

# SMADIA MEDICAL GROUP SAS

Nit: 900.385.003-9

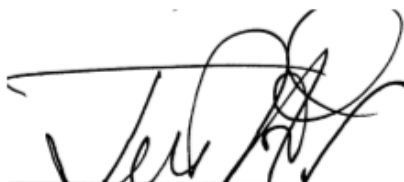
## ESTADO DE OPERACIONES DE LA ENTIDAD

periodo comprendido de Enero 1 a Diciembre 31 de 2023

	Notas	Diciembre 2023	Diciembre 2022	VARIACION	
				RELATIVA	%
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	20	3.424.399.776	2.600.654.785	823.744.991	31,67%
DEVOLUCION EN VENTAS		15.318.000	33.403.558	-18.085.558	-54,14%
OTROS INGRESOS	23	621.984	1.480.884	-858.900	-58,00%
<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>24</b>	<b>1.387.543.099</b>	<b>1.324.632.084</b>	<b>62.911.015</b>	<b>4,75%</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>2.022.160.661</b>	<b>1.244.100.027</b>	<b>778.060.634</b>	<b>62,54%</b>
		3.409.703.760			0,00%
<b>Gastos de Administración</b>					
Beneficios a Empleados		638.832.427	334.019.665	304.812.762	91,26%
Honorarios Profesionales		40.200.000	25.970.000	14.230.000	54,79%
Impuestos		68.240.381	117.583.461	-49.343.080	-41,96%
Arrendamientos		130.164.144	113.614.936	16.549.208	14,57%
Seguros		36.152.928	71.750.455	-35.597.527	-49,61%
Servicios		446.797.605	222.843.831	223.953.774	100,50%
Gastos Legales		1.425.200	553.600	871.600	157,44%
Mantenimiento y Reparaciones		59.980.468	74.153.803	-14.173.335	-19,11%
Depreciaciones		207.405.291	117.410.968	89.994.323	76,65%
<b>Total Gastos Administración</b>	<b>21</b>	<b>1.629.198.444</b>	<b>1.077.900.719</b>	<b>551.297.725</b>	<b>51,15%</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>392.962.217</b>	<b>166.199.308</b>	<b>226.762.908</b>	<b>136,44%</b>
<b>Otros Gastos</b>	<b>22</b>				
Financieros		107.143.338	51.510.971	55.632.367	108,00%
Gastos de Intereses		67.113.011	22.527.919	44.585.092	197,91%
Diversos - No deducibles		21.683.790	150.238.359	-128.554.569	-85,57%
<b>Total Otros Gastos</b>		<b>195.940.139</b>	<b>224.277.249</b>	<b>-28.337.110</b>	<b>-12,63%</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>197.022.078</b>	<b>-58.077.941</b>	<b>255.100.019</b>	<b>-439,24%</b>
Gastos de Impuestos		76.547.000	40.141.000	36.406.000	90,70%
<b>UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS</b>		<b>120.475.078</b>	<b>-98.218.941</b>	<b>218.694.019</b>	<b>-222,66%</b>



**ISAAC ROMMEL CUETER GUZMAN**  
Representante Legal

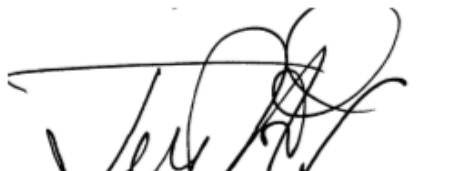


**JERSON MANUEL HERRERA TAPIA**  
Contador  
TP: 53039-T

**SMADIA MEDICAL GROUP SAS**  
**Nit: 900.385.003-9**  
**ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

ACTIVOS	Notas	Diciembre 2.023	Diciembre 2022	VARIACION	
				RELATIVA	%
<b>CORRIENTES</b>					
Efectivo y Equivalente a Efecivo	9	206.633.758	117.058.854	89.574.904,00	76,5%
Inversiones	9	0	0	0,00	0,00%
Deudores Comerciales y otras Cuentas po	10	187.219.326	88.921.781	98.297.545,00	110,54%
Inventario	11	0	0	0,00	0,00%
Anticipo de Impuestos	10	4.444.000	13.647.000	-9.203.000,00	-67,44%
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>398.297.084</b>	<b>219.627.635</b>	<b>-178.669.449,00</b>	<b>-81,35%</b>
<b>NO CORRIENTES</b>					
Propiedad Planta y Equipo	12	1.550.049.141	1.417.523.048	132.526.092,58	9,35%
Depreciación		414.777.899	360.377.530	54.400.369,00	15,10%
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>		<b>1.135.271.242</b>	<b>1.057.145.518</b>	<b>78.125.723,58</b>	<b>7,39%</b>
Otros Activos	13	0	0	0,00	0,00%
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1.533.568.326</b>	<b>1.276.773.153</b>	<b>256.795.172,58</b>	<b>20,11%</b>
<b>PASIVOS</b>					
<b>CORRIENTES</b>					
Obligaciones Financieras	14	82.074.403	327.628.001	-245.553.598,33	-74,95%
Obligaciones Comerciales y otras Ctas por	15	308.139.771	309.075.463	-935.692,00	-0,30%
Beneficios a Empleados	17	8.885.800	10.121.939	-1.236.139,00	-12,21%
Impuestos Gravámenes y Tasas	16	90.191.969	8.047.742	82.144.226,91	1020,71%
Costos y Gastos	15	43.873.588	14.764.320	29.109.268,00	197,16%
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>533.165.531</b>	<b>669.637.465</b>	<b>-136.471.934,42</b>	<b>-20,38%</b>
<b>PASIVOS A LARGO PLAZO</b>					
Obligaciones Financieras		172.500.022	67.333.338	105.166.684,00	156,19%
Otras Cuentas por pagar		0	0	0,00	0,00%
Otros Pasivos		384.933.352	217.308.007	167.625.345,00	77,14%
<b>Total Pasivo a Largo Plazo</b>	18	<b>557.433.374</b>	<b>284.641.345</b>	<b>272.792.029</b>	<b>95,84%</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>1.090.598.905</b>	<b>954.278.810</b>	<b>136.320.094,58</b>	<b>14,29%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
Capital		3.000.000	3.000.000	0,00	0,00%
Reserva Legal		3.000.000	3.000.000	0,00	0,00%
Estado de Resultados		120.475.078	-98.218.941	218.694.018,99	-222,66%
Resultado de Ejercicios anteriores		316.494.343	414.713.284	-98.218.940,91	-23,68%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	19	<b>442.969.421</b>	<b>322.494.343</b>	<b>120.475.078,08</b>	<b>37,36%</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>1.533.568.326</b>	<b>1.276.773.153</b>	<b>256.795.172,66</b>	<b>20,11%</b>

