



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 2025	NOTA	A 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION	%
ACTIVO	4.434.413.757		3.305.605.615	1.128.808.142	25%
Activo corriente	4.213.520.007		3.084.711.865	1.128.808.142	27%
Efectivo y Equivalentes Al efectivo	483.033.726	10A	333.594.450	149.439.276	31%
Cuentas por cobrar Comerciales	2.928.137.565	10B	2.039.065.566	889.071.999	30%
Anticipos de impuestos	667.327.438	10C	506.556.850	160.770.588	24%
Inventario de Servicios	135.021.278		205.495.000	-70.473.722	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	1.792.265.892		1.833.134.326	-40.868.435	-2%
Pasivo Corriente	1.437.265.762		1.486.584.176	-49.318.414	-3%
Pasivos Financieros	25.165.325	10F	49.666.526	-24.501.201	-97%
Cuentas por Pagar Comerciales	100.324.187	10G	222.281.605	-121.957.418	0%
Cuentas por impuestos Corrientes	871.723.867	10H	695.791.394	175.932.473	20%
Beneficios a empleados	440.052.382	10I	518.844.650	-78.792.268	-18%
Otros pasivos	0	10J	0	0	0%
Provisiones	0	10J	0	0	0%
Pasivo No Corriente	355.000.130		346.550.150	8.449.980	
Pasivos Financieros	355.000.130		346.550.150	8.449.980	0%
PATRIMONIO	2.642.147.865	10K	1.472.471.289	1.169.676.577	44%
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	4.434.413.757		3.305.605.615	1.128.808.142	25%

JOHANA MILENA CAMACHO PINEDA
C.C. 33366.676
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



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



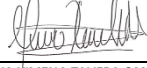
I.P.S.

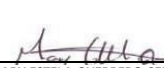
SERVICIOS DE ESPECIALIDADES MÉDICAS DE COLOMBIA

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 2025	NOTA	31 DE DICIEMBRE DEL 2024	VARIACION	%
INGRESOS DE OPERACIONES ORDINARIAS	11.527.634.152	10L	10.536.055.385	991.578.767	9%
UNION TEMPORAL	0		0	0	0%
AUDITORIA	278.261.053		544.928.376	-266.667.323	0%
PROCESO FACTURACION	12.289.312.290		11.429.703.282	859.609.008	7%
ALQUILER	0		61.008.402	-61.008.402	0%
DESCUENTOS	-1.039.939.191		-1.499.584.675	459.645.484	-44%
COSTOS DE VENTA Y PRESTACION DE SERVICIOS	8.100.261.646	10M	8.288.375.232	-188.113.585	-2%
PRESTACION DE SERVICIOS MEDICOS	0		0	0	0%
AUDITORIA	44.745.600		456.299.549	-411.553.949	0%
UNION TEMPORAL	0		0	0	0%
PROCESO FACTURACION	8.055.516.046		7.832.075.683	223.440.364	3%
GASTOS DE OPERACIONES ORDINARIAS	1.585.359.631	10N	1.523.282.172	62.077.459	4%
GASTOS DE PERSONAL	995.904.791		1.384.043.324	-388.138.533	-39%
HONORARIOS	294.938.000		10.823.000	284.115.000	96%
IMPUESTOS	209.089.529		76.364.491	132.725.037	63%
ARRENDAMIENTOS	43.680.000		0	43.680.000	100%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0		0	0	0%
SEGUROS	0		0	0	0%
SERVICIOS	3.992.600		2.483.256	1.509.344	38%
GASTOS LEGALES	4.234.000		7.989.600	-3.755.600	-89%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0		312.576	-312.576	0%
DEPRECIACION	0		0	0	0%
DEUDORES MOROSOS	0		0	0	0%
DIVERSOS	33.520.712		41.265.925	-7.745.213	-23%
UTILIDAD POR OPERACIONES ORDINARIAS	1.842.012.874		724.397.981	1.117.614.893	61%
INGRESOS NO OPERACIONALES	11.137.027	10L	15.873.753	-4.736.725	-43%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	1.053.225		115.324	937.901	89%
INCAPACIDADES	4.583.802		8.974.289	-4.390.487	0%
OTROS	5.500.000		6.784.140	-1.284.140	-23%
GASTOS DE OPERACIONES NO ORDINARIAS	42.267.708	100	95.267.313	-52.999.605	-125%
FINANCIEROS	42.267.708		45.075.009	-2.807.301	-7%
DIVERSOS	0		43.687.288	-43.687.288	0%
GASTOS DE PERIODOS ANTERIORES OTROS	0		6.505.016	-6.505.016	0%
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO	1.810.882.193		645.004.420	1.165.877.773	64%
Renta	641.205.616		473.118.381	168.087.235	26%
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS	1.169.676.577		171.886.039	997.790.537	85%
Reserva Legal	116.967.658		17.188.604	99.779.054	85%
UTILIDAD LIQUIDA	1.052.708.919		154.697.435	898.011.483	85%


