

**SERVICIOS INTEGRALES PARA EL MANEJO DEL DOLOR
SERMIDOL SAS**

**ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE ENERO 01 A 31
DE DICIEMBRE DEL 2024**

SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES PARA EL MANEJO DEL DOLOR S.A.S

NIT: 901.386.786 - 5

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

31 de diciembre de 2024

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2024)

(Valores Expresados en pesos colombianos)

	NOTA	31 de diciembre	
		2024	2023
Activos			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	282.662.374	450.863.710
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	5.355.590.173	1.472.998.605
Inventarios		-	-
Total activos corrientes		5.638.252.547	1.923.862.315
Propiedades, Planta y Equipo	5	510.312.831	338.190.981
Total activos no corrientes		510.312.831	338.190.981
Total activos		6.148.565.378	2.262.053.296
Pasivos			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	6	3.958.954.081	674.536.269
Pasivos por impuestos corrientes	7	438.976.000	282.762.000
Beneficios a empleados		21.430.643	35.627.841
Total pasivos corrientes		4.419.360.724	992.926.110
Otros pasivos		215.814.034	523.696.206
Total pasivos no corrientes		215.814.034	523.696.206
Total pasivos		4.635.174.758	1.516.622.316
Patrimonio			
Capital Suscrito y Pagado		10.000.000	10.000.000
Reservas		11.936.650	11.936.650
Revalorizacion del patrimonio		-	-
Resultados Acumulados		723.494.330	207.275.439
Resultado del periodo		767.959.640	516.218.891
Efectos de adopción por primera vez		-	-
Otro resultado integral		-	-
Total patrimonio		1.513.390.620	745.430.980
Total pasivos y patrimonio		6.148.565.378	2.262.053.296

RUBEN DARIO PEREZ ANILLO
Representante Legal

NANCY BARRERA NARANJO
Contador Publico
T.P. 96327 - T

JESSICA MARCELA DURAN GRASS
Revisor Fiscal
TP 163517 - T

SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES PARA EL MANEJO DEL DOLOR S.A.S

NIT: 901.386.786 - 5

Estados de Resultados Integral

Año terminado al 31 de diciembre de 2024

(Con cifras comparativas por el año terminado al 31 de diciembre de 2023)

(Valores Expresados en pesos colombianos)

	NOTA	2024	2023
Ingresos de actividades ordinarias	12	16.929.408.251	6.023.488.023
Costo de ventas	13	(12.437.430.854)	(2.746.616.040)
Utilidad bruta		4.491.977.397	3.276.871.983
Gastos de Ventas		(9.639.477)	-
Gastos de administración	14	(4.230.981.250)	(2.453.028.583)
Resultados de actividades de la operación		251.356.671	823.843.400
Otros ingresos	15	1.369.221.695	958.976
Otros gastos	16	(412.571.292)	(23.760.486)
Costo financiero, neto		(1.071.434)	(2.061.000)
Ganancias antes de impuestos		1.206.935.640	798.980.891
Gastos por impuesto a la Renta y Cree		(438.976.000)	(282.762.000)
Resultado del periodo		767.959.640	516.218.891
Otro resultado integral			
Partidas que se reclasificarán al resultado del periodo			
Diferencias en conversión		-	-
Otros resultados integrales, netos de impuestos		-	-
Resultado integral total		767.959.640	516.218.891

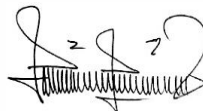
Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros



RUBEN DARIO PEREZ ANILLO
Representante Legal



NANCY BARRERA NARANJO
Contador Publico
T.P. 96327 - T




JESSICA MARCELA DURAN GRASS
Revisor Fiscal
TP 163517 - T



SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES PARA EL MANEJO DEL DOLOR S.A.S
NIT: 901.386.786 - 5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Año terminado al 31 de diciembre de 2024
(Con cifras comparativas por el año terminado al 31 de diciembre de 2023)
(Expresados en pesos)

CONCEPTO	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	RESERVAS	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DEL 2023	10.000.000	11.936.650	-	207.275.439	516.218.891	745.430.980
Capital suscrito y pagado	-					
Reservas						
Resultados Acumulados				516.218.891		
Resultado del periodo					767.959.640	
Efectos de adopción por primera vez						
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DEL 2024	10.000.000	11.936.650	-	723.494.330	767.959.640	1.513.390.620


RUBEN DARIO PEREZ ANILLO
Representante Legal


NANCY BARRERA NARANJO
Contador Publico
T.P. 96327 - T


JESSICA MARCELA DURAN GRASS
Revisor Fiscal
TP 163517 - T

SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES PARA EL MANEJO DEL DOLOR S.A.S

NIT: 901.386.786 - 5

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023)

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2024	2023
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Ganancia del período	767.959.640	516.218.891
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:		
(Aumento) en deudores comerciales y otros deudores	- 3.882.591.568	- 906.159.824
(Aumento) en Inversiones	-	-
(Aumento) en pagos anticipados	-	-
(Disminución) en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	3.284.417.812	561.951.027
(Aumento) en impuestos corrientes por pagar	156.214.000	225.266.000
(Aumento) en Inventarios	-	5.261.250
(Aumento) en obligaciones laborales	- 14.197.198	18.703.232
(Aumento) en anticipos y avances recibidos	- 307.882.172	195.418.773
(Aumento) en otros activos		
Efectivo neto generado por actividades de operación	3.920.514	616.659.349
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Compras de propiedades, planta y equipo	- 172.121.850	- 189.311.916
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	- 172.121.850	- 189.311.916
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Aportes de los accionistas	-	-
Dividendos pagados a los accionistas	-	-
Efectivo Pagado en Inversiones Fiduciarias		
Anticipos recibidos por anticipado		
Préstamos recibidos	-	-
Pago de préstamos e intereses	-	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	-	-
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	- 168.201.337	427.347.433
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	450.863.710	23.516.277
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	282.662.374	450.863.710



RUBEN DARIO PEREZ ANILLO
Representante Legal



JESSICA MARCELA DURAN GRASS
Revisor Fiscal
TP 163517 - T



NANCY BARRERA NARANJO
Contador Público
TP 96327 - T

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL
PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**
(Valores Expresados en pesos colombianos)

1. Información general

SERMIDOL S.A.S. Es una sociedad Anónima Simplificada constituida bajo documento privado de junio 2 del 2020, inscrita el 8 de junio del 2020, y matriculada con número de matrícula mercantil no 37313 del libro IX del registro mercantil.