  
**ISAAC ROMMEL CUETER GUZMAN**  
Representante Legal

  
**JERSON MANUEL HERRERA TAPIA**  
Contador  
TP: 53039-T

*SMADIA MEDICAL GROUP S.A.S.*

*NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*

*A 30 DE DICIEMBRE DE 2023 CON CIFRAS COMPARADAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022*

*(Cifras en pesos colombianos)*

---

*SMADIA MEDICAL GROUP S.A.S.*

*Estados financieros a 31 de diciembre de  
2023 con cifras comparadas al 31 de  
diciembre del 2022.*

## **NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL**

La Compañía **SMADIA MEDICAL GROUP S.A.S.** es una sociedad de derecho privado, constituida mediante documento privado en fecha 24/09/2010, inscrita en la cámara de comercio de Barranquilla el día 27/09/2010 bajo el número 162.646 del título IX, se constituyó con el nombre de MILANO EDICIONES S.A.S., que mediante una reforma especial según acta No 2 de fecha 02/04/2015 autorizada por la Asamblea de accionista inscrita en la cámara de comercio 26/05/2015 bajo el número 283.528 del título IX, la sociedad cambio su razón social a **SMADIA MEDICAL GROUP S.A.S.**, su domicilio principal es la ciudad de Barranquilla en la dirección calle 87 No 47 – 47.

Su objeto social principal consiste en la prestación de servicios médicos y de salud aplicados en el área de medicina estética facial y corporal, dermatología, cirugía plástica, ginecología, consulta externa, tratamientos y procedimientos médicos estéticos de carácter ambulatorio invasivo. Servicios de aparatología. Servicios post operatorios e infectología referidos al campo de la medicina estética.

## **NOTA 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO**

Los estados financieros de **SMADIA MEDICAL GROUP S.A.S.**, fueron preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad establecidas en la ley 1314 de 2009 reglamentado por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, el cual fue modificado por el Decreto 2496 de 2015, y Decreto 2131 de 2016 y compilado por el decreto 2483 de 2018.

Los estados financieros de **SMADIA MEDICAL GROUP S.A.S.**, fueron preparados aplicando de forma consistente y uniforme políticas contables a las transacciones y hechos económicos. Las políticas contables más importantes de la compañía se presentan en las notas 4 y 5.

En la preparación y presentación de los estados financieros se hace necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la administración haya efectuado al aplicar las políticas contables y generen efecto relevante sobre los valores reconocidos en los estados financieros se definen en la nota 6.

### **NOTA 3. DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN**

La elaboración de los estados financieros de SMADIA MEDICAL GROUP S.A.S., requiere que la administración realice algunos juicios y estimaciones, los cuales se adelantan con base en la experiencia, hechos históricos y expectativas sobre los resultados de sucesos futuros. Si bien es cierto que esta hipótesis se adelanta con la mayor precisión posible, siguiendo lo estipulado en la sección 10 – Políticas contables, cambio en las estimaciones contables y errores – cualquier modificación que se deba realizar en el futuro a las estimaciones realizadas se ejecutará de manera prospectiva a partir de dicho momento, reconociendo el efecto del cambio en el estado de resultado del período correspondiente.

