

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

**ESTADOS FINANCIEROS Y
REVELACIONES A 31 DE
DICIEMBRE DE 2024 y 2023
BAJO NIIF GRUPO 3**

ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF – GRUPO 3

SOLUCIONES OCUPACIONALES SOLOC SAS

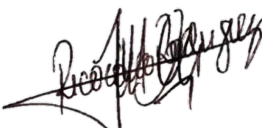
NIT: 900,272,451 - 1

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA BAJO NIIF GRUPO 3

CON CORTE A DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

En Pesos Colombianos	Nota	2024	2023	Var.	%
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQ. AL EFFECTIVO	3	78,406,104	44,060,407	34,345,697	78%
CLIENTES NACIONALES	4	49,268,881	53,991,749	-4,722,868	-9%
ANTICIPO DE IMPUESTOS	5	23,631,000	23,631,000	0	0%
TOAL ACTIVO CORRIENTE		151,305,985	121,683,156	29,622,829	24%
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6	9,283,096	11,968,443	-2,685,347	-22%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		9,283,096	11,968,443	-2,685,347	-22%
TOTAL ACTIVO		160,589,080	133,651,599	26,937,482	20%
PASIVO CORRIENTE					
PROVEEDORES	7	38,454,437	41,235,491	-2,781,054	-7%
CUENTAS POR PAGAR	8	3,557,825	826,116	2,731,709	331%
OBLIGACIONES LABORALES	9	12,926,776	4,160,441	8,766,335	211%
OTROS PASIVOS	10	275,109	132,000	143,109	100%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		55,214,147	46,354,048	8,860,099	19%
TOTAL PASIVO		55,214,147	46,354,048	8,860,099	19%
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL		100,000,000	100,000,000	0	0%
RESERVAS		19,272,085	19,272,085	0	0%
RESULTADO DEL EJERCICIO		18,077,383	-32,081,907	50,159,290	-156%
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES		-31,974,535	107,372	-32,081,907	-29879%
TOTAL PATRIMONIO		105,374,933	87,297,550	18,077,383	21%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		160,589,080	133,651,599	26,937,482	20%

Las Revelaciones son parte integral de los Estados Financieros


RICARDINA ROSIBEL RODRIGUEZ
GERENTE GENERAL
C.C. 2.000.024.637


WILLIAM FERNANDO ACERO
CONTADOR PÚBLICO
TP. 94727 - T

ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF – GRUPO 3

SOLUCIONES OCUPACIONALES SOLOC SAS

NIT: 900,272,451 - 1

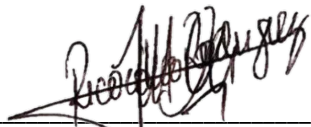
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL BAJO NIIF GRUPO 3

