

SIMETRIC SA

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA

TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023/2022

BOGOTA, FEBRERO DE 2024

SIMETRIC SA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

INDIVIDUAL
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023/2022
EXPRESADO EN \$ COLOMBIANOS

CONCEPTO	NOTA	A DICIEMBRE 31 DE	
		2023	2022
ACTIVO			
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo			
TERRENOS Y CONSTRUCCIONES E INSTALACIONES	10	1.600.569.175	56.930.776
EQUIPO DE OFICINA	10	300.658.944	300.658.944
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	10	624.633.942	581.793.942
EQUIPO MEDICO	10	482.988.251	482.988.251
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	10	-	-
Menos			
DEPRECIACIONES Y PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	10	-229.306.928	-229.306.928
Otros Activos no corrientes	11	1.813.014.574	1.925.574.493
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		4.592.557.958	3.118.639.478
ACTIVO CORRIENTE			
ACTIVOS BIOLOGICOS		2.898.817.378	1.744.693.880
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9	-	-
DEUDORES DE EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS		-	-
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	14	-	2.946.141
ACTIVOS POR IMPUESTOS SOBRE LAS GANANCIAS CORRIENTES	11	-	-
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		2.964.998.186	2.684.239.732
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL ACTIVO	14	5.863.815.563	4.431.879.733
SUBTOTAL ACTIVOS CORRIENTES		5.863.815.563	4.431.879.733
ACTIVOS NO CORRIENTES CLASIFICADOS COMO MANTENIDOS PARA LA VENTA Y DE ACTIVIDADES ININTERRUMPIDAS		-	-
TOTAL ACTIVOS		10.456.373.521	7.550.519.231
PASIVO Y PATRIMONIO NETO			
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL SOCIAL	13	2.000.000.000	2.000.000.000
RESERVAS LEGALES		240.772.849	227.635.769
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES		1.316.292.764	1.268.180.594
RESULTADOS DEL EJERCICIO		75.169.709	61.249.250
RESULTADOS ACUMULADAS		9.390.817	9.390.817
TOTAL PATRIMONIO NETO		3.641.626.138	3.566.456.429
PASIVO NO CORRIENTE			
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	12	408.391.310	571.823.993
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		408.391.310	571.823.993
PASIVO CORRIENTE			
EMISION DE OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES	12	2.501.905	18.975.305
OBLIGACIONES FINANCIERAS CON ENTIDADES DE CREDITO		-	-
OBLIGACIONES CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LP		4.700.297.934	2.193.189.264
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	12	4.056.924	6.420.631
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	16	58.925.027	70.121.549
PROVISIONES	16	1.640.574.282	1.123.532.059
OTROS PASIVOS CORRIENTES	15	-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		6.406.356.072	3.412.238.809
TOTAL PASIVO		6.814.747.382	3.984.062.802
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		10.456.373.521	7.550.519.231

ROQUE JOSE FADUL MEYER
REPRESENTANTE LEGAL

DEBORA DEL PILAR ALVAREZ MEJIA
REVISOR FISCAL

MARIA CLAUDIA BOTINA RODRIGUEZ
CONTADOR PUBLICO TP 115,548-T

SI METRIC SA
ESTADO DE RESULTADOS
 TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023/2022
 EXPRESADO EN \$ COLOMBIANOS