Para este periodo octubre de 2023 la administración declara que ha preparado el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Revelaciones correspondientes al 31 de diciembre de 2023 comparados con diciembre de 2022 de la compañía **SMADIA MEDICAL GROUP S.A.S.** Con Nit. 900.385.003-9 aplicando para su elaboración las Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia para pequeñas y medianas empresas, aseverando que presentan razonablemente la posición financiera, los resultados y los flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2023 y que, además:

1. Somos responsables por la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de la Sociedad, y declaramos que las cifras han sido fielmente tomadas de los libros oficiales de contabilidad (NIIF) y de sus auxiliares respectivos.
2. No tenemos conocimiento de:
  - Irregularidades que involucren a miembros de la administración o a empleados, y que puedan tener incidencia en los estados financieros de la sociedad.
  - Comunicaciones de entes reguladores que por ley deben ejercer control sobre la sociedad, concernientes al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación incorrecta de la información solicitada.
  - Posibles violaciones de Leyes o reglamentos que puedan generar demandas o imposiciones tributarias y cuyos efectos deben ser considerados para revelarlos en los Estados financieros o tomar como base para estimar pasivos contingentes.
  - Activos o pasivos diferentes a los registrados en los libros, ni ingresos o costos que afecten los resultados y que deban ser revelados en las notas de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera en Colombia.
3. La sociedad tiene satisfactoriamente protegidos todos los activos que posee y los de terceros en su poder y no existen pignoraciones ni gravámenes sobre dichos activos.
4. La sociedad ha cumplido con todos los aspectos de acuerdos contractuales cuyo incumplimiento pudiera tener un efecto sobre los Estados Financieros.

5. No ha sucedido ningún acontecimiento con posterioridad a la fecha del Estado de Situación Financiera que pudiera requerir ajuste o revelación en los estados financieros al 31 de diciembre de 2023.

#### **NOTA 4. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados financieros de SMADIA MEDICAL GROUP SAS., fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, así como las interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones, compiladas por el decreto 2483 de 2018 y sus normas reglamentarias.

Los presentes estados financieros de SMADIA MEDICAL GROUP S.A.S. Comprenden:

1. El estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 con cifras comparadas al 31 de diciembre del 2022.
2. El estado de resultados por los periodos de 31 de diciembre de 2023 con cifras comparadas al 31 de diciembre del 2022.

Las notas a los estados financieros están expresadas en pesos colombianos excepto cuando se indique lo contrario.

#### **Marco Técnico contable**

Los estados financieros de SMADIA MEDICAL GROUP S.A.S., han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reguladas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015, 2131 de 2016 y 2170 de 2017 y compilado en el Decreto 2483 de 2018 (Anexo técnico No. 2 de las Normas de Información Financiera NIIF – Grupo 2). Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB.

#### **Bases de reconocimiento y medición.**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos activos y pasivos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las principales políticas contables relacionadas más adelante.

Para el reconocimiento de los elementos de los estados financieros se requiere además de cumplir con la definición de elemento, que sea probable que cualquier beneficio económico llegue o salga de la entidad y que el elemento tenga un valor que pueda ser medido con fiabilidad.

**Clasificación de los elementos del estado de situación financiera en corrientes y no corrientes.**

La Compañía presenta sus activos y pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera. Los activos corrientes corresponden a las partidas que serán realizadas en un plazo no mayor a un año y, los pasivos corrientes, como las deudas a pagar que serán liquidables de igual forma en un plazo no mayor a un año.

**Moneda funcional y moneda de presentación.**

Las partidas incluidas en los estados financieros de **SMADIA MEDICAL GROUP S.A.S.** se expresan en la moneda del país donde opera, que corresponde a Colombia. En concordancia con lo anterior los estados financieros de **SMADIA MEDICAL GROUP S.A.S.** se expresan en “pesos colombianos”, que es la moneda funcional y de presentación de la entidad.

**Reconocimiento inicial de transacciones con partes relacionadas**

En el curso normal de los negocios, la Compañía tiene transacciones con entes relacionados representados en instrumentos financieros. Las normas requieren reconocimiento inicial de instrumentos financieros basado en sus valores razonables y el juicio aplicado es determinar si las transacciones son realizadas a valores de mercado de las tasas de interés cuando no hay mercado activo para tales transacciones.

**Base de causación.**

Los estados financieros de la compañía han sido preparados sobre la base contable de causación o devengo, exceptuando la información utilizada para la preparación del flujo de efectivo.

**Importancia relativa y materialidad.**

El reconocimiento y la presentación de las operaciones de negocio se establecen considerando su importancia relativa. Un elemento de los estados financieros se considera material cuando, debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta el contexto y las razones, puede alterar significativamente la toma de decisiones.

Al preparar los estados financieros, se debe tener establecida una materialidad con fines de presentación. La compañía determinó sobre una base del 5% lo cual será aplicado a cada

cuenta a nivel de mayor en referencia al activo y pasivo corriente y no corriente, al patrimonio, a los ingresos y gastos del periodo sobre el que se informa.

## **NOTA 5. RESUMEN PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

### **Efectivo y equivalentes al efectivo.**

El efectivo y equivalentes al efectivo comprende el disponible en efectivo, bancos, depósitos de corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menor y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

En el estado de flujo de efectivo las actividades generadoras de efectivo se clasifican en las siguientes:

- **Actividades de Operación:** Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos y egresos ordinarios de los negocios, así como las actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento. Los movimientos de las actividades de operación son determinados por el método indirecto.
- **Actividades de Inversión:** Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de Financiación:** Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

### **Cuentas corrientes comerciales y otras cuentas por cobrar.**

SMADIA MEDICAL GROUP S.A.S., reconocerá un activo financiero (cuenta por cobrar) solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento y que además se logre identificar que:

- a. Sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida llegue a la entidad; y
- b. El elemento tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

**Medición inicial.** Al reconocer inicialmente la cuenta por cobrar se medirá al precio de la transacción.

- a. SMADIA MEDICAL GROUP S.A.S.. considera que todas las ventas realizadas con periodos de cobro inferiores a 90 días son equivalentes de efectivo y por lo tanto no



contienen un elemento de financiación y por ende no aplicaría el concepto para medición a valor razonable o costo amortizado.

