

**CENTRO REGIONAL PARA LA ATENCION LA INVESTIGACION LA ATENCION Y LA  
ASESORIA EN SALUD CERINPROS S.A.S**

**NIT 830.508.650 – 0**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO DICIEMBRE 31 DE 2024 -  
2025**

**FECHA DE PUBLICACION ABRIL 16 DE 2026**

**(Cifras en Miles de Pesos)**

**SINCELEJO – SUCRE**

	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
<b>Activos</b>				
<b>Activos Corrientes</b>				
1101 Efectivo y Equivalentes al efectivo	33.474	90.801	57.327	36.8 %
1302 <b>Deudores comerciales y Otras Cuentas por cobrar</b>	199.162	322.253	123.091	38.,10 %
314 <b>Anticipo de Impuestos y contribuciones</b>	59.782	69.316	9.534	13.7 %
1435 <b>Mercancías no fabricadas por la empresa</b>	<b>21.092</b>	20.194	11.384	53.97%
1370 <b>Préstamo a Particulares</b>	<b>0</b>	0	0	100%
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTE</b>	<b>313.510</b>	<b>502.564</b>	<b>189.054</b>	<b>37.6 %</b>
<b>Activos No Corrientes</b>				
1501 <b>Propiedad Planta y Equipo</b>	708.925	682.120	-26.805	-3.92 %
1635 <b>Licencias</b>	26.693	33.705	<b>7.012</b>	20.8 %
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>735.618</b>	<b>715.825</b>	<b>-19.793</b>	<b>-2.76 %</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>1.049.128</b>	<b>1.218.389</b>	<b>169.261</b>	<b>13.8 %</b>



**ADRIANA PERALTA GONZALEZ**  
REPRESENTANTE LEGAL



**LAININ GAMBOA PATERNINA**  
CONTADOR PUBLICO  
T.P. 115.191 T



**CENTRO REGIONAL PARA LA ATENCION LA INVESTIGACION LA ATENCION Y LA  
ASESORIA EN SALUD CERINPROS S.A.S**

**NIT 830.508.650 – 0**

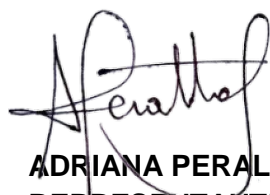
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO DICIEMBRE 31 DE 2024 -  
2025**

**FECHA DE PUBLICACION ABRIL 16 DE 2026**

**(Cifras en Miles de Pesos)**

**SINCELEJO – SUCRE**

<b>2 Pasivos</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
Pasivos Corrientes				
2120 Proveedores	17.672	50.133	32.461	64.7 %
2122 Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	56.012	24.204	-31.808	-56.7 %
2201 Pasivos por Impuestos	15.309	71.048	55.739	78.4 %
2301 Beneficios a empleados	77.487	72.055	-5.432	-7.5 %
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTE</b>	<b>166.480</b>	<b>217.440</b>	<b>50.960</b>	<b>23.4 %</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
2810 Deudas con Accionistas	9.723	0	0	0. %
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>9.723</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0. %</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>176.204</b>	<b>217.440</b>	<b>41.236</b>	<b>18.96 %</b>
<b>3 PATRIMONIO</b>				
3103 Capital Suscrito y Pagado	7,464	7,464	-	0.00%
3301 Reservas y fondos	6,390	6,390	-	0.00%
3501 Resultado del ejercicio	42.718	128.731	86.013	66.81 %
3502 Utilidades acumuladas	816.352	858.364	42.012	4.89 %
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>872.924</b>	<b>1.000.949</b>	<b>128.025</b>	<b>12.79 %</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>1.049.128</b>	<b>1.218.389</b>	<b>169.261</b>	<b>13.89 %</b>



