

SO-SIMETRIC S.A.S

Revelaciones a los estados financieros bajo NIIF

31 de diciembre de 2024

Nota 1 - Entidad y Objeto Social

SO-SIMETRIC S.A.S, es una sociedad de naturaleza jurídica privada constituida mediante documento privado del 20 de Noviembre de 2012, otorgado en Bogotá D.C, inscrito(a) en la Cámara de Comercio de Barranquilla el 13 de Febrero de 2013 bajo el número 251.615 del libro IX, con matrícula mercantil No. 562970, ubicada en la Carrera 47 # 84 – 27 en la ciudad de Barranquilla, sociedad por acciones simplificada identificada con NIT No. 900.571.645-4, el objeto social de **SO-SIMETRIC S.A.S** es la prestación de servicios de prevención de la enfermedad.

2. Prestación de servicios de medicina física y rehabilitación; consulta médica de fisiatría, electromiografía, terapia física, terapia del lenguaje y terapia ocupacional.

1. prestación de servicio a empresas y entidades compradoras y a vendedoras de servicios medico asistenciales ambulatorios y hospitalarios, ya sean privadas o públicas o mixtas, integrantes del sistema general de seguridad social en salud. 2. la prestación de servicios de salud en general, salud en general, salud ocupacional y riesgos laborales, gerencia, asesoría, consultoría y auditorías en salud, calidad y medio ambiente. 3. la prestación de todos los servicios de salud en forma ambulatoria y hospitalaria a personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras; en especial los servicios de salud preventivos de aprendizajes, detección de trastornos visuales, auditivos, psicomotrices, así como la realización de pruebas poligráficas y demás necesarias para la realización de pruebas psicossensométricas. 4. la realización de evaluaciones psicossensométricas, de aptitud física, mental y de coordinación motriz; y evaluaciones de aptitud psicofísica y demás necesarias para la evaluación de conductores, personal vinculado a los servicios de vigilancia y seguridad privada, estudiantes de colegios, empresariales, particulares, etc. 5. Expedición de certificados de aptitud física, mental y de coordinación motriz para obtener la licencia de conducción. Expedición del certificado de aptitud psicofísica para obtener el permiso para el porte y tenencia de armas de fuego.

Nota 2 - Principales políticas y prácticas contables

Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). La normatividad NIIFN aplicable en Colombia requiere la revisión del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y la ratificación por parte de los ministerios de

Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo. Con fecha 27 de diciembre de 2013 el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo emitió el Decreto 3022 aplicable a la compañía como empresa clasificada en el denominado Grupo 2, el cual incluye las NIIF actualizadas por el IASB.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Nota 3 - Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

Nota 4 - Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se presentan en la cuenta obligaciones financieros corrientes en el estado de situación financiera.

Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 34.800.214,38
-------------------------------------	------------------

Cuenta corriente Banco Colpatria N° 7911000509	\$ 3.068.720,49
Cuenta de ahorros Banco Colpatria N° 4312001221	\$ 13.247.831,90
Cuenta de ahorros Banco Colpatria N° 4932012814	\$ 144.878,63
Cuenta de ahorros Bancolombia N° 48393098808	\$ 18.338.783,36

Nota 5 - Cuentas por Cobrar a Clientes

SO-SIMETRIC S.A.S reconocerá una cuenta por cobrar a clientes como consecuencia de la contabilización del ingreso por ventas, explicándolo en el apartado de ingresos de actividades ordinarias.

Medición Inicial

La compañía mide sus cuentas por cobrar por el valor facturado (precio de la transacción), excepto cuando el acuerdo constituya una transacción de financiación, esto es, cuando en la venta, el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es de mercado.

Medición Posterior

A costo amortizado: Se miden al valor presente de los flujos futuros de efectivo a recibir descontados mediante la tasa de interés efectiva (la tasa que iguala el valor de la contabilización inicial y los flujos de efectivo esperados). Considerando que la compañía tiene políticas de recaudo dentro de términos comerciales (30, 60 Y 90 días), la medición de sus cuentas por cobrar a clientes se realiza por el importe nominal adeudado por el cliente (valor facturado), como una simplificación del modelo del costo amortizado, menos cualquier pérdida por deterioro de valor.