**Medición posterior.** Al final de cada periodo sobre el que se informa, se medirán de la siguiente forma; sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición:

- a. Los instrumentos de deuda tales como: (Cuenta por cobrar, pagaré o préstamo por cobrar, CDT), se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.
- b. Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes se medirán al valor descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir.
- c. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación así este en activo corriente, se mide al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.
- d. Se dará de baja a la cuenta por cobrar si se expira o se liquidan los derechos contractuales adquiridos, o que SMADIA MEDICAL GROUP S.A.S. transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes de las cuentas por cobrar.

**Deterioro de los activos financieros básicos.**

Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

El modelo de deterioro que se estableció adoptando por analogía se aplicaría sobre la base que las cuentas por cobrar tomadas de forma individual ya que no están dentro de las condiciones normales de crédito y correspondería a una operación de financiación, por lo tanto, debe descontarse.

Para el cálculo del Valor Presente Neto se requiere una tasa de interés efectiva. Si no existe una tasa de interés efectiva, entonces la entidad debe emplear la tasa de interés de mercado correspondiente a un crédito similar. La diferencia entre el costo en libros de la cuenta por cobrar y el Valor Presente Neto corresponderá al deterioro de la cuenta por cobrar.

Análisis de recuperabilidad. Semestralmente la entidad generara un análisis de Cartera por edades identificando los rangos de vencimientos a partir de noventa días por clientes y por facturas, Se insertarán columnas para determinar el valor no recuperable, el tiempo estimado que falta para su recuperación y el valor del deterioro.

Criterios para Determinar el valor no recuperable:

- Clientes Inactivos

- Diferencias no justificadas de periodos anteriores
- Insolvencia del deudor
- Cartera con Procesos Jurídicos.

**Costos de venta:** son los costos incrementales directamente atribuibles a la disposición de un activo, excluyendo los costos financieros y los impuestos a las ganancias.

## **1. RECONOCIMIENTO**

**SMADIA MEDICAL GROUP S.A.S.** reconocerá un activo o un producto cuando, y sólo cuando:

- (a) La Compañía controle el activo como resultado de sucesos pasados;
- (b) sea probable que fluyan a la Compañía los beneficios económicos futuros asociados con el activo; y
- (c) el valor razonable o el costo del activo puedan ser medidos de forma fiable.

## **2. MEDICIÓN**

**SMADIA MEDICAL GROUP S.A.S.** medirá sus activos, tanto en el momento de su reconocimiento inicial como al final del periodo sobre el que se informa, a su valor razonable menos los costos de venta, excepto en el caso que el valor razonable no pueda ser medido con fiabilidad

### **Propiedad, planta y equipo.**

**SMADIA MEDICAL GROUP S.A.S.** reconoce un activo como propiedad, planta y equipo sólo si es probable que obtenga beneficios económicos futuros asociados con el bien, que su costo pueda ser medido con fiabilidad y que se espera utilizar por más de un periodo. El reconocimiento de los elementos de propiedad, planta y equipo se hace de manera separada según la naturaleza de los elementos, como por ejemplo terrenos y edificaciones e instalaciones, entre otros.

Para evitar el mantenimiento de registros innecesarios y costos administrativos, el valor razonable de los activos fijos con un costo inferior a 50 UVT vigentes al momento de la adquisición se depreciará en el año de su adquisición. Los activos de esta naturaleza “valores menores”, es decir, que no cumplen con el criterio de materialidad descrito anteriormente, deben ser registrados y depreciados dentro del mismo año de su adquisición.

### **Medición Inicial.**

Se realiza por su costo de adquisición, incluyendo 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 dirección, y en caso de que aplique, también incluye una estimación inicial de los costos de desmantelamiento y/o costos del bien.

Cuando se adquiera un elemento de propiedad, planta y equipo en pagos aplazados, más allá de los términos normales de crédito, su costo equivale al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Cuando algún bien de propiedad, planta y equipo necesite reparaciones o sustituciones de partes significativas la compañía dará de baja en la proporción que corresponda y añadirá el nuevo costo, siempre y cuando se espere que genere beneficios económicos adicionales.

En la medición inicial de la depreciación de los elementos reconocidos como propiedad, planta y equipo, la empresa utiliza el método de línea recta. SMADIA MEDICAL GROUP S.A.S. Su pondrá que el valor residual de una propiedad planta y equipo es cero.

El reconocimiento de la depreciación de un bien de propiedad, planta y equipo se hace de forma sistemática a lo largo de su vida útil, reconociéndose desde el momento en que el bien está disponible para su uso (sea o no utilizado) y cesará únicamente cuando se haya reconocido totalmente el importe depreciable o cuando se dé de baja al activo depreciable. El gasto por depreciación se reconoce en los resultados del período de manera mensual.

### **Medición Posterior**

Después del reconocimiento inicial, procede a medir un elemento de propiedad, planta y equipo al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Los costos del mantenimiento preventivo de un elemento de propiedad, planta y equipo se reconocen en los resultados del periodo en el que se incurre en dichos costos.

