

SERVICIO DE EMERGENCIAS Y RESPUESTA MEDICA INMEDIATA AMBULANCIAS, SERMI SAS

NIT 901.167.668 - 5

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

TAXONOMIA 210000

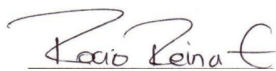
PYME GRUPO 2

A DICIEMBRE 31


VIGILADO SUPERSALUD

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

ACTIVO	2025	2024	VAR. ABSOLUTA	VAR. %
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	267,767,220	265,179,221	2,587,999	1.0%
DEPRECIACION ACUMULADA AL MODELO DEL COSTO	-87,978,453	-58,593,265	-29,385,188	33.4%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	179,788,767	206,585,956	-26,797,189	34.4%
CUENTAS POR COBRAR	229,184,806	164,366,456	64,818,350	28.3%
A VINCULADOS ECONOMICOS AL COSTO	208,685,720	131,537,397	77,148,323	37.0%
ANTICIPO DE IMPTOS Y CONTRIB.O SALDO A FAVOR	20,499,086	32,829,059	-12,329,973	-60.1%
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	906,848	67,732,912	-66,826,064	-7369.0%
EFFECTIVO		24,240,885	-24,240,885	#jDIV/0!
EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	906,848	43,492,027	-42,585,179	-4696.0%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	230,091,654	232,099,368	-2,007,714	-0.9%
TOTAL ACTIVO	409,880,421	438,685,324	-28,804,903	-7.0%
PATRIMONIO				
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	25,000,000	25,000,000	0	0.0%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	230,233,367	208,369,353	21,864,014	9.5%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	21,864,014	41,950,589	-20,086,574	-91.9%
RESULTADOS ACUMULADOS	208,369,353	166,418,764	41,950,589	20.1%
TOTAL PATRIMONIO	255,233,367	233,369,353	21,864,014	8.6%
PASIVO				
CUENTAS POR PAGAR CON VINCULADAS AL COSTO	83,070,382	109,465,837	-26,395,455	-31.8%
	0	0	0	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	83,070,382	109,465,837	-26,395,455	-31.8%
RETENCION EN LA FUENTE	288,000	1,843,560	-1,555,560	-540.1%
IMPUESTOS DE RENTA	12,441,498	28,054,740	-15,613,242	-125.5%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	58,847,173	65,951,834	-7,104,661	-12.1%
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO			0	-100.0%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	71,576,672	95,850,134	-24,273,462	-33.9%
TOTAL PASIVO	154,647,054	205,315,971	-50,668,917	-32.8%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	409,880,421	438,685,324	-28,804,903	-7.0%



ROCIO REINA TOCORA
C.C.65.755.918
REPRESENTANTE LEGAL



YAMILE MOLINA SOLER
C.C.65.764.084 T.P.137011 T
CONTADORA

SERVICIO DE EMERGENCIAS Y RESPUESTA MEDICA INMEDIATA AMBULANCIAS, SERMI SAS

NIT 901.167.668 - 5

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

TAXONOMIA 310000 Y 410000

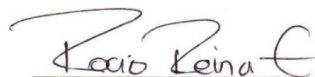
PYME GRUPO 2

VIGILADO SUPERSALUD

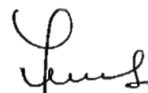
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	2025	2024
INGRESOS		
SERVICIOS DE AMBULANCIA	337,447,852	1,052,244,423
GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR INCAPACIDADES	12,336 5,480,139	41,562
TOTAL INGRESOS	342,940,327	1,052,285,985
COSTO PRESTACION DE SERVICIOS	975,800	6,396,356
UTILIDAD BRUTA	341,964,527	1,045,889,629
GASTOS DE ADMINISTRACION	303,811,444	958,684,409
UTILIDAD OPERACIONAL	38,153,082	87,205,221
GASTOS FINANCIEROS	3,847,570	17,199,892
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	34,305,513	70,005,329
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	12,441,498	28,054,740
UTILIDAD DEL EJERCICIO	21,864,014	41,950,589
OTRO RESULTADO INTEGRAL	0	0
UTILIDAD INTEGRAL DEL EJERCICIO	21,864,014	41,950,589



ROCIO REINA TOCORA
C.C.65.755.918
REPRESENTANTE LEGAL



YAMILE MOLINA SOLER
C.C.65,764.084
T.P.137011 T
CONTADORA

**SERVICIO DE EMERGENCIAS Y RESPUESTA MEDICA INMEDIATA
AMBULANCIAS, SERMI SAS
NIT.901.167.668 - 5**

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(todos los valores son expresados en pesos colombianos)**

NOTAS 1 - DE CARÁCTER GENERAL

Ente Económico:

La sociedad **SERVICIO DE EMERGENCIAS Y RESPUESTA MEDICA INMEDIATA AMBULANCIAS, SERMI SAS**, fue constituida por el documento privado N°. 0000001 del 13 de Marzo de 2018, otorgado en asamblea constitutiva, inscrita en la CAMARA DE COMERCIO DE MELGAR el 21 de Marzo de 2018 bajo el numero: 93435 el libro IX de las personas jurídicas.