YOHANA MILENA CAMACHO PINEDA
C.C. 33.866.676
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



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



SERVICIOS DE ESPECIALIDADES MÉDICAS DE COLOMBIA

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 2024	DISMINUCION	AUMENTO	A 31 DE DICIEMBRE 2025
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	59.304.909		116.967.658	176.272.566
RESULTADO DEL EJERCICIO	154.697.435	154.697.435	1.052.708.919	1.052.708.919
RESULTADOS ACUMULADOS	1.138.468.945	-	154.697.435	1.293.166.380
	1.472.471.289	154.697.435	1.324.374.012	2.642.147.865

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



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



I.P.S.

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

ESTADO DE CAMBIOS DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO INDIRECTO
A 31 DE DICIEMBRE 2025

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.169.676.577	
Depreciación (sin efecto de efectivo)	-	
Provisiones (sin efecto de efectivo)	131.205.356	
Aumento de clientes	- 889.071.999	
Aumento de anticipos de impuestos	- 160.770.588	
Aumentos en cuentas por pagar	121.957.418	
Aumento en impuestos y tasas	- 175.932.473	
Aumento en obligaciones laborales	78.792.268	
Aumento en otros	- 101.916.082	
Aumento en insumos medicos	-	
Flujos de efectivo de operación		173.940.477
Aumento de otros activos	-	
Aumento de otros inversion	-	
Flujos de efectivo de inversion		-
Aumento de capital suscrito y pagado	-	
Aumento en obligaciones bancarias	- 24.501.201	
Flujos de efectivo de financiación		- 24.501.201
Flujos de efectivo neto para el periodo		149.439.276
Mas saldo de efectivo inicial		333.594.450
Saldo de efectivo final		483.033.726
Saldo en libros		483.033.726
Dif	-	0

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



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



SERVICIOS DE ESPECIALIDADES MÉDICAS DE COLOMBIA

NOTAS EXPLICATIVAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 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 Nº 1-28 Barrio Las Quintas, Tunja- Boyacá
Teléfono: 3132779350 / 7470797
E-Mail: Semcolips@gmail.com



SERVICIOS DE ESPECIALIDADES MÉDICAS DE COLOMBIA

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 reglamentó 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 2014 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 2015 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 2014, 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 Nº 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 motivara 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.

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





SERVICIOS DE ESPECIALIDADES MÉDICAS DE COLOMBIA

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 manejan 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-costo.

