

DIGITAL MED SAS
NIT. 900.777.619-8
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
Moneda Funcional: Pesos Colombianos.
Vigilado Supersalud

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1. ENTIDAD REPORTANTE:

La Compañía DIGITAL MED SAS, es una empresa constituida por acta documento privado del 3 de Octubre de 2014, inscrita en la Cámara de Comercio el 6 de Octubre de 2014 bajo el No. 14206 del libro IX, sigla DIGITAL MED SAS, cuya vigencia es Indefinida.

Su objeto social es la prestación de servicios en apoyo de imágenes diagnosticas y su interpretacion de radiografías orales, venta, alquiler, instalacion y mantenimiento de equipos médicos y odontologicos, venta de insumos médicos y odontologicos,

Nota 2. BASE DE PREPARACIÓN:

2.1 Declaración de Cumplimiento

La Compañía DIGITAL MED SAS adopta la Norma de Información Financiera de Contabilidad para Grupo 3 de conformidad con la Ley 1314 de 2009 y el decreto 2706 de 2012, 3019 de 2013, 2420 y 2496 de 2016, a partir del 1 de Enero de 2015, consistiendo en una contabilidad simplificada, con revelaciones abreviadas de acuerdo a el marco técnico normativo de información financiera para las microempresas

Bases de Preparación

Los estados financieros finalizados al 31 de Diciembre de 2024 han sido elaborados de acuerdo con las normas de información financiera para micro empresas, contenidas en el decreto 2706 de 2012 y otras normas que lo modifican, adicionan, complementan y sistituyen.

La empresa ha preparado los estados Financieros de acuerdo a las niif a 31 de Diciembre de 2024, para establecer la posición financiera y el resultado de las operaciones que son necesarias para proporcionar información financiera comparativa a 31 de Diciembre de 2024 y Diciembre 31 de 2023.

Caracteristics de la informacion Financiera

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico

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.

Base de contabilidad de causación

La Compañía prepara sus estados financieros, usando la base de contabilidad de causación.

Criterio de 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.

DIGITAL MED SAS
NIT. 900.777.619-8
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
Moneda Funcional: Pesos Colombianos.
Vigilado Supersalud

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. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

Moneda Funcional y de Presentación

Estos estados financieros son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Compañía.

Presentación razonable

Los estados financieros deben presentar razonablemente la situación financiera y los resultados de las operaciones de una microempresa. Lo anterior implica la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el capítulo 2 Conceptos y Principios Generales

Base de Acumulación y Negocio en Marcha

La compañía elabora su estado de situación financiera utilizando la base contable de acumulación (o devengo); además ha evaluado cualquier posible incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan suscitar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. El registro de las operaciones se ha realizado cumpliendo la hipótesis de la base de acumulación.

Clasificación de saldos Corrientes y no Corrientes

Los saldos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la compañía y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.

Periodos Contables

Se preparará un juego completo de estados financieros, al menos una vez al año con corte al 31 de Diciembre o en periodos semestrales, como la administración se requiere.

Conjunto completo de estados financieros

Un conjunto completo de estados financieros de una microempresa comprende:

- (a) Un estado de situación financiera,
- (b) Un estado de resultados,
- (c) Notas a los estados financieros

Nota 3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas a la preparación de los estados financieros se detallan a continuación

Para la empresa, sus Estados Financieros de Propósito General correspondientes a ejercicios que comiencen a partir del 1 de enero de 2015, deben ser obligatoriamente formulados cumpliendo el marco normativo del decreto 2706 de 2012.

DIGITAL MED SAS
NIT. 900.777.619-8
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
Moneda Funcional: Pesos Colombianos.
Vigilado Supersalud

1. Políticas Contables de Efectivo y Equivalente a Efectivo

Reconocimiento

El efectivo se deberá reconocer al momento en que se genera una entrada de dinero proveniente de la operación del negocio.

El efectivo restringido se deberá reconocer al momento en que se genera una entrada de dinero proveniente de un tercero para una destinación específica, o cuando se genera algún tipo de restricción sobre cuentas bancarias o equivalentes de efectivo.