Después del reconocimiento inicial de la depreciación, SMADIA MEDICAL GROUP S.A.S. evalúa la vida útil de los elementos depreciables al final del periodo sobre el que se informa para determinar si existe cambio en la estimación contable para la depreciación realizada inicialmente.

### **Terrenos.**

La compañía medirá sus terrenos tanto en el reconocimiento inicial como al final del periodo que se informa a su valor razonable menos los costos de venta,

### **Vidas Útiles**

**SMADIA MEDICAL GROUP S.A.S.** establece las vidas útiles para cada elemento de propiedad, planta y equipo como se describe a continuación.

<b>Clase de Activo</b>	<b>Vida útil</b>
Inmuebles	50 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de cómputo y comunicación	5 años
Flota y equipo de transporte	5 años

### **Intangibles**

Los activos intangibles adquiridos separadamente son medidos al costo de adquisición. Posteriormente, los Activos intangibles son registrados al costo menos su amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada, si corresponde.

El intangible se amortizará durante la duración de los contratos asociados.

### **Arrendamiento**

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero o como arrendamiento operativo, sobre la base de la esencia de la transacción.

Arrendamiento financiero es en el que se transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo, y por exclusión los demás arrendamientos son arrendamientos operativos.

Los arrendamientos financieros se contabilizan como si SMADIA MEDICAL GROUP S.A.S. hubiera comprado el activo usando un préstamo del Arrendador. Por consiguiente, el Arrendatario inicialmente reconoce el activo y un pasivo por el mismo importe en su estado de situación financiera. Además, se debe tener en cuenta:

- El activo se mide al menor de su valor razonable y el valor presente de los pagos por arrendamiento mínimos.
- El activo arrendado se deprecia.
- Los pagos por arrendamiento se dividen en un elemento de interés, que se reconoce como gasto por intereses en el resultado del periodo, y reembolso de capital, que se deduce del pasivo.

El interés se calcula como un porcentaje constante del saldo pendiente del pasivo.

### **Principio de negocio en marcha.**

La entidad preparó sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Esto supone que no existe la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir de forma significativa el nivel de las

operaciones. Si tal intención o necesidad existiera, los estados financieros tendrían que prepararse sobre una base diferente, en cuyo caso dicha base debería revelarse.

#### **NOTA 6. JUICIOS Y ESTIMACIONES.**

En la preparación de los estados financieros se han utilizado juicios y estimaciones para medir algunos de los activos, pasivos, ingresos y gastos, dichas estimaciones y juicios se refieren, en resumen:

- A los referentes utilizados para la medición de los activos financieros en el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros, para establecer la existencia de pérdidas por deterioro,
- A la vida útil de la propiedad, planta y equipo e intangibles,
- A los criterios para el análisis y determinación de la existencia o no de deterioro de valor de los activos no financieros,
- A la técnica de medición de los pasivos financieros de largo plazo con intereses.

Los juicios y estimaciones utilizados se han realizado en función de la mejor información disponible sobre cada una de las situaciones analizadas al cierre del periodo sobre el que se informa; la cual puede generar modificaciones futuras en razón a la ocurrencia de las posibles situaciones y que obligarían a su reconocimiento en forma prospectiva, lo cual se trataría como un cambio en una estimación contable en los estados financieros futuros.

#### **NOTA 7. NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES**

##### **Normas e Interpretaciones Nuevas emitidas por el IASB y adoptadas por el Gobierno Colombiano**

Durante el periodo diciembre de 2023 no se presentaron nuevas normas e interpretaciones para el marco normativo pymes, luego de la emisión de la ley 1314 de 2009, se han expedido diferentes decretos que contienen las normas técnicas aplicables para las pymes. Con el fin de organizar esta reglamentación, el Ministerio de Hacienda y Crédito Público emitió el Decreto 2483 de 2018, en el que en su Anexo técnico compilatorio No. 2 de las Normas de Información Financiera NIIF – Grupo 2, compila las normas que reúne el decreto 2420 de 2015 y las modificaciones y adiciones realizadas por los decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016 y 2170 de 2017.

#### **NOTA 8. HECHOS OCURRIDOS POSTERIOR AL CIERRE CONTABLE 2023**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****A 30 DE DICIEMBRE DE 2023 CON CIFRAS COMPARADAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022****(Cifras en pesos colombianos)**

A la fecha de publicación de los Estados financieros al corte 31 de diciembre de 2023 no se han presentado hechos que puedan llegar a afectar de manera significativa la situación financiera de la empresa.

## NOTAS ESPECÍFICAS QUE APOYAN LAS PARTIDAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 9. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Este rubro está compuesto por los saldos a 31 de diciembre de 2023, medidos al costo, de las cuentas que registran los recursos de liquidez como lo son Caja, Bancos y Cuentas de ahorro e inversiones a corto plazo de la siguiente manera:

- Todas las cuentas bancarias se encuentran conciliadas con los extractos bancarios a 31 de diciembre de 2023; Los libros de banco se llevan en forma adecuada. Los saldos bancarios fueron confirmados con las entidades bancarias respectivas. Las cuentas bancarias no se encuentran embargadas.

