

SERVICIOS DE ESPECIALIDADES MEDICAS DE COLOMBIA IPS SAS-SEMCOL IPS SAS

NIT. 900.746.317-6

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	A 31 DE DICIEMBRE 2024	NOTA	A 31 DE DICIEMBRE 2023	VARIACION	%
ACTIVO	3.305.605.615		1.885.762.135	1.419.843.481	43%
Activo corriente	3.084.711.865		1.664.868.385	1.419.843.481	46%
Efectivo y Equivalentes Al efectivo	333.594.450	10A	714.887.078	-381.292.628	-114%
Cuentas por cobrar Comerciales	2.039.065.566	10B	588.543.969	1.450.521.597	71%
Anticipos de impuestos	506.556.850	10C	361.437.338	145.119.512	29%
Inventario de Servicios	205.495.000		0	205.495.000	0%
Activo no Corriente	220.893.750		220.893.750	0	0%
Propiedad en inversion	220.000.000		220.000.000	0	0%
Sociedades	220.000.000		220.000.000	0	0%
Propiedad Planta y Equipo	0	10D	0	0	0%
Muebles y enseres	5.000.000		5.000.000	0	0%
Equipos de procesamiento de datos	25.104.100		25.104.100	0	0%
Equipos medicos	15.500.000		15.500.000	0	0%
Depreciacion	-45.604.100		-45.604.100	0	0%
Intangibles	893.750	10E	893.750	0	0%
PASIVO	1.833.134.325		585.176.886	1.247.957.439	68%
Pasivo Corriente	1.486.584.176		410.517.622	1.076.066.554	72%
Pasivos Financieros	49.666.526	10F	117.563.492	-67.896.966	-137%
Cuentas por Pagar Comerciales	222.281.605	10G	24.107.540	198.174.065	89%
Cuentas por impuestos Corrientes	695.791.394	10H	162.197.483	533.593.911	77%
Beneficios a empleados	518.844.650	10I	80.912.926	437.931.724	84%
Otros pasivos	0	10J	0	0	0%
Provisiones	0	10J	25.736.180	-25.736.180	#DIV/0!
Pasivo No Corriente	346.550.149		174.659.264	171.890.885	50%
Pasivos Financieros	346.550.149		174.659.264	171.890.885	50%
PATRIMONIO	1.472.471.289	10K	1.300.585.249	171.886.039	12%
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	3.305.605.615		1.885.762.137	1.419.843.479	43%

YOHANA MILENA CAMACHO PINEDA
C.C. 33.366.676
REPRESENTANTE LEGAL

MARIA XIMENA TAVERA CAMARGO
C.C. 33.376.558
TP. 14.144-T
REVISORA FISCAL

MARY ESTELA GUERRERO CERVANTES
C.C. 1.019.050.605
TP. 202.047-T
CONTADORA PUBLICA



Dirección:

Calle 47 N° 1-28 Barrio Las Quintas, Tunja- Boyacá

Teléfono:

3132779350 / 7470797

E-Mail:

Semcolips@gmail.com

SERVICIOS DE ESPECIALIDADES MEDICAS DE COLOMBIA

SERVICIOS DE ESPECIALIDADES MEDICAS DE COLOMBIA IPS SAS-SEMCOL IPS SAS
NIT. 900.746.317-6
ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS
DEL 01 DE ENERO AL

	31 DE DICIEMBRE DEL 2024	NOTA	31 DE DICIEMBRE DEL 2023	VARIACION	%
INGRESOS DE OPERACIONES ORDINARIAS	10.536.055.385	10L	8.742.513.039	1.793.542.346	17%
UNION TEMPORAL	0		0	0	0%
AUDITORIA	544.928.376		0	544.928.376	0%
PROCESO FACTURACION	11.429.703.282		9.427.045.595	2.002.657.687	18%
ALQUILER	61.008.402		231.092.437	-170.084.035	-279%
DESCUENTOS	-1.499.584.675		-515.624.993	-583.959.682	35%
COSTOS DE VENTA Y PRESTACION DE SERVICIOS	8.288.375.232	10M	7.982.819.878	305.555.354	4%
PRESTACION DE SERVICIOS MEDICOS	0		0	0	0%
AUDITORIA	456.299.549		0	456.299.549	0%
UNION TEMPORAL	0		0	0	0%
PROCESO FACTURACION	7.832.075.683		7.982.819.878	-150.744.195	-2%
GASTOS DE OPERACIONES ORDINARIAS	1.523.282.172	10N	447.525.230	1.075.756.942	71%
GASTOS DE PERSONAL	1.384.043.324		360.344.039	1.023.699.285	74%
HONORARIOS	10.823.000		12.044.400	-1.221.400	-11%
IMPUESTOS	76.364.491		44.000	76.320.491	100%
ARRENDAMIENTOS	0		150.000	-150.000	ND(V)/0
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0		1.756.770	-1.756.770	ND(V)/0
SEGUROS	0		0	0	0%
SERVICIOS	2.489.356		3.395.660	-912.404	-37%
GASTOS LEGALES	7.989.600		4.612.500	3.377.100	42%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	312.576		479.970	-167.394	-54%
DEPRECIACION	0		3.534.501	-3.534.501	0%
DEUDORES MOROSOS	0		0	0	0%
DIVERSOS	41.265.925		61.163.390	-19.897.465	-48%
UTILIDAD POR OPERACIONES ORDINARIAS	724.397.981		312.167.931	412.230.050	57%
INGRESOS NO OPERACIONALES	15.873.753	10L	14.843.322	1.030.431	6%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	115.324		13.358	101.966	88%
INCAPACIDADES	8.974.289		0	8.974.289	0%
OTROS	6.784.140		14.829.964	-8.045.824	-119%
GASTOS DE OPERACIONES NO ORDINARIAS	95.287.313	10O	28.856.550	66.410.764	70%
FINANCIEROS	45.075.009		25.876.610	19.198.399	43%
DIVERSOS	43.687.288		2.098.819	41.588.469	95%
GASTOS DE PERIODOS ANTERIORES OTROS	6.505.016		881.121	5.623.895	86%
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO	645.004.420		298.154.703	346.849.717	54%
Renta	473.118.381		104.354.146	368.764.235	78%
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS	171.886.039		193.800.557	-21.914.518	-13%
Reserva Legal	17.188.604		19.380.056	-2.191.452	-13%
UTILIDAD LIQUIDA	154.697.435		174.420.501	-19.723.066	-13%