Tiene como objeto social la prestación de servicios de salud humana en las siguientes actividades:

- La prestación de servicios de salud en todas las áreas bajo las modalidades Intra y Extramural médico-quirúrgicos en salud de I, II Y III nivel de complejidad.
- Asesoría, Consultoría, Diseño y desarrollo de actividades de promoción y prevención en las diferentes áreas de la salud humana incluidas en la legislación vigente del estado colombiano y todas aquellas que impliquen intervención comunitaria) La sociedad podrá contratar y subcontratar servicios de salud en todas las especialidades médicas y paramédicas con entidades públicas y privadas.
- Asesoría, consultoría, Diseño, ejecución y evaluación de planes y proyectos en el área de la salud pública, área social y educación que incluya programas y campañas en desarrollo de las mismas
- Realización de actividades investigativas, cuantitativas y cualitativas de monitoreo epidemiológico y sociológico.
- Prestación de servicios de diseño, elaboración e impresión de material educativo.
- Elaboración y ejecución de proyectos de inversión y desarrollo. H) Análisis Económico y financiero público y privado.
- La comercialización e importación de insumos médicos y suministros para la salud humana.
- La sociedad también podrá comercializar productos médicos esto es podrá importar, representar, y distribuir equipos médicos, accesorios y repuestos para los mismos.

2. Principales políticas y prácticas contables

Bases para la presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros han sido preparados en concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas NIIF para PYMES establecidas por la Ley 1314 de 2009 del Congreso de la República de Colombia y su Decreto Reglamentario 3022 de 2013; con la finalidad de proveer información precisa e idónea para los accionistas, la administración, los empleados, el Estado, los proveedores, los clientes, las autoridades de control y vigilancia y demás usuarios interesados; generando transparencia y confiabilidad.

Periodo Cubierto

El estado de situación financiera corresponde al corte del 1 de enero al 31 de diciembre del 2024, comparativo con el año 2023.

Unidad de Medida

De acuerdo con las disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional de

Sede Principal - Calle 19 N.º 28 – 37

Sede Cemediq - Calle 20 N.º 27ª - 03

Tel: (608) 6334417 Cel: 310884735 - 3144516429 – 3237914293

Email: sermidolsas@gmail.com

la República de Colombia y que para los efectos es el peso colombiano (COP) La información es presentada en pesos colombianos, lo que será manifiesto en los encabezados de los estados financieros de SERMIDOL SAS

Negocio en marcha

Los principios contables parten de la base de la continuidad de las operaciones de SERMIDOL SAS como institución en marcha. Sin especificación alguna de período de culminación de operaciones, como consta en el certificado de existencia y representación legal registrada en la Cámara de Comercio, motivo por el cual se define SERMIDOL SAS como: ente con antecedentes de empresa en marcha por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

Uniformidad de las políticas contables

SERMIDOL SAS seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera uniforme para transacciones, otros sucesos y condiciones que sean similares, a menos que esta política requiera o permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales podría ser apropiado aplicar diferentes políticas

Características cualitativas

SERMIDOL SAS al elaborar sus estados financieros aplicará las características cualitativas a la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos de SERMIDOL SAS y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información sobre las IFRS para Pymes.

Materialidad

La materialidad o importancia relativa depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido y evaluada a su vez por los parámetros de materialidad previamente determinados por SERMIDOL SAS

La materialidad o importancia relativa para SERMIDOL SAS en la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera fue definida por la administración y fundamentada con base en un componente crítico, como lo son sus activos así:

La materialidad para SERMIDOL SAS se determinó de acuerdo a los activos. La materialidad global se obtiene de la suma de todos los errores individuales, si llega a superar este valor será considerado material.

El alcance de ajuste es utilizado para todas las cifras de los estados financieros (activos, pasivos, gastos, ingresos etc.) individualmente y servirá de base para establecer la materialidad (cuando se dé solo un error)

NOTA 3 PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

La estructura de las políticas contables establece los rubros que deben contener por lo menos cada una de éstas, asegurando así el establecimiento de políticas óptimas y con la cobertura requerida para el debido uso de la información por parte de los usuarios.

Objetivo

Plantea el fin último, para el cual se establece y/o plantea la Política Contable en cuestión, buscando así dar claridad absoluta a los diferentes usuarios, del porqué y para qué se incluye dicha política en el presente manual.

Definición y Alcance

La definición y el alcance tienen como finalidad la contextualización del usuario, definiendo el espacio y elementos o rubros que acoge la política. El primer ítem busca definir teóricamente la naturaleza y dinámica de los elementos que componen las cuentas contables que son abarcadas por la política. El segundo ítem define hasta qué punto o qué cantidad de información y cuentas contables son acogidas por la respectiva política.

Reconocimiento

Dentro del reconocimiento, se estipulan los requisitos y/o cláusulas que deben cumplir las diferentes transacciones que se realicen al interior de SERMIDOL SAS, para ser reconocidas (contempladas), dentro de la norma en cuestión. Siendo así la materialidad el factor y/o agente decisivo, de la inclusión o exclusión de las transacciones bajo la dinámica de la norma.