Descripción	Notas	Diciembre	Diciembre	VARIACION	
		2.023	2022	RELATIVA	%
<b>CORRIENTES</b>					
Efectivo y Equivalente a Efectivo	9	206.633.758	117.058.854	89.574.904,00	76,52%
Inversiones	9	0	0	0,00	0,00%
<b>Total</b>		<b>206.633.758</b>	<b>117.058.854</b>	<b>89.574.904</b>	<b>76,52%</b>

### NOTA 10. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor del ente económico, incluidas las comerciales y no comerciales, para el corte a 30 de octubre de 2023 y 31 de diciembre 2022, La cuenta de clientes medidas al costo menos el deterioro. Los saldos por cada una de las cuentas es el siguiente:

Descripción	Notas	Diciembre	Diciembre	VARIACION	
		2.023	2022	RELATIVA	%
Deudores Comerciales y otras Cuentas	10	187.219.326	88.921.781	98.297.545,00	110,54%
Anticipo de Impuestos	10	4.444.000	13.647.000	-9.203.000,00	-67,44%
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>191.663.326</b>	<b>102.568.781</b>	<b>89.094.545</b>	<b>86,86%</b>

### NOTA 11. INVENTARIOS

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A 30 DE DICIEMBRE DE 2023 CON CIFRAS COMPARADAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

**(Cifras en pesos colombianos)**

Comprende el valor de los inventarios a favor del ente económico, para el corte a 30 de octubre de 2023, Los saldos por cada una de las cuentas es el siguiente:

Descripción	Notas	Diciembre	Diciembre	VARIACION	
		2.023	2022	RELATIVA	%
Inventario	11	0	0	0,00	0,00%
<b>Total</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>

**NOTA 12. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Comprende el conjunto de las cuentas que registran los bienes que posee la compañía, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus negocios o que se poseen para la prestación de los servicios, de los cuales no están destinados para la venta y cuya vida útil exceda de un año.

Descripción	Notas	Diciembre	Diciembre	VARIACION	
		2.023	2022	RELATIVA	%
<b>NO CORRIENTES</b>					
Propiedad Planta y Equipo	12	1.550.049.141	1.417.523.048	-132.526.092,58	-9,35%
Depreciación		414.777.899	360.377.530	-54.400.369,00	-15,10%
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>		<b>1.135.271.242</b>	<b>1.057.145.518</b>	<b>-78.125.723,58</b>	<b>-7,39%</b>

**NOTA 13. OTROS ACTIVOS.**

Descripción	Notas	Diciembre	Diciembre	VARIACION	
		2.023	2022	RELATIVA	%
Otros Activos	13	0	0	0,00	0,00%
<b>Total</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>

<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1.533.568.326</b>	<b>1.276.773.153</b>	<b>256.795.172,58</b>	<b>20,11%</b>
----------------------	--	----------------------	----------------------	-----------------------	---------------

**NOTA 14. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Descripción	Notas	Diciembre	Diciembre	VARIACION	
		2.023	2022	RELATIVA	%
<b>PASIVOS</b>					
<b>CORRIENTES</b>					
Obligaciones Financieras	14	82.074.403	327.628.001	-245.553.598	-74,95%
<b>Total</b>		<b>82.074.403</b>	<b>327.628.001</b>	<b>-245.553.598</b>	<b>-74,95%</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A 30 DE DICIEMBRE DE 2023 CON CIFRAS COMPARADAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

**(Cifras en pesos colombianos)**

**NOTA 15. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES – PROVEEDORES.**

Descripción	Notas	Diciembre	Diciembre	VARIACION	
		2.023	2022	RELATIVA	%
Obligaciones Comerciales y otras Ctas	15	308.139.771	309.075.463	-935.692	-0,30%
Costos y Gastos	15	43.873.588	14.764.320	29.109.268	197,16%
<b>Total</b>		<b>352.013.359</b>	<b>323.839.783</b>	<b>28.173.576</b>	<b>8,70%</b>

**NOTA 16. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Las disposiciones fiscales vigentes aplicables a la Compañía estipulan que:

- La tarifa aplicable al impuesto sobre la renta por el año 2023 del 35%.
- Al 31 de diciembre de 2023, la compañía no cuenta con saldos de pérdidas fiscales ni excesos de renta presuntiva sobre renta ordinaria por compensar.
- La base para determinar la renta presuntiva no puede ser inferior al 1.5% de su patrimonio líquido en el último día del ejercicio gravable inmediatamente anterior.

Descripción	Notas	Diciembre	Diciembre	VARIACION	
		2.023	2022	RELATIVA	%
Impuestos Gravámenes y Tasas	16	90.191.969	8.047.742	82.144.227	1020,71%
<b>Total</b>		<b>90.191.969</b>	<b>8.047.742</b>	<b>82.144.227</b>	<b>1020,71%</b>

**NOTA 17. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Es toda contraprestación que SMADIA MEDICAL GROUP S.A.S, entrega en retribución de sus servicios; a todos sus colaboradores vinculados mediante un contrato laboral establecido conforme a la normatividad laboral vigente al respecto. Los salarios fueron cancelados los primeros días de enero del siguiente año y las cesantías y los intereses sobre cesantías fueron consignadas y cancelados oportunamente dentro de la fecha límite establecida.