CONCEPTO	NOTA	A DICIEMBRE 31 DE		VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
		2023	2022		
METODO DE FUNCION					
INGRESOS ORDINARIOS	4	28.230.504.153	20.046.668.969	8.183.835.184	41%
COSTO DE VENTAS	7	6.910.294.598	3.224.159.979	3.686.134.619	114%
(=) MARGEN BRUTO		21.320.209.556	16.822.508.991	4.497.700.565	-74%
OTROS INGRESOS DE OPERACION					
(-) GASTOS DE VENTAS	7	12.585.621.301	13.272.598.841	-686.977.540	0%
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION	7	6.153.283.201	1.455.112.212	4.698.170.989	323%
(-) OTROS GASTOS DE LA OPERACION					0%
(=) RESULTADOS DE LA OPERACION		2.581.305.054	2.094.797.938	486.507.116	-4
INGRESOS FINANCIEROS					
(+) GASTOS FINANCIEROS	5	452.920.519	82.828.157	370.092.362	447%
(+/-) DIFERENCIA EN CAMBIO (NETO)	6	2.898.273.453	2.046.255.296	852.018.157	42%
(+/-) RESULTADOS POR DETERIORO /REVERSION D'TERIORO ACTIVOS(NETO)					0%
(+/-) PARTICIPACION EN EL RESULTADO DEL EJERCICIO DE SOCIEDADES ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS SEGUN EL METODO DE PARTICIPACION					0%
(+/-) RESULTADO DE LA ENAJENACION DE ACTIVOS NO CORRIENTES O VALORACION DE ACTIVOS NO CORRIENTES COMO MANTENIDOS PARA LA VENTA NO INCLUIDOS COMO ACTIVIDADES ININTERRUMPIDAS (NETO)		-1.857.385		-1.857.385	0%
(+/-) OTRAS GANANCIAS / PERDIDAS (NETO)					0%
(=) BENEFICIO (PERDIDA)ANTES DE IMPUESTOS, ACTIVIDADES CONTI		134.094.736	131.370.799	4.581.322	2%
(+/-) IMPUESTOS SOBRE LAS GANANCIAS	8	58.925.027	70.121.549	-11.196.522	-16%
(=) BENEFICIO (PERDIDA)ANTES DE IMPUESTOS, ACTIVIDADES CONTI		75.169.709	61.249.250	15.777.844	0
(+/-) RESULTADO DESPUES DE IMPUESTOS DE ACTIVIDADES INTERRUMPIDAS					0%
(=) BENEFICIO (PERDIDA) DEL EJERCICIO		75.169.709	61.249.250	15.777.844	0
OTRO RESULTADO INTEGRAL					
CONCEPTO	NOTA	A DICIEMBRE 31 DE		VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
		2023	2022		
DIFERENCIA DE AJUSTES AL VALOR RAZONABLE ATRAVES DE RESULTADOS RESULTADOS POR VARIACIONES DE VALOR DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS					
(+/-) A VALOR RAZONABLE (NETO)					0%
(+/-) OTROS RESULTADOS NO REALIZADOS	7				0%
(=) RESULTADOS		75.169.709	61.249.250	15.777.844	23%
(=) BENEFICIO (PERDIDA) DEL EJERCICIO		75.169.709	61.249.250	15.777.844	23%

Roque José Padul Meyer
 ROQUE JOSÉ PADUL MEYER
 REPRESENTANTE LEGAL

Debora del Pilar Alvarez Mejia
 DEBORA DEL PILAR ALVAREZ MEJIA
 REVISOR FISCAL

Cecilia Rodríguez
 MARIA CLAUDIA BOTINA RODRIGUEZ
 CONTADOR PUBLICO TP 115.548-1

SIMETRIC SA
NIT: 800,248,545-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2023/2022

1,) INFORMACION GENERAL

La compañía SIMETRIC SA., es una entidad con ánimo de lucro de interés común, de derecho privado y nacionalidad colombiana, regida por sus estatutos, normas del Código de Comercio y normas reglamentarias, creada por Escritura Publica NO 3239 del 3 de Noviembre de 1994, en Barranquilla, inscrita en el registro mercantil el 24 de Noviembre de 1994, bajo el número 471324 del libro IX Su principal objetivo “Es la Realización y practica de evaluaciones de medicina general, optometría, audiometría y psicomotriz, requisito indispensable de ley para ser expedido el certificado de aptitud física, mental y de coordinación motriz para obtener la licencia de conducción y/o permiso por parte de sanidad militar indumil para el porte y tenencia de armas de fuego, (...)”, tal como lo señala el certificado de Existencia y Representación Legal emanado por la Cámara de Comercio de Bogotá.

La empresa tiene ubicado su domicilio principal en la Carrera 7 No. 77-07 ofician 402, en la ciudad de Bogotá D.C.

2,) Principales Políticas y Prácticas Contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

2.1 Base de Presentación

Los estados financieros de SIMETRIC SA, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a su valor razonable, como se explica en las políticas contables.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYME, 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.

2.2 Transición a Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYME)

Los estados financieros, están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYME). Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las políticas descritas. La Empresa aplicó la Sección 35 para el reconocimiento de la transición de sus estados financieros bajo normas locales hacia las NIIF para las PYME.

2.3 Políticas y normas aplicadas en la transición

La Compañía aplicó las siguientes exenciones opcionales contenidas en la Sección 35 para su proceso de transición:

- Costo atribuido como costo de la propiedad, planta y equipo.

La Empresa tuvo en cuenta las siguientes excepciones obligatorias contenidas en la Sección 35, para su proceso de transición:

- La compañía usó estimados bajo NIIF para las PYME que son consistente con los aplicados bajo Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia.
- Las estimaciones hechas en el balance de apertura se hicieron reflejando las condiciones existentes a la fecha del estado financiero.

2.4 Criterio de Importancia Relativa

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, las circunstancias que lo rodean y su cuantía, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros, desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales.