Medición

La medición de las diferentes transacciones para la debida conciliación de las mismas, en el desarrollo del objeto social de SERMIDOL SAS, contiene el modelo estadístico, matemático, financiero y contable a seguir para dar un tratamiento homogéneo y estandarizado a la información contable que es susceptible a la aplicación de la norma de la Internacional de la Información Financiera NIIF.

Efectivo y equivalentes al efectivo

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, otras cajas, bonos, bancos, y equivalentes al efectivo, que representan los recursos de liquidez inmediata con que cuenta SERMIDOL SAS para el desarrollo de sus actividades económicas.

Medición Inicial

SERMIDOL SAS llevará sus registros contables en moneda funcional representada por el peso colombiano. La moneda extranjera se reconocerá a su equivalente en moneda de curso legal, al momento de efectuarse las operaciones, aplicando al importe en moneda extranjera la tasa de cambio entre ambas.

Medición posterior:

- SERMIDOL SAS revelara en los estados financieros o en sus notas
- Los saldos para cada categoría de efectivo por separado
- El plazo de los equivalentes al efectivo
- Las tasas de interés y,
- Cualquier otra característica importante.
- Se revelará en las notas junto con un comentario a la gerencia, el importe de los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo significativos mantenidos por SERMIDOL SAS que no están disponibles para ser

utilizados por ésta (Disponible restringido)

Reconocimiento:

- Las inversiones en la que se posea una participación del 0 al 50% se medirán de acuerdo a su intención.
- Instrumentos financieros mantenidos para negociar o a valor razonable con cambios en resultados.
- Instrumentos financieros Disponibles para la venta o a valor razonable con cambios en patrimonio.
- Inversiones mantenidas hasta el vencimiento o al costo amortizado
- Préstamos y cuentas por cobrar
- Son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo y que son distintos de los anteriormente expuestos y de los que no permitan al tenedor la recuperación sustancial de toda la inversión inicial, por circunstancias diferentes a su deterioro crediticio, que serán clasificados como disponibles para la venta.

Medición inicial:

- SERMIDOL SAS medirá las cuentas por cobrar y por pagar inicialmente al:
- Precio de la transacción incluyendo los costos de la operación, o
- Por su valor razonable
- Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, SERMIDOL SAS medirá el activo financiero por el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar (interés implícito).
- SERMIDOL SAS considera que todas las ventas realizadas con periodos inferiores a 120 días son equivalentes de efectivo y por lo tanto no contienen un elemento de financiación y por ende no aplicaría el concepto de medición a valor razonable o costo amortizado.

Medición posterior:

Las cuentas por cobrar y por pagar, posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo

Una cuenta por cobrar deberá medirse al costo amortizado si se cumplen las dos condiciones siguientes:

El activo se mantiene dentro de un modelo de negocio, es decir cuyo objeto es mantener el activo para poder obtener los flujos de efectivo contractuales, y

Las condiciones contractuales de la cuenta por cobrar dan lugar en fechas especificadas a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el reporte del principal pendiente.

Las cuentas por cobrar que no tengan establecida una tasa de interés se medirán al importe no descontado del efectivo que se espera recibir.

Se revisarán las estimaciones de cobros y se ajustará el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados.

Clasificación y medición activos financieros

Valor razonable

La mejor evidencia del valor razonable son los precios cotizados en un mercado activo. Si el mercado para un instrumento financiero no es activo, SERMIDOL SAS establecerá el valor razonable utilizando una técnica de valoración. El objetivo de utilizar una técnica de valoración es establecer, en la fecha correspondiente a la medición, cuál habría sido el precio de una transacción realizada en condiciones de independencia mutua y motivada por las consideraciones normales del negocio.

Entre las técnicas de valoración se incluye el uso de transacciones de mercado recientes entre partes interesadas y debidamente informadas que actúen en condiciones de independencia mutua, si estuvieran disponibles, así como las referencias al valor razonable de otro instrumento financiero sustancialmente igual, el descuento de flujos de efectivo y los modelos de fijación de precios de opciones.

Si existiese una técnica de valoración comúnmente utilizada por los participantes en el mercado para fijar el precio de ese instrumento, y se hubiera demostrado que proporciona estimaciones fiables de los precios observados en transacciones reales de mercado, SERMIDOL SAS utilizará esa técnica.

Costo amortizado

El costo amortizado de un activo financiero o de un pasivo financiero es la medida inicial de dicho activo o pasivo menos los reembolsos del principal, más o menos la amortización acumulada (calculada con el método de la tasa de interés efectiva) de cualquier diferencia entre el importe inicial y el valor de reembolso en el vencimiento, y menos cualquier disminución por deterioro del valor o incobrabilidad (reconocida directamente o mediante el uso de una cuenta correctora).

El método de la tasa de interés efectiva

La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero (o, cuando sea adecuado, en un periodo más corto) con el importe neto en libros del activo o pasivo financiero.

Para calcular la tasa de interés efectiva, SERMIDOL SAS estimará los flujos de efectivo teniendo en cuenta todas las condiciones contractuales del instrumento financiero (por ejemplo, pagos anticipados, rescates y opciones de compra o similares), pero no tendrá en cuenta las pérdidas crediticias futuras. El cálculo incluirá todas las comisiones y puntos de interés pagados o recibidos por las partes del contrato, que integren la tasa de interés efectiva, así como los costos de transacción y cualquier otra prima o descuento.

Deterioro de un Instrumento Financiero

Se reconocerá al final de cada periodo deterioro de un instrumento financiero si, y sólo si, existe una evidencia objetiva de deterioro.

Se dice que hay evidencia objetiva de deterioro cuando como resultado de uno o más sucesos posteriores al reconocimiento inicial del activo exista un impacto importante en los flujos de efectivos futuros del instrumento financiero, y además que dicho impacto pueda ser medido de forma fiable de que un activo financiero o un grupo de ellos estén deteriorados. Entre ellas se incluyen:

- a) Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado;
- b) Incumplimientos de las cláusulas contractuales, tales como impagos o moras en el pago de los

intereses o el principal;

- c) El prestamista, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le otorga concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias;
- d) Es probable que el prestatario entre en quiebra o en otra forma de empresa financiera; y
- e) La desaparición de un mercado activo para el activo financiero en cuestión, debido a dificultades financieras.