YOHANA MILENA CAMACHO PINEDA
C.C. 33.366.676
REPRESENTANTE LEGAL

MARIA XIMENIA TAVERA CAMARGO
C.C. 33.376.558
TP. 141144-1
REVISORA FISCAL

MARY ESTELA GUERRERO CERVANTES
C.C. 1.019.050.605
TP. 202.047-T
CONTADORA PUBLICA



Dirección:

Calle 47 N° 1-28 Barrio Las Quintas, Tunja- Boyacá

Teléfono:

3132779350 / 7470797

E-Mail:

Semcolips@gmail.com

SERVICIOS DE ESPECIALIDADES MEDICAS DE COLOMBIA IPS SAS-SEMCOL IPS SAS
NIT. 900.746.317-6
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
2023-2024
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	A 31 DE DICIEMBRE 2023	DISMINUCION	AUMENTO	A 31 DE DICIEMBRE 2024
CAPITAL AUTORIZADO	3.000.000.000	-	-	3.000.000.000
CAPITAL POR SUSCRIBIR	2.880.000.000	-	-	2.880.000.000
CAPITAL SUSCRITO	120.000.000	-	-	120.000.000
CAPITAL SUSCRITO POR PAGAR	-	-	-	-
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	120.000.000	-	-	120.000.000
RESERVA LEGAL	42.116.305	-	17.188.604	59.304.909
RESULTADO DEL EJERCICIO	174.420.501	174.420.501	154.697.435	154.697.435
RESULTADOS ACUMULADOS	964.048.443	-	174.420.501	1.138.468.945
	1.300.585.249	174.420.501	346.306.541	1.472.471.289


YOHANA MILENA CAMACHO PINEDA
C.C. 33.366.676
REPRESENTANTE LEGAL


MARIA XIMENA TAVERA CAMARGO
C.C. 33.376.558
TP. 141144-T
REVISORA FISCAL


MARY ESTELA GUERRERO CERVANTES
C.C. 1.019.050.605
TP 202.047-T
CONTADORA PUBLICA

SERVICIOS DE ESPECIALIDADES MEDICAS DE COLOMBIA



Dirección:

Calle 47 N° 1-28 Barrio Las Quintas, Tunja- Boyacá

Teléfono:

3132779350 / 7470797

E-Mail:

Semcolips@gmail.com

SERVICIOS DE ESPECIALIDADES MEDICAS DE COLOMBIA IPS SAS-SEMICOL IPS SAS
NIT. 900.746.317-6

ESTADO DE CAMBIOS DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO INDIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

UTILIDAD DEL EJERCICIO	171.886.039,40	
Depreciación (sin efecto de efectivo)	3.534.501	
Provisiones (sin efecto de efectivo)	76.434.066	
Aumento de clientes	- 1.450.521.597	
Aumento de anticipos de impuestos	- 145.119.512	
Aumentos en cuentas por pagar	198.174.065	
Aumento en impuestos y tasas	533.593.911	
Aumento en obligaciones laborales	437.931.724	
Aumento en otros	- 207.205.826	
Aumento en insumos medicos	-	
Flujos de efectivo de operación	-	381.292.628
Aumento de otros activos	-	
Aumento de otros inversion	-	
Flujos de efectivo de inversion	-	
Aumento de capital suscrito y pagado	-	
Aumento en obligaciones bancarias	-	
Flujos de efectivo de financiación	-	
Flujos de efectivo neto para el periodo	-	381.292.628
Mas saldo de efectivo inicial		714.887.078
Saldo de efectivo final		335.594.450
Saldo en libros		333.594.450
Dif		-

