

Servicio Médico Limitada

Certificación

Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022 y 2021

A los Socios de SERVICIO MÉDICO LIMITADA

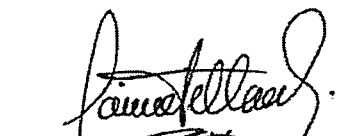
17 de febrero de 2023

Los suscritos, representante legal, revisor fiscal y contador de SERVICIO MÉDICO LIMITADA, certificamos que los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre de 2022 y 2021, han sido fielmente tomados de los libros, y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros, hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

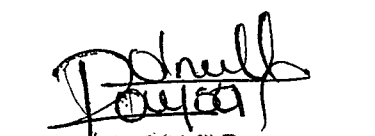
- a) Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre de 2022 y 2021 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año terminado en esa fecha.
- b) Todos los hechos económicos realizados por la compañía durante los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021 han sido reconocidos en los estados financieros.
- c) Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos a cargo de la compañía al 31 de diciembre de 2022 y 2021.
- d) Todos los elementos se han reconocido por sus valores apropiados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NCIF.
- e) Todos los hechos económicos que afectan a la compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.



María Elena Arango Zuluaga
Representante Legal



Jaime Gerardo Villarreal Gómez
Contador
Tarjeta Profesional No. 3586-T



Raysa Ellin O'Neill Pomare
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 249307-T

Servicio Médico Limitada

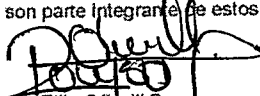
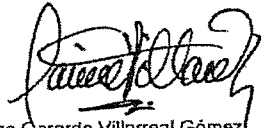
Estados de situación financiera

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVO	2022	2021
Activo no corriente:		
Propiedad, planta y equipo (Nota 1 y 4)	1.465.915.899	1.378.072.506
Total, activo no corriente	1.465.915.899	1.378.072.506
Activo corriente:		
Cuentas comerciales por cobrar (Nota 2)	2.261.881.547	3.094.041.978
Otras cuentas por cobrar (Nota 3)	357.561.496	453.191.928
Inventarios (Nota 1)	242.212.976	277.887.460
Inversiones	0	700.000.000
Efectivo y equivalentes de efectivo	1.801.979.576	369.885.568
Total, activo corriente	4.663.635.595	4.895.006.934
TOTAL ACTIVO	6.129.551.494	6.273.079.440
PATRIMONIO Y PASIVO		
Aportes sociales (Nota 9)	60.000.000	60.000.000
Reservas	3.432.352.347	3.139.036.943
Utilidad neta del ejercicio	252.398.811	293.315.404
Otros resultados integrales	360.000.000	360.000.000
Transición-posterior al nuevo marco técnico normativo	436.874.758	436.874.758
Total, del patrimonio	4.541.625.916	4.289.227.105
Pasivo no corriente:		
Obligaciones Financieras	0	142.021.228
Socios	264.637.132	256.261.042
Pasivos estimados y provisiones	0	166.912.916
Total, pasivo no corriente	264.637.132	565.195.186
Pasivo corriente:		
Proveedores	406.092.496	437.868.441
Cuentas por pagar (Nota 5)	92.707.860	148.803.234
Otros pasivos (Nota 6)	450.539.700	476.420.569
Impuestos por pagar (Nota 1 y 7)	173.442.910	165.906.691
Obligaciones laborales (Nota 1 y 8)	200.505.480	189.858.214
Total, pasivo corriente	1.323.288.446	1.418.657.149
Total, del pasivo	1.587.925.578	1.983.852.335
TOTAL, DEL PATRIMONIO Y PASIVO	6.129.551.494	6.273.079.440

Las Notas adjuntas son parte integrante de estos estados


María Elena Arango Zuluaga
Representante Legal
Raysa Eilin O'Neill Pomare
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No.249307-T
Jaime Gerardo Villarreal Gómez
Contador
Tarjeta Profesional No.3586-T