El deterioro se calcula de acuerdo con lo estipulado a continuación

Política de deterioro cartera

Se realiza un deterioro de acuerdo a política grupal teniendo en cuenta los vencimientos de la misma:

Sin embargo, se realizará un análisis individual de las carteras en caso de ser necesario para los clientes con condiciones especiales teniendo en cuenta el motivo de la mora, el perfil del cliente, el riesgo crediticio, garantías, entre otros.

Procedimiento para el manual de políticas:

Esta política se aplicará de forma trimestral a las cuentas por cobrar de carácter comercial.

El valor resultante de efectuar la política de cartera será la provisión que deberá registrarse en la cuenta 1399, y afectará los resultados con el registro de la contrapartida en la cuenta 5299.

Esta provisión se agotará cuando el saldo de la deuda de algún cliente deba darse de baja dada su incobrabilidad.

Cada trimestre se deberá aplicar nuevamente este procedimiento y ajustar el valor que haya quedado en la cuenta de provisión.

Nota: Para las demás cuentas por cobrar se deberá calcular provisión cuando existan indicios de deterioro. El valor a provisionar corresponderá al valor que probablemente no se espere recuperar.

Inventarios

Inventarios: activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con vistas a la venta o en forma de material o suministro. Estos recursos son controlados por la entidad y se espera obtener en el futuro beneficios económicos.

La comercialización es una actividad en la cual los bienes se compran exclusivamente para vender, no son objeto de transformación, explotación, tratamiento o montaje.

La prestación de servicios comprende las actividades para satisfacer las necesidades de la comunidad y asegurar la continuidad de la operación.

El Inventario en tránsito corresponde a los bienes de inventario adquiridos (es decir, en el momento en que son transferidos a la institución los riesgos y beneficios) para la comercialización, la prestación de servicios públicos o servicios de portafolio, que se encuentran en proceso de trámite, transporte, legalización o

entrega.

El inventario en poder de terceros corresponde a bienes entregados a contratistas para la prestación de servicios a nombre y por cuenta de la SERMIDOL SAS

Reconocimiento:

SERMIDOL SAS reconocerá dentro de la información financiera, los Inventarios como activos si cumplen con las siguientes condiciones:

Todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad de los diferentes elementos (suministros), han sido transferidos por el proveedor en su totalidad.

Se encuentran en las bodegas de almacenamiento de SERMIDOL SAS con toda la respectiva documentación legal que amerite.

Medición Inicial

Costos de adquisición

En SERMIDOL SAS los inventarios deberán medirse inicialmente así:

Precio de compra + costos de importación + impuestos pagados no recuperables + costos de transporte – descuentos o rebajas.

Otros costos

Se incluirá otros desembolsos en el costo de los inventarios, siempre que se hubiera incurrido en ellos para dar a los mismos su condición y ubicación actuales.

Son costos excluidos de los inventarios, y por tanto reconocidos como gastos del periodo en el que se incurren, los siguientes:

Costos de almacenamiento, a menos que sean necesarios durante el proceso productivo, previos a un proceso de elaboración ulterior.

Costos indirectos de administración que no contribuyan a dar a los inventarios su condición y ubicación actuales.

Costos de venta.

Los gastos financieros.

Tasa de cambio.

Medición posterior

Los inventarios se medirán al importe menor entre el costo y el valor neto de realización – VNR, el cual comprende:

Precio de venta – gastos de venta (mercancía no fabricada por SERMIDOL SAS).

Procedimiento:

Realizar listado de los inventarios.

Señalar los inventarios que se encuentren obsoletos o tengan lenta rotación.

Determinar el valor neto de realización de los mismos según corresponda. Para los inventarios que estén obsoletos o con lenta rotación y se espere ser vendidos, se debe considerar cualquier rebaja o descuento que SERMIDOL SAS otorgue por las condiciones dadas, o determinar el importe recuperable de éste.

Comparar el VNR de cada referencia, producto o línea (grupo) con su costo.

Como el inventario debe ser registrado al menor entre el costo y el VNR, el costo que se encuentre superior al VNR deberá ser disminuido hasta alcanzar este valor. El registro contable se efectuará reconociendo una provisión de inventarios 1499 contra un gasto por deterioro 5263.

Este procedimiento se deberá realizar de forma trimestral.

Negocios conjuntos

Objetivo

Establecer el tratamiento contable para aquellas inversiones en las que se posea una participación del 30%.

Alcance

Esta sección se aplica a la contabilización de negocios conjuntos en los estados financieros consolidados y en los estados financieros de un inversor que, no siendo una controladora, tiene participación en uno o más negocios conjuntos.

Medición

SERMIDOL SAS medirá sus inversiones en entidades controladas de forma conjunta por el método de la participación.

Método de participación patrimonial

Principio básico

La inversión se registra inicialmente al costo y subsiguientemente se ajusta para reflejar la participación que el inversionista tiene en la utilidad o pérdida neta de la asociada.

Distribuciones y otros ajustes al valor en libros

Las distribuciones recibidas de SERMIDOL SAS donde se tiene la inversión, reducen el valor en libros de esta. También se pueden requerir ajustes al valor en libros, los cuales surgen de los cambios del patrimonio de SERMIDOL SAS, donde se tiene la inversión y que no han sido incluidos en el estado de resultados (por ejemplo, revaluaciones).

Revelaciones

SERMIDOL SAS revelará la siguiente información:

La política contable que utiliza para reconocer sus participaciones en Uniones Temporales y consorcios de forma conjunta.

El importe en libros de las inversiones en entidades controladas de forma conjunta.

