

**SOLUCIONES OCUPACIONALES
SOLOC S.A.S.
NIT: 900.272.451-1**

**ESTADOS FINANCIEROS Y
REVELACIONES A 31 DE
DICIEMBRE DE 2022 y 2021
BAJO NIIF GRUPO 3**

ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF – GRUPO 3

SOLUCIONES OCUPACIONALES SOLOC SAS

NIT: 900,272,451 - 1

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA BAJO NIIF GRUPO 3

CON CORTE A DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

En Pesos Colombianos	Nota	2022	2021	Var.	%
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQ. AL EFFECTIVO	3	87,544,196	61,445,695	26,098,500	42%
CLIENTES NACIONALES	4	30,328,124	66,380,729	-36,052,605	-54%
ANTICIPO DE IMPUESTOS	5	45,715,418	185,924,455	-140,209,037	-75%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		163,587,738	313,750,879	-150,163,141	-48%
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6	15,804,653	14,966,825	837,828	6%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		15,804,653	14,966,825	837,828	6%
TOTAL ACTIVO		179,392,391	328,717,704	-149,325,313	-45%
PASIVO CORRIENTE					
OBLIGACIONES FINANCIERAS		0	512,920	-512,920	-100%
PROVEEDORES	7	51,492,211	37,467,673	14,024,538	37%
CUENTAS POR PAGAR	8	4,887,728	3,124,165	1,763,563	56%
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	9	0	12,785,000	-12,785,000	-100%
OBLIGACIONES LABORALES	10	3,632,994	8,550,531	-4,917,537	-58%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		60,012,933	62,440,289	-2,427,356	-4%
TOTAL PASIVO		60,012,933	62,440,289	-2,427,356	-4%
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL		100,000,000	100,000,000	0	0%
RESERVAS		19,272,085	19,272,085	0	0%
RESULTADO DEL EJERCICIO		-146,897,958	15,050,531	-161,948,489	1076%
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES		147,005,330	131,954,799	15,050,531	11%
TOTAL PATRIMONIO		119,379,457	266,277,415	-146,897,958	-55%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		179,392,391	328,717,704	-149,325,313	-45%

Las Revelaciones son parte integral de los Estados Financieros



ROSEMARY ESLAIT AKLE
GERENTE GENERAL



WILLIAM FERNANDO ACERO
CONTADOR PÚBLICO
TP. 94727 - T

ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF – GRUPO 3

SOLUCIONES OCUPACIONALES SOLOC SAS

NIT: 900,272,451 - 1

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL BAJO NIIF GRUPO 3

DE 01 DE ENERO A 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

Cifras Expresadas en pesos Colombianos

	Nota	2022	2021	Var.	%
INGRESOS					
Consulta Externa		340,746,145	322,451,791	18,294,354	6%
Apoyo Diagnóstico		236,589,150	206,519,101	30,070,049	15%
Medicamentos		0	249,700	-249,700	-100%
Devoluciones Rebajas y Descuentos		-46,284,081	-28,197,305	-18,086,776	64%
TOTAL INGRESOS	11	531,051,214	501,023,287	30,027,927	6%
COSTOS					
Consulta Externa		177,872,735	164,230,080	13,642,655	8%
Apoyo Diagnóstico		120,795,720	110,460,022	10,335,698	9%
TOAL COSTOS	12	298,668,455	274,690,102	23,978,353	9%
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL		232,382,759	226,333,185	6,049,574	3%
GASTOS ADMINISTRATIVOS					
Gastos de Personal		205,909,638	70,228,803	135,680,835	193%
Honorarios		34,585,257	19,713,522	14,871,735	75%
Impuestos		12,841,708	14,323,297	-1,481,589	-10%
Arrendamientos		52,913,824	48,163,798	4,750,026	10%
Afiliaciones		425,870	924,344	-498,474	100%
Seguros		1,226,370	1,164,127	62,243	100%
Servicios		40,245,137	24,371,774	15,873,363	65%
Gastos Legales, Trámites y Licencias		5,266,721	4,595,437	671,284	15%
Mantenimiento		5,385,500	5,282,100	103,400	2%
Depreciaciones		4,344,348	5,435,640	-1,091,292	-20%
Gastos Diversos		9,811,498	4,862,823	4,948,675	102%
Castigo de Cartera		0	6,026,588	-6,026,588	-100%
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	13	372,955,871	205,092,253	167,863,618	82%
UTILIDAD OPERACIONAL		-140,573,112	21,240,932	-161,814,044	-762%
INGRESOS NO OPERACIONALES	14	7,517,694	5,455,300	2,062,394	38%
GASTOS NO OPERACIONALES	15	13,842,540	3,753,701	10,088,840	269%
UTILIDAD NO OPERACIONAL		-6,324,846	1,701,599	-8,026,445	-472%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		-146,897,958	22,942,531	-169,840,489	-740%
Impuesto de Renta	16	0	7,892,000	-7,892,000	-100%
UTILIDAD NETA		-146,897,958	15,050,531	-161,948,489	-1076%