Descripción	Notas	Diciembre	Diciembre	VARIACION	
		2.023	2022	RELATIVA	%
Beneficios a Empleados	17	8.885.800	10.121.939	-1.236.139,00	-12,21%
<b>Total</b>		<b>8.887.823</b>	<b>10.123.961</b>	<b>-1.236.139</b>	<b>-12,21%</b>



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A 30 DE DICIEMBRE DE 2023 CON CIFRAS COMPARADAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

**(Cifras en pesos colombianos)**

**NOTA 18. PASIVO A LARGO PLAZO.**

Descripción	Notas	Diciembre	Diciembre	VARIACION	
		2.023	2022	RELATIVA	%
<b>PASIVOS A LARGO PLAZO</b>					
Obligaciones Financieras		172.500.022	67.333.338	105.166.684,00	156,19%
Otras Cuentas por pagar		0	0	0,00	0,00%
Otros Pasivos		384.933.352	217.308.007	167.625.345,00	77,14%
<b>Total Pasivo a Largo Plazo</b>	<b>18</b>	<b>557.433.374</b>	<b>284.641.345</b>	<b>272.792.029</b>	<b>95,84%</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>1.090.598.905</b>	<b>954.278.810</b>	<b>136.320.094,58</b>	<b>14,29%</b>

**NOTA 19. PATRIMONIO**

Descripción	Notas	Diciembre	Diciembre	VARIACION	
		2.023	2022	RELATIVA	%
<b>PATRIMONIO</b>					
Capital		3.000.000	3.000.000	0,00	0,00%
Reserva Legal		3.000.000	3.000.000	0,00	0,00%
Estado de Resultados		120.475.078	-98.218.941	218.694.018,99	-222,66%
Resultado de Ejercicios anteriores		316.494.343	414.713.284	-98.218.940,91	-23,68%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>19</b>	<b>442.969.421</b>	<b>322.494.343</b>	<b>120.475.078,08</b>	<b>37,36%</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>1.533.568.326</b>	<b>1.276.773.153</b>	<b>256.795.172,66</b>	<b>20,11%</b>

Capital - El capital social está representado por cuotas con un valor nominal de \$1.000 cada una, las cuales se encuentran suscritas y pagadas.

**NOTA 20. INGRESOS**

Agrupar las cuentas que representan los beneficios operativos que percibe la sociedad en el desarrollo del giro normal de sus operaciones.

	Notas	Diciembre	Diciembre	VARIACION	
		2023	2022	RELATIVA	%
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>20</b>	3.424.399.776	2.600.654.785	823.744.991	31,67%
<b>DEVOLUCION EN VENTAS</b>		15.318.000	33.403.558	-18.085.558	-54,14%
<b>Total</b>		<b>3.409.081.776</b>	<b>2.567.251.227</b>	<b>841.830.549</b>	<b>32,79%</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A 30 DE DICIEMBRE DE 2023 CON CIFRAS COMPARADAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

**(Cifras en pesos colombianos)**

**NOTA 21. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION**

Los gastos operacionales de administración son generados en el desarrollo del objeto social principal de la sociedad y registra mediante el sistema de causación las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio contable, los cuales están directamente relacionados con la gestión administrativa de la compañía encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa de la empresa.

Los saldos acumulados a 30 de octubre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 de las cuentas que componen este grupo son los siguientes:

	Notas	Diciembre	Diciembre	VARIACION	
		2023	2022	RELATIVA	%
<b>Gastos de Administración</b>					
Beneficios a Empleados		638.832.427	334.019.665	304.812.762	91,26%
Honorarios Profesionales		40.200.000	25.970.000	14.230.000	54,79%
Impuestos		68.240.381	117.583.461	-49.343.080	-41,96%
Arrendamientos		130.164.144	113.614.936	16.549.208	14,57%
Seguros		36.152.928	71.750.455	-35.597.527	-49,61%
Servicios		446.797.605	222.843.831	223.953.774	100,50%
Gastos Legales		1.425.200	553.600	871.600	157,44%
Mantenimiento y Reparaciones		59.980.468	74.153.803	-14.173.335	-19,11%
Depreciaciones		207.405.291	117.410.968	89.994.323	76,65%
<b>Total Gastos Administración</b>	<b>21</b>	<b>1.629.198.444</b>	<b>1.077.900.719</b>	<b>551.297.725</b>	<b>51,15%</b>

**NOTA 22. GASTOS FINANCIEROS.**

	Notas	Diciembre	Diciembre	VARIACION	
		2023	2022	RELATIVA	%
<b>Otros Gastos</b>	<b>22</b>				
Financieros		107.143.338	51.510.971	55.632.367	108,00%
Gastos de Intereses		2.604.337	22.527.919	-19.923.582	-88,44%
Gastos de Intereses (Pasivos Finc)		64.508.674	0	-	100,00%
Diversos - No deducibles		21.683.790	150.238.359	-128.554.569	-85,57%
<b>Total Otros Gastos</b>		<b>195.940.139</b>	<b>224.277.249</b>	<b>-28.337.110</b>	<b>-12,63%</b>

**NOTA 23. OTROS INGRESOS**

Se registran como otros ingresos los ingresos Financieros y aprovechamientos.