El efectivo en moneda extranjera se deberá reconocer al momento en que se genera una entrada de dinero en una moneda diferente a la moneda funcional de la Compañía, aplicando la tasa de cambio existente en la fecha en que la operación es realizada.

El equivalente de efectivo se deberá reconocer cuando se tengan inversiones cuyo vencimiento sea inferior a 6 meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor.

Medición Inicial

El efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido se reconocerán inicialmente por el valor razonable.

Las partidas monetarias denominadas en moneda extranjera se reconocerán en el momento de su reconocimiento inicial,

utilizando la moneda funcional, mediante la aplicación al valor en moneda extranjera, empleando la tasa de cambio a la

fecha de la operación entre la moneda funcional y la moneda extranjera.

Medición Posterior

El efectivo y efectivo restringido se medirán posteriormente por su valor razonable, las variaciones en el valor razonable se reconocerán en el estado de resultados, las cuales surgen entre otros, por los rendimientos devengados. Los costos de transacción no se incluyen en la medición del activo, estos se reconocerán en resultados del período en que se incurren.

Los equivalentes de efectivo (inversiones) deberán valorarse con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

Las partidas monetarias denominadas en moneda extranjera, al cierre de cada período contable, se convertirán, mediante la

aplicación al valor en moneda extranjera, empleando la tasa de cambio de cierre entre la moneda funcional y la moneda

extranjera. La diferencia en cambio originada por la conversión se reconocerá en el estado de resultados, ya sea como un

gasto o ingreso.

2. CUENTAS POR COBRAR

las cuentas por cobrar, documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por la microempresa.

DIGITAL MED SAS
NIT. 900.777.619-8
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
Moneda Funcional: Pesos Colombianos.
Vigilado Supersalud

Reconocimiento inicial de las cuentas por cobrar

Una microempresa reconocerá las cuentas por cobrar cuando cumpla con los criterios establecidos.

Medición

- Las cuentas por cobrar se medirán al costo histórico
- Las cuentas por cobrar se registran por el valor expresado en la factura o documento de cobro equivalente,
- Cuando no se tenga certeza de poder recuperar una cuenta por cobrar, debe establecerse una cuenta que muestre el deterioro (provisión) que disminuya las respectivas cuentas por cobrar
- La microempresa debe efectuar la causación de los intereses pendientes de cobro, registrándolos en el estado de resultados y afectando la respectiva cuenta por cobrar por intereses.

Presentación de los estados financieros

Una microempresa clasificará sus cuentas por cobrar como activos corrientes, si se esperan cobrar dentro de un año, o no corrientes, si se esperan cobrar durante un periodo de más de un año. Debe separarse la porción corriente de la no corriente.

3. INVENTARIOS

Este capítulo establece los principios para el reconocimiento y medición de los inventarios. Los inventarios son activos:

- a) mantenidas para la venta en el curso normal de las operaciones;
- b) en proceso de producción; o
- c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

Medición de los inventarios

Los inventarios deben medirse al costo.

Costo de los inventarios

El costo de los inventarios debe incluir su costo de adquisición y los demás costos en que se haya incurrido para que los inventarios se encuentren listos para su uso como factor de la producción a venta.

Costos de adquisición

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá, entre otros, el precio de compra, impuestos no recuperables (no descontables), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercancías, materiales o servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se restarán para determinar el costo de adquisición. Los descuentos posteriores a la compra, tales como los descuentos por pronta paga, se llevarán al estado de resultados,

Sistemas de inventarios

La empresa podrá utilizar, según sus necesidades, el sistema de inventario periódico o el sistema de inventario permanente. En caso de optar por el sistema de inventario periódico, deberá realizarse por lo menos una toma física anual del inventario.

Método de cálculo del costo

Medirá el costo de los inventarios, utilizando los métodos de primeras en entrar primeras en salir (PEPS) o costo promedio ponderado, o cualquier otro método de reconocido valor técnico. Utilizará el mismo método para todos sus inventarios. El método últimas en entrar primeras en salir (UEPS) no está permitido en esta norma.