**ADRIANA PERALTA GONZALEZ**  
**REPRESENTANTE LEGAL**



**LAININ GAMBOA PATERNINA**  
**CONTADOR PUBLICO**  
**T.P. 115.191 T**



**CENTRO REGIONAL PARA LA ATENCIÓN LA INVESTIGACIÓN LA ATENCIÓN Y LA  
ASESORÍA EN SALUD CERINPROS S.A.S**

**NIT 830.508.650 – 0**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO DICIEMBRE 31 DE 2024 -  
2025**

**FECHA DE PUBLICACIÓN ABRIL 16 DE 2026**

**(Cifras en Miles de Pesos)**

**SINCELEJO – SUCRE**

		2024	2025	VARIACION	%
	Ingresos por actividades ordinarias				
<b>4101</b>	Otras Actividades relacionadas con la salud	1,916.031	2.095.383	46.342	2.41%
	Ingresos Netos	1,916.031	2.095.383	46.342	2.41%
	Costos Por prestación de servicios				
<b>6101</b>	Otras Actividades relacionadas con la salud	381.728	569.860	30.191	7.90%
	Total Costos	381.728	569.860	30.191	7.90%
	Utilidad bruta	1.534.303	1.525.323	16.151	1052%
	Gastos Operacionales	-	-	-	
<b>5101</b>	Beneficios a los empleado	870.148	788.915	187.773	118.11%
<b>5103</b>	Contribuciones efectivas	111.708	97.843	-12.711	-11.37%
<b>5105</b>	Prestaciones Sociales	175.760	128.861	27.391	15.58%
<b>5107</b>	Gastos por Honorarios	44.554	93.019	13.196	29.61%
<b>5109</b>	Gastos Arrendamientos	18.131	16.837	-6.317	- 34.84%
<b>5113</b>	Servicios	50.016	26.954	- 8.73	- 1.74%
<b>5112</b>	Seguros	0	10.941	37.099	100%
<b>5115</b>	Gastos de reparación y mantenimiento	29.511	15.744	7.743	26.23%
<b>5118</b>	Depreciación de propiedad, planta y equipos	7.138	10.359	55.111	88.53%
<b>5136</b>	Otros Gastos	135.103	124.325	-76.703	-56.77%
	Total Gastos Operacionales	1.442.069	1.313.798	47.289	3.27%



	Utilidad Operacional	92.234	211.525	-31.138	- 33.75%
	Otros gastos			-	
<b>5301</b>	Gastos financieros	49.514	13.478	33.839	68.34%
	Utilidad antes de impuestos	42.718	198.047	-64.979	- 60.33%
				-	
	Impuesto sobre la renta corriente	14.951	69.316	-25.973	- 63.46 %
	Impuesto diferido	-	-	-	
	Utilidad del Ejercicio	27.767	128.731	-39.006	- 58.41%



**ADRIANA PERALTA GONZALEZ**  
**REPRESENTANTE LEGAL**



**LAININ GAMBOA PATERNINA**  
**CONTADOR PUBLICO**  
**T.P. 115.191 T**



**CERINPROS S.A.S**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2025**  
**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

<b>1</b>		<b>Utilidad del período ( Estado de Resultados)</b>	<b>198.047,00</b>
		<b>Partidas que no afectan el efectivo</b>	
<b>2</b>	(+)	Depreciaciones	10.359,00
<b>13</b>		<b>Subtotal Partidas que no afectan el efectivo</b>	<b>0</b>
<b>14</b>	(+ -)	Diferencia en cambio	0
<b>15</b>	(+ o -)	Errores de ejercicios anteriores	
<b>16</b>		<b>Efectivo generado en operación</b>	<b>208.406,00</b>
		<b>Cambios en activos y pasivos operacionales</b>	
<b>20</b>	(+)	Aumento Proveedores	32.460
<b>23</b>	(+)	Aumento Obligaciones Laborales	0
<b>37</b>		<b>Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación (Reng.13 + 17 a 36)</b>	<b>240.866,00</b>

<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>			
<b>40</b>	(-)	Compra Propiedades Planta y Equipo	0
<b>48</b>		<b>Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión (Reng.38 a 48)</b>	<b>0</b>

<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>			
<b>53</b>	(+)	Aumento Inversiones	0
<b>54</b>	(-)	Pago de Obligaciones Financieras	31.282
<b>60</b>		<b>Flujo de Efectivo Neto en Actividades Financieras (Ren. 49 a 60)</b>	<b>209.584</b>