2.5 Base de contabilidad de causación

La Compañía prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

2.6 Importancia relativa y materialidad

La Compañía presentará por separado las partidas de naturaleza o función distinta, a menos que no tengan importancia relativa. Para SIMETRIC SA, la materialidad se ha estimado en 10%. Si una partida concreta careciese de importancia relativa por sí sola, se agregará con otras partidas, ya sea en los estados financieros o en las notas. Una partida que no tenga la suficiente importancia relativa como para justificar su presentación separada en esos estados financieros puede justificar su presentación separada en las notas.

2.7 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos). Los

estados financieros se presentan en Pesos Colombianos, que es la moneda funcional de la Compañía y la moneda de presentación.

2.8. Transacciones y saldos

En caso de existir transacciones en moneda extranjera se traducen a la moneda funcional, usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones o de la valuación cuando las partidas se remiden. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio, al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado del resultado integral.

Las ganancias en cambio relacionadas con préstamos, efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado del resultado integral en el rubro "Ingresos Financieros". Las pérdidas en cambio se presentan en el estado del resultado integral en el rubro "Gastos Financieros".

2.9 Políticas contables y revelaciones

2.9.1 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.

2.9.2 Activos financieros

La Compañía clasifica sus activos financieros en la siguiente categoría: Préstamos y cuentas por cobrar.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. SIMETRIC SA., determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

Los préstamos y las cuentas por cobrar a corto plazo, se registran a su valor nominal. Las partidas a largo plazo, se reconocen a costo amortizado por el método de interés efectivo.

El método de interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un instrumento de deuda y de la asignación de los ingresos por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los flujos de efectivo futuros a través de la vida esperada del instrumento de deuda, o, en su caso, un período más corto, con el valor neto contable en el reconocimiento inicial.

La Compañía evalúa al final de cada período de balance, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado y las pérdidas por deterioro se efectúan sólo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo y que el evento de pérdida (o eventos) tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede estimarse de forma fiable.

2.9.3 Inventarios

En caso de existir se registrarán al costo de adquisición, el cual no excede su valor neto de realización.

2.9.4 Propiedades, planta y equipo

SIMETRIC SA. Reconoce un importe como activo representado en propiedad, planta y equipo cuando es probable que de él se obtengan beneficios económicos futuros y su costo o importe pueda medirse con fiabilidad.

SIMETRIC SA., reconocerá como Propiedad, Planta y Equipo, activos cuyo monto de adquisición sea superior a 50 UVT. Los activos menores a esta cuantía se registrarán como gastos del período o serán depreciables dentro del mismo período en el cual se adquirió.

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado del resultado integral en el período en el que éstos se incurren.

2.9.5 Clasificación de activos corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, se clasificarán los activos en corrientes y activos no corrientes, para lo cual se tendrá en cuenta las siguientes definiciones contenidas en la Sección 3 Presentación de Estados Financieros.

Activos corrientes: Se clasificará un activo como activo corriente, siempre y cuando:

- Se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de la operación.
- Se mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
- Se espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa.
- El activo es efectivo o equivalente de efectivo a menos que este se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un ejercicio mínimo de doce meses después del ejercicio sobre el que se informa.

2.9.6 Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras de la Compañía se miden bajo el método del costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, excepto aquellos pasivos financieros negociables o aquellos pasivos que se espera recomprar antes de su vencimiento y que cotizan en un mercado activo, los cuales serán medidos al valor razonable.

2.9.7 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Las cuentas y documentos por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de operación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas y documentos por pagar a corto plazo, se reconocen inicialmente a su valor nominal. Las partidas a largo plazo, se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

2.9.8 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado del resultado integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso, el impuesto también se reconoce en el patrimonio.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas la fecha del estado de situación financiera. La Dirección Administrativa y Financiera evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Compañía, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

2.9.9 Provisiones, activos y pasivos contingentes

SIMETRIC SA., reconocerá una provisión en su estado de situación financiera cuando se cumplan las siguientes condiciones:

- Existe una obligación presente clasificado como resultado de un suceso pasado.
- Es probable que SIMETRIC SA., tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación.
- Se puede hacer una estimación fiable del importe de la obligación.

Las provisiones se valoraran por el valor actual de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación.

SIMETRIC SA, revelará en notas a su estado de situación financiera un pasivo contingente cuando exista una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados y cuya existencia ha de ser confirmada solo porque ocurran o no ocurran uno o más hechos futuros sucesos inciertos que no están enteramente bajo el control de la entidad; o una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque no es probable que para satisfacerla se vaya a requerir una salida de recursos que incorporen beneficios económicos; o el importe de la obligación no pueda ser medido con la suficiente fiabilidad.

Se revelará un activo contingente cuando se considere un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la Compañía.