Las Revelaciones son parte integral de los Estados Financieros

ROSEMARY ESLAIT AKLE

WILLIAM FERNANDO ACERO

GERENTE GENERAL

CONTADOR PÚBLICO

TP. 94727 - T

SOLUCIONES OCUPACIONALES SOLOC SAS

NIT: 900.272.451 - 1

**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE
2021 Y 2020**

NOTA No. 1. INFORMACIÓN GENERAL

SOLUCIONES OCUPACIONALES SOLOC S.A.S., fue Inscrita en Cámara de Comercio el 13 de marzo de 2009, con duración indefinida. Durante ese tiempo no se han hecho ninguna reforma estatutaria, permaneciendo su capital inicial en \$100.000.000.

NOTA No. 2 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

De conformidad con lo previsto en la Ley 1314 de 2009 y los decretos reglamentarios 2706 de diciembre 27 de 2012 , 3019 de diciembre 27 de 2013, 2548 de diciembre 12 de 2014, además de la Circular Guía 115-000003 de 2013 expedida por la Superintendencia de Sociedades y la Orientación Técnica 001 del Consejo Técnico de la Contaduría, así como los diferentes Conceptos de las autoridades competentes, en los aspectos en los que compartimos criterio y considerando la derogatoria de la anterior normatividad contable, Decretos 2649 y 2650 de 1993. Los cuales tienen vigencia hasta el 31 de diciembre de 2015. Soluciones Ocupacionales está obligada a iniciar el proceso de convergencia de los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia a las normas internacionales de información financiera (NIIF o IFRS por sus siglas en inglés) tal y como las emite el IASB (International Accounting Standards Board).

EL MARCO NORMATIVO DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA LAS MICROEMPRESAS O RÉGIMEN SIMPLIFICADO DE LA CONTABILIDAD DE CAUSACIÓN PARA LAS MICROEMPRESAS, es el Decreto 2706 de 2012. Este marco normativo se aplica a partir del 1° de enero de 2015.

SOLUCIONES OCUPACIONALES SOLOC, ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera a partir del 1 de enero de 2016, por lo cual la fecha de transición a esta norma ha sido el 1 de enero de 2015. Hasta el año 2014, los estados financieros de La Entidad se preparaban de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.

La moneda funcional para SOLOC, análoga a la moneda de presentación de los estados financieros, es el peso colombiano \$. Las IFRS expresa que las empresas deben preparar sus estados financieros en su moneda funcional.

CONCEPTOS Y PRINCIPIOS GENERALES

En razón a que las cualidades de la información financiera, conceptos y principios básicos están descritos en el Capítulo 2 del Anexo Técnico del Decreto 2706 de 2012, y dice:

Reconocimiento y medición: guías y criterios a tener en cuenta al momento de incorporar datos a la contabilidad y determinar los valores de los hechos económicos.

Presentación y revelación de la información: criterios y condiciones para asegurar que los hechos económicos se evidencien correctamente en los Estados Financieros de SOLOC, con las explicaciones que sean necesarias para que los usuarios puedan entenderlos fácilmente.