Objeto social: la sociedad tendrá como objeto principal la atención de servicios de salud domiciliarios y traslado atención vehicular.

Periodo Contable:

La información que se revela en los estados financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 1º de enero al 31 de diciembre de 2025.

Unidad Monetaria

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la sociedad **SERVICIO DE EMERGENCIAS Y RESPUESTA MEDICA INMEDIATA AMBULANCIAS, SERMI S.A.S**, es el peso colombiano.

Clasificación de Activos y Pasivos

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

Importancia Relativa y Materialidad

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es material cuando por su

naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

NOTA 2- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIFs para las PYMES

Los estados financieros de la sociedad **SERVICIO DE EMERGENCIAS Y RESPUESTA MEDICA INMEDIATA AMBULANCIAS, SERMI S.A.S**, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de Diciembre de 2025 y 2024 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades, emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la sociedad.

NOTA 3. POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES:

Las políticas y prácticas contables utilizadas por la sociedad **SERVICIO DE EMERGENCIAS Y RESPUESTA MEDICA INMEDIATA AMBULANCIAS, SERMI S.A.S**, en su contabilidad y en la preparación de sus estados financieros son los establecidos por la ley.

Los presentes estados financieros se prepararon mediante el manual de políticas contables elaborado por la compañía, el cual cumple con las disposiciones del anexo 2 del Decreto 2420 de 2015 y es congruente en todo aspecto significativo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes emitida en el año 2009 por el IASB.

La entidad utiliza el modelo del costo como base para la preparación de los estados financieros, excepto para las partidas que deban medirse con otra base de acuerdo a los requerimientos de la Norma.

Los Estados Financieros son preparados sobre la base del costo histórico, el valor razonable, el costo amortizado, de acuerdo con la naturaleza de la transacción, usando la base de contabilidad de causación o devengo y ha determinado presentar el estado de situación financiera clasificando los activos y pasivos, en función de sus vencimientos entre corrientes aquellos con término igual o inferior a doce meses y no corrientes aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

El estado de resultados integral se presentará por partidas operacionales y no operacionales con un desglose de los ingresos y gastos según su naturaleza.

El estado de flujos de efectivo que se reporta está elaborado utilizando el método directo y se presenta de acuerdo a:

Actividades de operación: constituyen la principal fuente de ingresos y egresos ordinarios de la sociedad, así como las actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: Actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes al efectivo.

Actividades de financiación: Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

Las bases para la preparación de estados financieros se sustentan en: La Sección 2. Conceptos y principios generales, Sección 3. Presentación de Estados Financieros, Sección 4. Estado de situación financiera, Sección 5. Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados, Sección 6. Estado de Cambios en el Patrimonio, Sección 7. Estado de Flujos de Efectivo, Sección 8. Notas a los Estados Financieros, Sección 10. Políticas contables, estimaciones y errores y la Sección 32. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa de las NIIF para pymes.

La cartera se mide al costo, mientras que la entidad no lleva a cabo transacciones de financiación. En caso de presentarse, la gerencia evaluará la medición de alguna partida particular al costo amortizado.

Las propiedades, planta y equipo se miden por el modelo del costo-depreciación-deterioro. Las partidas cuyo valor individual sea inferior a \$1.500.000 se tratan como gasto, a menos que pertenezcan a un grupo de activos de naturaleza y uso similar cuyo valor acumulado supere los \$20.000.000, pues en tal caso se tratarán como un solo activo agrupado.

Los elementos de propiedades, planta y equipo pertenecientes a las categorías de muebles y enseres, equipos de cómputo, maquinarias y equipos, se deprecian a través de las vidas útiles permitidas para efectos fiscales, a menos que su valor sea superior a \$100.000.000 y tengan una vida útil o un valor residual distinto en forma considerable a los aceptados fiscalmente.

TRANSACCION CON PARTES RELACIONADAS

La sociedad SERMI SAS, está constituida por una única socia, la señora Libny Ivannova Poveda Reina. En la nómina de la empresa se encuentran laborando sus hermanos Laura Vanesa García Reina y William Eduardo García Reina, en la parte administrativa y operativa. La oficina donde se encuentra la empresa es del señor William Eduardo García Suarez, quien es el padre de la señora Laura Vanesa García Reina, donde se paga arriendo. La sociedad labora con cuatro ambulancias y tres son de propiedad de la señora Rocio Reina Tocora, a la cual se le paga arriendo mensual.