Cientes	\$ 73.407.109,94
---------	------------------

La apertura por vencimiento de las cuentas por cobrar de clientes es la siguiente:

	Menos de 30Días	1- 30 Días	31- 60 Días	61 - 90 Días	Más de 90 Días
Al 31 de diciembre de 2024	\$14.074.252	\$11.507.720	\$13.553.686	\$1.297.556	\$32.973.895
Participación en %	19.17%	15.68%	18.46%	1.77%	44.92%

Nota 6 - Otros Prestamos y Cuentas por Cobrar

SO-SIMETRIC S.A.S reconocerá una cuenta por cobrar como consecuencia del préstamo entregado o del nacimiento de la obligación contractual en la contraparte.

Medición Inicial

Medirá sus cuentas por cobrar por precio de la transacción, excepto cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación, esto es, cuando el pago de la cuenta por cobrar se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se

financia a una tasa de interés que no es de mercado. En los casos anteriores, el valor por el cual se incorpora la cuenta por cobrar debe ser el valor presente de los pagos futuros de efectivo descontados a una tasa de mercado.

Medición Posterior

A costo amortizado: Se miden al valor presente de los flujos futuros de efectivo a recibir descontados mediante la tasa de interés efectiva (la tasa que iguala el valor de la contabilización inicial y los flujos de efectivo esperados). Considerando su importancia relativa, para las cuentas de corto plazo se miden por el importenominal adeudado, como una simplificación del modelo del costo amortizado, menos cualquier pérdida por deterioro de valor.

Otras Cuentas por Cobrar	\$ 975.296.836,41
Anticipo de impuestos	\$ 66.944.224,05

- Las **otras cuentas por cobrar** se desglosan de la siguiente manera; 1) un saldo de cuentas por cobrar a socios por valor de 953.664.074,41; 2) un anticipo a proveedores por valor de 19.834.484; 3) anticipo a contratistas por valor de 300.000; 4) un saldo de \$1.498.278 de préstamos por cobrar a trabajadores.
- Los **anticipos de impuestos** se desglosan de la siguiente manera; 1) saldo de \$29.823.868 por concepto de Retención por Renta 2) saldo de \$37.120.356,05 por concepto de la autorretención de renta reglamentada por el art 114-1 ET; 3).

Nota 7 - Propiedad Planta y Equipo

Los elementos de propiedades, planta y equipo son todos aquellos tangibles que posee la compañía para la producción de bienes, para propósitos administrativos o para arrendarlos a terceros (distintos de las propiedades de inversión), Y que se esperan utilizar durante más de un período contable, cumpliendo las siguientes condiciones;

- ✓ No espera realizarlo o no tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación.
- ✓ No mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
- ✓ No espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa.

Medición Inicial

En el momento del reconocimiento las propiedades, planta y equipo se miden por el costo de adquisición. El costo incluye los desembolsos necesarios para poner el bien en condiciones de utilización sin incluir intereses ni diferencia en cambio y deduciendo los descuentos de cualquier naturaleza (incluso los descuentos que se obtienen después de la compra por pronto pago).

Los desembolsos posteriores que incrementan significativamente los beneficios económicos esperados del activo (tales como su vida útil, su capacidad de producción, su calidad de producción o cualquier otro tipo de beneficio tangible), se contabilizan como parte del costo del activo. Esto incluye sustituciones de repuestos importantes y desembolsos sobre maquinaria, planta y equipos para mejorar la producción, siempre que pueda demostrarse el beneficio esperado por los desembolsos incurridos.

Los desembolsos posteriores que no incrementen los beneficios esperados del activo deben contabilizarse como gastos del período.

Medición Posterior

Para la medición posterior al reconocimiento, la compañía deberá utilizar el modelo del costo. El modelo del costo no requiere ajustar el activo a su valor de mercado salvo cuando se presenten indicios de deterioro. Si se reconoce una reducción (pérdidas por deterioro), se modifica el importe depreciable.

Por lo menos anualmente, **SO-SIMETRIC S.A.S** deberá determinar si existe evidencia o información que permita suponer que un activo o grupo de activos de esta clase ha visto deteriorado su valor, en cuyo caso determinará el importe recuperable y reconocerá o revertirá una pérdida por deterioro de valor.

Una pérdida por deterioro de valor será la diferencia entre el valor en libros y el importe recuperable.