YOHANA MILENA CAMACHO PINEDA
C.C. 33.365.676
REPRESENTANTE LEGAL

MARY ESTELA GUERRERO CERVANTES
C.C. 33.376.358
TP. 141144-T
REVISORA FISCAL

MARY ESTELA GUERRERO CERVANTES
C.C. 1.019.050.605
TP 202.047-T
CONTADORA PUBLICA



Dirección:

Calle 47 N° 1-28 Barrio Las Quintas, Tunja- Boyacá

Teléfono:

3132779350 / 7470797

E-Mail:

Semcolips@gmail.com

NOTAS EXPLICATIVAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024 CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

NOTA 1. Domicilio social, forma legal y país de constitución (NIIF para pymes 3.24 a.)

Servicios de especialidades médicos de Colombia en sus siglas Semcol IPS SAS, fue creada el 04 de junio del 2.014, la Resolución No. 00023104 del 2.014 de la Cámara de Comercio de Tunja le dio personería jurídica con domicilio principal en la ciudad de Tunja-Colombia. Constituida en una sociedad por acciones simplificada, se rige por las disposiciones contenidas en los estatutos, por las normas específicas aplicadas a este tipo de sociedad, por el código de comercio y por las generales que en la normatividad vigente rigen para este tipo de sociedades, teniendo en cuenta la compatibilidad con la calidad de una sociedad de acciones simplificadas. Inicio labores comerciales en febrero del 2015.

NOTA 2. Naturaleza de las operaciones y principales actividades (NIIF Pymes 3.24 b)

Su objeto principal es la prestación de servicios médicos con especialistas, auditoria sector salud pública y procesos asistenciales o administrativos en instituciones públicas del sector salud y las demás operaciones comerciales que la ley le permita realizar dentro del giro normal de las actividades para el tipo de naturaleza de esta sociedad.

NOTA 3 Hipótesis de Negocio en marcha

La organización opera bajo la hipótesis de empresa en marcha, a la fecha de revelación de estos estados financieros no existen indicios que permitan concluir que la entidad no estará en marcha en el periodo siguiente.

NOTA 4 Moneda Funcional y presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico donde opera la entidad, es decir que la moneda de presentación y la moneda funcional para todos los efectos es el peso colombiano.

Transacciones y saldos: Las transacciones en moneda extranjera se traducen a la moneda funcional, usando los tipos de cambio vigentes a las fechas o de la valuación cuando las partidas se redimen. Las ganancias o pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio.

NOTA 5. Declaración de cumplimiento de las NIIF como base de preparación de los estados Financieros (NIIF Pymes 8.4 a, 3,3)



Dirección:

Calle 47 N° 1-28 Barrio Las Quintas, Tunja- Boyacá

Teléfono:

3132779350 / 7470797

E-Mail:

Semcolips@gmail.com

Los estados financieros se han elaborado cumpliendo con las normas internacionales de contabilidad e información financiera (NIIF) emitido por el consejo de Normas internacionales de contabilidad (IASB), aprobadas en Colombia mediante marco normativo de la ley 1314 de 2009 y reglamentadas para el para el grupo dos (2) de información financiera por el Decreto 3022 de 2013 y decreto 2267 de 2014.

Cambios normativos:

El 27 de diciembre de 2013 el ministerio de comercio, industria y turismo expidió el decreto 3222, mediante el cual se reglamenta la ley 1314 de 2009 sobre el marco normativo para los preparadores de información financiera que conforman el grupo 2.

Este marco técnico fue elaborado con base en las normas internacionales de información financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para Pymes) contenida en las secciones 1 a 35, emitidas por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Los últimos estados financieros oficiales conforme a los decretos 2649 y 2650 de 1993 serán con corte 31 de diciembre de 2015 y los primeros estados financieros bajo a nueva normalidad serán lo del año 2016 que requiere su comparación con la información del año 2015.

SEMCOL IPS SAS al ser una empresa creada en el 2.014 no tiene ajustes por estado financiero de apertura para las NIIF, teniendo en cuenta que la empresa se encontraba creada, pero sin movimiento contable, sin embargo, se tuvo en cuenta para el 1 de enero del 2.015 el reconocimiento de todos los activos y pasivos de la empresa a esa fecha y la reclasificación de las partidas que se encontraban en los estados financieros del 2.014, así como la medición para dichas partidas.

El efecto de la aplicación de las NIIF fue la creación de políticas para el manejo de la información financiera que la empresa empezó a manejar desde el 2015.

NOTA 6. Políticas contables significativas aplicadas (NIIF para pymes 8.4 b)

En la preparación y presentación de los estados financieros se reconocen entre las políticas contables fundamentales las siguientes:

A. Uniformidad en la presentación.

Las políticas contables para presentación y preparación de los estados financieros deben ser aplicadas de manera uniforme de un ejercicio a otro, salvo que el cambio en dichas políticas contables resulte de una variación significativa en la naturaleza de las operaciones de SEMCOL IPS SAS, o una revisión de la presentación de los estados financieros demuestre que dará lugar a una presentación más apropiada de los mismos, o que el cambio sea requerido por una NIC, en cuyo caso se debe revelar por medio de una nota aclaratoria el efecto en los estados financieros.