Deterioro del valor de los inventarios

La empresa evaluará al final de cada periodo sobre el que se informa si los inventarios están deteriorados, es decir, si el valor en libros no es totalmente recuperable (por ejemplo, por daños, obsolescencia o precios de venta decrecientes). Si una

DIGITAL MED SAS
NIT. 900.777.619-8
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
Moneda Funcional: Pesos Colombianos.
Vigilado Supersalud

partida (o grupo de partidas) de inventario está deteriorada, la microempresa medirá el inventario de acuerdo con los criterios establecidos. Si las circunstancias que originaron el deterioro de valor han cambiado y se ha recuperado la pérdida por deterioro, ésta se revertirá contra resultados.

Reconocimiento como costo

Cuando los inventarios se vendan, la microempresa reconocerá el valor en libros de éstos como costo de ventas en el periodo en el que se reconozcan los correspondientes ingresos. Si la microempresa utiliza el sistema de inventario periódico, la adquisición de materias primas y/o materiales y suministros se contabilizarán como compras del periodo y el costo de ventas se determinará por el sistema de inventario periódico, una vez realizado el respectivo conteo físico de los inventarios en existencia.

Presentación de los estados financieros

La empresa clasificará sus inventarios como activos corrientes.

4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- (a) se mantienen para su uso en la producción o en el suministro de bienes o servicios,
- (b) se esperan usar durante más de un periodo contable.

Reconocimiento:

Las empresas reconocerán el costo de las propiedades, planta y equipo de acuerdo con los criterios establecidos. Los terrenos y los edificios se contabilizarán por separado, incluso si hubieran sido adquiridos en forma conjunta.

Las piezas de repuesto y el equipo auxiliar se registran habitualmente como inventarios, y se reconocen en el resultado del periodo cuando se consumen. Sin embargo, las piezas de repuesto importantes y el equipo de mantenimiento permanente son propiedades, planta y equipo cuando la entidad espera utilizarlas durante más de un periodo. De forma similar, si las piezas de repuesto y el equipo auxiliar solo pueden ser utilizados con relación a un elemento de propiedades, planta y equipo, se considerarán también propiedades, planta y equipo.

Ciertos componentes de algunos elementos de propiedades, planta y equipo pueden requerir su reemplazo a intervalos regulares (por ejemplo, el techo de un edificio). Estos componentes se reconocerán por separado. Una entidad añadirá el costo de reemplazar componentes de tales elementos al valor en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo cuando se incurra en ese costo, si se espera que el componente reemplazado vaya a suministrar beneficios futuros adicionales a la entidad. El valor en libros de estos componentes sustituidos se dará de baja en cuentas.

Medición en el momento del reconocimiento

Las propiedades, planta y equipo deben ser valorados a su costo.

Componentes del costo- medición inicial

El costo de los terrenos, instalaciones o equipos comprende su precio de adquisición, incluidos los derechos de importación y los impuestos indirectos no reembolsables y cualquier costo directamente atribuible al acondicionamiento del activo para el uso previsto. Al determinar el precio de adquisición se deberán deducir los descuentos y rebajas comerciales.

Medición posterior al reconocimiento inicial

La Empresa medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

DIGITAL MED SAS
NIT. 900.777.619-8
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
Moneda Funcional: Pesos Colombianos.
Vigilado Supersalud

Depreciación

El monto depreciable de las propiedades, planta y equipo debe reconocerse como gasto a lo largo de su vida útil, entendiéndose por ésta, el periodo durante el cual se espera que un activo esté disponible para el uso de la microempresa, o el número de unidades de producción esperadas del activo por la microempresa.

Los terrenos por tener vida ilimitada, no son objeto de depreciación.

Las construcciones tienen una vida limitada, razón por la cual son depreciables,

Valor depreciable y periodo de depreciación

La empresa distribuirá el valor depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en las condiciones necesarias para operar en la forma que lo ha previsto la microempresa. La depreciación de un activo termina cuando se elimina (o se da de baja) de los estados financieros. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre, depreciado por completo. Una microempresa distribuirá el valor depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil. El método más simple es la depreciación lineal, lo que no quiere decir que no se puedan utilizar otros métodos de reconocido valor técnico.