Disponible

Corresponde a los recursos en efectivo disponibles en caja y bancos, en virtud del desarrollo de su actividad principal, con la finalidad de mantener la liquidez para cumplir con el objeto social de la fundación y para el desarrollo y fortalecimiento de la misma.

Se efectúan las correspondientes conciliaciones bancarias a la cuenta bancaria que posee la fundación en los periodos correspondientes efectuando los ajustes pertinentes.

Deudores

Comprenden los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades sociales y económicas causados por la prestación de servicios a cargo de terceros a favor del ente económico incluidas las comerciales y no comerciales.

Propiedad Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo son los bienes tangibles, con la intención de emplearlos de forma permanente para el desarrollo y cumplimiento del objeto social de la fundación, comprende conceptos como equipo de oficina, equipo de computación y comunicación, muebles y enseres.

Cuentas por Pagar

Incluye los derechos de pago a favor de terceros a cargo de la sociedad originados por el suministro de bienes y servicios, compromisos adquiridos. Estas obligaciones se reconocen en el momento en que el servicio o bien se haya recibido y su valor pueda ser determinado en forma confiable.

Impuestos, Gravámenes y Tasas

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la sociedad, por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas generadas en los diferentes períodos fiscales, de acuerdo a la naturaleza de cada declaración.

El Impuesto sobre la Renta

La sociedad es contribuyente del impuesto a la renta ordinario, a la tarifa del 35% sobre la utilidad resultante.

Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos, costos y gastos se reconocen y se registran por el sistema de causación, los ingresos se registran cuando ha nacido el derecho para su cobro y los costos y gastos se registran una vez conocida su existencia.

Los ingresos que recibe la sociedad en el desarrollo de su actividad principal y de otras actividades realizadas durante el periodo contable, representan el flujo de entrada originados de prestación de servicios de traslado de pacientes.

Los costos y gastos se registran de acuerdo con la relación de causalidad con los ingresos del periodo que los originan, y representan el valor asignado en la prestación de los servicios y la ejecución de otras actividades realizadas durante el periodo.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO:

NOTA 3 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Comprende el costo histórico de Muebles y enseres, equipo de computación y comunicación, equipo médico y flota y equipo de transporte adquiridos por la sociedad para el desarrollo de sus operaciones.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2025	2024
MUEBLES Y ENSERES	21,790,996.00	19,202,997.00
EQUIPO DE COMPUTO	18,257,473.99	18,257,473.99
EQUIPO MEDICO	31,308,750.00	31,308,750.00
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	196,410,000.00	196,410,000.00
DEPRECIACION	-58,593,265.00	-58,593,265.00
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	209,173,954.99	206,585,955.99

NOTA 4 – DEUDORES COMERCIALES Y OTROS

Corresponde a los derechos pendientes de cobro originados de clientes nacionales por concepto de transporte de pacientes, detalladas así:

CUENTAS POR COBRAR	2025	2024
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	0.00	1,651,040.00
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	873,474.00	412,760.00
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	6,359,239.00	6,191,400.00
COMPAÑÍA DE SEGUROS BOLIVAR	2,378,116.00	1,941,379.00
COMPAÑÍA DE SEGUROS DE VIDA COLMENA		412,760.00
COMPAÑÍA MUNDIAL DE SEGUROS	15,602,647.00	4,540,360.00
HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN ESE	38,288,100.00	38,288,100.00
LA EQUIDAD SEGUROS	0.00	412,760.00
LA PREVISORA	130,014,066.00	60,240,714.00
LIBERTY SEGUROS S.A.	825,520.00	0.00
MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S.A.	0.00	106,426.00
POSITIVA COMPAÑÍA DE SEGUROS SA	1,689,693.00	1,689,693.00
SALUD TOTAL EPS	4,478,747.00	784,713.00
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR	1,310,211.00	6,786,192.00
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	4,684,222.00	3,302,080.00
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A.	2,181,685.00	825,520.00
VANEGAS HERRAN SERGIO ALBERTO	0.00	91,500.00
BARON CARDENAS NINI JOHANA	0.00	2,000,000.00
OSPINA SUAREZ FABIAN ARTURO	0.00	1,860,000.00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	208,685,720.00	131,537,397.00

NOTA 5 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo a 31 de diciembre corresponde lo siguiente

Los valores correspondientes a este rubro, representan los saldos de recursos que se encuentran en la cuenta de Ahorros de la empresa.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2025	2024
EFECTIVO		24,240,884.67
BANCOLOMBIA CTA AHORROS	906,847.94	43,492,027.20
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	906,847.94	67,732,911.87

NOTA. 6 PATRIMONIO

Esta partida se presenta en cumplimiento con el inciso 4.11 de la NIIF para pymes (decreto 2420 del 2015)

Agrupar el conjunto de cuentas que presenta el valor residual de comparar el activo total menos el pasivo externo, producto de los recursos netos de la empresa que han sido suministrados por los socios, ya sea directamente o como consecuencia del giro ordinario de sus negocios.