El valor razonable de las inversiones en entidades controladas de forma Conjunta, contabilizadas utilizando el método de la participación, para las que existan precios de cotización públicos.

El importe agregado de sus compromisos relacionados con negocios conjuntos, incluyendo su participación en los compromisos de inversión de capital en los que se haya incurrido de forma conjunta con otros participantes, así como su participación en los compromisos de inversión de capital asumidos por los propios negocios conjuntos

Propiedad, planta y equipo.

Objetivo

Determinar y prescribir el tratamiento contable de la información relacionada con la propiedad, planta y equipo de SERMIDOL SAS de forma que los usuarios tengan claridad acerca de la inversión que se tiene en dichos activos, para la producción y uso de los mismos en el desarrollo de sus actividades. Así mismo, el impacto que se genera en el valor de los activos a través de su deterioro en el tiempo.

Definición y alcance

Se entiende por Propiedad, Planta y Equipo, el grupo de activos de la empresa, en el cual cada uno de este cumple con las siguientes características:

Elementos físicos o tangibles.

Se encuentran disponibles para uso de La empresa, con la finalidad de generar beneficios futuros para la misma, sea para utilización propia o arrendamiento a terceros (diferentes a inmuebles).

Tienen una vida útil igual o superior a los 12 meses.

Está política contable debe ser aplicada a los activos tangibles que posee SERMIDOL SAS para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para propósitos administrativos y que se esperan usar durante más de un periodo:

Terrenos

Construcciones y edificaciones

Equipo de oficina

Equipo de cómputo

Flota y equipo de transporte

Reconocimiento

SERMIDOL SAS reconocerá los elementos de propiedad, planta y equipo como activos si, y sólo si:

- Los beneficios económicos futuros asociados con el activo fluirán a La empresa.
- El costo del activo se puede medir confiablemente.
- Adicionalmente se ha definido que se reconocerá como propiedad, planta y equipo aquellos bienes que superen un costo de 50 UVT.

Medición inicial

SERMIDOL SAS medirá un elemento de propiedad, planta y equipo por su costo.

Costo de la propiedad, planta y equipo adquirido:

Para SERMIDOL SAS, el costo será el precio equivalente al efectivo en la fecha de reconocimiento. Los desembolsos que conforman el costo son:

El precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;

Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.

La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro de la partida, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere la partida o como consecuencia de haber utilizado dicha partida durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo

Medición posterior:

SERMIDOL SAS medirá su propiedad planta y equipo bajo el modelo del costo.

Depreciación:

SERMIDOL SAS depreciará de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento.

El cargo por depreciación de cada periodo se reconocerá en el resultado del periodo, salvo que se haya incluido en el importe en libros de otro activo.

Base depreciable, periodo de depreciación y método de depreciación

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista por

SERMIDOL SAS

El importe depreciable de un activo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil, definida acorde con la expectativa de uso del activo.

SERMIDOL SAS definió las siguientes vidas útiles según grupo de propiedad, planta y equipo.

SERMIDOL SAS utilizara el método de depreciación por línea recta.

El valor residual, la vida útil de un activo y el método de depreciación se revisarán cuando existan indicios de que se ha producido un cambio significativo desde la última fecha anual sobre la que se haya informado, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable.

SERMIDOL SAS identificó, la no existencia de elementos de propiedad, planta y equipo cuyo valor residual sea material al finalizar la vida útil estimada del activo en el momento de reconocimiento inicial, por lo cual se determinó como nulo.

Ingresos ordinarios

Objetivo:

Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición y presentación de los ingresos surgidos en el curso de las actividades ordinarias de SERMIDOL SAS siempre que tal entrada dé lugar a un aumento en el patrimonio, que no esté relacionado con los aportes de los propietarios de ese patrimonio.

Definición y Alcance

Ingresos de actividades ordinarias: es la entrada bruta de beneficios económicos, en un periodo, surgidos en el curso de actividades ordinarias de SERMIDOL SAS, esto siempre que los ingresos aumenten el patrimonio y no esté relacionado con aportes de los propietarios.

Alcance

Esta política contable debe ser aplicada en SERMIDOL SAS al reconocer ingresos procedentes de las siguientes transacciones:

- Venta de bienes
- Prestación de servicios

Reconocimiento

SERMIDOL SAS reconocerá los ingresos por separado a cada transacción, con el fin de reflejar la esencia de cada operación.

Venta de bienes

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes son reconocidos en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- SERMIDOL SAS ha transferido al comprador los riesgos y beneficios, derivados de la propiedad de

los bienes., en el caso de la empresa este momento se da cuando se hace efectivamente el despacho de los bienes al cliente.

- SERMIDOL SAS no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos.
- El valor de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Sea probable que SERMIDOL SAS reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

SERMIDOL SAS no reconocerá ingresos de actividades ordinarias: Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza y valor similar, o diferente, pero la transacción carezca de carácter comercial.

Prestación de Servicios:

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios son reconocidos en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- b) es probable que SERMIDOL SAS reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- c) el grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- d) los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

SERMIDOL SAS no reconocerá ingresos de actividades ordinarias: Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza y valor similar, o diferente, pero la transacción carezca de carácter comercial.

Medición

Venta de bienes

Los ingresos deben ser medidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir. Para medir este valor razonable se tendrá en cuenta cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que SERMIDOL SAS pueda otorgar.

La mayoría de las veces, la contrapartida revestirá la forma de efectivo u medios equivalentes, pero cuando esta entrada se difiera en el tiempo, el valor razonable de la contrapartida puede ser menor que la cantidad nominal de efectivo cobrada o por cobrar. Para este caso el valor razonable de la contrapartida se determinará por medio del descuento de todos los cobros futuros, utilizando una tasa de interés imputada para la actualización. La tasa de interés será la mejor entre:

- a) La tasa vigente para un instrumento similar cuya calificación crediticia a la que tiene el cliente que lo acepta; o
- b) La tasa de interés que iguala el nominal del instrumento utilizado, debidamente descontado, al precio al contado de los bienes o servicios vendidos.