2.9.10 Clasificación de pasivos corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, se clasificarán los pasivos en pasivos corrientes y pasivos no corrientes, para lo cual se tendrá en cuenta las siguientes definiciones contenidas en la Sección 3 Presentación de Estados Financieros.

Pasivos corrientes: Se clasificará un pasivo como pasivo corriente, siempre y cuando:

- Se espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación.
- Se mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.
- El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.
- No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.

Los pasivos que no cumplan las condiciones mencionadas en los literales anteriores, se clasificarán como pasivos no corrientes en el estado de situación financiera.

2.9.11 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando el servicio es prestado satisfactoriamente y no existe incertidumbre para el cobro ni para la fijación de su monto, es decir, una vez se realicen las operaciones que dan lugar a la causación de los ingresos, aun así no se haya emitido la factura correspondiente.

2.9.12 Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocerán en el estado de resultados integrales por función cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo. Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

3.) Estado de flujos de efectivo

En la preparación del estado de flujos de efectivo de SIMETRIC SA, se utilizarán las siguientes definiciones:

- Flujos de efectivo: Entradas y salidas de dinero en efectivo y/o efectivo equivalente, entendiéndose por estos, las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Flujos operacionales: Flujos de efectivo originados por las operaciones normales, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- Flujos de inversión: Flujos de efectivo originados en la adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos de largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo de SIMETRIC SA.
- Flujos de financiamiento: Flujos de efectivo originados en aquellas actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de los flujos operacionales.

4.) Ingresos de actividades ordinarias

Refleja los ingresos obtenidos en el giro ordinario de los negocios, los cuales se encuentran asociados con ventas a crédito y de contado.

CONCEPTO	2.023	2.022
Servicios		
SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD	10.979.233.744	20.001.986.254
ARMAS ARL	17.968.148.351	213.057.235
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS	-716.877.942	-168.374.520
	28.230.504.153	20.046.668.969

5.) INGRESOS FINANCIEROS

Los ingresos no operacionales que posee la compañía, vienen siendo reflejados en los estados financieros de periodos intermedio, a continuación, detallamos el efecto de estos ingresos.

CONCEPTO	2.023	2.022
FINANCIEROS	373.127.702	22.574.175
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	0	0
INCAPACIDADES	70.007.338	59.645.101
DIVERSOS	9.785.479	608.881
	452.920.519	82.828.157

6.) GASTOS FINANCIEROS

Corresponde a los gastos o erogaciones que no se encuentran presentes en el giro ordinario de los negocios, aunque algunas de ellas se derivan de la operación.

CONCEPTO	2.023	2.022
Financieros	588.865.911	426.123.798
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	100.286.778	0
Gastos Extraordinarios	3.579.770	68.976.485
Diversos	2.205.540.994	1.551.155.013
	2.898.273.453	2.046.255.296

7.) Costos y gastos operacionales

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos para determinar la ganancia antes de impuestos:

COSTO DE VENTAS

Son aquellas que se realizan y van de acorde al objeto social principal de la compañía y se registra sobre la base de la causación directa relacionada con la actividad económica ejercida.

CONCEPTO	2.023	2.022
SERVICIOS CONSULTORIA EN EQUIPOS E INFORMATICA	1.023.722.578	3.154.060.979
Actividades conexas (fupas y cobro ansv)	153.615.000	70.099.000
CERTIFICADOS DIGITALES	5.732.957.020	0
Devoluciones en compras y servicios		0
DIVERSOS		0
	6.910.294.598	3.224.159.979

GASTOS OPERACIONALES

Son ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de la compañía y se registra sobre la base de la causación directamente relacionados con la gestión.

	2.023	2.022
GASTOS DE ADMINISTRACION	1.798.177.766	1.098.371.494
GASTOS DE PERSONAL	1.141.073.075	0
HONORARIOS	623.970	1.687.359
IMPUESTOS	28.396.699	3.489.689
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	834.007	0
SEGUROS	764.863.056	0
ARRENDAMIENTOS	2.010.954.372	338.417.167
SERVICIOS	12.536.209	0
LEGALES	16.334.740	11.512.002
GASTOS DE VIAJE	0	1.634.500
ADECUACIONES E INSTALACIONES	71.563.537	0
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	430.000	0
ADECUACIONES E INSTALACIONES	0	0
DEPRECIACIONES	0	0
AMORTIZACIONES	0	0
PROVISIONES	0	0
DIVERSOS	307.495.770	1
	6.153.283.201	1.455.112.212

