202	41.241.929
MAPFRE COLOMBIA VIDA SEGUROS SA	187.872	0
MEDISANITAS S A COMPAÑÍA DE MEDICINA P	2.157.601	2.469.080
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A	139.458.518	138.139.876
ONCOLIFE IPS SAS	35.772.897	38.541.430
SALUD TOTAL EPS-S S.A	5.183.516	6.391.885
SANITAS EPS	294.786	0
SEGURO DE VIDA SURAMERICANA S.A	5.478.823	20.799.461
SERVIMED IPS SA	0	1.449.600
UNIDAD MEDICA ONCOLOGICA SAS	2.620.000	2.620.000
UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	42.847.900	8.112.004
VVA 1A IPS	2.250.000	52.589.350
TOTAL CARTERA	616.812.964	704.292.816

Al Cierre del ejercicio se revisó la cartera de clientes y se dio de baja cartera considerada incobrable.

6 Activos por Impuestos Corrientes.

En este rubro se evidencia todos los saldos a favor de renta años anteriores, se evidencian las retenciones de ica y rete fuente a favor, se tienen las autoretenciones que se declararon en los formularios de retención en la fuente en debida forma.

TERCERO	2025	2024
RETENCIONES PRACTICADAS	0	103.848.756
RETENCIONES DE ICA PRACTICADAS	5.857.244	14.104.610
AUTORENTA	71.462.443	29.976.000
RECLAMACIONES - DIAN	139.953.152	0
TOTAL	217.272.840	147.929.367

7 Otras cuentas Por Cobrar Corrientes

En este rubro se evidencia los anticipos de proveedores, trabajadores y cuenta por cobrar a Cafesalud, a la cual se le realiza provisión de cartera quedando al 31 de diciembre de 2025 un saldo por \$ 14.220.159.

TERCERO	2025	2024	NOTA
ABC PLANTAS Y EQUIPOS SAS	10.106.845,00	0,00	A PROVEEDORES
BOLIVAR RODRIGUEZ IVAN DARIO	0,00	1.259.442,00	A PROVEEDORES
BARBOSA JAIMES FREDDY ALEXANDER	47.331,00	0,00	A PROVEEDORES
CAPERA RODRIGO	0,00	1.291.703,00	A PROVEEDORES
MORALES TORO JAIME ANDRES	0,00	393.000,00	A PROVEEDORES
SUMINISTROS RADIOGRAFICOS S.A.S	0,00	257.686.991,00	A PROVEEDORES
GUTIERREZ RYN SAS	63.565.238,00	0,00	A PROVEEDORES
RUIZ APONTE DAVID	0,00	150.000,00	A CONTRATISTAS
RUIZ APONTE DAVID	0,00	24.273,00	TRABAJADORES
VALENZUELA LEON FRANCY ELENA	0,00	10.800,00	TRABAJADORES
SUBTOTAL	73.719.414,00	260.816.209,00	
DEUDAS DE DIFICIL COBRO			
CAFESALUD EPS	64.895.407,00	64.895.407,00	NACION
SERVIMEDICOS SAS	0,00	-2.120.357,00	
UT SERVISALUD SAN JOSE	0,00	-264.902,00	
SUBTOTAL	64.895.407,00	62.510.148,00	
PROVISION			
CAFESALUD EPS	-50.675.248,53	-43.671.290,53	PROVISION
SUBTOTAL	-50.675.248,53	-43.671.290,53	
TOTAL	87.939.572,47	279.655.066,47	

8 Activos Intangibles

El saldo de esta cuenta esta representado por un mamógrafo el cual se dará de baja en próximas vigencias por no estar en uso por deterioro.

TERCERO	2025	2024
DERECHO LEASING BANCOLDEX MAMOGRAF	180.000.000	180.000.000
TOTAL	180.000.000	180.000.000

9 Propiedad Planta y Equipo

En este rubro se muestra el valor de los activos fijos que se tienen en la compañía, se realizo la depreciación respectiva durante el año.

En el 2025 se debe tener en referencia que se compró un mamógrafo del cual se tienen como derechos de leasing.