Servicio Médico Limitada

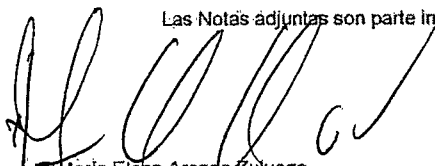
Estados de resultados

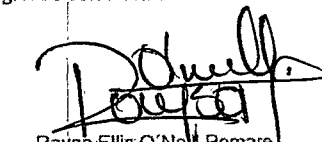
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021

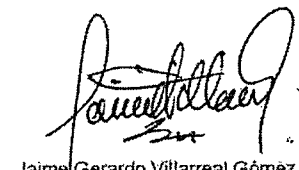
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
INGRESOS OPERACIONALES	5.370.596.338	4.834.544.227
COSTOS DE VENTAS	4.088.704.340	3.988.330.590
Utilidad bruta	1.281.891.998	846.213.637
GASTOS OPERACIONALES		
Administración	1.604.088.286	1.426.380.186
Ventas	34.240.000	29.640.000
Total gastos operacionales	1.638.328.286	1.456.020.186
Utilidad (pérdida) operacional	(356.436.288)	(609.806.549)
INGRESOS NO OPERACIONALES (Nota 10)	799.182.530	1.092.128.687
GASTOS NO OPERACIONALES (Nota 11)	38.205.061	41.036.432
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	404.541.181	441.285.706
PROVISIÓN PARA IMPUESTOS DE RENTA	152.142.370	147.970.302
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	<u>252.398.811</u>	<u>293.315.404</u>

Las Notas adjuntas son parte integral de estos estados


María Eleha Arango Zuluaga
Representante Legal


Raysa Ellin O'Neil Pomare
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No.249307-T

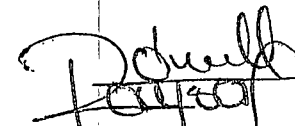

Jaime Gerardo Villarreal Gómez
Contador
Tarjeta Profesional No.3586-T

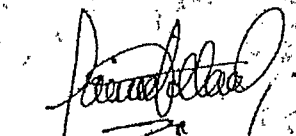
Servicio Médico Limitada
Estados de flujo de efectivo
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2022.	2021.
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION		
Utilidad neta del ejercicio	252.398.811	293.315.404
Depreciación	162.765.870	205.032.480
Cambios en los activos y pasivos de operación:		
Daudores	927.790.863	-1.269.438.676
Inventarios	35.674.484	-41.622.935
Otros activos	700.000.000	651.276.000
Proveedores	-31.775.945	-134.065.934
Cuentas por pagar	-56.095.374	28.489.168
Impuestos por pagar	7.536.219	-13.046.912
Obligaciones laborales	10.847.266	61.123.323
Otros pasivos	-25.880.869	-29.451.889
Flujo neto de efectivo de actividades de operación	1.983.261.325	-248.389.071
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisición de propiedad, planta y equipos	-250.609.263	-211.267.654
Flujo neto de efectivo de actividades de inversión	-250.609.263	-211.267.654
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aumento (Disminución) cuenta de socios	8.376.122	-947.122
Obligaciones Financieras	-142.021.228	142.021.228
Aumento	-166.912.916	0
Flujo neto de efectivo de actividades de financiación	-300.558.054	141.074.106
FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1.432.094.008	-318.583.519
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL AÑO	369.885.568	688.469.087
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO	1.801.979.576	369.885.568

Las Notas adjuntas son parte integrante de estos estados


 María Elena Arango Zuluaga
 Representante Legal



 Raysa Elin O'Neill Pomare
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional No.249307-T