B. Importancia relativa y agrupación



Dirección:

Calle 47 N° 1-28 Barrio Las Quintas, Tunja- Boyacá

Teléfono:

3132779350 / 7470797

E-Mail:

Semcolips@gmail.com

Las transacciones y otros eventos deben revelarse considerando su importancia relativa en los estados financieros. Se considera importante o de materialidad cuando debido a su cuantía naturaleza o afectación al principio de negocio en marcha puede alterar significativamente la toma de decisiones por parte de la gerencia o de los usuarios de la información. Para efectos de presentación los importes de partidas que no sean significativos deben agruparse con otros de naturaleza similar, sin necesidad de especificarlos separadamente.

De las políticas contables básicas para la preparación de los estados financieros se realizará en base a:

A. Base de presentación.

Los estados financieros de SEMCOL IPS SAS serán preparados según las normas internacionales de NIIF para Pymes del 2.009, teniendo en cuenta los criterios contables preestablecidos desde las políticas y estimaciones aplicables a la actividad de la compañía.

B. Cambio en los criterios contables

El principio de uniformidad contenido en la primera parte de la presentación, señala que al alterarse los supuestos y las condiciones de las naturalezas se debe hacer constancia de la incidencia información, y de acuerdo al principio de uniformidad una vez que cambia el criterio se debe producir prospectivamente si el cambio es de naturaleza de las condiciones y retroactivamente si el cambio del criterio fue estrategia o presentación de información más apropiadamente. Este cambio motivará el correspondiente ajuste por el efecto acumulado de las variaciones en activos y pasivos con el saldo inicial del patrimonio neto del ejercicio más antiguo presentado, así como a la modificación de las cifras afectadas en la información comparativa.

C. Estimaciones y Juicios Contables

Las estimaciones y juicios se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se consideran razonables bajo las circunstancias. Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo año se presentan a continuación:

- **Impuesto para la renta:** La Empresa determina la provisión para el impuesto a la renta. Existen muchas transacciones y cálculos para los que la determinación tributaria final es incierta durante el curso normal de los negocios. La Empresa reconoce pasivos para situaciones observadas en revisiones preliminares sobre la base de estimados de si corresponde el pago de impuestos adicionales. Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias se imputan al impuesto a la renta corriente y diferido activo y pasivo, en el período en el que se determina este hecho.

D. Causas de incertidumbre en las estimaciones (NIIF pymes 8,7)

No se tiene evidencia de riesgos importantes que puedan ocasionar ajustes significativos en el valor de los libros, de los activos o pasivos en periodos contables siguientes.



Dirección:

Calle 47 N° 1-28 Barrio Las Quintas, Tunja- Boyacá

Teléfono:

3132779350 / 7470797

E-Mail:

Semcolips@gmail.com

Para el manejo de la clasificación en los estados financieros se determina como políticas:

A. Activos:

Se reconocerá un activo en Semcol Ips SAS porque responde al criterio de control siendo la empresa quien tiene los riesgos y beneficios del bien además se espera que en el futuro el bien genere beneficios económicos derivados de la utilización del bien o el derecho.

B. Pasivos:

Se reconocerá un pasivo activo en Semcol Ips SAS porque existe la posibilidad de un desprendimiento de beneficios económicos en el futuro, siendo un conjunto de obligaciones, deudas y compromisos adquiridos por la empresa con prestadores de servicios, accionistas, empleados de la compañía, y proveedores de bienes o servicios en el desarrollo de la actividad comercial.

C. Ingreso:

Se reconocerá un ingreso en Semcol Ips SAS porque cumple con las siguientes condiciones, para EPS o entidades de salud debe existir un contrato entre las partes y se debió haber prestado el servicio, a las estas entidades se les factura por servicios prestados con corte cada mes, existiendo así una obligación de la contraparte, y representado un derecho monetario reconociendo el ingreso por trabajos ejecutados. En el caso de los servicios particulares solamente con la prestación del servicio se reconoce el ingreso ya que en este caso los particulares pagan inmediatamente la prestación del servicio. En base de lo anterior en cada fecha de presentación de los estados financieros se realizan estimaciones de los ingresos causados sobre las bases de información disponible sobre ventas y servicios de salud y la radicación de facturas. Normalmente, estas estimaciones no presentan variaciones significativas con las posteriores mediciones reales.

D. Costos:

Los costos se reconocen porque tiene relación directa con el ingreso ya sea por los trabajos realizados o el momento en que se generen en la operación o desarrollo de la actividad, se manejaran por centros de costos para determinar a qué actividad de la compañía y con cual tipo de ingreso tiene relación, existiendo así la relación beneficio-costos.