GASTOS DE VENTAS

GASTOS DE PERSONAL	6.856.147.516	6.087.490.488
HONORARIOS	381.134	6.000.000
IMPUESTOS	265.989.638	218.656.666
ARRENDAMIENTOS	2.029.550.505	1.923.491.364
SERVICIOS	1.623.411.409	3.116.616.743
SEGUROS	17.388.230	31.299.371
GASTOS LEGALES	112.174.644	121.135.866
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0	27.357.190
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	226.278.181	415.078.051
ADECUACIONES E INSTALACIONES	687.691.187	404.589.211
GASTOS DE VIAJE	45.639.311	61.092.689
DIVERSOS	720.969.546	859.791.202
	12.585.621.301	13.272.598.841

OTRO RESULTADO INTEGRAL

Intereses presuntos cxc	12.558.669	0
Gastos netos	-13.833.620	0
Impuesto Diferido Neto	582.434	0
	-1.857.385	0

8.) Gasto por impuestos a las ganancias

CONCEPTO	2.023	2.022
Resultado antes de impuestos	134.094.736	131.370.799
Gastos No deducibles	46.821.154	68.976.485
Ingresos no fiscales	12.558.669	0
Resultado fiscal	168.357.221	200.347.284
Impuesto de Renta	58.925.027	70.121.549

9.) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El Grupo de Deudores se encuentra constituido por los diversos procesos de financiación a sus clientes, adicionalmente Anticipos y Avances, Anticipo de Impuestos y Cuentas por Cobrar a Empleados.

CONCEPTO	2.023	2.022
CLIENTES	597.971.047	256.150.571
Nacionales	597.971.047	256.150.571

ANTICIPOS Y AVANCES

A Proveedores	34.694.260	12.115.543
	34.694.260	12.115.543
Otros	107.469.760	90.587.036
A Trabajadores	0	5.000
	0	5.000

CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES

Prestamos	0	0
	0	0

ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

Retenciones En La Fuente	798.259.685	660.112.986
Anticipo retenciones	303.378.670	161.035.309
Saldo a favor Renta	0	3.327.000
Anticipo Renta	135.917.000	0
RETENCIONES ICA	214.738.965	86.783.395
	1.452.294.319	911.258.690

DEUDORES VARIOS

	706.387.991	474.577.040
	706.387.991	0
		474.577.040
Total Deudores	2.898.817.378	1.744.693.880

10.) Propiedades, planta y equipo

Corresponden al valor de las cuentas que registran los bienes que posee el ente con el fin de emplearlos en forma permanente en el giro normal de sus negocios, el detalle de esta cuenta es:

CONCEPTO	2.023	2.022
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES ***	482.988.251	482.988.251
EQUIPO DE OFICINA	1.600.569.175	56.930.776
EQUIPO MEDICO	624.633.942	581.793.942
EQUIPO DE COMPUTACION	300.658.944	300.658.944
	3.008.850.312	1.422.371.913
DEPRECIACION ACUMULADA		
Equipo Medico Cientifico	-114.653.464	-114.653.464
Equipos de computo	-80.257.425	-80.257.425
Equipo de Oficina	-34.396.039	-34.396.039
	-229.306.928	-229.306.928
totales	2.779.543.384	1.193.064.985

** Corresponde a predio ubicado en la K 2 No. 8 05 Local 3015 Tercer nivel, en la ciudad de Neiva (Huila), identificado con el numero de predio : 0103000000740901900001143.

11.) Otros Activos no corrientes

Corresponde a los activos consistentes en los bienes inmateriales identificables de la empresa controlados económicamente por la empresa de los que la empresa espera obtener beneficios o rendimientos económicos en el futuro que puedan ser medidos y valorados:

CONCEPTO	2.023	2.022
ACTIVOS POR IMPUESTOS SOBRE LAS GANANCIAS CORRIENTES	-	2.946.141
	0	2.946.141
DERECHOS		
Licencias CRC Simetric	1.813.014.574	1.925.574.492
Licencias	0	-
Licencias Holding crc	-	-
Licencias CRC CRP	0	0
totales	1.813.014.574	1.925.574.492

12.) **OBLIGACIONES FINANCIERAS CON ENTIDADES DE CREDITO**

Corresponde a obligaciones obtenidas por la compañía por efectos de la negociación que corresponde a las cuotas que se deben pagar.

CONCEPTO	2.023	2.022
A CORTO PLAZO		
Sobregiros banco colpatría	0	0
TC VISA 7526 - V.T	2.501.905	18.975.305
	2.501.905	18.975.305
LARGO PLAZO		
CREDITO BANCOLEX 1172818	408.391.310	75.818.596
BANCO DE OCCIDENTE	0	496.005.397
	0	0
	408.391.310	571.823.993

12. a) **OTROS PASIVOS FINANCIEROS**

Corresponde a las cuentas por pagar u obligaciones que posee la compañía para el normal comportamiento del giro ordinario de los negocios.