<b>61</b>		<b>TOTAL - Aumento (Disminución) del Efectivo ( Renglones 44+58+60)</b>	<b>454.450</b>
<b>62</b>		<b>EFFECTIVO EJERCICIO ANTERIOR</b>	<b>32.768,00</b>
<b>63</b>		<b>EFFECTIVO PRESENTE EJERCICIO</b>	<b>90.800,00</b>



**ADRIANA PERALTA GONZALEZ**  
**REPRESENTANTE LEGAL**




**LAININ GAMBOA PATERNINA**  
**CONTADOR PUBLICO**  
**T.P. 115.191 T**



**CERINPROS S.A.S**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DICIEMBRE 31 DE 2024 A 2025**

	<b>Capital Suscrito y Pagado</b>	<b>Reservas</b>	<b>Resultados del ejercicios</b>	<b>Resultados acumulados</b>	<b>Total patrimonio</b>
<b>Total Patrimonio Dic 31 de 2024</b>	<b>7,464,000</b>	<b>6,390,000</b>	<b>42.718.000</b>	<b>815.646,000</b>	<b>872.218.000</b>
Traslado de Utilidades			-	42.718.000	
Pago de dividendos				-	
Utilidad del Ejercicio			128.731.000		
<b>Total Patrimonio Dic 31 de 2025</b>	<b>7,464,000</b>	<b>6,390,000</b>	<b>128.731,000</b>	<b>858.364.000</b>	<b>1.000.949.000</b>



**ADRIANA PERALTA GONZALEZ**  
**REPRESENTANTE LEGAL**



**LAININ GAMBOA PATERNINA**  
**CONTADOR PUBLICO**  
**T.P. 115.191 T**



## **CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2025.**

Nosotros, el representante Legal y Contador General certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Balance General y Estado de Resultados a Diciembre 31 de 2025, de acuerdo con la Ley 222 de 1995, Ley 603/2000, Decreto 1406/99 y el Decreto 2649 de 1993 incluyendo sus correspondientes Notas que forman un todo indivisible con estos.

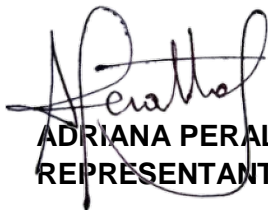
Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa al 31 de diciembre de 2025; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los Cambios en la Situación Financiera, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y además:

Certificamos además que:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
- b. 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.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros; y,
- f. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales

Dado en Sincelejo a los 16 días del mes de febrero del año 2026.



**ADRIANA PERALTA GONZALEZ**  
**REPRESENTANTE LEGAL**



**LAININ GAMBOA PATERNINA**  
**CONTADOR PUBLICO**  
**T.P. 115.191 T**



## **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025.**

### **NOTA No. 1 ENTIDAD REPORTANTE**

La IPS CERINPROS SAS, fue constituida como entidad de derecho privado, inscrita en la cámara de comercio de Sincelejo el día 22 de noviembre del año 2004, con el número 39194 del libro IX. Su constitución fue por él término de duración de 25 años que vence el 21 de noviembre del año 2029. El objeto social de la institución es la ATENCION A AFILIADOS DE EPS ARL ESES ARS AFP Y PARTICULARES EN LOS NIVELES DE ATENCION PRIMARIA SECUNDARIA Y TERCARIA EN SALUD, tiene su domicilio principal en el municipio de Sincelejo (Sucre).

La razón social de la IPS es SOCIEDAD ANONIMA SIMPLIFICADA.

### **NOTA No. 2 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

CERINPROS SAS, elaborará sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), que es el marco de referencia adoptado. Este estándar fue emitido el 9 de julio de 2009, y ofrece una estructura alternativa que puede ser aplicada por las entidades en lugar del conjunto pleno. Las NIIF para las PYMES incorporan principios de contabilidad que se basan en las NIIF plenas pero que han sido simplificados para ajustarlo a las entidades. Dichos estados financieros fueron preparados de conformidad con las normas de información financiera para el Grupo 2 NIIF PYME de acuerdo con lo exigido en el decreto único reglamentario 2420 de 2015 reglamentario de la Ley 1314 de 2009 Las NIIF se basan en un marco conceptual, el cual se refiere a los conceptos presentados dentro de los estados financieros con propósito de información general. Se organiza por temas, presentándose cada tema en una sección numerada por separado. Reconocimiento de los Elementos de los Estados Financieros.