El patrimonio de sociedad, se compone de capital social, más las utilidades obtenidas en el desarrollo de sus actividades comerciales, más las ganancias acumuladas producto de la convergencia a NIIF para pymes.

NOTA 7. PASIVO NO CORRIENTE

Corresponde al préstamo realizado por terceros a la sociedad para el cumplimiento de obligaciones corrientes, y a los cuales se les ha ido realizando abonos. Este crédito lo realizó la sra Rocio Reina, quien es la mamá de la representante legal. Estos créditos no tienen intereses.

PASIVO NO CORRIENTE	2025	2024
ROCIO REINA TOCORA	83,070,382.10	109,465,837.00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	83,070,382.10	109,465,837.00

NOTA 8. PASIVO CORRIENTE

Corresponde a las obligaciones menores a un año, en la cuales se incurren para el giro normal de la sociedad:

PASIVO CORRIENTES	2025	2024
IMPUESTOS		
DIAN - RETENCION EN LA FUENTE	288,000.00	1,843,560.00
DIAN - IMPUESTO DE RENTA AÑO 2025 - 2024	12,441,498.49	28,054,740.00
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		
SEGUROS	57,532,173.10	61,847,934.00
APORTES PARAFISCALES	1,315,000.00	4,103,900.00
	58,847,173.10	65,951,834.00
TOTAL PASIVO	71,576,671.59	95,850,134.00

NOTA 8. INGRESOS

Corresponde a los servicios facturados a las compañías aseguradoras y terceros por concepto de servicios de ambulancia.

INGRESOS	2025	2024
ORTEGON LEON VICTORIA ANDREA	\$ 0.00	\$ 300,000.00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA	\$ 436,737.00	\$ 5,251,988.00
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	\$ 1,746,948.00	\$ 2,848,513.00
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	\$ 49,255,373.00	\$ 140,563,066.00
CASTAÑO GRANADOS NATALIA	\$ 2,058,860.00	
CENTRAL DE URGENCIAS LOUIS PASTEUR E.S.E.	\$ 2,787,200.00	
CLINICA ASOTRAUMA S.A.S	\$ 816,642.00	
COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR S A TAMBIEN PODRA GIRAR	\$ 436,737.00	\$ 1,610,233.00
COMPAÑIA DE SEGUROS DE VIDA COLMENA S.A., COLMENA COMPAÑIA DE SEGUROS		\$ 825,520.00
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	\$ 54,472,240.00	\$ 216,237,748.00
CRUZ ESPINOSA MARIA SONIA	\$ 250,000.00	
GOMEZ Y CIA S EN C	\$ 150,000.00	
HDI SEGUROS S A	\$ 825,520.00	\$ 825,520.00
INNOVAR Y REMODELAR S.A.S.		\$ 180,000.00
INSTITUCION EDUCATIVA NORMAL SUPERIOR		\$ 412,760.00
IPS WTA LATAM SAS	\$ 80,000.00	
LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES ORGANISMO COOPERATIVO	\$ 3,033,182.00	\$ 44,340,529.00
LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS	\$ 159,001,393.00	\$ 414,580,361.00
LIBERTY SEGUROS S.A.		\$ 5,364,735.00
MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S A	\$ 265,527.00	\$ 7,281,165.00
RAMIREZ LEGUIZAMON ANA MARIA	\$ 200,000.00	
PLAN B INVESTMENTS S.A.S		\$ 130,000.00
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.		\$ 5,656,219.00
RAMIREZ MENDEZ ELKIN	\$ 166,668.00	
ROA ZUBIETA ALBA PATRICIA	\$ 90,000.00	
SALUD TOTAL EPS SAS	\$ 20,778,707.00	\$ 784,713.00
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A.	\$ 13,951,607.00	\$ 105,291,386.00
SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO S.A.	\$ 300,000.00	\$ 671,953.00
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	\$ 4,534,633.00	\$ 66,415,278.14
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	\$ 14,825,081.00	
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S. A.	\$ 6,090,341.00	\$ 63,946,373.00
SIDA SAS	\$ 894,456.00	\$ 150,000.00
PROVISION		-\$ 31,423,637.00
TOTAL	337,447,852.00	1,052,244,423.14

ROCIO REINA TOCORA
REPRESENTANTE LEGAL
C.C.65.755.918

YAMILE MOLINA SOLER
CONTADORA
T.P 137011 - T
C.C 65.764.084