Controles contables: actividades de control que deben realizarse por los responsables de cada proceso, en forma permanente y cada vez que ocurra un hecho o transacción económica; este control debe enfocarse en asegurar la comparabilidad, verificabilidad y comprensibilidad de los hechos económicos que están siendo reconocidos.

El Estado de Resultados y el Estado de Situación Financiera de las microempresas, pueden enmarcarse en un sistema simplificado de contabilidad, basado en contabilidad de causación. La base principal de medición que debe ser utilizada por las microempresas es el costo

histórico. Las situaciones en las cuales se utilice una base de medición distinta, están indicadas en este documento. No obstante, lo anterior, las microempresas podrán utilizar, de acuerdo con las circunstancias, bases de medición que estén incluidas en las NIIF o en la NIIF para PYMES. Si éste es el caso, la microempresa deberá cumplir todos los requerimientos que implique la nueva base utilizada.

Los Estados Financieros se elaboran partiendo del supuesto de que la microempresa está en plena actividad y que seguirá funcionando en el futuro previsible.

Prudencia: Cuando quiera que existan dificultades para medir de manera confiable y verificable un hecho económico realizado, se debe optar por registrar la alternativa que tenga menos probabilidades de sobrestimar los activos y los ingresos, o de subestimar los pasivos y los gastos.

Integridad: La información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo, puesto que este es un presupuesto de la fiabilidad. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

Comparabilidad: Los estados financieros de una microempresa deben ser comparables a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y en el resultado de sus operaciones. Por tanto, la medida y presentación de transacciones similares y otros sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme a través del tiempo.

Oportunidad: La oportunidad implica suministrar información dentro del periodo de tiempo que sea útil para la toma de decisiones. Si hay un retraso en la presentación de la información, ésta puede perder su relevancia. La gerencia puede necesitar sopesar los méritos relativos de la presentación a tiempo, frente al suministro de información fiable.

Equilibrio entre costo y beneficio: Los beneficios derivados de la información deben exceder los costos de suministrarla. Esta evaluación es sustancialmente, un proceso de juicio.

Situación financiera: La situación financiera de una microempresa muestra la relación entre los activos, pasivos y patrimonio en una fecha específica al final del periodo sobre el que se informa. Estos elementos se definen como sigue:

(a) Un activo es un recurso controlado por la microempresa como resultado de sucesos pasados, del que la microempresa espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

(b) Un pasivo es una obligación actual de la microempresa, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya liquidación se espera que dé lugar a una transferencia de recursos que incorporan beneficios económicos.

(c) Patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

Excedente o Déficit

Es la diferencia entre los ingresos y los gastos de la entidad durante el periodo sobre el que se informa. Esta norma permite a las microempresas presentar el resultado en un único estado financiero. Los ingresos y los gastos se definen así:

(a) Ingresos: son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas a incrementos del valor de los activos, a bien como disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, y no están relacionados con los aportes de los accionistas.

(b) Gastos: son las disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, a bien de surgimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado disminuciones en el patrimonio.

Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos

Reconocimiento es el proceso de incorporar en los estados financieros una partida que cumple con la definición de activo, pasivo, ingreso o gasto y que cumpla los siguientes criterios:

- (a)** es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida entre o salga de la microempresa; y
- (b)** la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

La falta de reconocimiento en los estados financieros de una partida que satisface esos criterios, no se rectifica mediante la revelación de las políticas contables seguidas, ni tampoco a través de notas u otro material explicativo.

La probabilidad de obtener beneficios económicos futuros

El concepto de probabilidad se utiliza, en el primer criterio de reconocimiento, con referencia al grado de incertidumbre con que los beneficios económicos futuros asociados al mismo llegarán o saldrán, de la microempresa. La evaluación del grado de incertidumbre correspondiente al flujo de los beneficios futuros se realiza sobre la base de la evidencia relacionada con las condiciones al final del periodo sobre el que se informa que esté disponible cuando se preparan los estados financieros. Esas evaluaciones se realizan individualmente para partidas individualmente significativas, y para un grupo para un gran número de elementos individualmente insignificantes.