Propiedades, planta y equipo	\$ 667.656.817,00
Depreciación Propiedades, planta y equipo	-\$ 579.951.169,00

Corte al 31 de diciembre de 2024			
Activos Fijos	Costo histórico	Depreciación	Valor en libros
Equipos de oficina	106.611.052	- 80.915.964	25.695.088
Equipos de computación y comunicación	52.884.458	- 49.862.205	3.022.253
Equipo médico - científico	460.571.307	- 401.583.000	58.988.307
Autos, camionetas y camperos	47.590.000	- 47.590.000	-
Total	667.656.817	-579.951.169	87.705.648

Nota 8 - Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras se contabilizan como un pasivo financiero, porque representan una obligación contractual de entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad.

Las obligaciones financieras, se contabilizarán como consecuencia del nacimiento de la obligación, que generalmente incluye el reconocimiento simultáneo de un activo o de un gasto.

Medición Inicial

Las obligaciones financieras se reconocerán por el monto nominal de la transacción, más los gastos directamente relacionados con el crédito.

Medición Posterior

Se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. El costo amortizado de las obligaciones financieras se medirá al valor presente de los flujos futuros de efectivo a recibir descontados mediante la tasa de interés efectiva (la tasa que iguala el valor de la contabilización inicial y los flujos de efectivo esperados). Considerando su importancia relativa, para las cuentas de corto plazo se miden por el importe nominal adeudado, como una simplificación del modelo del costo amortizado.

TC Bancolombia	\$ 30.777,00
----------------	--------------

Nota 9 - Proveedores y Cuentas por Pagar

Los proveedores y cuentas por pagar se contabilizan como un pasivo financiero, porque representan una obligación contractual de entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad.

Los pasivos con proveedores y cuentas por pagar se contabilizarán como consecuencia del nacimiento de la obligación, que generalmente incluye el reconocimiento simultáneo de un activo o de un gasto.

Medición Inicial

SO-SIMETRIC S.A.S medirá un pasivo financiero por su valor razonable, que es (por regla general) el valor de la operación. Por ejemplo, en el caso de la adquisición de una mercancía al proveedor, el monto por el cual debe contabilizarse la obligación será el valor para pagar al proveedor considerando el valor de la mercancía, el IVA y las retenciones aplicadas por la compañía.

Medición Posterior

Al final de cada periodo del que se informa, **SO-SIMETRIC S.A.S** medirá las cuentas por pagar al costo.

La compañía medirá los pasivos financieros por su costo amortizado, que, para el caso de proveedores y cuentas por pagar, será el mismo valor de la obligación. Cuando el pasivo se mide a valor presente, la actualización del valor presente se reconocerá como un gasto por intereses mensualmente.

Proveedores	\$ 26.434.746,21
Cuentas por pagar	\$ 54.515.833,34
Obligaciones laborales	\$ 15.092.900,00
Prestaciones sociales por pagar	\$ 101.215.394,00

La apertura por vencimiento de los proveedores y cuentas por pagar es la siguiente:

Corte al 31 de diciembre de 2024					
	Menos de 30Días	1- 30 Días	31- 60 Días	61 - 90 Días	Más de90 Días
Proveedores	\$2.395.957,00	\$23.953.789,00	\$85.000,00	\$0	\$0
Cuentas por pagar	\$54.515.833,34	\$0	\$0	\$0	\$0
Obligaciones laborales	\$15.092.900,00	\$0	\$0	\$0	\$0
Prestaciones sociales	\$101.215.394	\$0	\$0	\$0	\$0

- El detalle de las **cuentas por pagar** es el siguiente:

Descripción	Valor en libros
COMISIONES	\$ 340.000,00
HONORARIOS	\$ 9.126.959,00
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 3.887.178,37
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 40.375.710,97
TOTAL	\$53.729.848,34

- El detalle de las **obligaciones laborales** es el siguiente:

Descripción	Valor en libros
APORTES EPS	\$ 2.474.800,00
APORTES A.R.P	\$ 919.300,00
APORTES A CAJA	\$ 2.312.300,00
FONDOS DE PENSIONES	\$ 9.386.500,00
TOTAL	\$ 15.092.900,00

- El detalle de las prestaciones sociales es el siguiente:

Descripción	Valor en libros
CESANTIAS CONSOLIDADAS	\$ 49.380.525,00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 5.925.663,00
VACACIONES CONSOLIDADAS	\$ 45.909.206,00
TOTAL	\$ 101.215.394,00

Nota 10 - Pasivos de Impuestos

Los impuestos y contribuciones se contabilizan como pasivos, cuando existe una obligación de pagarlos, como consecuencia de la realización de alguna actividad que la ley tributaria determina como un hecho generador del impuesto. Por lo anterior, el reconocimiento del pasivo por cada impuesto debe realizarse por lo menos al final del mes siguiente en el cual se ha configurado el hecho generador, lo cual dependerá de la naturaleza de cada impuesto.