E. Gasto:

Los gastos se reconocen porque no tiene relación directa con la operación o los ingresos, se reconocerán en el momento en que se generen. Los costos y gastos se registran con base en causación. En cada fecha de presentación de los estados financieros se realizan estimaciones de los costos causados sobre las bases de información disponible sobre compras y servicios



Dirección:

Calle 47 N° 1-28 Barrio Las Quintas, Tunja- Boyacá

Teléfono:

3132779350 / 7470797

E-Mail:

Semcolips@gmail.com

de salud. Normalmente, estas estimaciones no presentan variaciones significativas con las posteriores mediciones reales.

La clasificación entre los diferentes rubros obedecerá a la naturaleza de los hechos económicos.

NOTA 7. Hechos ocurridos después del cierre contable del periodo anterior

- A. Órgano que aprueba los estados financieros (NIIF pymes 32,9): Los estados financieros fueron aprobados por la asamblea de accionistas.
- B. Fecha de aprobación de los estados financieros (NIIF pymes 32,9) Los estados financieros fueron aprobados el día 20 de febrero de 2018. Los estados financieros no reflejan eventos que hayan ocurrido después de esta fecha.
- C. Imposibilidad de los socios, accionistas o similares para cambiar las cifras en los estados financieros (NIIF pymes 32.9) Una vez autorizados los estados financieros la asamblea no tiene el poder de hacer u ordenar cambios en las cifras ni demás datos que lo conforman
- D. Hechos posteriores al cierre que no requieren ajustes (NIIF pymes 32.10): Analizadas todas las partidas correspondientes al juego completo de estados financieros la entidad no tiene hechos posteriores al cierre que requieren algún ajuste.
- E. Hechos posteriores al cierre contable que requieren ajustes: Los hechos ocurridos en el año de presentación de estas notas a los estados financieros antes de la fecha de cierre, tales como ingresos y gastos fueron reconocidos o provisionados en los estados financieros. Ninguna operación del año que se informa quedo sin registrare, dichas transacciones económicas fueron reconocidas en el periodo.
- F. Distribución de dividendos o utilidades antes de la asamblea general de accionistas (NIIF pymes 32,8): La entidad no hace pago a sus socios, accionistas o símiles que puedan considerarse distribución indirecta de dividendos. Los dividendos se distribuyen únicamente con las decisiones de la Asamblea realizada antes del 31 de marzo de año siguiente al periodo objeto e cierre.

NOTA 8. Políticas Contables, Cambios en estimaciones y errores

- A. Cambios Voluntarios en Políticas Contables (NIIF Pymes 10,18): A la fecha de presentación de los estados financieros no se realizó ningún cambio voluntario de las políticas contables establecidas por la organización. Por ende no se tuvieron que realizar cambios retrospectivos.
- B. Cambio en estimaciones contables (NIIF pymes 10,18): No se presentaron cambios en las estimaciones durante el periodo, tales como variaciones en las vidas útiles, valores residuales, en las metodologías para calcular provisiones por litigios en contra ni otras bases de estimación que deban aplicarse prospectivamente.



Dirección:

Calle 47 N° 1-28 Barrio Las Quintas, Tunja- Boyacá

Teléfono:

3132779350 / 7470797

E-Mail:

Semcolips@gmail.com

- C. Corrección de errores de periodos anteriores (NIIF Pymes 10,23) Durante el periodo no se detectaron errores de periodos anteriores a la presentación de estos estados financieros que deban aplicarse prospectivamente.

NOTA 9. Normas emitidas durante el periodo que no tendrán impacto en el ejercicio actual

Las siguientes normas tendrán impacto en los siguientes ejercicios, Reforma tributaria Ley 1819, Impuestos a la venta (IVA) del 16% al 19% y cambio en las bases para la declaración de renta afectando el impuesto diferido.

Niff 16 Arrendamiento, los arrendamientos clasificados como operativos pasaran a ser reconocidos como financieros por tener el derecho al uso.

NOTA10. ESTADOS FINANCIEROS

La información financiera se presenta con corte al 31 de diciembre del 2.024 obedeciendo a las políticas contables antes descritas.

A. Efectivo y equivalentes al efectivo.

Este grupo comprende los activos de la alta liquidez y de mayor realización o disponibilidad inmediata que posee la entidad y lo conforman las siguientes cuentas mayores, como Caja, Bancos y otras Entidades, fondos específicos, fondo de liquidez y remesas en tránsito.

Criterios adoptados para determinar la comisión de la partida de efectivo y equivalentes al efectivo:

Los criterios para separar el efectivo y sus equivalentes son los siguientes:

-Solo se clasifica como equivalentes de efectivo a una partida que sea fácilmente convertible en dinero a la vista en menos de tres meses, que no genere interés o que los genere a tasas al 2% mensual.

-Los depósitos entregados a terceros de los que se espere una devolución se reconocen como "Efectivo restringido" Las retenciones por garantías, originados en ventas de bienes o servicios se reconocen como cuentas por cobrar.