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



Dirección:

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

Teléfono:

3132779350 / 7470797

E-Mail:

Semcolips@gmail.com



SERVICIOS DE ESPECIALIDADES MÉDICAS DE COLOMBIA

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.
- 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



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

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 2.025 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 2025	31 DIC DE 2024
CAJA SOCIAL	\$ 2.384.762,00	\$ 2.384.762,00
BBVA	\$ -	\$ -
DAVIVIENDA6478	\$ 49,67	\$ 158.392,00
DAVIVIENDA0811	\$ 295.405.409,68	\$ 303.301.608,00
AGRARIO	\$ 25.243.504,76	\$ 27.749.688,00
Banco mujer	\$ 10.000.000,00	
CDT	\$ 150.000.000,00	\$ -
TOTAL	\$ 483.033.726,11	\$ 333.594.450,00

Las cuentas bancarias están conciliadas al 31 de diciembre del 2025.

B. Cuentas por Cobrar:



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



SERVICIOS DE ESPECIALIDADES MÉDICAS DE COLOMBIA

Las cuentas por cobrar de la entidad son registradas al costo amortizado menos su deterioro. Al 31 de diciembre del 2025 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 Auto renta, y retenciones en la fuente por parte de clientes para empresa a partir del 2025 pertenece al régimen ordinario tributario.

ANTICIPO E IMPUESTOS

Autorenta	\$	127.020.065,50
Anticipo renta	\$	51.512.000,00
Retenfuente	\$	474.563.167,41
ANTICIPO DE ICA	\$	2.614.600,00
RETEIVA	\$	11.617.605,12
IVA	\$	-
TOTAL ANTICIPO IMPUESTOS	\$	667.327.438,04

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.



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

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:

- 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





I.P.S.

SERVICIOS DE ESPECIALIDADES MÉDICAS DE COLOMBIA

DECODIFICADOR DIGITAL	1
CARRO DE PARO CON RESPECTIVO INVENTARIO	1
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 2025	ACUMULADA 2025
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.



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



SERVICIOS DE ESPECIALIDADES MÉDICAS DE COLOMBIA

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:

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, proyecto Chiquirá y San Rafael.

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.



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



SERVICIOS DE ESPECIALIDADES MÉDICAS DE COLOMBIA

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. 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 a diciembre del 2025.

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.



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



SERVICIOS DE ESPECIALIDADES MÉDICAS DE COLOMBIA

N. Gastos de Administración:

Los gastos de personal son los más representativos con un 77% del total de los gastos, en estos gastos se incluyen las prestaciones seguridad social y parafiscales a cargo de la compañía, los honorarios con un 15%

O. Gastos no operacionales:

Estos gastos no operacionales son de gastos bancarios de la cuenta de ahorros Davivienda, caja social, agrario y la cuenta banco mujer.

Los impuestos están presentados a la fecha ante la Dian, el Ica y Reteica al 31 de diciembre del año 2.025 perteneciente a Tunja deben ser cancelados en abril del año 2.026, 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 Abril 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



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



SERVICIOS DE ESPECIALIDADES MÉDICAS DE COLOMBIA

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

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.

A continuación de relacionan indicadores básicos del 2025.

INDICE 2025	FORMULA	VALORES REQUERIDOS	VALORES
Indice de Liquidez	Activo Corriente Pasivo Corriente	Mayor o Igual a 2	\$ 4.213.520.007,37
			\$ 1.437.265.761,59
Indice de Endeudamiento	Pasivo Total Activo Total	Menor o Igual a 0.5	\$ 1.792.265.891,59
			\$ 4.434.413.757,29
Razón de cobertura de intereses	Utilidad Operacional Gastos de Intereses	Mayor o Igual a 2	\$ 1.842.012.873,81
			\$ 22.067.335,57

Capacidad Organizacional:

INDICE	FORMULA	VALORES REQUERIDOS	
Rentabilidad del Patrimonio	<u>Utilidad</u> <u>Operacional</u> Patrimonio	Mayor o Igual a 0.05	\$ 1.842.012.873,81
			\$ 2.642.147.865,42
Rentabilidad del Activo	<u>Utilidad</u> <u>Operacional</u> Activo Total	Mayor o Igual a 0.05	\$ 1.842.012.873,81
			\$ 4.434.413.757,29



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