Medición Inicial

Se deben medir por el importe nominal adeudado o estimado al cierre del período con toda la información disponible.

Medición Posterior

Al cierre del período los pasivos por impuestos se ajustan para reconocer el efecto de los posibles cambios en las estimaciones iniciales.

Impuestos por Pagar	\$ 139.055.000,00
---------------------	-------------------

El detalle de los impuestos por pagar es el siguiente:

Descripción	Valor por pagar
RETENCION EN LA FUENTE PERIODO 12 DEL 2024	\$ 10.893.000,00
RETENCION DE ICA BIMESTRE 6 DEL 2024 BOGOTA	\$ 1.983.000,00
RETENCION DE ICA BIMESTRE 6 DEL 2024 BARRANQUILLA	\$ 162.000,00
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ 122.474.000,00
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO 2024	\$ 3.543.000,00
TOTAL	\$ 139.055.000,00

Todos los impuestos declarados por **SO-SIMETRIC S.A.S**, se encuentran al día.

Nota 11 - Patrimonio

Patrimonio es la participación residual en los activos de **SO-SIMETRIC S.A.S**, una vez deducidos todos sus pasivos. El patrimonio incluye las inversiones hechas por los propietarios de **SO-SIMETRIC S.A.S**, más los incrementos de esas inversiones, ganados a través de operaciones rentables y conservados para el uso en las operaciones de **SO-SIMETRIC S.A.S**, menos las reducciones de las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los propietarios.

Las aportaciones de socios de **SO-SIMETRIC S.A.S** e instrumentos similares son patrimonio si:

SO-SIMETRIC S.A.S tiene un derecho incondicional para rechazar el rescate de las aportaciones de los socios, o el rescate está incondicionalmente prohibido por la ley local, por el reglamento o por los estatutos de **SO-SIMETRIC S.A.S**

Capital Social	\$ 350.000.000,00
Reserva Legal	\$ 96.448.000,00
Resultados ejercicios anteriores	\$ 329.241.078,76
Resultado del ejercicio	\$ 126.720.303,46

Nota 12 - Ingresos de Actividades Ordinarias

Esta política se aplicará al contabilizar ingresos de Actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos en **SO-SIMETRIC S.A.S**

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, la prestación del servicio por **SO-SIMETRIC S.A.S** será reconocido como un ingreso por actividades ordinarias y dichos ingresos serán reconocidos por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa.

Medición

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de cualquier rebaja, bonificación o descuento que se pueda entregar. Como los plazos de pago no van más allá de 60 días, el valor razonable es el importe por recibir por parte del cliente (valor facturado). Al cierre de cada mes deberá crearse una provisión mediante una tasa predeterminada para los descuentos y rebajas que, de acuerdo con las estadísticas, son tomadas por los clientes con base en las políticas fijadas por la compañía.

La provisión deberá incluirse como una reducción de los ingresos y una cuenta correctora de las cuentas por cobrar.

Ingresos de actividades ordinarias	\$ 3.347.19.891,00
Ingresos no operacionales	\$ 27.572.420,28

- Del total de **ingresos de actividades ordinarias** el 99.86% provienen de evaluaciones de porte y tenencia de armas con un saldo a 31 de diciembre de \$1.558.519.392
- Los **ingresos no operacionales** incluyen conceptos de intereses, otras ventas, reintegro de otros costos y gastos, y ajustes al peso. Dentro de estos conceptos los más representativos durante el año 2024 fueron otras ventas por valor de \$27.572.420,28.

Nota 13 - Costos

SO-SIMETRIC S.A.S reconocerá los costos del contrato como un gasto en el periodo en que se hayan incurrido.

Contrato oneroso: cuando sea probable que los costos totales del contrato de servicios vayan a exceder los ingresos de actividades ordinarias totales del contrato, las pérdidas esperadas se reconocerán inmediatamente como un gasto, con la provisión correspondiente por un contrato oneroso.

Si la cobrabilidad de un valor ya reconocido como un ingreso de actividades ordinarias de un contrato deja de ser probable, **SO-SIMETRIC S.A.S** reconocerá el valor incobrable como un gasto y no como un ajuste del valor de ingresos de actividades ordinarias del contrato.