 Jaime Gerardo Villarreal Gómez
 Contador
 Tarjeta Profesional No.3586-T

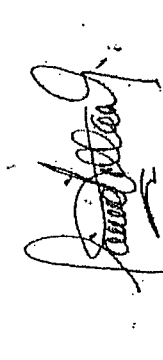
Servicio Médico Limitada
 Estados de cambios en el patrimonio
 Por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Capital social	Superávit por Valorizaciones	Utilidad neta del ejercicio	Reserva legal	Reservas ocasionales	Transición- posterior nuevo marco técnico normativo	Total patrimonio
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	60.000.000	360.000.000	323.564.258	30.000.000	2.765.472.665	436.874.758	3.995.911.701
Transferencias Resultado del ejercicio			-323.564.258 323.564.258		323.564.258		323.564.258
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	60.000.000	360.000.000	293.315.404 -293.315.404	30.000.000	3.109.036.943 293.315.404	436.874.758	4.289.227.105
Transferencias Resultado del ejercicio			252.398.811				252.398.811
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	60.000.000	360.000.000	252.398.811	30.000.000	3.402.352.347	436.874.758	4.541.625.915

Las Notas adjuntas son parte integrante de estos estados


 María Elena Arango Zuluaga
 Representante Legal


 Raysa Eilin O'Neill Pomare
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional No. 249307-T


 Jaime Gerardo Villarreal Gómez
 Contador
 Tarjeta Profesional No. 3586-T

Servicio Médico Limitada

Notas a los estados financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1 CARACTERIZACIÓN DE LA ENTIDAD Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

CARACTERIZACIÓN DE LA ENTIDAD

SERVICIO MÉDICO LIMITADA - CENTRO CLÍNICO INTERNACIONAL VILLA REAL es una Institución Prestadora de Servicios de Salud y Hospitalización, persona jurídica de derecho privado constituida según Acta No. 000081 del 11 de marzo de 1987 de la Junta de Socios, inscrita en la Cámara de Comercio de San Andrés Isla, según Matrícula Mercantil No. 00008172 del 11 de marzo de 1987 y Renovación del 15 de marzo de 2016, su domicilio principal es la Cra. 2A No. 7-141 Barrio Obrero, en la ciudad de San Andrés Isla – Colombia, contribuyente perteneciente al Régimen Tributario Ordinario, agente retenedor a título de renta, informante de exógena y obligado a facturar bajo Resolución Dian; Es vigilada por la Superintendencia Nacional de Salud, y a su vez a través de la Secretaría de Salud Departamental de San Andrés Isla, según Constancia de Habilitación en el Registro Especial de Prestadores de Servicios de Salud mediante el Código de Habilitación 880010003901.

El objeto social de SERVICIO MÉDICO LIMITADA - CENTRO CLÍNICO INTERNACIONAL VILLA REAL es ofrecer atención integral de nivel I y II de complejidad, en los servicios de Urgencias, Hospitalización, Cirugía, Laboratorio Clínico, Imagenología, Unidad transfusional, Servicio Farmacéutico, a pacientes a nivel Nacional e Internacional, en las áreas de promoción, prevención, diagnóstico y tratamiento.

SERVICIO MÉDICO LIMITADA - CENTRO CLÍNICO INTERNACIONAL VILLA REAL cuenta con propósito social definido a través de misión, visión, valores y objetivos establecidos en los estatutos que la rigen, lo cual lo desarrollan a través de su estructura orgánica definida mediante manual de funciones para cada división partiendo de la Junta de Socios, Junta Directiva, Comité de Control Social, Gerencia y demás cargos establecidos.

Con base en la Ley 1314 de 2009 y Decreto 3022 de 2013, SERVICIO MÉDICO LIMITADA - CENTRO CLÍNICO INTERNACIONAL VILLA REAL se clasifica en el grupo 2 PYMES, por el nivel de sus activos superiores a 500 salarios mensuales mínimos legales vigentes, por tanto, se registrará para los efectos de la conversión a NIIF y su funcionamiento posterior, bajo la reglamentación del citado Decreto y las modificaciones que se den.