TIPO ACTIVO	2025	2024
Construcciones y Edificaciones	1.546.326.235	1.546.326.235
Muebles y Enseres	74.159.853	74.071.098
Equipos de Procesamiento de datos	34.042.860	34.513.839
Equipo Medico **	3.358.948.046	2.683.332.910
Depreciacion Acumulada	-2.398.830.232	-2.135.555.870
Total Activos Fijos	2.614.646.761	2.202.688.211

10 Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar no Corrientes

En este rubro se encuentran las cuentas por cobrar a socios, el 99% del valor que se encuentra en este rubro son deudas que la sucesión ilíquida debe cancelar a la empresa.

Adicionalmente al cierre del 2025 se registro la cuenta por cobrar a nombre del Señor Jeisson David Arévalo por faltante en caja general razón por el cual la empresa decidió iniciar un proceso jurídico.

TERCERO	2025	2024
RAFAEL ANDRES GUTIERREZ-SUCESIÓN ILIQUIDA	189.759.841,06	191.711.300,06
UNIDAD DE MASTOLOGIA DEL CENTRO DE ENFERMEDADES MAMARIAS	58.781.037,00	58.781.037,00
NINA PATRICIA GUTIERREZ	15.844.972,00	0,00
TOTAL	264.385.850	250.492.337

Nota 11 Obligaciones Financieras Corrientes / No Corrientes

En este rubro se encuentran las obligaciones financieras a corto plazo vencen durante el año 2026 en el primer semestre.

A CORTO PLAZO				
ENTIDAD	DETALLE	DETALLE	SALDO A CAPITAL DICIEMBRE 2025	SALDO A CAPITAL DICIEMBRE 2022
TARJETA DE CREDITO BANCOLOMBIA			239.900	9.762.054
SUBTOTAL A CORTO PLAZO			239.900	51.300.739

A LARGO PLAZO TERCEROS NO ENTIDADES FINANCIERAS				
ENTIDAD	DETALLE	DETALLE	SALDO A CAPITAL DICIEMBRE 2025	SALDO A CAPITAL DICIEMBRE 2022
FRANCE LORETO	CREDITO	CREDITO	95.000.000	125.000.000
GUTIERREZ RYN SAS	CREDITO	CREDITO	530.000.000	530.000.000
TSCHAN TSCHAN PETER WALTER	CREDITO	CREDITO	34.000.000	-
GUTIERREZ CAicedo NINA PATRICIA	CREDITO	CREDITO	87.658	-
SUBTOTAL A LARGO PLAZO			659.087.658	655.000.000

LEASING FINANCIERO				
ENTIDAD	DETALLE	DETALLE	SALDO A CAPITAL DICIEMBRE 2025	SALDO A CAPITAL DICIEMBRE 2022
LEASING BANCOLEX No 10041578			207.494.863	-
LEASING BANCOLEX No 10041579			113.400.994	-
BANCOLOMBIA			487.917.142	-
TOTAL			808.812.999	307.989.207
TOTAL CREDITOS A LARGO PLAZO			1.467.900.657	1.109.275.271
TOTAL CREDITOS + CONTRATOS DE LEASING + SOBREGROS Y TC			1.468.140.657	1.160.576.010

En el año 2025 CEM cumplió con todas sus obligaciones financieras.

12 Cuentas por Pagar Comerciales

En este rubro se encuentran las cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios, las cuales tienen un buen comportamiento de pago, respetando las fechas de vencimiento pactadas.

TERCERO	2025	2024
APONTE GUZMAN INGRID	12.963.000	0
AGUILAR GALINDO TATIANA	0	5.809.750
ARCHILA Y RICAUTE LTDA	0	1.308.048
CASTAÑO GIRALDO JUAN CARLOS	0	100.000
CASALIMPIA S.A.	2.737.913	0
DISTRIBUCIONES ALSARO SAS	1.351.400	0
ESPINEL PINZON DIANA DEL PILAR	33.213.644	0
FAJARDO MONTES MARIA	3.519.000	0
IMÁGENES L&G SAS	0	20.176.840
MORALES TORO JAIME ANDRES	393.000	393.000
OCHOA BARAJAS SANDRA ROCIO	4.514.292	0
RADIOGRAPHICS S.A.S	0	67.786.660
RENAL MEDICAL MARKETING LIMITADA	6.247.500	0
SEROPLAX LTDA	210.667	0
SUMINISTROS RADIOGRAFICOS SA	20.970.000	0
TM MEDICAS SAS	22.344.698	13.343.560
TOTAL PROVEEDORES	108.465.114	108.917.858

13 Pasivos por Impuestos Corrientes

En este rubro se encuentran los impuestos por pagar a 31 de diciembre de 2025.