CONCEPTO	2.023	2.022
Proveedores Nacionales		
GESTION DE SEGURIDAD ELECTRONICA SA	1.875.182.661	0
OLIMPIA MANAGEMENT S.A.	336.278.530	336.278.530
SO SIMETRIC S.A.S	0	12.680.353
ABC POLYSERVICES COLOMBIA SAS	20.122.560	0
	2.231.583.751	348.958.883
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		
Honorarios	0	0
Gastos Financieros	0	0
Gastos legales	0	0
Servicios técnicos	0	0
Servicios mantenimiento	285.085	11.246.800
Arrendamientos	6.811.689	8.330.378
Gastos de Viaje	0	0
Servicios Públicos	4.446.581	2.726.935
Libros Suscripciones	1.221.847.822	542.655.026
seguros	0	20.828.496
Otros	1.235.323.006	1.258.442.746
	2.468.714.183	1.844.230.381
totales	4.700.297.934	2.193.189.264

13.) **Capital en acciones**

Los saldos a 31 de Diciembre de 2023/2022 de \$2,000,000.000,00 u.m. comprenden 2,000 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1,000,000.00 u.m.

14.) **Efectivo y equivalentes al efectivo**

CONCEPTO	2.023	2.022
CAJA		
CAJA GENERAL	13.194.000	70.708.441
CAJAS MENORES	247.437.762	9.613.520
BANCOS		
Banco Colpatría Red Multibanca Colpatría Cuenta Corriente	1.198.312.657	895.177.802
Bancolombia Cuenta Corriente	122.388.927	209.859.459
Banco de Occidente Cuenta corriente	501.429	501.429
CUENTA AHORROS COLPATRIA 4662002317	129.849	22.549.176
CUENTA AHORROS BANCOLOMBIA 17800018803	38.657.372	1.042
	1.620.621.995	1.208.410.868

OTROS ACTIVOS CORRIENTES				
DERECHOS FIDUCIARIOS				
	Fiduciaria Colpatría		1.344.376.191	1.475.828.865
			<u>1.344.376.191</u>	<u>1.475.828.865</u>
	totales		2.964.998.186	2.684.239.732
15.)	Otros pasivos corrientes			
	CONCEPTO	2.023	0	2.022
	RETENCIONES EN FUENTE POR PAGAR			
	Retencion en la fuente	119.064.000		76.457.352
	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO			
	Retenciones de Industria y Comercio	36.139.000		3.264.458
	IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS			
	Otros impuestos	0		27.580.876
	Industria y Comercio - ICA por pagar	165.463.106		13.030.204
		<u>320.666.106</u>		<u>120.332.890</u>
	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA			
	Aportes Seguridad social	125.835.200		0
	Otros	7.425.870		5.634.372
		<u>133.261.070</u>		<u>5.634.372</u>
	OBLIGACIONES LABORALES			
	Salario por Pagar			0
	Cesantias Consolidadas	38.667		0
	Intereses Consolidados	492.661.661		409.309.688
	Prima de Servicios	59.012.673		47.905.277
	Vacaciones consolidadas	0		0
		<u>363.318.283</u>		<u>260.374.145</u>
		<u>915.031.284</u>		<u>717.589.110</u>
	OTROS			
	Anticipos recibidos	21.615.822		79.975.417
		<u>21.615.822</u>		<u>79.975.417</u>
	ACREEDORES VARIOS			
	Valores recibidos para terceros	250.000.000		205.235.011
		<u>250.000.000</u>		<u>200.000.270</u>
	SALDOS	0		-
		<u>1.640.574.282</u>		<u>1.123.532.059</u>

16.) **Provisiones**
 Las provisiones para demandas legales se reconocen cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto se ha estimado confiablemente. Cuando existen varias obligaciones Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se espera se requerirán para cancelar la obligación, utilizando una tasa de interés antes de impuestos que refleje las actuales condiciones del mercado sobre el valor del dinero y los riesgos específicos para dicha obligación. El incremento en la provisión por el paso del tiempo se reconoce en el rubro gasto por intereses.

CONCEPTO		2.023	2.022
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES			
	Pagos laborales	0	0
	Provision renta no corriente	0	0
	Impuesto a la Renta corriente	58.925.027	70.121.549
		<u>58.925.027</u>	<u>70.121.549</u>

PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Registra el valor de los tributos de carácter general y obligatorios a favor del estado por concepto de las liquidaciones privadas practicadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal.

PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

4.056.924	6.420.631
<u>4.056.924</u>	<u>6.420.631</u>

17.) **Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros fueron aprobado para su publicacion el dia 17 de Febrero de 2024,


BOQUE JOSE FADUL MEYER
REPRESENTANTE LEGAL


DEBORA DEL PILAR ALVAREZ MEJIA
REVISOR FISCAL


MARIA CLAUDIA BOTINA RODRIGUEZ
CONTADOR PUBLICO TP 115,548-T


SIMETRIC SA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

PARA LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023-2022
EXPRESADO EN \$ COLOMBIANOS

CONCEPTO	NOTA	A DICIEMBRE 31 DE		VARIACION	VARIACION
		2023	2022	ABSOLUTA	RELATIVA
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN					
UTILIDAD DEL PERIODO (ESTADO DE RESULTADOS)		75.169.709	61.249.250	13.920.459	23%
<u>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</u>					
(+) DEPRECIACIONES		-	-	-	0%
(+) AMORTIZACIONES		-	-	-	0%
(+) PROVISIONES		-	-	-	0%
(+) AMORTIZACIONES CALCULO ACTUARIAL BONOS Y TITULOS PENSIONALES		-	-	-	0%
(-) UTILIDAD EN METODO DE PARTICIPACION		-	-	-	0%
(-) UTILIDAD EN VENTA DE INVERSIONES		-	-	-	0%
(-) UTILIDAD EN VTA PROPIEDADES Y EQUIPO Y/O OTROS BIENES (ANEXO 5)		-	-	-	0%
(-) RECUPERACIONES		-	-	-	0%
(+) PÉRDIDA EN VENTA O RETIRO DE BIENES		-	-	-	0%
(+) PÉRDIDA EN METODO DE PARTICIPACION		-	-	-	0%
(+ ó -) CORRECCIÓN MONETARIA		-	-	-	0%
(+) PROVISION IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS (EST. RESULTADOS)		58.925.027	70.121.549	-11.196.522	-16%
SUBTOTAL		134.094.736	131.370.799	2.723.937	2%
(+ ó -) DIFERENCIA EN CAMBIO		-	-	-	0%
(+ ó -) ERRORES DE EJERCICIOS ANTERIORES		-	-	-	0%
(=) EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		134.094.736	131.370.799	2.723.937	2%
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES					
(+) DISMINUCION DEUDORES		35.249.587.583	17.611.899.911	17.637.687.672	100%
(+) DISMINUCION INVENTARIOS		-	-	-	0%
(+) DISMINUCION ACTIVOS DIFERIDOS		-	-	-	0%
(+) AUMENTO PROVEEDORES		115.506.058	-	115.506.058	100%
(+) AUMENTO CUENTAS POR PAGAR		4.671.486.855	4.745.782.291	-74.295.436	-2%
(+) AUMENTO IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS		19.433.810.310	12.594.504.926	-12.404.584.926	-98%
(+) AUMENTO OBLIGACIONES LABORALES		189.920.000	52.396.000	7.183.416.339	13710%
(+) AUMENTO PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES		7.235.812.339	5.942.805.906	1.293.006.433	22%
(+) AUMENTO PASIVOS DIFERIDOS		1.465.538.323	1.222.892.956	242.645.367	20%
(+) AUMENTO OTROS PASIVOS		-	-	-	0%
(-) AUMENTO DEUDORES		656.112.316	439.747.480	216.364.836	49%
(-) AUMENTO INVENTARIOS		-36.400.037.514	-17.840.528.179	-18.559.509.334	104%
(-) AUMENTO ACTIVOS DIFERIDOS		-	-	-	0%
(-) DISMINUCION PROVEEDORES		-	-	-	100%
(-) DISMINUCION CUENTAS POR PAGAR		-2.788.861.987	-4.653.472.642	1.864.610.655	-40%
(-) DISMINUCION IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS		-18.609.892.460	-11.856.025.230	-6.753.867.230	57%
(-) DISMINUCION OBLIGACIONES LABORALES		-65.067.974	-59.999.901	-5.068.073	8%
(-) DISMINUCION PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES		-7.038.370.165	-5.860.811.556	-1.177.558.609	20%
(-) DISMINUCION PASIVOS DIFERIDOS		-1.535.659.872	-2.031.094.152	495.434.280	-24%
(-) DISMINUCION OTROS PASIVOS		-2.363.707	-	-2.363.707	0%
(-) DISMINUCION OTROS PASIVOS		-664.471.907	-428.062.587	-236.409.320	55%
(=) FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		1.913.048.199	-119.964.778	-10.164.984.995	
ACTIVIDADES DE INVERSION					
(-) COMPRA INVERSIONES TEMPORALES		-	-	-	0%
(-) COMPRA INVERSIONES PERMANENTES		-	-	-	0%
(-) COMPRA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		-1.586.478.399	-	-1.586.478.399	100%
(-) AUMENTO INTANGIBLES		-	-	-	0%
(-) AUMENTO OTROS ACTIVOS		-	-	-	0%
(+) VENTA INVERSIONES TEMPORALES		-	-	-	0%
(+) VENTA INVERSIONES PERMANENTES		-	-	-	0%
(+) VENTA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		-	-	-	0%
(+) DISMINUCION INTANGIBLES		-	-	-	0%
(+) DISMINUCION OTROS ACTIVOS		-	-	-	0%
(=) FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		-1.586.478.399	-	-1.586.478.399	100%
ACTIVIDADES DE FINANCIACION					
(+) NUEVAS OBLIGACIONES FINANCIERA		414.175.044	389.718.633	24.456.411	6%
(+) NUEVAS OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO		-	-	-	0%
(+) AUMENTO BONOS Y PAPELES COMERCIALES		-	-	-	0%
(+) AUMENTO CAPITAL SOCIAL Y/O RECOLOCACION DE ACCIONES		-	-	-	0%
(+) AUMENTO SUPERAVIT DE CAPITAL		-	-	-	0%
(-) PAGO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS		-	-	-	0%
(-) PAGO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO		-594.081.127	-550.265.176	-43.815.951	8%
(-) DISMINUCION BONOS Y PAPELES COMERCIALES		-	-	-	0%
(-) DISMINUCION CAPITAL SOCIAL Y/O READQUISICION DE ACCIONES		-	-	-	0%
(-) DISMINUCION SUPERAVIT DE CAPITAL		-	-	-	0%
(-) PAGO DE UTILIDADES (DIVIDEN. PARTICIP. GIRO)		-	-	-	0%
(=) FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		-179.906.083	-160.546.543	-19.359.540	12%
(=) TOTAL - AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO		280.758.453	-149.140.521	429.898.974	-288%
(+) FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL EJERCICIO		2.684.239.732	2.833.380.253	-149.140.521	-5%
(=) FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAN DEL PERIODO		2.964.998.185	2.684.239.732	280.758.453	10%
VERIFICACION DISPONIBLE		2.964.998.186	2.684.239.732	-	-
DIFERENCIA		-0	-0	-	-