Baja en cuentas

La Empresa dará de baja en cuentas un elemento de propiedades, planta y equipo: (a) cuando disponga de él; o (b) cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

La empresa reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo en el resultado del periodo en que el elemento sea dado de baja en cuentas.

Una microempresa determinará la ganancia o pérdida procedente de la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo, como la diferencia entre el producto neto de la disposición, si lo hubiera, y el valor en libros del elemento.

Presentación de los estados financieros

La empresa clasificará sus propiedades planta y equipo como activos no corrientes. .

5. INTANGIBLES

Criterios para el reconocimiento de un activo intangible

- La licencia debe seguir siendo un intangible ya que cumple con los criterios de reconocimiento
- Programas y aplicaciones informáticas

Medición

Un activo intangible se reconocerá si, y sólo si:

Es probable que los beneficios económicos futuros que se han atribuido al mismo fluyan a la entidad; y El costo del activo puede ser valorado de forma fiable.

Se evaluará la probabilidad de obtener beneficios económicos futuros utilizando hipótesis razonables y fundadas, que representen las mejores estimaciones de la dirección respecto al conjunto de condiciones económicas que existirán durante la vida útil del activo.

Se utilizará su juicio para evaluar el grado de certidumbre asociado al flujo de beneficios económicos futuros que sea atribuible a la utilización del activo, a partir de la evidencia disponible en el momento del reconocimiento inicial, otorgando un peso mayor a la evidencia procedente de fuentes externas.

DIGITAL MED SAS
NIT. 900.777.619-8
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
Moneda Funcional: Pesos Colombianos.
Vigilado Supersalud

Valoración

Se valorará inicialmente por el costo, los desembolsos realizados sobre una partida intangible se reconocerán como gastos cuando se incurra en ellos, a menos que formen parte del costo de un activo intangible que cumpla los criterios de reconocimiento.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, un activo intangible se contabilizará por su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Vida útil

La empresa deberá evaluar si las vidas útiles de los activos intangibles son finitas o indefinidas.

Los activos intangibles (software) tienen una vida útil definida y se amortizará durante el tiempo que genere beneficios económicos a la compañía.

Activo	Vida Útil
Software	Entre 5 y 15 años
Licencias	Entre 3 y 5 años

Un activo intangible se dará de baja en cuentas: Por su enajenación o disposición por otra vía, o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su utilización, enajenación o disposición por otra vía.

La pérdida o ganancia surgida al dar de baja un activo intangible se determinará como la diferencia entre el importe neto obtenido por su enajenación o disposición por otra vía, y el importe en libros del activo. Se reconocerá en el resultado del ejercicio cuando la partida sea dada de baja en cuentas (a menos que la Sección 20 Arrendamientos establezca otra cosa, en caso de una venta con arrendamiento posterior). Las ganancias no se clasificarán como ingresos ordinarios.

6. OBLIGACIONES FINANCIERAS Y CUENTAS POR PAGAR

El reconocimiento, medición, baja en cuentas e información a revelar de las obligaciones financieras y las cuentas por pagar.

Un pasivo financiero (cuentas por pagar comerciales, documentos por pagar y préstamos por pagar), es una obligación contractual para entregar dinero u otros activos financieros a terceros (otra entidad o persona natural).

Reconocimiento inicial de las obligaciones financieras y cuentas por pagar

Las obligaciones financieras y cuentas por pagar se reconocerán en los estados financieros solo cuando cumplan las condiciones para reconocimiento de pasivos incluidos en el numera

Medición

Tanto las obligaciones financieras como las cuentas por pagar se medirán a su costo histórico.

La empresa debe efectuar la causación de los intereses en forma periódica, registrándolos en el estado de resultados y afectando las correspondientes cuentas del estado de situación financier

Baja en cuentas

La entidad dará de baja en cuentas un elemento de obligaciones financieras y cuentas por pagar:

- a) Cuando haya sido pagada o cancelada en su totalidad, o bien haya expirado.
- b) Cuando se realice una permuta entre un prestamista y un prestatario.
- c) Cuando se condone la obligación o cuenta por pagar; o
- d) Cuando se realice su castigo.