CONCEPTO	2025	2024
RETENCION EN LA FUENTE	63.666.000,00	61.192.000,00
ICA RETENIDO POR PAGAR	1.446.000,00	1.158.000,00
INDUSTRIA Y COMERCIO	0,00	4.758.959,00
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	0,00	88.785.265,00
TOTAL IMPUESTOS	65.112.000	155.894.224

14 Otras Cuentas por Pagar a Corrientes

El saldo al 31 de diciembre está conformado por los anticipos a clientes y empresas de la sucesión que suman al cierre del periodo \$ 144.714.436, dentro de los valores más representativos están los siguientes:

TERCERO	2025	2024	CONCEPTO
ANTICIPOS	36.768.497,11	32.066.568,90	
ABRIL SANCHEZ DANIEL HERNANDO	3.641.174,00	0,00	HONORARIOS
GUTIERREZ MARTINEZ SUCESION - ILIQUIDA	26.035.703,00	26.035.703,00	ARRENDAMIENTO
ALVAREZ HERNANDEZ NUBIA	3.421.588,00	0,00	HONORARIOS
BUENAVENTURA BURBANO ADRIANA MARCE	0,00	1.772.187,00	HONORARIOS
CRUZ CRUZ LEONARDO RAMIRO	13.126.267,00	4.598.595,00	HONORARIOS
ESPINEL PINZON DIANA DEL PILAR	0,00	5.941.250,00	HONORARIOS
JAIMES NIÑO SARA CRISTINA	6.845.524,00	3.915.981,00	HONORARIOS
PACHECO BRUNDL FRANCE LORETO	1.850.340	0,00	HONORARIOS
TALERO LAITON CLAUDIA YANETH	0,00	100.000,00	HONORARIOS
GUTIERREZ CAICEDO NINA PATRICIA	280.401,00	0,00	LEGALES
GUTIERREZ RYN SAS	37.559.074,00	37.559.074,00	LEGALES
INVERSIONES AJOVECO SAS	0,00	17.306.443,00	MANTENIMIENTO
ACUEDUCTO AGUA Y ALCANTARILLADO DE B	0,00	500.830,00	SERVICIOS PUBLIC
ECOCAPITAL INTERNACIONAL SA	84.600,00	201.190,00	SERVICIOS PUBLIC
AIRTECH GROUP SAS	0,00	3.254.167,00	OTROS
DYD DINAMICA Y DESARROLLO SAS	689.010,00	0,00	ARRENDAMIENTO:
ENEL COLOMBIA SA ESP	2.135.240,00	0,00	SERVICIOS PUBLIC
EDIFICIO BARCA 82 PLAZA PROPIEDAD HORI	1.376.000,00	0,00	OTROS
HERRERA RAMIREZ DIDIER RICARDO	808.057,00	0,00	OTROS
MANCHEGO BAEZ CLAUDIA	2.638.379,00	686.665,00	OTROS
MARQUEZ PRECIADO ELIZABETH DEL ROSAF	1.485.510,00	0,00	HONORARIOS
MORALES DE BURGH PAULA ANDREA	0,00	69.000,00	OTROS
RODRIGUEZ CARRANZA NHORA ESTHER	2.039.754,00	0,00	HONORARIOS
RODRIGUEZ ESPINOSA EMMA	201.950,00	0,00	OTROS
TORO RIVILLAS NATALIA	619.334,00	0,00	OTROS
SEGUROS SURAMERICANA	8.903.168,00	8.616.964,00	SEGUROS
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	2.579.418,00	
TOTAL	150.509.570,11	145.204.035,90	

15. Obligaciones Laborales

Este rubro está conformado por las obligaciones laborales por pagar a 31 de diciembre de 2025 por concepto de salarios, cesantías, seguridad social, vacaciones e intereses de cesantías.