La diferencia entre el valor razonable y el importe nominal de la contrapartida se reconoce como ingreso financiero por intereses.

Prestación de servicios

Los ingresos deben ser medidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir. Para medir este valor razonable se tendrá en cuenta cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que SERMIDOL SAS pueda otorgar.

La mayoría de las veces, la contrapartida revestirá la forma de efectivo u medios equivalentes, pero cuando esta entrada se difiera en el tiempo, el valor razonable de la contrapartida puede ser menor que la cantidad nominal de efectivo cobrada o por cobrar. Para este caso el valor razonable de la contrapartida se determinará por medio del descuento de todos los cobros futuros, utilizando una tasa de interés imputada para la actualización. La tasa de interés será la mejor entre:

- a) La tasa vigente para un instrumento similar cuya calificación crediticia a la que tiene el cliente que lo acepta; o
- b) La tasa de interés que iguala el nominal del instrumento utilizado, debidamente descontado, al precio al contado de los bienes o servicios vendidos.

La diferencia entre el valor razonable y el importe nominal de la contrapartida se reconoce como ingreso financiero por intereses.

Intereses, regalías y dividendos

- Intereses: Se reconocen en proporción al tiempo transcurrido y al interés efectivo.
- Dividendos: Se reconocen cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte de la empresa.
- Regalías: deben ser reconocidas utilizando la base de acumulación (o devengo) de acuerdo con la sustancia del acuerdo en que se basan.

Beneficios a empleados

Objetivo

Determinar el tratamiento contable y la información a revelar respecto a los beneficios a los empleados.

Definición y Alcance

Definición

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. Los beneficios a los empleados a corto plazo comprenden partidas como:

- Sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social.
- Ausencias retribuidas a corto plazo (tales como vacaciones o las ausencias remuneradas por enfermedad).
- Otros beneficios a corto plazo como bonificación por resultados o prima extralegal.

Beneficio a los empleados a Largo Plazo.

Corresponde a los pagos que se espera liquidar totalmente después de los doce meses posteriores al cierre del periodo en los que los empleados han prestado sus servicios, como es el caso de la Póliza del seguro de Vida.

Beneficio a los Empleados por Terminación.

El suceso que da lugar a la obligación, es la finalización del vínculo laboral, en lugar del servicio del empleado. Estos se pagan en consecuencia de:

- a-. Por decisión de SERMIDOL SAS, de terminar el contrato del empleado antes de la fecha del retiro.
- b-. La decisión del empleado de aceptar una oferta de beneficios a cambio de terminación del contrato laboral.

Alcance

Aplica todos los beneficios que otorgue SERMIDOL SAS a sus empleados.

Reconocimiento

Corto Plazo

Cuando un empleado haya prestado sus servicios en SERMIDOL SAS durante el periodo contable, ésta reconocerá el importe (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que ha de pagar por tales servicios:

- a) Como un pasivo (gasto acumulado o devengado), después de deducir cualquier importe ya satisfecho. Si el importe ya pagado es superior al importe sin descontar de los beneficios, SERMIDOL SAS reconocerá ese exceso como un activo (pago anticipado de un gasto), en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar, por ejemplo, a una reducción en los pagos futuros o a un reembolso en efectivo.
- b) Como un gasto, a menos que otra NIIF requiera o permita la inclusión de los mencionados beneficios en el costo de un activo.
- c) Ausencias compensadas, SERMIDOL SAS renumera a sus empleados dándole el derecho de ausentarse del trabajo por razones muy variables, entre las que se incluyen las vacaciones, enfermedad o incapacidad transitoria, maternidad, o paternidad, calamidad domestica acordada con el empleado.

A Largo Plazo

La medición de los otros beneficios a largo plazo a los empleados no está sujeta, normalmente, al mismo grado de incertidumbre que afecta a la medida de los beneficios post-empleo. Por esta razón, esta Norma requiere un método simplificado de contabilización de otros beneficios a largo plazo a los empleados.

1. Determinar el Déficit o el Superávit:

- Utilizar técnicas actuariales, el método de la unidad de crédito proyectada para estimar el costo final del beneficio acumulado a cambio de sus servicios en los periodos presentes y anteriores.
- Descontar el beneficio para determinar el valor presente de la obligación por beneficios definidos y el costo de los servicios presentes.

2. Determinar los valores a reconocer en el Resultado del Período.

- El costo del servicio presente.
- Cualquier costo por servicios pasados y la ganancia o pérdida en el momento de la liquidación.

SERMIDOL SAS determina el pasivo por beneficios definidos neto con una regularidad suficiente para que los valores reconocidos en los estados financieros no difieran significativamente de los valores que podrían determinarse al final del periodo sobre el que se informa.

Por Terminación

En caso que SERMIDOL SAS cree un plan de beneficios por reestructuración o terminación y este tenga una modificación, la ganancia o pérdida debe ser reconocida cuando ocurra lo primero entre:

- La modificación al plan o recorte, y
- El reconocimiento de los costos relacionados de la reestructuración o beneficios por terminación.

Principio básico

El costo de otorgarles beneficios a los empleados debe ser reconocido en el período en el cual el beneficio es ganado por el empleado, más que cuando es pagado o pagable.

Medición

Los beneficios de corto plazo se medirán al costo razonable esperado de la ausencia en función de los valores adicionales que espera pagar como consecuencia de los derechos no utilizados al final del periodo al que se informa y a largo plazo es necesario aplicar un método de medición actuarial, distribuir los beneficios entre los periodos de servicio y realizar suposiciones actuariales.

Revelaciones

Esta sección no requiere información a revelar específica sobre beneficios a los empleados a corto plazo. A largo plazo se revelaría:

- a. características de sus beneficios definidos y los riesgos asociados a ellos.