El saldo presentado obedece a los saldos bancarios de las siguientes cuentas bancarias:

	31 DIC DE 2024	31 DIC DE 2023
CAJA SOCIAL	\$ 2.384.762,00	\$ 5.105.360,00
BBVA	\$ -	\$ 790.067,00
DAVIVIENDA6478	\$ 158.392,00	\$ 762,99
DAVIVIENDA0811	\$ 303.301.608,00	\$ 627.589.330,12
AGRARIO	\$ 27.749.688,00	\$ 81.401.558,10
CDT	\$ -	\$ -
TOTAL	\$ 333.594.450,00	\$ 714.887.078,21

Las cuentas bancarias están conciliadas al 31 de diciembre del 2024.



Dirección:

Calle 47 N° 1-28 Barrio Las Quintas, Tunja- Boyacá

Teléfono:

3132779350 / 7470797

E-Mail:

Semcolips@gmail.com

B. Cuentas por Cobrar:

Las cuentas por cobrar de la entidad son registradas al costo amortizado menos su deterioro. Al 31 de diciembre del 2024 los valores registrados con materialidad de cuentas por cobrar deudores comerciales son los siguientes, siendo estos servicios ya prestados y con contratos firmados

Provisión: Se relaciona el castigo de cartera de las entidades que a la fecha se han reconocido en las mesas de trabajo de la secretaria regional de salud y en el proceso de liquidación de las entidades.

ENTIDAD	CARTERA CASTIGADA
CAFESALUD	7,174,046
COOSALUD	4,083,719
ESE SANTIAGO TUNJA	-
CHIQUINQUIRA	-
CAPRECOM	699,366
SALUDCOOP	37,754,339
EMDISALUD	7,242,599

En el momento que ingrese el dinero a la cuenta se reconocerá como un ingreso recuperado de periodos anteriores y se liquidaran los impuestos a lugar.

C. Anticipos de impuestos:

Se genera anticipo por concepto de simple para presentación anual en abril del 2025.

La renta e incluye ica territorial e iva.

ANTICIPO E IMPUESTOS

Autorenta	\$	115.933.795,00
Retenfuente	\$	316.303.006,95
ANTICIPO DE ICA	\$	57.830.727,14
RETEIVA	\$	16.489.320,45
IVA	\$	-
TOTAL ANTICIPO IMPUESTOS	\$	506.556.849,54

D. Propiedad Planta y Equipo

Reconocimiento: Un elemento de las propiedades, planta y equipo será reconocido como activo cuando:

- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo.

- El costo del activo para la entidad puede ser valorado con fiabilidad.

Medición inicial: Todo elemento de propiedades, planta y equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se valora por su costo. El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:



Dirección: Calle 47 N° 1-28 Barrio Las Quintas, Tunja- Boyacá
Teléfono: 3132779350 / 7470797
E-Mail: Semcolips@gmail.com

- Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja de 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,
- La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta. (cuando constituya una obligación para la entidad).
- En el caso de las permutas de elementos de propiedades, planta y equipo, se miden por su valor razonable; y
- Los terrenos y edificios son independientes y se tratarán contablemente por separado, incluso si han sido adquiridos conjuntamente.

Medición posterior al reconocimiento inicial: Con posterioridad al reconocimiento inicial como activo, todos los bienes muebles que formen parte de los elementos de las propiedades, planta y equipo, deben ser contabilizados a su costo menos el deterioro si se presume su existencia y la depreciación. Haciendo uso de lo dispuesto en la sección 17 y sección 27 de las NIIF para pymes

A continuación se detalla la propiedad planta y equipo que posee la compañía.

Equipo de procesamiento de datos con una Ups y 6 Computadores completos con CPU, mouse, teclados, cables de poder, impresora de inyección, servidor de panel eléctrico, la depreciación se realizará con línea recta, y 5 años de vida útil.

Equipo médico:

EQUIPO MEDICO	Cant.
TERMOHIGROMETRO	4
TENSIOMETRO	14
MESA PARA BASCULA PESA BEBE	1
LARINGOSCOPIO	1
GLUCOMETRO CON ESTUCHE	1
FONENDOSCOPIO	14
EQUIPO DE ORGANOS	6
ELECROCARDIOGRAFO	1
ECOGRAFO	1
DOPLER FETAL	1
DECODIFICADOR DIGITAL	1
CARRO DE PARO CON RESPECTIVO INVENTARIO	1



Dirección:

Calle 47 N° 1-28 Barrio Las Quintas, Tunja- Boyacá

Teléfono:

3132779350 / 7470797

E-Mail:

Semcolips@gmail.com

CAMINADORA	1
BASCULA PESA BEBE	1
BASCULA DE PISO	2
BALA DE OXIGENO GRANDE	1
ASPIRADOR PORTATIL	1

Y Bienes muebles entre escritorios y archivadores.

Bases de medición de propiedad, planta y quipo (NIIF pymes 17,31 a): Las bases de medición para determinar el valor en libros es el método del costo.