DEL 01 DE ENERO A 31 DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

Cifras Expresadas en pesos Colombianos

	Nota	2024	2023	Var.	%
INGRESOS					
Consulta Externa		347,353,707	297,526,825	49,826,882	17%
Apoyo Diagnóstico		291,254,647	231,339,690	59,914,957	26%
Vacunas		777,100	935,500	-158,400	100%
Devoluciones Rebajas y Descuentos		-10,516,704	-24,523,746	14,007,042	-57%
TOTAL INGRESOS	11	628,868,750	505,278,269	123,590,481	24%
COSTOS					
Consulta Externa		139,855,288	137,591,373	2,263,915	2%
Apoyo Diagnóstico		86,859,627	118,652,276	-31,792,649	-27%
TOAL COSTOS	12	226,714,915	256,243,649	-29,528,734	-12%
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL		402,153,835	249,034,620	153,119,215	61%
GASTOS ADMINISTRATIVOS					
Gastos de Personal		145,608,692	32,383,666	113,225,026	350%
Honorarios		27,957,736	47,214,977	-19,257,241	-41%
Impuestos		51,121,541	48,041,125	3,080,416	6%
Arrendamientos		57,928,135	55,706,891	2,221,244	4%
Afiliaciones		449,698	446,083	3,615	100%
Seguros		758,883	566,734	192,149	100%
Servicios		22,441,693	52,509,712	-30,068,019	-57%
Gastos Legales, Trámites y Licencias		5,054,200	5,172,099	-117,899	-2%
Mantenimiento		7,632,228	9,637,791	-2,005,563	-21%
Depreciaciones		2,685,347	3,836,210	-1,150,863	-30%
Gastos Diversos		3,918,990	6,041,443	-2,122,453	-35%
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	13	325,557,144	261,556,732	64,000,412	24%
UTILIDAD OPERACIONAL		76,596,691	-12,522,112	89,118,803	-712%
INGRESOS NO OPERACIONALES	14	2,279,211	4,568,391	-2,289,180	-50%
GASTOS NO OPERACIONALES	15	60,798,519	24,128,187	36,670,332	152%
UTILIDAD NO OPERACIONAL		-58,519,308	-19,559,795	-38,959,513	199%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		18,077,383	-32,081,907	50,159,290	-156%
Impuesto de Renta	16	0	0	0	0%
UTILIDAD NETA		18,077,383	-32,081,907	50,159,290	-156%

Las Revelaciones son parte integral de los Estados Financieros


RICARDINA ROSIBEL RODRIGUEZ
GERENTE GENERAL
C.C. 2.000.024.637


WILLIAM FERNANDO ACERO
CONTADOR PÚBLICO
TP. 94727 - T

SOLUCIONES OCUPACIONALES SOLOC SAS

NIT: 900.272.451 - 1

**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE
2024 Y 2023**

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 cancelarla 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:

ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF – GRUPO 3

- (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:

	2,024	2,023
Caja	200,000	200,000
Bancos	33,783,723	5,768,116
Cuentas de ahorro	43,498,535	37,169,736
Encargo Fiduciario Davivienda	923,846	922,555
TOTAL	78,406,104	44,060,407

NOTA No. 4. CLIENTES NACIONALES

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

	2,024	2,023
PARTICULARES PERSONAS JURÍDICAS	49,268,881	53,991,749
TOTAL	49,268,881	53,991,749

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:

	2,024	2,023
SALDO A FAVOR EN RENTA	23,631,000	23,631,000
TOTAL	23,631,000	23,631,000

NOTA No. 6. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

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

	2,024	2,023
EQUIPO DE OFICINA	14,014,918	14,014,918
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	35,621,868	35,621,868
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	25,215,939	25,215,939
TOTAL	74,852,725	74,852,725
	2,024	2,023
DEP. EQUIPO DE OFICINA	2,563,214	2,347,544
DEP. EQ. COMPUTACIÓN	6,967,579	5,556,806
DEP. MUEBLES Y ENSERES	10,167,683	10,167,683
DEP. EQ. PROCESAMIENTO DATOS	23,529,378	23,529,378
DEP. EQ. MÉDICO CIENTÍFICO	22,341,775	21,282,871
TOTAL	65,569,629	62,884,282
NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9,283,096	11,968,443

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:

	2,024	2,023
PROVEEDORES DE MEDICINA Y SERVICIOS DE SALUD	38,454,437	41,235,491
TOTAL	38,454,437	41,235,491

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:

	2,024	2,023
RETENCIONES EN LA FUENTE	0	0
RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	3,557,825	826,116
TOTAL	3,557,825	826,116

Las cuentas por pagar se miden al costo amortizado.