Fiabilidad de la medición

El segundo criterio para el reconocimiento de una partida es que tenga un costo o un valor que pueda medirse de forma fiable. En muchos casos, el costo o valor de una partida es conocida. En otros casos debe estimarse. La utilización de estimaciones razonables es una parte esencial de la elaboración de los estados financieros, y no menoscaba su fiabilidad.

Cuando no puede hacerse una estimación razonable, la partida no se reconoce en los estados financieros. Una partida que no cumple los criterios para su reconocimiento puede cumplir las condiciones para su reconocimiento en una fecha posterior como resultado de circunstancias o de sucesos posteriores. Una partida que no cumple los criterios para su

reconocimiento puede, sin embargo, ser revelada a través de notas, material informativo a cuadros complementarios. Esto es apropiado cuando el conocimiento de tal partida se considere relevante por los usuarios de los estados financieros para la evaluación de la situación financiera, el rendimiento y los cambios en la situación financiera de la entidad.

Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos

Medición es el proceso de determinar cuantías o valores en los que la entidad mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. La medición involucra la selección de una base de medición. La base de medición para las microempresas, al preparar sus estados financieros, será el costo histórico.

El costo histórico es el que representa el monto original consumido u obtenido en efectivo, o en su equivalente: en el momento de realización de un hecho económico. El costo histórico está representado, en la mayoría de los casos, por el valor pagado más todos los costos y gastos directamente incurridos para colocar un activo en condiciones de utilización o venta.

Reconocimiento en los estados financieros

Activos

La Entidad reconocerá un activo en el estado de situación financiera cuando:

- (a)** Sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la microempresa y,
- (b)** El activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

La Entidad no reconocerá un derecho contingente como un activo, excepto cuando el flujo de beneficios económicos futuros hacia la microempresa tenga un alto nivel de certeza.

Pasivos

La entidad reconocerá un pasivo en el Estado de Situación Financiera cuando:

- (a)** Tiene una obligación actual como resultado de un evento pasado;
- (b)** Es probable que se requerirá la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación; y
- (c)** El valor de la obligación puede medirse de forma confiable.

Ingresos

El reconocimiento de los ingresos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de los incrementos en los activos o de las disminuciones en los pasivos, si se pueden medir con fiabilidad.

Gastos

El reconocimiento de los gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de la disminución en los activos o del aumento en los pasivos, si se puede medir con fiabilidad.

Deterioro y valor recuperable

Reconocimiento

Al final de cada periodo sobre el que se informa, una microempresa evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro o de recuperación del valor de los activos. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente en cuentas de resultado una pérdida por deterioro del valor.

La microempresa medirá la pérdida por deterioro del valor de la siguiente forma: la pérdida por deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y la mejor estimación (que necesariamente tendrá que ser una aproximación) del valor (que podría ser cero) que ésta recibiría por el activo si se llegara a vender o realizar en la fecha sobre la que se informa.

Reversión

Si en periodos posteriores se disminuye la cuantía de una pérdida por deterioro del valor y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento inicial del deterioro, la microempresa revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad. La recuperación del deterioro de valor no puede llevar el valor del activo a un monto neto en libros superior al que hubiera tenido: si no hubiera sufrido ese deterioro. La microempresa reconocerá inmediatamente el monto de la reversión en las cuentas de resultado.

Base contable de acumulación o devengo

La Entidad elaborará sus estados financieros utilizando la base contable de causación (acumulación o devengo). Los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo en los periodos con los cuales se relacionan.

Compensación

No se compensarán activos con pasivos, ni ingresos con gastos. Tanto las partidas de activo y pasivo, como las de gastos e ingresos, se deben presentar por separado, a menos que las normas legales o los términos contractuales permitan lo contrario.

Correcciones de errores de periodos anteriores

Son errores de periodos anteriores las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de una microempresa correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar, información fiable que:

- a) Estaba disponible cuando los estados financieros para esos periodos fueron autorizados a emitirse, y
- b) Podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de esos estados financieros.