TERCERO	2025	2024
SALARIOS POR PAGAR	0,00	98.200,00
CESANTIAS CONSOLIDADAS	31.032.049,98	31.991.723,00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	3.533.714,67	3.742.309,00
VACACIONES CONSOLIDADAS	11.030.165,23	11.611.585,13
PRIMA DE SERVICIOS	0,00	0,00
SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR 31 DE DICIEMBRE	9.284.251,72	10.322.150,00
TOTAL	54.880.182	57.765.967

Los beneficios a empleados que fueron reconocidos como gastos durante el periodo se encuentran en estado de resultado integral, lo correspondiente a obligaciones laborales corresponde al valor neto de las prestaciones sociales por consignar a los fondos de cesantías y demás remuneraciones a favor del empleado de acuerdo con la legislación vigente prescrita por el código sustantivo del trabajo.

16. Otros Pasivo no Financieros

El saldo más representativo de esta cuenta está conformado por el préstamo de uno de los socios por valor de \$ 136.905.297, con un interés mensual del 1%

DEUDAS CON SOCIOS	2025	2024
NINA GUTIERREZ CAICEDO	136.905.297	136.905.297
GUTIERREZ MARTINEZ SUCESION - ILIQUIDA	2.672.018	0
TOTAL	139.577.315	136.905.297

17. Patrimonio

El patrimonio está constituido por el capital emitido, reservas y resultados de ejercicios.

PATRIMONIO	2025	2024
Capital emitido	1.532.613.590	1.532.613.590
Utilidad o Perdida del ejercicio	119.766.059	295.538.369
Otras reservas	225.712.912	225.712.912
Perdidas Acumuladas	258.888.864	(36.649.507)
Ganancia o Perdida Efecto Conversion	69.968.708	69.968.708
Total patrimonio	2.206.950.132	2.087.184.072

18. Ingresos por actividades ordinarias

Durante el período analizado se presentó una variación a la baja en los ingresos, asociada principalmente a factores operativos y de mercado. Esta situación corresponde a una fluctuación normal dentro del desarrollo de la actividad económica y no compromete la continuidad ni la estabilidad financiera de la empresa.

INGRESOS OPERACIONALES	2025	2024	%
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A	97.478.511,01	74.279.994,00	3%
ASOCIACION DE AMIGOS CONTRA EL CANCER	15.455.000,00	0,00	0%
ARISTIZABAL JAMER ANGEL	0,00	600.000,00	0%
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA S.A	44.637.486,00	72.903.905,00	1%
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A	22.501.474,00	7.180.415,00	1%
CAJACOPI EPS S.A.S	0,00	917.000,00	0%
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA S.A.	391.157.278,00	404.259.639,00	12%
COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR SA	75.867.103,00	54.802.099,00	2%
COMPENSAR EPS	75.394.432,02	203.943.684,00	2%
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA SA	107.544.397,00	94.132.665,00	3%
CORAZON Y ELECTROFISIOLOGIA COUNTRY	180.000,00	0,00	0%
EPS FAMISANAR SAS	457.158.037,03	503.683.930,00	14%
EPS Y MEDICINA PREPAGA SURAMERICANA S	192.852.317,00	24.026.628,00	6%
FAMAC LTDA	0,00	886.000,00	0%
GUIO CAMARGO DIANA CATHERINNE	13.244.562,00	0,00	0%
HDI SEGUROS SA	2.787.308,00	2.192.344,00	0%
JAVESALUD	136.733.366,00	188.683.724,00	4%
LIBERTY SEGUROS DE VIDA SA	0,00	104.000,00	0%
MALAVAR JIMENEZ NATALIA	0,00	0,00	0%
MAPFRE COLOMBIA VIDA SEGUROS SA	886.776,00	1.116.880,00	0%
MEDISANITAS S A COMPAÑIA DE MEDICINA P	5.704.800,00	5.063.010,00	0%
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A	761.836.116,03	945.062.390,00	24%
ONCOLIFE IPS SAS	113.266.009,00	98.905.038,00	4%
PAN AMERICAN LIFE DE COLOMBIA COMPAÑI	0,00	162.072,00	0%
PULIDO MARTINES OLGA LILIANA	2.537.397,00	0,00	0%
RIMAB S.A.S	710.350,00	0,00	0%
SALUD TOTAL EPS-S S.A	48.357.097,00	29.474.540,00	1%
SANITAS EPS	294.786,00	0,00	0%
SEGURO DE VIDA SURAMERICANA S.A	92.710.363,00	98.869.465,00	3%
SERVIMED IPS SA	0,00	480.000,00	0%
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR	0,00	1.262.000,00	0%
UNIDAD MEDICA ONCOLOGICA SAS	0,00	700.000,00	0%
UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	254.381.037,99	280.586.901,00	8%
VIVA 1A IPS	7.880.000,00	265.280.000,00	0%
PARTICULARES	311.616.302,00	318.212.907,00	10%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	3.233.172.305	3.677.771.230	100%
INGRESOS OPERACIONALES	2025	2024	%
OTROS INGRESOS OPERACIONALES	0	1.834.404	100%
TOTAL OTROS INGRESOS OPERACIONALES	0	1.834.404	100%
DEVOLUCIONES	2025	2024	%
DEVOLUCIONES	-168.728.955	-183.386.299	-5%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	3.064.443.350	3.496.219.335	