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo Son los dineros disponibles en la caja y bancos con los cuales la compañía desarrolla su Objeto Social y el saldo al cierre del ejercicio 2024 fue por valor de \$282.662.374

Estos recursos se encuentran en entidades financieras.

CONCEPTO	2.024	2.023
Caja General	-	568.978
Pagos en línea Mercado Pago	256.720	-
Cuenta de Ahorro banco BBVA 130223	56.778.608	450.275.714
Cta ahorro Bancolombia 6290 - 2374	225.627.046	19.018
Total Efectivo y equivalentes al efectivo	282.662.374	450.863.710

4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar a clientes al 31 diciembre de 2024 saldos en pesos colombianos por valor de \$4.646.217.631 pendiente por cobrar.

CLIENTES	2.024	2.023
Capresoca	1.240.650.744	842.621.752
Sanitas	3.324.194.345	355.311.892
Colsanitas	12.313.103	22.643.916
Colmedica	14.758.627	27.865.905
Positiva	54.300.812	15.682.402
TOTAL CLIENTES	4.646.217.631	1.264.125.867

5. Propiedades, planta y equipo

A continuación, se representan los valores que hacen parte de la propiedad planta y equipo de SERMIDOL SAS discriminados de la siguiente forma.

Propiedad planta y equipo	2.024
Equipo de oficina	16.887.887
Equipo de computación y comunicación	13.830.217
Equipo médico - científico	431.419.002
Flota y equipo de transporte	128.990.000
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	591.127.106
Depreciacion	
Equipo de oficina	(3.647.959)
Equipo de computación y comunicación	(5.765.348)
Equipo medico científico	(59.974.689)
Flota y equipo de transporte	(11.426.280)
Total Depreciación acumulada	(80.814.275)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	510.312.831

6. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

El saldo de los acreedores comerciales y de las otras cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2024 que comprende el valor de \$3.883.640.921

7. Pasivos por impuestos corrientes

Se tiene una deuda de pasivos por impuestos corrientes al cierre del periodo 2024 por valor \$438.976.000

IMPUESTOS POR PAGAR	2.024
RENTA 2024 - DIAN	438.976.000
Total Efectivo y equivalentes al efectivo	438.976.000

8. Beneficios a empleados

Presenta saldos a 31 de diciembre de 2024 por valor de \$21.431.645

9. Otros pasivos

La empresa cuenta con otros pasivos por pagar por valor de \$215.814.033.

10. Patrimonio

Capital

El capital accionario de la Compañía al 31 diciembre de 2024 consiste en el valor de las acciones colocadas por los accionistas al momento de constituir la sociedad, compuesto por 10.000 acciones por un valor nominal de \$1.000 cada una para un total de \$10.000.000

11. Reservas

Cuenta con reservas obligatorias corresponden básicamente a la reserva legal, la cual debe ser creada con el 10% de las utilidades contables de cada año hasta que llegue al 50% del capital suscrito y pagado. Dicha reserva no podrá distribuirse a los accionistas, pero podrá ser utilizada para absorber pérdidas.

12. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias de los años 2024 Corresponde a los ingresos acumulados durante el año, por concepto de servicios médicos para el manejo del dolor por valor de \$18.298.456.256

13. Costos de ventas Incluye todas las erogaciones necesarias para llevar a cabo la ejecución de los contratos de servicios médicos para el manejo del dolor por valor de \$12.437.430.854

COSTO DE VENTAS	2.024
MATERIALES	261.113.354
IVA 19%	28.074.062
SERVICIOS PROFESIONALES	6.562.904.318
SERVICIOS DE LABORATORIO	3.986.289
ARRENDAMIENTOS	156.630.657
PROCEDIMIENTOS MEDICOS	11.700.000
SERVICIOS DE SALAS	167.303.943
EQUIPO DE OFICINA, MEDICO, COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	276.605.016
SERVICIO FARMACEUTICO	12.216.000
MEDICAMENTOS	4.647.020.449
INSUMOS	114.658.785
NOMINA OPERATIVA	195.217.982
TOTAL COSTO DE VENTAS	12.437.430.854

14. Gastos de administración

Los gastos de administración al cierre del 2024 comprenden el valor de \$4.578.993.309

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	2.024
GASTOS DE PERSONAL	860.503.808
HONORARIOS	52.400.000
IMPUESTOS	132.547.668
ARRENDAMIENTOS	49.889.775
SEGUROS	19.462.672
SERVICIOS	161.536.959
GASTOS LEGALES	4.216.942
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	50.009.524
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	122.603.685
GASTOS DE VIAJE	2.078.699
DEPRECIACIONES	49.646.951
DIVERSOS	488.654.325
PROVISION DE CARTERA	2.585.442.300
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	4.578.993.309

15. Otros Ingresos

Presenta detalles de los otros ingresos por intereses financieros por valor de \$ 1.369.048.005

16. Otros Gastos

Los otros gastos para el año terminado 2024 por valor de \$23.760.486

OTROS GASTOS	2.024
GASTOS BANCARIOS	75.270.144
GASTOS EXTRAORDINARIOS	338.316.345
TOTAL OTROS GASTOS	413.586.488

17. Costo Financiero

Incluye el valor de movimiento bancario 2024 por valor de \$46.612.465.

18. Gastos por impuesto a la Renta y Cree


Refleja el valor por el gasto de la renta por valor de \$438.976.000 para el año 2024.

19. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva y autorizados para su publicación el 16 de marzo de 2025.



RUBEN DARIO PEREZ ANILLO
Representante Legal



NANCY BARRERA NARANJO
Contador Público
T.P. 96327 - T

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Señores

ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS – SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES PARA EL MANEJO DEL DOLOR S.A.S, SERMIDOL.


Yopal - Casanare

Nosotros el representante legal y contador general Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo a diciembre 31 de 2024, se elaboraron con base en las Normas de Contabilidad y de Información Financiera (Grupo 2 – NIIF para las PYMES).