DIGITAL MED SAS
NIT. 900.777.619-8
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
Moneda Funcional: Pesos Colombianos.
Vigilado Supersalud

Presentación de los estados financieros

La empresa clasificará sus obligaciones financieras y cuentas por pagar, conforme lo descrito en la nota.

7. OBLIGACIONES LABORALES

Comprende todos los tipos de contraprestaciones que la empresa proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios.

Principio de reconocimiento general para todos los beneficios a los empleados

La empresa reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como un gasto

Obligaciones laborales a corto plazo

Las obligaciones a corto plazo a los empleados comprenden partidas tales como las siguientes:

(a) Salarios y aportes a la seguridad social;

(b) Prestaciones sociales básicas (primas, vacaciones, cesantías e intereses a las cesantías).

Reconocimiento

Puesto que los beneficios por terminación del período de empleo en la microempresa no proporcionan beneficios económicos futuros, una microempresa los reconocerá en resultados como gasto de forma inmediata.

No se reconocerán provisiones para despido sin justa causa, a menos que se trate de acuerdos de terminación aprobados legalmente con anterioridad e informados a los afectados.

Presentación de los estados financieros

La empresa clasificará sus obligaciones laborales conforme lo descrito en los numerales 4.5 y 4.6 . de esta norma.

Obligaciones laborales a largo plazo

Aunque este tipo de retribuciones no es usual en las microempresas, de presentarse, se medirán por la mejor estimación del probable desembolso.

8. INGRESOS

Este capítulo se aplicará al contabilizar los ingresos procedentes de las siguientes transacciones:

(a) La prestación de servicios.

(b) Otros ingresos.

Medición de los ingresos

La empresa incluirá en los ingresos solamente los valores brutos de los beneficios económicos recibidos y por recibir por cuenta propia. Para determinar el valor de los ingresos, la microempresa deberá tener en cuenta el valor de cualesquier descuento comercial, descuento por pronto pago y rebaja por volumen de ventas que sean reconocidas por la microempresa.

En los ingresos se deben excluir los impuestos sobre bienes y servicios.

Los ingresos procedentes de la venta de mercancías (o bienes) deben reconocerse cuando la microempresa ha transferido al comprador los riesgos y beneficios sustanciales que van aparejados a la propiedad de esas mercancías. Los ingresos procedentes de la prestación de servicios deben reconocerse hasta el grado en que se ha prestado el servicio, considerando de las siguientes alternativas la que mejor refleje el trabajo realizado:

(a) la proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado hasta la fecha, en relación con los costos totales estimados.

Los costos incurridos por el trabajo ejecutado no incluyen los costos relacionados con actividades futuras, tales como materiales o pagos anticipados.

(b) inspecciones del trabajo ejecutado.

DIGITAL MED SAS
NIT. 900.777.619-8
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
Moneda Funcional: Pesos Colombianos.
Vigilado Supersalud

(c) la terminación de una proporción física de la transacción del servicio o del contrato de trabajo.

Los otros ingresos corresponden a aquellos que cumplan la definición de ingresos contenida en el párrafo 2.18 a), diferentes de la venta' de bienes y la prestación de servicios.

Su medición inicial se hará con referencia al valor de la contrapartida recibida o por recibir.

Presentación de los estados financieros

La Empresa presentará sus ingresos conforme lo descrito en los numerales 5.2 de esta norma.

9. ARRENDAMIENTOS

Se aplicará a los acuerdos que transfieren el derecho de uso de activos, incluso en el caso de que el arrendador quede obligado a suministrar servicios de cierta importancia en relación con la operación o el mantenimiento de estos activos.

Reconocimiento inicial

Los pagos por concepto de arrendamiento, ya sea que se trate de arrendamiento operativo o financiero, así como los pagos en virtud de contratos de arrendamiento con opción de compra deben reconocerse como gasto.