	Notas	Diciembre	Diciembre	VARIACION	
		2023	2022	RELATIVA	%
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>23</b>	621.984	1.480.884	-858.900	-58,00%
<b>Total</b>		<b>621.984</b>	<b>1.480.884</b>	<b>-858.900</b>	<b>-58,00%</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A 30 DE DICIEMBRE DE 2023 CON CIFRAS COMPARADAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

**(Cifras en pesos colombianos)**

**NOTA 24. COSTOS DE OPERACIÓN**

Agrupa las cuentas que representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de servicios de acuerdo con la actividad social desarrollada por SMADIA MEDICAL GROUP S.A.S. Los saldos a 30 de octubre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 estaban conformados así:

	Notas	Diciembre	Diciembre	VARIACION	
		2023	2022	RELATIVA	%
<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>24</b>	1.387.543.099	1.324.632.084	62.911.015	4,75%
<b>Total</b>		<b>1.387.543.099</b>	<b>1.324.632.084</b>	<b>62.911.015</b>	<b>4,75%</b>

<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>197.022.078</b>	<b>-58.077.941</b>	<b>255.100.019</b>	<b>-439,24%</b>
Gastos de Impuestos		76.547.000	40.141.000	36.406.000	90,70%
<b>UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS</b>		<b>120.475.078</b>	<b>-98.218.941</b>	<b>218.694.019</b>	<b>-222,66%</b>



**ISAAC ROMMEL CUETER GUZMAN**  
Representante Legal



**JERSON MANUEL HERRERA TAPIA**  
Contador  
TP: 53039-T

# SMADIA MEDICAL GROUP SAS

Nit: 900.385.003-9

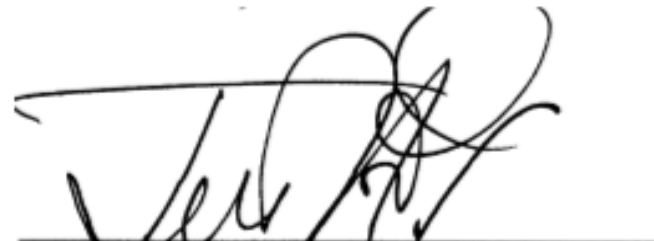
## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Periodo Comprendido entre el 1 de Enero y 31 de Diciembre de 2023

(Expresado en pesos Colombianos)

DENOMINACION	SALDO DIC/2022	DEBITO	CREDITO	SALDO 15 DIC/2020
Capital Pagado	3.000.000			-3.000.000
Reserva Legal	3.000.000		0	-3.000.000
Resultado del Ejercicio	-98.218.941	-	218.694.019	-120.475.078
Resultado de Ejercicios anteriores	414.713.284		-98.218.941	-316.494.343
Ajustes Por Cambios En Políticas Contables	-	-		-
Ingresos por Revaluacion de Propiedades de Inve	-		0	-
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>322.494.343</b>	<b>-</b>	<b>120.475.078</b>	<b>-442.969.421</b>

  
**ISAAC ROMMEL CUETER GUZMAN**  
Representante Legal

  
**JERSON MANUEL HERRERA TAPIA**  
Contador  
TP: 53039-T

# SMADIA MEDICAL GROUP SAS

Nit: 900.385.003-9

Estado de Flujo de Efectivo de la Entidad en Liquidacion  
Periodo Comprendido entre el 1 de Enero y 31 de Diciembre de 2023  
(Expresado en pesos Colombianos)

## FLUJOS DE EFECTIVOS POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

	31 Dic 2023	31 Dic 2022	Variación
Cobros en Efectivos a Clientes	3.409.703.760	2.568.732.111	840.971.649
- Pagos a Proveedores y Empleados	-3.014.489.768	-2.128.835.684	-885.654.085
Intereses Cobrados	0	0	-
- Intereses Pagados	-67.113.011	-22.527.919	-44.585.092
Dividendos Cobrados	0	0	-
<b>Efectivo Neto Proveniente de Operación</b>	<b>328.100.981</b>	<b>417.368.508</b>	<b>-89.267.527</b>

## FLUJOS DE EFECTIVOS POR ACTIVIDAD DE INVERSION

Cobros por Venta de Activos Fijos	0	0	-
- Pagos por Compra de Activos Fijos	-132.526.093	-390.682.454	258.156.361
<b>Efectivo Neto Proveniente de Inversion</b>	<b>-132.526.093</b>	<b>-390.682.454</b>	<b>258.156.361</b>

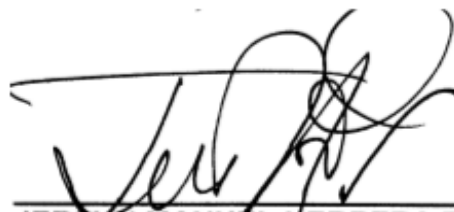
## FLUJOS DE EFECTIVOS POR ACTIVIDAD DE FINANCIACION

- Pagos de Pasivos derivados de Arrendamientos Financ	0	0	-
- Reembolso de Prestamos	-105.999.984	0	-105.999.984
<b>Efectivo Neto Proveniente de Financiacion</b>	<b>-105.999.984</b>	<b>0</b>	<b>-105.999.984</b>

<b>Incremento Neto de Efectivo y Equivalene del Efectiv</b>	<b>89.574.904</b>	<b>26.686.054</b>	<b>62.888.850</b>
<b>Efectivo y Equivalene del Efectivo al comienzo del a</b>	<b>117.058.854</b>	<b>90.372.800</b>	<b>26.686.054</b>
<b>Efectivo y Equivalene del Efectivo al Final del Año d</b>	<b>206.633.758</b>	<b>117.058.854</b>	<b>89.574.904</b>



ISAAC ROMMEL CUETER GUZMAN  
Representante Legal



JERSON MANUEL HERRERA TAPIA  
Contador  
TP: 53039-T