El efecto de las correcciones de errores anteriores se reconocerá en resultados en el mismo periodo en que el error es detectado. La microempresa deberá revelar la siguiente información:

- a) la naturaleza del error y,
- b) el monto de la corrección para cada rubro en los estados financieros

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

Comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo. La cuenta efectivo, y equivalentes al efectivo comprende lo siguiente:

- Saldo de caja
- Saldos en cuentas con entidades financieras
- Inversiones con vencimiento no superior a 90 días

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

Reconocimiento inicial de las cuentas por cobrar.

SOLOC reconocerá las cuentas por cobrar conforme con los criterios ya establecidos sobre el reconocimiento de los activos.

Medición Inicial

Las cuentas por cobrar se medirán al costo histórico, por el valor expresado en la cuenta de cobro. 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.

Medición posterior

- 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.

Se dará de baja a la cuenta por cobrar si se expira o se liquidan los derechos contractuales adquiridos, o que se transfieran sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes de las cuentas por cobrar.

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, para arrendarlos a terceros, con propósitos administrativos o con fines de valorización, y

(b) Se esperan usar durante más de un período contable.

Reconocimiento

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 educir los descuentos y rebajas comerciales.

Medición posterior al reconocimiento inicial

Se medirán 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.

DEPRECIACIÓN DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El monto depreciable de las propiedades, planta y equipo debe reconocerse como gasto a lo largo de su vida útil, entendiéndose por ésta, el período durante el cual se espera que un activo esté disponible para el uso de La Entidad.

PASIVOS

PASIVOS FINANCIEROS

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Representan las obligaciones presentes que obedecen a hechos pasados a cargo de SOLOC, y que implican desembolsos futuros. Los acreedores comerciales son cuentas por pagar por bienes o servicios que han sido suministrados o recibidos SOLOC, y además han sido objeto de facturación o acuerdo formal con el proveedor.

Las obligaciones acumuladas (devengadas) son cuentas por pagar por la recepción de bienes o servicios que no han sido pagados o acordados formalmente con el proveedor.

Reconocimiento Inicial

Los acreedores comerciales y las otras cuentas por pagar se reconocerán por el monto nominal de la transacción, menos los descuentos y rebajas obtenidos en su adquisición.

Reconocimiento Posterior

Se reconocerán los acreedores comerciales y las otras cuentas por pagar menos los pagos efectuados, lo que es igual al costo amortizado.

Revelaciones

Se revelarán las distintas partidas que tengan importancia relativa a la fecha de cierre.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Comprende todos los tipos de contraprestaciones que SOLOC proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios, cuando están contratados laboralmente. En consecuencia, no aplica para el personal al servicio de las empresas de vigilancia, aseo y similares. La Entidad 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).

INGRESOS

Alcance: Aplicará al contabilizar los ingresos procedentes de las siguientes transacciones:

- (a)** La prestación de servicios.

- (b)** Otros ingresos.

Los ingresos procedentes de la prestación de servicios deben reconocerse hasta el grado en que se ha prestado el servicio. Los otros ingresos corresponden a los 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.

COSTOS Y GASTOS

Alcance: Aplicará al contabilizar los costos y gastos procedentes de las siguientes transacciones:

- (a) La prestación servicios de consulta externa y apoyo diagnóstico
- (b) Otros Costos y Gastos, que no están contemplados en el numeral (a)

Los costos y gastos procedentes de la prestación de servicios deben reconocerse hasta el grado en que se ha prestado el servicio.

NOTA No. 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo de Efectivo y equivalentes al Efectivo con corte a 31 de diciembre corresponde a los siguientes rubros:

	2,022	2,021
Caja	200,000	2,128,130
Bancos	16,513,580	1,875,806
Cuentas de ahorro	57,563,336	57,441,759
Encargo Fiduciario Davivienda	13,267,280	0
TOTAL	87,544,196	61,445,695

NOTA No. 4. CLIENTES NACIONALES

Con corte a 31 de diciembre, el rubro está conformado por los siguientes valores:

	2,022	2,021
PARTICULARES PERSONAS JURÍDICAS	30,328,124	65,798,800
TOTAL	30,328,124	65,798,800

NOTA No. 5. ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

El saldo a 31 de diciembre de la cuenta de anticipo de impuestos y contribuciones está conformado por los siguientes rubros:

	2,022	2,021
ANTICIPO DE IMPUESTO DE RENTA	3,040,605	29,056,455

ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF – GRUPO 3

ANTICIPO RST	18,438,000	0
ANTICIPO DE IMPUESTO DE ICA	605,813	5,035,000
SALDO A FAVOR EN RENTA	23,631,000	147,207,000
AUTORRETENCIÓN	0	4,626,000
TOTAL	45,715,418	185,924,455

NOTA No. 6. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

A Continuación, se detalla los rubros de propiedad planta y equipo con corte a 31 de diciembre:

	2,022	2,021
EQUIPO DE OFICINA	14,014,918	14,014,918
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	35,621,868	30,439,692
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	25,215,939	25,215,939
TOTAL	74,852,725	69,670,549
	2,022	2,021
DEP. EQUIPO DE OFICINA	2,039,444	1,669,724
DEP. EQ. COMPUTACIÓN	3,541,416	1,382,052
DEP. MUEBLES Y ENSERES	10,167,683	10,167,683
DEP. EQ. PROCESAMIENTO DATOS	23,529,378	23,529,378
DEP. EQ. MÉDICO CIENTÍFICO	19,770,151	17,954,887
TOTAL	59,048,072	54,703,724
NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	15,804,653	14,966,825

Las propiedades planta y equipo se deprecian por el método de línea recta de acuerdo a la vida útil esperada de cada grupo de activos que posee la Entidad.

NOTA No. 7. PROVEEDORES

El saldo de proveedores de SOLOC corresponde a proveedores de medicina y servicios de salud:

ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF – GRUPO 3

	2,022	2,021
PROVEEDORES DE MEDICINA Y SERVICIOS DE SALUD	51,492,211	37,467,673
TOTAL	51,492,211	37,467,673

El rubro de proveedores se mide al costo amortizado.

NOTA No. 8. CUENTAS POR PAGAR

El detalle a 31 de diciembre de las cuentas por pagar es el siguiente:

	2,022	2,021
RETENCIONES EN LA FUENTE	3,500,000	1,039,428
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	0	520,327
RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	1,387,728	1,564,410
TOTAL	4,887,728	3,124,165

Las cuentas por pagar se miden al costo amortizado.

NOTA No. 9. IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS

El detalle a 31 de diciembre de impuestos gravámenes y tasas es el siguiente:

	2,022	2,021
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS CORRIENTE	0	7,892,000
ICA POR PAGAR	0	4,893,000
TOTAL	0	12,785,000

NOTA No. 10. OBLIGACIONES LABORALES

El detalle a 31 de diciembre de las obligaciones laborales es el siguiente:

	2,022	2,021
CESANTÍAS	2,400,487	6,483,068

ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF – GRUPO 3

INTERESES DE CESANTÍAS	287,631	777,963
VACACIONES	944,876	1,289,500
TOTAL	3,632,994	8,550,531

NOTA No. 11. INGRESOS OPERACIONALES

El detalle de los ingresos operacionales con corte a 31 de diciembre es el siguiente:

	2,022	2,021
EXÁMENES MÉDICOS OCUPACIONALES	319,625,755	317,964,891
LABORATORIO CLÍNICO GENERAL	85,406,450	55,746,600
OPTOMETRÍA VALORACIÓN	78,666,000	70,629,000
AUDIOMETRÍA	46,675,200	41,333,301
DÍA MÉDICO	13,491,950	2,000,000
CARDIOLOGÍA	6,670,500	3,094,500
VALORACIÓN PSICOSENSOMÉTRICA	5,169,000	3,432,400
PRUEBAS COVID-19	4,544,800	24,156,600
PROFESIOGRAMA	3,533,140	1,780,000
ANEXO ALTURAS	3,229,100	1,620,300
ALQUILER CABINA AUDIOMETRÍA	2,730,000	0
ESPIROMETRÍA	2,176,000	0
ANEXO OSTEOMUSCULAR	1,285,400	2,649,900
PSICOLOGÍA	1,170,000	3,920,000
NUTRICIÓN Y FISIATRÍA	1,120,000	0
ASESORÍAS	1,110,000	83,100
RADIOLOGÍA	717,200	131,000
ANEXO DERMATOLÓGICO	14,800	357,300
VACUNAS	0	249,700
TAMIZAJE DE VOZ	0	72,000
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS	-46,284,081	-28,197,305
TOTAL	531,051,214	501,023,287