Costos de ventas	\$ 1.594.142.275,00
------------------	---------------------

Estos costos corresponden a los costos incurridos como arrendamientos, servicios públicos y demás recursos necesarios para la prestación de los servicios de salud que equivalen a \$1.299.233.478,66 y la mano de obra del centro que equivale a \$560.215.820,00 incluida toda la carga prestacional.

Nota 14 - Beneficios a Empleados

Esta política aplica para la determinación, reconocimiento, presentación y revelación tanto de los beneficios de corto y largo plazo, así como de los beneficios post-empleo, y por terminación, otorgados por la empresa a sus empleados.

Las obligaciones laborales deben reconocerse a medida que el empleado va prestando el servicio correspondiente, lo que le da derecho al pago de la parte proporcional de las prestaciones sociales y las vacaciones. Lo anterior implica la causación de la nómina mensual junto con las provisiones para las demás obligaciones laborales que se generan por el servicio prestado por los empleados. Las bonificaciones correspondientes al cumplimiento de metas o labores desarrolladas durante un período anual deben reconocerse en el año en el cual el empleado prestó el servicio independientemente de la fecha de pago.

Una entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa:

- ✓ **Como un pasivo:** Cuando los empleados hayan prestado servicios a cambio de los cuales se le crea el derecho de recibir pagos en el futuro.
- ✓ **Como un gasto:** Cuando la empresa ha consumido el beneficio económico procedente de los servicios prestados por los empleados.

Gastos de Personal de Administración	\$ 448.496.298,00
--------------------------------------	-------------------

En este rubro se encuentran todos los costos y gastos en los que se incurren de una relación contractual laboral de los empleados activos. Según el código laboral colombiano; sueldos, auxilio de transporte, aportes al sistema de seguridad social y parafiscal, y todas las prestaciones sociales al que el empleado tenga derecho.

Nota 15 - Gastos operacionales de Administración y Ventas

Los gastos operacionales de administración y ventas son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal, estos son contabilizados sobre la base de causación, son las sumas o valores en que se incurre durante la vigencia, directamente relacionados con el objeto social incluyendo las incurridas en las áreas ejecutiva, comercial, legal y administrativa, en este grupo encontramos:

Gastos por servicios de administración	\$ 607.459.539,00
Otros gastos de administración	\$ 264.333.468,00
Gastos por impuestos	\$ 53.036.619,54
Gastos por personal de ventas	\$ 39.716.351,00

- Los gastos de **servicios de administración** se detallan de la siguiente manera:

Honorarios	\$ 104.678.205,00
Seguros	\$ 13.730.230,82
Servicios	\$ 177.584.261,42
Gastos legales	\$ 23.125.080,00
Mantenimiento y reparaciones	\$ 176.091.169,25
Adecuación e instalación	\$ 57.015.817,91
Gastos de viaje	\$ 55.234.777,00

- Los **otros gastos de administración** incluyen conceptos de dotación y suministro a trabajadores, gastos médicos, gastos de representación, elementos de aseo y cafetería y otros gastos diversos. Dentro de estos conceptos los más representativos durante el año 2024 fueron gastos de representación y relaciones públicas por valor de \$49.678.490,00 y los elementos de aseo y cafetería por valor de \$12.618.485,34.
- Los **gastos por impuestos** se detallan de la siguiente manera:

Industria y comercio	\$ 35.907.006,00
Avisos y tableros	\$ 5.232.000,00
Sobretasa bomberil	\$ 409.000,00
Impuesto al consumo	\$ 11.037,00
Gravamen Financiero	\$ 11.477.576,54

- Los **gastos de ventas** incluyen comisiones por promoción y publicidad.

Nota 16 - Gastos no operacionales

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social, se incorporan conceptos como:

Gastos no operacionales	\$	43.926.790,17
Gastos por depreciación y amortización	\$	88.190.896,00
Gasto Impuesto de Renta	\$	122.474.000,00

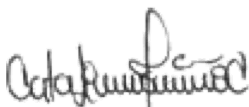
- Dentro de los gastos no operacionales los conceptos más representativos durante el año 2024 fueron gastos financieros por valor de \$35.673.758,86 y los costos y gastos de ejercicios anteriores, por valor de \$1.770.455,84.



DOLCEY JUNIOR TORRES VISBAL
C.C 1.129.574.980
Representante Legal



CENEN CHAPETE SANDOVAL
C.C 91.211.069
CONTADOR
T.P 108688 - T



DIANA CATALINA NIÑO CARDENAS
C.C1.052.384.169
REVISOR FISCAL
T.P 255734-T