Los estados financieros de la Compañía se han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad e Información Financiera Aceptadas en Colombia, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, marco de referencia conceptual, los fundamentos de conclusión y las guías de aplicación autorizadas y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) hasta el 31 de diciembre de 2014; y otras disposiciones legales aplicables para las entidades vigiladas y/o controladas por la Superintendencia Nacional de Salud que pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado.

Servicio Médico Limitada

Notas a los estados financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

La Compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año.

Las cifras contenidas en los Estados Financieros se presentan en pesos colombianos, salvo que se indique algo diferente.

POLÍTICAS CONTABLES

Definición

Son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por SERVICIO MÉDICO LIMITADA - CENTRO CLÍNICO INTERNACIONAL VILLA REAL para reconocer, medir, presentar y revelar los hechos económicos para preparar y presentar estados financieros. Igualmente, las estimaciones y todo lo relacionado con la información y efecto de un hecho económico dentro de la empresa, que garantice la transparencia y confiabilidad.

Objetivo

Prescribir el tratamiento contable de cada uno de los hechos económicos que estructuran y afectan los elementos de los Estados Financieros de SERVICIO MÉDICO LIMITADA - CENTRO CLÍNICO INTERNACIONAL VILLA REAL, de acuerdo con las NIIF para PYMES, logrando que se constituya en un referente normativo interno obligatorio, de fácil consulta y comprensión, dirigido a todos los responsables del procesamiento de la información, para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los Estados Financieros de interés general.

Alcance

Cubre los Estados Financieros de SERVICIO MÉDICO LIMITADA - CENTRO CLÍNICO INTERNACIONAL VILLA REAL, según la sección 3 (párrafos 3.17 a 3.24 de la NIIF para las PYMES:

Estado de situación financiera a la fecha que se informa,

Estado de resultados,

Estado de cambios en el patrimonio,

Estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa,

Notas, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas contables que la compañía ha adoptado en concordancia con lo anterior:

Ajustes por inflación

Según el Decreto 1536 del 7 de mayo de 2007, a partir del 1° de enero de 2007 los estados financieros no deben ajustarse para reconocer el efecto de la inflación; los ajustes por inflación contables acumulados en los activos no monetarios, pasivos no monetarios y en cuentas de orden no monetarias, harán parte del saldo de sus respectivas cuentas para todos los efectos contables.

Inventarios

A partir del 1° de enero de 2007 los inventarios se contabilizan al costo o a su valor neto de realización, el menor.

Servicio Médico Limitada

Notas a los estados financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo ajustado por inflación (hasta el 31 de diciembre de 2006); a partir del 1° de enero de 2007 se eliminó la aplicación de los ajustes por inflación.

El valor de las adiciones o mejoras que aumenten la eficiencia o prolonguen la vida del activo, se capitalizan en la cuenta del respectivo activo. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a resultados.

De conformidad con las normas fiscales, los activos fijos depreciables cuyo valor de adquisición sea igual o inferior a 50 UVT, se pueden depreciar en el mismo año de adquisición sin importar su vida útil. La depreciación se registra utilizando el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas generalmente aceptadas en Colombia para este tipo de compañía. La tasa de depreciación anual para cada rubro de activos es:

Edificios	5%
Maquinaria y equipo, muebles y equipos de oficina	10%
Flota y equipo de transporte, equipos de cómputo y comunicaciones	20%

Impuesto de renta

La provisión para impuesto sobre la renta y complementarios se determina con base en la utilidad comercial, con el objeto de relacionar adecuadamente los ingresos del período con sus costos y gastos correspondientes y se registra por el monto del pasivo real.

Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales son ajustadas al cierre del ejercicio con base en lo dispuesto por las normas legales.