NOTA No. 12. COSTOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF – GRUPO 3

El saldo de Costos de Prestación de Servicios es el siguiente:

	2,022	2,021
HONORARIOS EXÁMENES MÉDICOS	123,930,582	118,350,139
COSTOS DE PERSONAL	53,325,113	45,879,941
LABORATORIO CLÍNICO EN GENERAL	50,767,820	53,106,800
OPTOMETRÍA	28,842,850	35,331,622
AUDIOMETRÍA	26,880,350	8,963,100
ELECTROCARDIOGRAMAS	5,852,000	0
ARRENDAMIENTO EQ. MÉDICO CIENTÍFICO	3,910,000	812,000
NUTRICIÓN	2,634,200	4,872,000
MATERIALES DE LABORATORIO	1,113,500	5,488,500
TRANSPORTES FLETES Y ACARREOS	450,000	632,000
ESPIROMETRÍAS	345,000	1,254,000
ASESORÍAS	617,040	0
TOTAL	298,668,455	274,690,102

NOTA No. 13. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

El detalle del saldo de los gastos operacionales de administración con corte a 31 de diciembre es el siguiente:

	2,022	2,021
GASTOS DE PERSONAL	205,909,638	70,228,803
ARRENDAMIENTOS	52,913,824	48,163,798
SERVICIOS	40,245,137	24,371,774
HONORARIOS	34,585,257	19,713,522
IMPUESTOS	12,841,708	14,323,297
CASTIGO DE CARTERA	0	6,026,588
DEPRECIACIONES	4,344,348	5,435,640
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5,385,500	5,282,100
DIVERSOS	9,811,498	4,862,823
TRÁMITES Y LICENCIAS	5,266,721	4,595,437
SEGUROS	1,226,370	1,164,127
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	425,870	924,344
TOTAL	372,955,871	205,092,253

NOTA No. 14. INGRESOS NO OPERACIONALES

El detalle del saldo de los ingresos no operacionales con corte a 31 de diciembre es el siguiente:

	2,022	2,021
INGRESOS FINANCIEROS	7,014,812	44,443
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS	0	0
PROGRAMA DE APOYO AL EMPLEO FORMAL PAEF	0	5,403,000
APROVECHAMIENTOS	500,000	3,480
AJUSTE AL PESO	2,882	4,376
TOTAL	7,517,694	5,455,300

NOTA No. 15. GASTOS NO OPERACIONALES

El detalle del saldo de los gastos no operacionales con corte a 31 de diciembre es el siguiente:

	2,022	2,021
GASTOS EXTRAORDINARIOS	6,502,585	1,652,903
GASTOS FINANCIEROS	7,337,167	2,098,030
GASTOS DIVERSOS	2,788	2,767
TOTAL	13,842,540	3,753,701

NOTA No. 16. IMPUESTO DE RENTA

Soluciones Ocupacionales a comienzos del año 2022 se cambia al Régimen Simple de Tributación (RST), y bimestralmente declara y paga el anticipo de RST, el cual incluye impuesto de Industria y Comercio ICA y el impuesto

de Régimen Simple de Tributación. Por lo anterior no hay provisión de Impuesto de Renta para el año 2022

NOTA No. 17. OTRAS REVELACIONES

Para SOLOC a 31 de diciembre de 2022 no tiene eventos que puedan dar origen a activos contingentes, ni eventos que puedan generar pasivos contingentes.

NOTA No. 18. EVENTOS SUBSECUENTES

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Entidad reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre.



ROSEMARY ESLAIT AKLE
GERENTE GENERAL



WILLIAM FERNANDO ACERO
CONTADOR PÚBLICO
TP. 94727 - T