En este rubro se registran los ingresos por atención de pacientes de las eps y particulares.

19. Costo por servicios

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2025, está conformado por todos los costos directamente relacionados con la prestación de servicios de salud.

CONCEPTO	2025	2024	%
GASTOS DEL PERSONAL	189.097.329	249.566.398	14,69%
HONORARIOS PROFESIONALES	811.261.111	768.742.410	63,02%
PELICULA MAMOGRAFIACA	5.048.516	3.208.790	0,39%
AGUJA MARCACION (ARPON)	11.402.300	18.457.700	0,89%
AGUJA BIOPSIA ESTEREOTAXIA (14*16)	861.000	410.000	0,07%
AGUJA BIOPSIA TRUCUT (14*10)	53.332.500	97.910.000	4,14%
CLIP DE SEÑALIZACION - GUIA DUALOX	29.250.000	38.775.000	2,27%
AGUJA BIOPSIA TIPOS SUROS	58.500.000	94.200.000	4,54%
ARL - MEDICOS	17.721.300	27.484.900	1,38%
IVA DEL COSTO (DESCONTABLE)	33.687.932	54.587.225	2,62%
MANTENIMIENTO	28.179.213	36.121.307	2,19%
OTROS - ELEMENTOS PROCEDIMIENTOS	10.759.513	18.298.518	0,84%
TAPABOBAS N-95	169.500	0	0,01%
ALCOHOL ANTICEPTICO	88.300	69.360	0,01%
GEL ANTIBACTERIAL - SUPRAGEL	945.000	0	0,07%
BATA PERSONAL	898.000	454.288	0,07%
GUANTES DE NITRILO	2.226.897	2.645.748	0,17%
ROLLO PARA CAMILLA	354.000	714.400	0,03%
EQUIPO MEDICO CIENTIFI-IMPILMEDICOS	0	0	0,00%
SURFANIOS-DESINFECTANTE	209.355	89.355	0,02%
DETERGANIOS-DESINFECTANTE	89.355	85.135	0,01%
BATA PACIENTE	25.169.500	26.855.000	1,96%
GUANTE ESTERIL	1.950.068	2.990.000	0,15%
ANIOSYME - LIQUIDO	865.487	544.060	0,07%
EXAMENES DE ANATOMIA PATOLOGICA	5.280.085	0	0,41%
BOLSA SELLADA ENTREGA RESULTADOS	0	122.772	0,00%
TOTAL	1.287.346.261	1.446.911.566	100,29%

La reducción de los costos frente al período anterior obedece a medidas de optimización y control implementadas por la administración, sin que ello afecte la calidad ni la continuidad de la operación

20.Gastos de Administración

En este rubro se registran todos los gastos administrativos necesarios para el funcionamiento del CEM, en el año 2025 se presentó un incremento originado principalmente, por depreciación y gastos de personal que representan un 14% comparado con el 2024.