Para efectos de esta norma, cualquier contrato de arrendamiento que afecte a una microempresa se tratará como arrendamiento operativo. No habrá lugar a ningún registro contable al inicio de un contrato de arrendamiento.

Los pagos que se deriven del contrato se llevarán al estado de resultados.

Si el contrato incluye una cláusula de opción de compra y ésta se ejerce, el valor de la opción se registrará como activo de acuerdo con su naturaleza.

Medición

Los pagos por concepto de arrendamiento se medirán al costo, según lo estipulado en el respectivo contrato de arrendamiento.

Presentación de los estados financieros

La empresa presentará sus gastos conforme lo descrito en los numerales 5.2 de esta norma.

Nota 4. ENTES ECONÓMICOS EN ETAPA DE FORMALIZACIÓN.

Esta norma será aplicable a todas las microempresas definidas de acuerdo con la ley y que cumplen los requisitos establecidos en el artículo 499 del Estatuto Tributario (o la norma que la sustituya o la modifique).

Estado de situación financiera de apertura

Al formalizarse, las microempresas a las cuales se refiere el alcance del presente capítulo, deben elaborar un estado de situación financiera de apertura que permita conocer de manera clara y completa su situación financiera; éste deberá elaborarse de acuerdo con los criterios establecidos en el párrafo 15.7 de esta norma.

Se entiende que los activos y pasivos que deben incorporarse en el estado de situación financiera de apertura, serán los que se relacionen de manera directa con la actividad de la microempresa.

DIGITAL MED SAS
NIT. 900.777.619-8
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
Moneda Funcional: Pesos Colombianos.
Vigilado Supersalud

Nota 5. APLICACIÓN POR PRIMERA VEZ DE LA NORMA DE INFORMACION FINANCIERA PARA LAS MICROEMPRESAS

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2024 son estados financieros anuales comparativos preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Microempresas.

Nota 6. EFECTIVO EQUIVALENTE EFECTIVO:

El disponible lo compone la caja y la cuenta de ahorros de Bancolombia. De este rublo, no se tiene restricciones ni embargos y se encuentra disponible para su uso.

	2.024	2.023
CAJA	256.180	345.195
BANCOS	29.066.702	97.807.051
TOTAL EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO	29.322.882	98.152.246

Nota 7. CUENTAS POR COBRAR:

Las cuentas por cobrar corresponden saldos pendientes de cobrar a clientes con una cartera inferior a 360 días, razón por la cual no se realiza deterioro de cartera, los anticipos de impuestos a favor de la compañía son saldos a favor en la declaración de renta, que a la fecha del cierre no se había presentado la declaración de renta año 2024.

	2.024	2.023
CUENTAS POR COBRAR	403.228.208	398.834.453
ANTICIPO A PROVEEDORES	-	1.541.400
ANTICIPO DE IMPUESTOS	134.125	948.120
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	403.362.333	401.323.973

Nota 8. INVENTARIOS

Los inventarios corresponden a piezas y equipos en montaje o colocación en puesta en marcha, para clientes que han realizado anticipos para las compras de estos equipos y que serán facturados en el año 2025, fecha en la cual se le entregue al cliente en funcionamiento.

	2.024	2.023
INVENTARIOS		
PIEZAS DE REPUESTOS Y EQUIPOS PARA VENT	306.000.000	296.498.114
TOTAL INVENTARIOS	306.000.000	296.498.114

DIGITAL MED SAS
NIT. 900.777.619-8
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
Moneda Funcional: Pesos Colombianos.
Vigilado Supersalud

Nota 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La empresa en el año 2024 realizo inversiones en activos fijos, compro aire acondicionado para refrigerar la zona de equipos en el establecimiento, y muebles y enseres para el deposito donde se almacenan los equipos para la venta, la propiedad planta y equipo disminuyo por el efecto de la depreciación. La depreciación se realiza en línea recta.