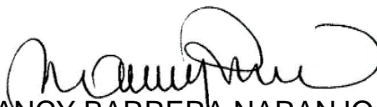
Los procedimientos de valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa al 31 de diciembre de 2024; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio y los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y además:

- 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.
- g. 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.
- h. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Yopal a los 28 días del mes de marzo de 2025:



RUBEN DARIO PEREZ ANILLO
Representante Legal



NANCY BARRERA NARANJO
Contador Publico
T.P. 96327-T

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Señores

SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES PARA EL MANEJO DEL DOLOR S.A.S
Asamblea de Accionistas

Entidad y periodo del dictamen

He examinado y Auditado los Estados Financieros preparados conforme a la sección 3 del anexo 2 del Decreto 3022 del 2013, el cual es congruente, en todo aspecto significativo, con las Normas Internacionales de Información Financiera para pymes (Estándar Internacional para Pymes), por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2024 - 2023 (Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las Revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativa y otra información explicativa).

Responsabilidad de la Administración

Los Estados Financieros Certificados, que se adjuntan, son responsabilidad de la Administración, puesto que reflejan su gestión, quien los preparo de acuerdo con el **Decreto 3022 del 2013**, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de políticas Contables adoptadas por **SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES PARA EL MANEJO DEL DOLOR S.A.S**, de conformidad con las Normas Internacionales de Información financiera. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y presentación de los Estados Financieros para que estén libres de errores de importancia relativa, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonables.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos, realizando una auditoria de conformidad con las Normas de Auditoria vigentes. Dichas normas exigen el cumplimiento a los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros están libres de errores materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude y error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno NIA 315, relevante para la preparación y presentación de los estados financieros, mas no expresara una opinión sobre la eficacia de dicho control interno.

Resultados y Riesgos

SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES PARA EL MANEJO DEL DOLOR S.A.S, presenta unos indicadores favorables lo que implica un riesgo bajo en la continuidad del negocio en marcha. Teniendo en cuenta la economía de la región se hace necesario implementar estrategias comerciales, que permitan la consecución de nuevos negocios que representen mayores ingresos para seguir posesionando la empresa en sector de salud.

Cumplimiento en la aplicación de las normas contables

Es pertinente mencionar que las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, expedidos por el Decreto 2649 de 1993, tuvieron vigencia hasta el 31 de diciembre del 2015 para las empresas clasificadas en el Grupo 2 de acuerdo a la ley 1314 del 2009, razón por la cual la entidad inicio la convergencia a las Normas Colombianas de Información Financiera –NCIF- con el Estado de Situación financiera de Apertura de fecha 1 de enero del 2015, realizando todos los ajustes, eliminaciones, reclasificaciones y reconocimientos necesarios para converger al nuevo marco normativo. Durante el periodo de transición, correspondiente al año 2015, se observó el marco normativo establecido en **el Decreto 3022 del 2013, hoy Decreto único Reglamentario 2420 del 2015**, teniendo efectos legales los Estados Financieros preparados bajo del Decreto 2649 de 1993. Por lo anteriormente expuesto los estados financieros del año 2024 fueron objeto de dictamen, efectos de presentación comparativa con los Estados Financieros del año 2024.

Opinión

En mi opinión, los Estados Financieros antes mencionados, tomados de registros de contabilidad, presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES PARA EL MANEJO DEL DOLOR S.A.S**, por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2024, así como de sus resultados y flujos de efectivo terminados en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información financiera.

Cumplimiento de normas sobre documentación y control interno

Además, conceptúo que, durante dicho periodo, los registros se llevaron de acuerdo con las normas legales y la técnica contable, las operaciones registradas en los libros y los actos de la Administración, en su caso, se ajustaron a los Estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionista y de la Junta Directiva. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y conservan debidamente. **SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES PARA EL MANEJO DEL DOLOR S.A.S** observa las medidas adecuadas de control interno, conservación y custodia de los bienes propios y de los de terceros que están en su poder.

Cumplimiento de otras normas diferentes a las contables


De acuerdo con el resultado de pruebas selectivas realizadas sobre los documentos y registros de contabilidad, de conformidad con las normas de atestiguamiento ISAE, en mi opinión **SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES PARA EL MANEJO DEL DOLOR S.A.S**,

se encuentra cumpliendo en forma adecuada y oportuna, con las obligaciones de aportes al sistema de seguridad social Integral, en cumplimiento de lo exigido en el artículo 11 del Decreto Reglamentario 1406 de 1999. "Por el cual se adoptan disposiciones reglamentarias de la Ley 100 de 1993, se reglamenta parcialmente al artículo 91 de la ley 488 de diciembre 24 de 1998, se dictan disposiciones para la puesta en operación del Registro Único de Aportantes al Sistema de Seguridad Social Integral y se dictan otras disposiciones".

Igualmente certificar que, los aportes a los Sistemas de Salud, pensiones y Riesgos profesionales y a la Caja de Compensación Familiar se realizaron hasta noviembre del 2024, los aportes parafiscales del SENA e ICBF, no se calcularon, para lo cual la empresa ha cumplido integralmente con la Autorretención a título de renta.

Informe de Gestión y su coincidencia con los Estados Financieros

En el informe de Gestión correspondiente al año 2024 se incluyen cifras globales coincidentes con los estados financieros examinados, y las actividades descritas en él y que generaron operaciones económicas que fueron registradas contablemente y forman parte de los Estados Financieros Certificados. En dicho informe se menciona que **SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES PARA EL MANEJO DEL DOLOR S.A.S**, al 31 de diciembre del 2024 se encuentra cumpliendo en forma adecuada, con lo dispuesto en la Ley 603 del 2000 sobre propiedad intelectual y Derechos de autor.



JESSICA MARCELA DURAN GRASS
Revisor Fiscal
TP 163517 - T

Marzo 31 del 2025