Deterioro de propiedad planta y equipo: Cuando existe indicios de deterioro, la administración determina a juicio profesional el estado de la propiedad planta y equipo y el deterioro del periodo. Las pruebas de deterioro se realizan cada 3 años o cuando se encuentre un indicio claro de deterioro por parte de la administración.

Método de depreciación utilizado: Todas las propiedades planta y quipo se deprecian usando el método de línea recta.

Vidas Útiles: Los elementos de propiedad planta y quipo se deprecian utilizando las siguientes vidas Útiles:

	VALOR	AÑOS	DEPRECIACION 2024	ACUMULADA 2023/SALDO 2023	ACUMULADA 2024
MUEBLES Y ENSERES	\$ 5.000.000,00	5	-	5.000.000	-
EQUIPOS DE PROCESAMIENTO DE DATOS	\$ 25.104.100,00	5	-	25.104.100	-
EQUIPOS MEDICOS	\$ 15.500.000,00	5	-	15.500.000	-
	\$ 45.604.100,00		-	45.604.100	-

Este valor anual asignado a la depreciación.

Activos totalmente depreciados que continúan en uso: Los activos totalmente depreciados, aunque sigan en uso, se dan de baja contablemente.

E. Intangibles:

Métodos de amortización Utilizados (Sección 18, 27 b): Todos los intangibles se deprecian usando el método de línea recta.

Vidas Útiles (Sección 17, 31 c): Las vidas útiles se definen en función de los contratos de licencias respectivos o del uso estimado por cada programa o software.

Actualizaciones de software: Las actualizaciones son consideradas como gasto y se contabilizan en el periodo en las cuales se generen.

Se clasifica en este rubro el activo intangible correspondiente al Software contable de la compañía llamado WORD OFFICE por valor de \$393.750 y el software medico NAT MEDIC por \$500.000, cuales licencias son indefinidas. (seccion18,27) conciliación por intangible:



Dirección:

Calle 47 N° 1-28 Barrio Las Quintas, Tunja- Boyacá

Teléfono:

3132779350 / 7470797

E-Mail:

Semcolips@gmail.com

INTAGIBLES DE LA ENTIDAD				
Revelación	Programas de Computación	Licencias y Franquicias	Otros Intangibles	Total
Valor en libros comienzo del Periodo	893.750	0	0	893.750
Compras	0	0	0	0
Ventas y retiros	0	0	0	0
Reclasificaciones del Periodo	0	0	0	0
Amortización Acumulada	0	0	0	0
Deterioro del valor Acumulado	0	0	0	0
Valor en libros al Final del periodo	893.750	0	0	893.750

F. Pasivos Financieros

Comprenden las obligaciones financieras contraídas con entidades financieras menores a 18 meses. (Niff pymes 4,3c.p.)

G. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar:

Comprende el valor de las obligaciones contraídas con proveedores nacionales tanto de compra de insumos, así como costos y gastos desarrollados en el normal funcionamiento del ente económico. Los saldos acá presentados representan a trabajos ya ejecutados.

H. Cuentas por Impuestos Corrientes

Comprende el valor de las obligaciones pendientes por pagar de impuestos nacionales y territoriales.

I. Beneficios a Empleados

Comprende el valor de las obligaciones pendientes por pagar a los trabajadores a corto plazo, está de acuerdo con la normatividad colombiana planilla de seguridad social, cesantías vacaciones e intereses de cesantías del personal administrativo-Tunja.

J. Pasivos Estimados y Provisiones

Las provisiones para desmantelamiento y demandas legales se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable. Las provisiones por reestructuración incluyen sanciones por cancelación de arrendamientos y pagos por despido de empleados. No se reconocen provisiones para futuras pérdidas operativas.

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que una salida de efectivo sea requerida se determina considerando el tipo de obligaciones como un todo. Se reconoce una provisión incluso si la probabilidad de la salida de un flujo de efectivo con respecto a cualquier partida incluida en la misma clase de obligaciones pueda ser pequeña.



Dirección:

Calle 47 N° 1-28 Barrio Las Quintas, Tunja- Boyacá

Teléfono:

3132779350 / 7470797

E-Mail:

Semicolips@gmail.com

Las provisiones se valoran por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

El valor provisionado es un arrendamiento pendiente por legalizar.

En otros pasivos se manejan los ingresos a terceros manejados de los contratos de facturación.

K. Patrimonio

El valor de cada acción nominal de la compañía tiene un valor de un millón de pesos M/cte (\$1.000.000,00), cuenta con un capital autorizado de 3.000 acciones expresado en Tres Mil Millones de Pesos (3.000.000.000,00), el capital que se suscribió fue por Ciento Veinte Millones de Pesos (120.000.000,00) y está compuesto de la siguientes manera:

NOMBRES Y APELLIDOS	CEDULA	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	%	No. de acciones	Firma
HERNANDO GUEVARA CACERES	6.772.712	76.000.000	63,33%	76	
RODRIGUEZ TEUTA MIRELLA LILIANA	46.646.381	24.000.000	20,00%	24	
AGUILLON GAITAN MARIA INES	41.649.368	10.000.000	8,33%	10	
ROZO ORTIZ EDWAR JASSIR	7.319.425	10.000.000	8,33%	10	
TOTALES		120.000.000	100,00%	120	

L. Ingresos:

La compañía presta servicios a través de sus unidades funcionales: Servicios Médicos, ambulancia, auditoria y arrendamientos, los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas por los servicios en el curso ordinario de la actividad, se presentan netos de impuestos, devoluciones o descuentos.