	2.024	2.023
LOCAL COMERCIAL	31.723.287	31.723.287
MAQUINARIA Y EQUIPO	4.437.531	2.837.631
MUEBLES Y ENSERES	28.558.034	25.988.034
EQUIPOS DE COMP. Y COMUNICACIÓN	16.467.896	16.467.896
EQUIPO MEDICOS	326.265.116	326.265.116
VEHICULOS	121.000.000	121.000.000
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	528.451.864	524.281.964
DEPRECIACION ACUMULADA		
LOCAL COMERCIAL	(2.192.899)	(606.735)
MAQUINARIA Y EQUIPO	(467.068)	(165.528)
EQUIPO DE OFICINA	(13.053.727)	(10.347.840)
EQUIPO DE COMPU. Y COMUNICACIÓN	(14.301.814)	(13.506.414)
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	(76.305.309)	(59.992.053)
EQUIPO DE TRANSPORTE	(21.175.000)	(6.050.000)
TOTAL DEPECICIOAN	(127.495.817)	(90.668.570)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	400.956.047	433.613.394

Nota 10. CUENTAS POR PAGAR:

Las cuentas por pagar los componen, los proveedores, prestamos con terceros anticipo para venta de equipos, registrados en la cuenta por pagar anticipos (2805), la retención en la fuente, impuesto a las ventas por pagar, las retenciones y aportes de nomina , a la fecha los pasivos corresponden al corto plazo.

	2.024	2.023
PROVEEDORES	517.532.355	444.451.690
CUENTAS POR PAGAR	445.347.279	610.593.791
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	3.868.338	9.427.712
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	3.906.308	3.705.900
IVA POR PAGAR	9.232.000	13.516.990
VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	7.805.200	0
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	987.691.480	1.081.696.082

DIGITAL MED SAS
NIT. 900.777.619-8
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
Moneda Funcional: Pesos Colombianos.
Vigilado Supersalud

Nota 11. OBLIGACIONES LABORALES

Las obligaciones laborales se componen de la siguiente manera:

La empresa en la actualidad cuenta con 4 colaboradores con contrato a termino indefinido y sus prestaciones están liquidada en cabeza de cada trabajador, las cesantías se consignan en los fondos de pensiones en la fechas establecidas por la ley, los intereses se cancelan por medio de la nomina en el mes de Enero de 2025, para los tecnólogos las vacaciones se liquidan 15 dias calendarios por cada seis meses de trabajo, para el resto del personal cada año como dice la ley.

	2.024	2.023
SALARIOS POR PAGAR	2.574.297	-
CESANTIAS CONSOLIDADAS	12.748.107	8.106.438
INTERESES DE CESANTIAS POR PAGAR	1.498.397	860.689
VACACIONES CONSOLIDADAS	5.447.056	3.107.917
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS	22.267.857	12.075.044

Nota 12. CAPITAL

El Capital de la sociedad está constituido por Dos Mil (2.000) acciones a valor nominal de Diez Mil Pesos (10.000), con un Accionistas, con el 100% de las acciones.

	2.024	2.023
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	20.000.000	20.000.000

Nota 13. RESERVAS

Reservas, se tiene contabilizada el 10% de la utilidad hasta el año 2023

	2.024	2.023
RESERVA LEGAL	10.138.358	5.696.397

Nota 14. UTILIDADES

Utilidades retenidas corresponde a la utilidad neta por distribuir hasta el año 2023 y la utilidad del ejercicio antes de apropiaciones de reserva.

DIGITAL MED SAS
NIT. 900.777.619-8
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
Moneda Funcional: Pesos Colombianos.
Vigilado Supersalud

	2.024	2.023
UTILIDADES ACUMULADAS	91.250.429	51.272.779
RESULTADO DEL EJERCICIO	8.427.128	44.419.612

Nota 15. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales los constituyen los ingresos ayudas diagnosticas (radiografías panorámica y periapicales, y estudios Odontologicos) la venta de equipos medico, mantenimiento de equipos médicos, transporte de equipos medios y la comercializacion piezas de respuestos comprados para la venta. Llas devoluciones reportadas se deben a error de factuacion en la venta de ayudas diagnosticas.