### **NOTA 3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN CERINPROS S.A.S.**

Utiliza el peso colombiano como su moneda funcional y de presentación de Estados Financieros. Se ha determinado considerando el ambiente económico en el cual la entidad desarrolla sus operaciones.

### **NOTA 4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD**

Se establece que los Estados Financieros deben ser preparados y presentados bajo NIIF PYMES, de tal forma que reflejen fielmente la situación financiera de la entidad. Concretamente para su preparación se debe tener en cuenta que: Debe cumplir en forma con las políticas relacionadas con los objetivos de la información contable y de los Estados Financieros; características, requisitos y principios de la información financiera; del reconocimiento de los elementos de los Estados Financieros y con la política de medición y valoración de los elementos de los Estados Financieros. Deben ser preparados mediante la aplicación de políticas contables uniformes con respecto al año



anterior para permitir su comparación. Los Estados Financieros se deben presentar en forma comparativa con los del año anterior. En la presentación se debe utilizar el mismo orden, clasificación, nombre de las cuentas y los mismos criterios en su estructura. Cualquier reclasificación o modificación que se efectúe en el año corriente implicará una modificación en la presentación del estado financiero del año anterior para efectos comparativos. Este deberá ser revelado en nota a los Estados Financieros indicando los elementos que han sido reclasificados. Las cifras deben coincidir y estar tomadas fielmente de los libros de contabilidad. Las cifras se deben presentar siempre en miles de pesos colombianos y se debe revelar este hecho en los encabezados de los Estados Financieros.

Base de medición: CERINPROS S.A.S elaborará sus estados financieros utilizando la base contable de devengo, reconociendo los hechos económicos como activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos cuando cumplan con las definiciones y criterios de reconocimiento previstos el marco conceptual de la norma NIIF para PYMES. Efectivo y equivalentes Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos.

**NOTA No. 5 DISPONIBLE:**

El saldo del Disponible a diciembre 31 de 2025, comprendía:

Cuentas	2025
Bancos	\$ 90.000.000
Caja general	800.811
<b>Total Disponible</b>	<b>\$ 90.800.811</b>

**NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR**

Se registran valores que adeudan a la entidad de cuentas por cobrar por servicios de Salud prestados a 31 de diciembre de 2025.

VENCIMIENTO	VALOR
<b>1 A 30 DIAS</b>	244.676.038
<b>31 A 60 DIAS</b>	11.915.605
<b>61 A 90 DIAS</b>	5.191.800
<b>91 A 180 DIAS</b>	51.217.031
<b>181 A 360 DIAS</b>	9.253.166
<b>MAS DE 360 DIAS</b>	0
<b>TOTAL</b>	<b>322.253.640</b>



## NOTA 7 INVENTARIOS,

### El inventario está representado por insumos para el laboratorio clínico

El saldo al 31 de diciembre de 2025, comprende:

ITEM	AÑO 2025.
Insumos para el laboratorio clínico	20.194.196

## NOTA 8 PROPIEDADES, EQUIPOS Y DEPRECIACIÓN

El gasto por depreciación de las propiedades y equipo es calculado sobre el costo ajustado por el método de línea recta en función de la vida útil probable, cuya estimación se calculará de acuerdo a juicios de valor que serán revisados por lo menos al cierre de cada período y en caso que se presente un cambio significativo en dicha estimación, se ajustará prospectivamente en el estado de situación financiera.

GRUPO DE ACTIVOS	VIDA UTIL
Edificaciones y terrenos	De acuerdo con el estudio tecnico
Muebles y enseres	10 años
Equipo de Cómputo y comunicación	5 años
Maquinaria y equipos	5 años

Las Propiedades y Equipos son registrados al costo y atendiendo a normas de tipo contable, ya no se ajustan por inflación, quedando los saldos de dichos ajustes formando parte de los saldos de dichas cuentas

Las erogaciones que se realizan para atender su mantenimiento y reparación, relacionadas con su conservación se llevan como gastos o costos del ejercicio en que se produce.