ROQUE JOSÉ PADUL MEYER
REPRESENTANTE LEGAL


DEBORA DEL PILAR ALVAREZ MEJIA
REVISOR FISCAL


MARIA CLAUDIA BOTINA RODRIGUEZ
CONTADOR PUBLICO TP 115,548-T

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023-2022
EXPRESADO EN \$ COLOMBIANOS

CONCEPTO	NOTA	CAPITAL	GANANCIAS ACUMULADAS	OTRAS RESERVAS	OTROS INSTRUMENTOS DEL PATRIMONIO	DIFERENCIAS EN CAMBIO	RESERVAS DE REVALORIZACION	RESERVAS DE REVALOR ACT INTERRUPIDAS	TOTAL	PARTICIPACIONES NO CONTROLADAS	PATRIMONIO TOTAL
SALDO AL COMIENZO DEL AÑO 2022											
AJUSTES	13	2.000.000.000	1.338.820.661	227.635.769	-	-	-	-	3.566.456.429	-	3.566.456.429
CORRECCIONES DE ERRORES DE EJERCICIOS ANTERIORES		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VARIACION EN INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN PROCESO		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IMPACTO DE CAMBIO DE POLITICA CONTABLE		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SALDO RE-EXPRESADO AL COMIENZO DEL EJERCICIO 2022		2.000.000.000	1.338.820.661	227.635.769	-	-	-	-	3.566.456.429	-	3.566.456.429
Resultado Integral del año											
GANANCIA DEL PERIODO		-	62.032.629	13.137.080	-	-	-	-	75.169.709	-	75.169.709
TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		2.000.000.000	1.400.853.290	240.772.849	-	-	-	-	3.641.626.138	-	3.641.626.138
TRANSACCIONES CON LOS PROPIETARIOS REGISTRADAS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CONTRIBUCIONES DE Y DISTRIBUCIONES A LOS PROPIETARIOS		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ACCIONES PROPIAS ADQUIRIDAS		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DIVIDENDOS		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TRANSACCIONES DE PAGO BASADO EN ACCIONES		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL CONTRIBUCIONES Y DISTRIBUCIONES A LOS PROPIETARIOS		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SALDO REEXPRESADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023		2.000.000.000	1.400.853.290	240.772.849	-	-	-	-	3.641.626.138	-	3.641.626.138


ROQUE JOSE FADUL MEYER
REPRESENTANTE LEGAL


DEBORA DEL PILAR ALVAREZ MEJIA
REVISOR FISCAL


MARIA CLAUDIA BOTINA RODRIGUEZ
CONTADOR PUBLICO TP 115.548-T