	2.024	2.023
AYUDAS DIAGNOSTICAS CARTAGO	311.624.020	485.073.607
VENTAS DE EQUIPO	873.104.000	690.472.805
MANTENIMIENTO	24.304.000	8.083.335
TRANSPORTE	11.880.000	2.000.000
DEVOCUCIONES Y DESCUENTOS	(330.588.999)	(219.506.101)
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	890.323.021	966.123.646

Nota 16. COSTO DE VENTA

Los costos lo componen los insumos odontologicos y medicos para la impresión de las radiografías, la elaboración de moldes, lecturas de las radiografías y el costo de compra de los equipos médicos y las piezas y partes de equipos médicos para la venta.

	2.024	2.023
INSUMOS ODONTOLOGICOS	29.134.422	12.144.752
SERVICIOS ODONTOLOGICOS	24.039.500	3.379.500
VENTA DE EQUIPOS	445.600.217	601.920.041
TOTAL COSTO DE VENTA	498.774.139	617.444.293

Notal 17. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION:

Los gastos operacionales a 31 de diciembre de 2024 están representados de la siguiente manera:

Gastos laborales de los empleados y honorarios prestados por trabajadores independientes.

Impuestos, este los constituyen industria y comercio, avisos y tableros, timbre y otros.

Arrendamiento, lugar donde funciona la empresa.

Los mantenimientos incrementaron por el alquiler de equipos que nos están generando ingresos

Los otros gastos como servicios, adecuaciones, gastos legales, depreciaciones y diversos, están a acorde al giro ordinario de la empresa.

DIGITAL MED SAS
NIT. 900.777.619-8
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
Moneda Funcional: Pesos Colombianos.
Vigilado Supersalud

	2.024	2.023
GASTOS DE PERSONAL	245.040.990	255.715.879
HONORARIOS	14.582.000	26.732.000
IMPUESTOS	17.504.452	18.018.504
ARRENDAMIENTOS	23.355.250	19.560.000
CONTRIBUCION	411.118	205.559
SEGUROS	4.101.866	10.093.310
SERVICIOS	68.185.054	57.756.389
GASTOS LEGALES	2.790.500	3.219.296
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	28.049.018	21.994.267
ADECUACIONES	1.722.399	4.337.538
GASTOS DE VIAJE	5.149.335	4.146.839
DEPRECIACIONES	36.827.247	26.141.339
DIVERSOS	24.856.526	26.153.604
GASTOS EXTRAORDINARIOS	8.918.561	3.897.070
TOTAL GASTO	481.494.316	477.971.594

Nota 18. INGRESOS NO OPERACIONALES:

Los ingresos no operacionales corresponden a el alquiler de equipos odontológicos, el cual esta gravado por el impuesto a las ventas y ajustes al peso.

	2.024	2.023
ARRENDAMIENTOS	129.000.001	416.765.224
APROVECHAMIENTOS	13.360	2.996.028
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS	-	(206.244.327)
	129.013.361	213.516.925

Nota 19. INGRESOS FINANCIEROS

Los ingresos financieros son los intereses por rendimiento que genera la cuenta de ahorro de Bancolombia

	2.024	2.023
FINANCIEROS	121.199	105.370

Nota 20. GASTOS FINANCIEROS

Los Gastos no Operacionales a 31 de diciembre de 2024 el rubro más representativo son, comisiones por transferencia, y el el 4*1000 el gravamen al movimiento financiero, intereses pagados a la Dian por concepto de impuestos y gastos financieros.

DIGITAL MED SAS
NIT. 900.777.619-8
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
Moneda Funcional: Pesos Colombianos.
Vigilado Supersalud

	2.024	2.023
GASTOS BANCARIOS	933.808	279.926
COMISIONES	1.655.650	2.018.804
INTERESES	1.044.600	902.652
DESCUENTOS	-	142.500
GMF	2.403.210	3.904.038
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	6.037.268	7.247.920

Nota 21. IMPUESTO DE RENTA

La empresa liquida el impuesto a la tarifa del 35%.

	2.024	2.023
PROVISION IMPUESTO DE RENTA	24.724.729	32.662.522



HUGO ALEJANDRO DE LOS RIOS R.
REPRESENTANTE LEGAL



ROCIO ANGULO
T.P. 69460-T
Contador