NOTA No. 9. OBLIGACIONES LABORALES

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

	2,024	2,023
CESANTÍAS	9,196,995	2,043,799
INTERESES DE CESANTÍAS	1,106,164	244,832
VACACIONES	2,623,617	1,871,810
TOTAL	12,926,776	4,160,441

NOTA No. 10. OTROS PASIVOS

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

	2,024	2,023
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	275,109	132,000
TOTAL	275,109	132,000

NOTA No. 11. INGRESOS OPERACIONALES

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

	2,024	2,023
EXÁMENES MÉDICOS OCUPACIONALES	339,823,129	270,118,223
LABORATORIO CLÍNICO GENERAL	110,429,695	96,963,466
OPTOMETRÍA VALORACIÓN	71,745,250	70,677,200
AUDIOMETRÍA	60,729,600	39,183,050
ASESORÍAS	5,116,778	12,182,000
CARDIOLOGÍA	7,035,900	9,737,624
VALORACIÓN PSICOSENSOMÉTRICA	23,819,100	8,663,202
DÍA MÉDICO	0	8,263,000
ESPIROMETRÍA	6,173,000	4,573,300
ANEXO OSTEOMUSCULAR	735,600	2,195,800
ANEXO ALTURAS	932,402	1,930,700
RADIOLOGÍA	792,000	1,624,200
ALQUILER CABINA AUDIOMETRÍA	3,184,000	0
TAMIZAJE DE VOZ	5,612,600	1,203,800
PSICOLOGÍA	226,800	961,350
VACUNAS	777,100	935,500
PROFESIOGRAMA	2,110,000	430,000
ANEXO DERMATOLÓGICO	37,000	159,600
NUTRICIÓN Y FISIATRÍA	0	0
PRUEBAS COVID-19	105,500	0
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS	-10,516,704	-24,523,746
TOTAL	628,868,750	505,278,269

NOTA No. 12. COSTOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

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

	2,024	2,023
HONORARIOS EXÁMENES MÉDICOS	122,217,408	86,264,568
COSTOS DE PERSONAL	17,637,880	51,326,805
LABORATORIO CLÍNICO EN GENERAL	36,070,527	51,596,166
OPTOMETRÍA	17,930,200	39,754,400
AUDIOMETRÍA	25,354,900	15,783,750
ELECTROCARDIOGRAMAS	0	9,589,000

ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF – GRUPO 3

ARRENDAMIENTO EQ. MÉDICO CIENTÍFICO	6,073,000	1,029,960
ESPIROMETRÍAS	1,331,000	851,000
MATERIALES DE LABORATORIO	0	48,000
NUTRICIÓN	0	0
TRANSPORTES FLETES Y ACARREOS	100,000	0
ASESORÍAS	0	0
TOTAL	226,714,915	256,243,649

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:

	2,024	2,023
GASTOS DE PERSONAL	145,608,692	32,383,666
ARRENDAMIENTOS	57,928,135	55,706,891
SERVICIOS	22,441,693	52,509,712
HONORARIOS	27,957,736	47,214,977
IMPUESTOS	51,121,541	48,041,125
DEPRECIACIONES	2,685,347	3,836,210
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7,632,228	9,637,791
DIVERSOS	3,918,990	6,041,443
TRÁMITES Y LICENCIAS	5,054,200	5,172,099
SEGUROS	758,883	566,734
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	449,698	446,083
TOTAL	325,557,144	261,556,732

NOTA No. 14. INGRESOS NO OPERACIONALES

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

	2,024	2,023
INGRESOS FINANCIEROS	75,414	1,670,608
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	434,400	994,280
APROVECHAMIENTOS	1,770,200	1,897,560
AJUSTE AL PESO	-803	5,944
TOTAL	2,279,211	4,568,391

NOTA No. 15. GASTOS NO OPERACIONALES

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

	2,024	2,023
GASTOS EXTRAORDINARIOS	1,496,863	0
GASTOS FINANCIEROS	2,724,925	2,319,387
GASTOS DIVERSOS	56,576,731	21,808,800
TOTAL	60,798,519	24,128,187

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 2024

NOTA No. 17. OTRAS REVELACIONES

Para SOLOC a 31 de diciembre de 2024 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.



RICARDINA ROSIBEL RODRIGUEZ
GERENTE GENERAL
C.C. 2.000.024.637



WILLIAM FERNANDO ACERO
CONTADOR PÚBLICO
TP. 94727 - T