Los ingresos se deben a los contratos relacionados en el literal B con las entidades descritas, prestando los servicios de especialidades médicas, auditorias en el sector público, prestación de servicios de ambulancia y arrendamiento de consultorio.

El ingreso mas significativo corresponde al contrato por el proceso de facturación con 3 hospitales públicos en a diciembre del 2024.

El ingreso no operacional corresponde son rendimientos por la cuenta de ahorros y cdt invertidos y recuperaciones de costos y gastos.

M. Costos:

Se relacionan los costos según tipo de ingresos para el desarrollo de las unidades de negocio.

N. Gastos de Administración:

Los gastos de personal son los más representativos con un 79% del total de los gastos, en estos gastos se incluyen las prestaciones seguridad social y parafiscales a cargo de la compañía, los servicios con un 2%



Dirección:

Calle 47 N° 1-28 Barrio Las Quintas, Tunja- Boyacá

Teléfono:

3132779350 / 7470797

E-Mail:

Semcolips@gmail.com

O. Gastos no operacionales:

Estos gastos no operacionales son de gastos bancarios de la cuenta de ahorros Davivienda, caja social, agrario y la cuenta corriente del BBVA.

Los impuestos están presentados a la fecha ante la Dian, el Ica y Reteica al 28 de febrero del año 2.025 perteneciente a Tunja deben ser cancelados en abril del año 2.024, se cambia al régimen ordinario. Ante la superintendencia de salud ya fueron emitidos los informes respectivos de la SIC y envió oficial por cargue hasta el día 20 de febrero del 2.025, cumpliendo con las obligaciones requeridas ante las entidades públicas.

NOTA11. GESTION DE RIESGO

A. Factores del riesgo financiero:

La Empresa gestiona los riesgos inherentes al financiamiento de las actividades propias de su objeto social, así como aquellos derivados de la colocación de los excedentes de liquidez y operaciones de tesorería. La Empresa no realiza inversiones, operaciones con derivados o posición en divisas con propósitos especulativos. Dentro de los riesgos evaluados se encuentran: el riesgo de mercado, liquidez y de crédito.

- Riesgo de mercado: El riesgo asociado a los instrumentos financieros y la posición en bancos producto de los excedentes de tesorería, es gestionado mediante la evaluación de las condiciones macroeconómicas y el impacto de su variación en los estados financieros y la aplicación de la metodología de Valor en Riesgo (VAR por sus siglas en inglés), la cual permite estimar la posible pérdida potencial del portafolio; periódicamente se define un límite máximo de exposición del VAR, el cual es monitoreado.
- Riesgo de crédito: El riesgo asociado a riesgo de emisor y contraparte, es gestionado de acuerdo con las políticas de excedentes de tesorería. Por otra parte se aplica una metodología de asignación de cupos de emisor y contraparte, que contempla el análisis cualitativo y cuantitativo de las entidades que sirven de intermediarios en las operaciones en instrumentos financieros.
- Riesgo de liquidez: La Empresa mantiene una política de liquidez, acorde con el flujo de capital de trabajo, ejecutando los compromisos de pago a los proveedores de acuerdo con la política establecida. Esta gestión se apoya en la elaboración de flujos de caja y de presupuesto, los cuales son revisados periódicamente, permitiendo determinar la posición de tesorería necesaria para atender las necesidades de liquidez.

B. Administración del riesgo de capital

Los objetivos de la Empresa al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de continuar como empresa en marcha, generar retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital



Dirección:

Calle 47 N° 1-28 Barrio Las Quintas. Tunja- Boyacá

Teléfono:

3132779350 / 7470797

E-Mail:

Semcolips@gmail.com

Para mantener o ajustar la estructura de capital, la Empresa puede ajustar el importe de los dividendos pagados a los socios, devolver capital a los socios, o vender activos para reducir su deuda.

Consistente con el sector, la Empresa monitorea su capital sobre la base de la ratio de apalancamiento.

Esta ratio se calcula dividiendo la deuda neta entre el capital total. La deuda neta corresponde al total del endeudamiento (incluyendo el endeudamiento corriente y no corriente menos la caja disponible). El capital total corresponde al patrimonio tal y como se muestra en el estado de situación financiera más la deuda neta.



SERVICIOS DE ESPECIALIDADES MÉDICAS DE COLOMBIA



Dirección:

Calle 47 N° 1-28 Barrio Las Quintas, Tunja- Boyacá

Teléfono:

3132779350 / 7470797

E-Mail:

Semcolips@gmail.com