Valorizaciones

Corresponden a las diferencias existentes entre el valor neto de reposición, determinado por avalúos de reconocido valor técnico y el valor neto en libros de los terrenos y edificaciones. Estas valorizaciones se contabilizan en cuentas separadas dentro de los activos y como un superávit por valorizaciones, el cual no es susceptible de distribución.

Servicio Médico Limitada

Notas a los estados financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

2 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR- CLIENTES

A 31 de diciembre estas cuentas se descomponían así:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Entidades Promotoras de Salud	2.058.304.967	2.496.962.650
Empresas de Medicina Prepagada	58.765.783	60.840.500
Compañías aseguradoras y SOAT	112.385.008	146.023.550
Personas Jurídicas/Emp. Soc. Estado	181.737.708	539.527.197
Subtotal cuentas comerciales por cobrar	2.411.193.466	3.243.353.897
Provisión clientes	-149.311.919	-149.311.919
Total cuentas comerciales por cobrar	2.261.881.547	3.094.041.978

3 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A 31 de diciembre esta cuenta se descomponía así:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Cuentas por cobrar a trabajadores	14.801.901	7.300.000
Anticipos a proveedores y otros	66.689.191	224.679.927
Anticipo de impuestos y saldos a favor	276.070.404	221.212.001
Total otras cuentas por cobrar	357.561.496	453.191.928

Servicio Médico Limitada

Notas a los estados financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO – NETO

A 31 de diciembre esta cuenta se descomponía así:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Terrenos	408.659.817	408.659.817
Edificios	1.798.419.709	1.798.419.709
Equipo médico científico	2.169.862.063	2.038.723.543
Equipo de oficina y restaurante	197.422.277	169.950.349
Equipo de comunicación y computación	351.600.901	322.468.557
Equipo de transporte	176.965.984	176.965.984
Maquinaria y Equipo	1.152.940.296	1.090.336.073
	-----	-----
Subtotal	6.255.871.047	6.005.524.032
Depreciación acumulada	4.789.955.148	4.627.451.526
	-----	-----
Total propiedad, planta y equipo	1.465.915.899 =====	1.378.072.506 =====

5 CUENTAS POR PAGAR

A 31 de diciembre esta cuenta se descomponía así:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Honorarios y servicios	92.707.860	115.039.633
Otras cuentas por pagar	0	33.763.601
	-----	-----
Total cuentas por pagar	92.707.860 =====	148.803.234 =====

Servicio Médico Limitada

Notas a los estados financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

6 OTROS PASIVOS

A 31 de diciembre esta cuenta se descomponía así:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Giros abono a cartera por aplicar	450.539.700	476.420.569
	-----	-----
	450.539.700	476.420.569
	=====	=====

7 IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

Para los años gravables de 2022 y 2021, la compañía calculó el impuesto de renta sobre la renta ordinaria (renta líquida gravable). A continuación, se presenta un resumen de la conciliación entre la utilidad contable y la utilidad fiscal:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Utilidad contable	404.541.181	441.285.706
Gastos no deducibles	30.151.304	23.074.614
	-----	-----
Renta líquida gravable	434.692.485	464.360.320
Impuesto de renta (32%)	152.142.370	148.595.303
Descuentos tributarios	0	625.000
	-----	-----
Impuesto de renta por pagar	152.142.370	147.970.303
Retenciones por pagar	19.212.540	13.497.388
Autoretenciones por pagar	2.088.000	4.439.000
Otros impuestos	0	0
	-----	-----
Total impuestos por pagar	173.442.910	165.906.691
	=====	=====

Servicio Médico Limitada

Notas a los estados financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

8 OBLIGACIONES LABORALES

A 31 de diciembre esta cuenta se descomponía así:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Cesantías consolidadas	105.021.458	101.514.144
Intereses sobre cesantías	11.901.888	11.519.857
Vacaciones	48.221.464	44.296.458
Aportes de nómina	35.360.670	32.327.755
	<u>200.505.480</u>	<u>189.658.214</u>