TERCERO	2025	2024
GASTOS PERSONAL	383.943.270	346.226.500
PRESTACIONES SOCIALES	67.218.903	66.975.731
GASTOS VARIOS PERSONAL	7.038.244	12.342.764
REVISORÍA FISCAL	23.543.574	23.494.104
ASESORIA JURIDICA	48.155.499	2.691.666
ASESORIA FINANCIERA Y CONTABLE	42.576.000	41.136.000
ASESORIA TECNICA	14.451.833	12.920.000
ASESORIAS EXTERNAS -PAME	14.839.500	17.256.000
INDUSTRIA Y COMERCIO	28.709.379	23.303.000
PEDIALES - A LA PROPIEDAD RAIZ	9.462.000	8.282.107
IVA DESCONTABLE	36.271.766	30.746.912
IMPUESTO AL CONSUMO	219.490	273.662
ARRENDAMIENTOS ****	9.571.016	20.987.944
CONTRIBUCIONES	2.971.786	2.734.990
SEGUROS	29.724.945	26.977.929
SERVICIO DE ASEO	16.801.354	7.850.557
PROCESAMIENTO ELECTRÓNICO DE DATOS	35.693.920	32.430.604
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	2.987.460	3.229.370
ENERGÍA ELÉCTRICA	24.404.630	25.619.250
TELEFONO E INTERNET	7.388.205	12.839.415
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	1.861.600	3.199.800
ADMINISTRACIONES	68.455.434	71.473.809
REGISTRO MERCANTIL	4.258.600	2.406.100
TRAMITES Y LICENCIAS	608.702	925.368
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	8.416.085	14.726.450
ADECUACION E INSTALACION	39.077.595	28.162.168
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y	351.309.975	252.160.554
AFILIACION GOOGLE	2.402.064	4.203.049
GASTOS DE REPRESENTACION	5.942.598	7.494.052
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	14.265.209	14.326.550
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	5.912.405	7.911.538
TAXIS Y BUSES	550.000	510.805
AJUSTE AL PESO	82.778	33.523
OTROS	508.210	528.340
PROVISIONES	48.953.937	66.083.899
TOTAL	1.358.577.966	1.192.464.510

21. Otros Ingresos

En este rubro se encuentran las recuperaciones de ejercicios anteriores, indemnizaciones, ingresos financieros.

INGRESOS NO OPERACIONALES	2025	2024
FINANCIEROS ajuste al peso	0	13.649
INTERESES	532.562	1.619.918
DIVERSOS	5.320.125	0
OTROS	0	15.300
RECUPERACIONES	4.435.700	15.280.212
EJERCICIOS ANTERIORES	18.166.161	1.430.875
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	28.454.548	18.359.954

22 Gastos Financieros

En este rubro se evidencia todos los gastos financieros por intereses corrientes de créditos, intereses de mora, comisiones bancarias, gravamen al movimiento financiero, gastos de ejercicios anteriores y gastos no deducibles.

Se registro una disminución en el periodo debido al cambio de política de registrar como una cuenta por cobrar los intereses cancelados a Gutiérrez RYN SAS.

TERCERO	2025	2024
GASTOS BANCARIOS	4.874.338,49	4.810.567,09
COMISIONES	19.108.324,81	22.459.334,47
IVA GASTOS BANCARIOS	1.532.942,78	1.436.746,90
INTERESES	168.877.803,00	104.123.609,06
GRAVAMEN MOVIMIENTO FINANCIERO (4XMIL	12.491.916,93	14.924.279,76
GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES	236.662,75	0,00
GASTOS NO DEDUCIBLES	15.743.396,53	174.874.575,00
OTROS	48.484,07	35.700,62
TOTAL	222.913.869,36	322.664.812,90

24. Utilidad del Ejercicio

La utilidad del ejercicio se genera principalmente por el control de los costos y gastos durante el período, lo cual permitió mantener un resultado positivo pese a las variaciones en los ingresos.

La utilidad del ejercicio del año 2025 es de 119.766.059

ANEXO 23. UTILIDAD DEL EJERCICIO		
	2025	2024
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS	\$ 224.059.801	\$ 552.538.400
Prov. Impuesto de Renta	\$ (104.293.742)	\$ (257.000.031)
Total utilidad del ejercicio	\$ 119.766.059	\$ 295.538.369