La depreciación de propiedades y equipos es calculada por el método de línea recta. La distribución de la propiedad planta y equipo es la siguiente:

Propiedad, Planta y Equipo	Costo
<b>2025</b>	<b>Histórico</b>
Maquinaria y Equipo	138.172
Equipo de Oficina	62.278.686
Equipo/ Computo/ Comunicación	70.005.587
Equipo médico científico	212.551.518
Construcciones y edificaciones	472.427.550
MENOS Depreciación acumulada	135.281.422
<b>TOTAL</b>	<b>682.120.091</b>



### NOTA 9. ACTIVOS INTANGIBLES

El saldo al 31 de diciembre de 2025, comprende:

ITEM	AÑO 2025.
<b>Activos intangibles adquiridos</b>	<b>33.705.000</b>

### NOTA NO. 10 CUENTAS POR PAGAR.

El reconocimiento de las cuentas por pagar se determinará acorde a su valor en libros, ya que estas, están establecidas sin cobro de intereses, por lo tanto, serán reconocidas al valor nominal, salvo que se demuestre la materialidad de los efectos financieros. Al 31 de diciembre comprenden

ITEM	AÑO 2025.
<b>GRAN TOTAL</b>	<b>217.440.194</b>

<b>Costos y gastos por pagar</b>	<b>1.982.364,00</b>
<b>Proveedores</b>	<b>50.132.608.00</b>
<b>para obligaciones laborales</b>	<b>72.055.000,00</b>
<b>Pasivos por Impuesto de renta</b>	<b>69.316.000,00</b>
<b>Obligaciones financieras</b>	<b>22.222.220.00</b>
<b>retención en la fuente</b>	<b>1.732.000,00</b>

### NOTA 11. CAPITAL SOCIAL.

La Entidad medirá los instrumentos de patrimonio al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio.

ITEM	AÑO 2025.
<b>APORTES SOCIALES</b>	<b>7.464.000</b>

### NOTA 12; RECONOCIMIENTO DE INGRESOS COSTOS Y GASTOS

Los Ingresos, Costos y Gastos se reconocen contablemente por el sistema de Causación.

ITEM	AÑO 2024	AÑO 2025
<b>INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>1.916.031.000</b>	<b>2.095.383.000</b>



**NOTA 13; RECONOCIMIENTO DE COSTOS**

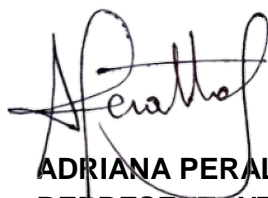
Los costos incurridos en la prestación de servicios por el año 2025 son los siguientes;

ITEM	AÑO 2025.
Costos por prestación de servicios de salud	569.860.000

**NOTA 14; RECONOCIMIENTO DE GASTOS**

Los gastos incurridos en la prestación de servicios por el año 2024 son los siguientes;

ITEM	AÑO 2024.
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>1.327.476.000</b>
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	1.015.617.000,00
<b>HONORARIOS</b>	93.019.000,00
<b>ARRENDAMIENTOS</b>	16.837.800,00
<b>GASTOS SERVICIOS</b>	26.953.914,00
<b>GASTOS MANTENIMIENTOS Y REP</b>	15.744.849,00
<b>GASTOS DE VIAJE</b>	8.311.694,00
<b>DEPRECIACIONES</b>	10.359.589,00
<b>GASTOS DIVERSOS</b>	127.154.154,00
<b>Gastos No Operacionales por Servicios</b>	13.478.000,00
<b>GRAN TOTAL</b>	<b>1.327.476.000,00</b>



**ADRIANA PERALTA GONZALEZ**  
REPRESENTANTE LEGAL



**LAININ GAMBOA PATERNINA**  
CONTADOR PUBLICO  
T.P. 115.191 T