9 PATRIMONIO**Capital social**

Al 31 de diciembre de 2022 los socios de la Empresa eran los siguientes:

	<u>Aportes</u>	<u>Porcentaje</u>
Maria Elena Arango Zuluaga	\$ 30.000	50%
José Ricardo Villarreal Gómez	30.000	50%
Total	<u>\$ 60.000</u>	<u>100%</u>

Reserva legal - Las leyes colombianas requieren que la Compañía reserve cada año el 10% de sus utilidades después de impuestos hasta completar por lo menos el 50% del capital. La ley prohíbe la distribución de esta reserva durante la existencia de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas.

10 INGRESOS NO OPERACIONALES

A 31 de diciembre esta cuenta se descomponía así:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Rendimientos financieros	35.138.872	38.848.883
Recuperaciones	248.967.891	373.085.229
Ingresos varios	28.241.040	196.422.114
Arrendamientos	486.834.727	483.772.461
	<u>799.182.530</u>	<u>1.092.128.687</u>

Servicio Médico Limitada

Notas a los estados financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

11 GASTOS NO OPERACIONALES

A 31 de diciembre esta cuenta se descomponía así:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Financieros	38.205.061	41.036.432
	=====	=====

12 COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre de 2022, existían tres procesos vigentes en la jurisdicción de lo Contencioso Administrativo, todos pertenecientes al tipo de Medio de Control de Reparación Directa y comprendidos en presupuestos temporales jurídico-facticos. Ninguno de los tres procesos mencionados ha producido condenas en contra por cuanto no existe sentencia in jure aplicable y sólo representan posibles configuraciones de daño anti-jurídico.

Servicio Médico Limitada

Informe del Revisor Fiscal

por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021

17 de febrero de 2023

A los socios de SERVICIO MÉDICO LIMITADA

He auditado los estados financieros adjuntos de SERVICIO MÉDICO LIMITADA, los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y 2021 y los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio de los socios y de flujos de efectivo de los años terminados en esas fechas y el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

La gerencia es responsable por la adecuada preparación y presentación de estos estados financieros de acuerdo con normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia y por el control interno que la gerencia considere relevante para que la preparación de estos estados financieros esté libre de errores significativos debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros con base en mi auditoría. Efectué mi auditoría de acuerdo con las normas de auditoría de información financiera aceptadas en Colombia. Estas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos y que planifique y realice la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría consiste en desarrollar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros debido a fraude o error. En la evaluación de esos riesgos, el auditor considera el control interno relevante de la entidad para la preparación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye una evaluación de lo apropiado de las políticas contables usadas y de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la completa presentación de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que obtuve es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de SERVICIO MÉDICO LIMITADA al 31 de diciembre de 2022 y 2021 y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia.

Servicio Médico Limitada

Informe del Revisor Fiscal

por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021

17 de febrero de 2023

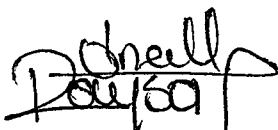
A los socios de SERVICIO MÉDICO LIMITADA

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

La gerencia también es responsable por el cumplimiento de aspectos regulatorios en Colombia relacionados con la gestión documental contable, la definición de medidas de control interno, la conservación y custodia de bienes en poder de la Compañía, la preparación de informes de gestión y el pago oportuno y adecuado de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.

Como es requerido por leyes y reglamentaciones colombianas, he efectuado procedimientos sobre el cumplimiento de aspectos regulatorios y con base en el resultado de estos, en mi concepto:

- a) La contabilidad de la Compañía ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta de Socios.
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente.
- d) Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Compañía y los de terceros que están en su poder.
- e) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores. Los administradores dejaron constancia en dicho informe de gestión, que no entorpecieron la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.
- f) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La Compañía no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.



Raysa Ellin O'Neill Pomare
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No.249307-T

San Andrés Isla, Colombia
17 de febrero de 2023