

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

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

<i>En Pesos Colombianos</i>	<i>Nota</i>	2021	2020	Var.	%
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQ. AL EFFECTIVO	3	61,445,695	69,751,924	-8,306,229	-12%
CLIENTES NACIONALES	4	65,798,800	45,777,303	20,021,497	44%
CUENTAS POR COBRAR		581,929	300,000	281,929	94%
ANTICIPO DE IMPUESTOS	5	185,924,455	163,894,710	22,029,745	13%
TOAL ACTIVO CORRIENTE		313,750,879	279,723,937	34,026,942	12%
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6	14,966,825	19,833,865	-4,867,040	-25%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		14,966,825	19,833,865	-4,867,040	-25%
TOTAL ACTIVO		328,717,704	299,557,802	29,159,902	10%
PASIVO CORRIENTE					
OBLIGACIONES FINANCIERAS		512,920	0	512,920	100%
PROVEEDORES	7	37,467,673	28,571,185	8,896,488	31%
CUENTAS POR PAGAR	8	3,124,165	2,583,617	540,548	21%
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	9	12,785,000	9,384,000	3,401,000	36%
OBLIGACIONES LABORALES	10	8,550,531	7,792,116	758,415	10%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		62,440,289	48,330,918	14,109,371	29%
TOTAL PASIVO		62,440,289	48,330,918	14,109,371	29%
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL		100,000,000	100,000,000	0	0%
RESERVAS		19,272,085	19,272,085	0	0%
RESULTADO DEL EJERCICIO		15,050,531	4,660,193	10,390,338	223%
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES		131,954,799	127,294,606	4,660,193	4%
TOTAL PATRIMONIO		266,277,415	251,226,884	15,050,531	6%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		328,717,704	299,557,802	29,159,902	10%

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 DE ENERO A DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

Cifras Expresadas en pesos Colombianos

	Nota	2021	2020	Var.	%
INGRESOS					
Consulta Externa		322,451,791	289,129,809	33,321,982	12%
Apoyo Diagnóstico		206,519,101	178,548,964	27,970,137	16%
Medicamentos		249,700	1,660,900	-1,411,200	-85%
Devoluciones Rebajas y Descuentos		-28,197,305	-65,269,129	37,071,824	-57%
TOTAL INGRESOS	11	501,023,287	404,070,544	96,952,743	24%
COSTOS					
Consulta Externa		164,230,080	116,730,400	47,499,680	41%
Apoyo Diagnóstico		110,460,022	81,123,089	29,336,933	36%
Medicamentos		0	2,683,000	-2,683,000	-100%
TOAL COSTOS	12	274,690,102	200,536,489	74,153,613	37%
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL		226,333,185	203,534,055	22,799,130	11%
GASTOS ADMINISTRATIVOS					
Gastos de Personal		70,228,803	52,316,427	17,912,376	34%
Honorarios		19,713,522	34,009,638	-14,296,116	-42%
Impuestos		14,323,297	10,743,759	3,579,538	33%
Arrendamientos		48,163,798	45,696,738	2,467,060	5%
Afiliaciones		924,344	0	924,344	100%
Seguros		1,164,127	0	1,164,127	100%
Servicios		24,371,774	26,684,673	-2,312,899	-9%
Gastos Legales, Trámites y Licencias		4,595,437	5,355,900	-760,463	-14%
Mantenimiento		5,282,100	3,486,300	1,795,800	52%
Depreciaciones		5,435,640	3,007,608	2,428,032	81%
Gastos Diversos		4,862,823	4,721,952	140,871	3%
Castigo de Cartera		6,026,588	6,346,910	-320,322	-5%
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	13	205,092,253	192,369,905	12,722,348	7%
UTILIDAD OPERACIONAL		21,240,932	11,164,150	10,076,782	90%
INGRESOS NO OPERACIONALES	14	5,455,300	7,406,729	-1,951,429	-26%
GASTOS NO OPERACIONALES	15	3,753,701	8,436,686	-4,682,986	-56%
UTILIDAD NO OPERACIONAL		1,701,599	-1,029,957	2,731,556	-265%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		22,942,531	10,134,193	12,808,338	126%
Impuesto de Renta	16	7,892,000	5,474,000	2,418,000	44%
UTILIDAD NETA		15,050,531	4,660,193	10,390,338	223%

Las Revelaciones son parte integral de los Estados Financieros


ROSEMARY ESLAIT AKLE
GERENTE GENERAL



WILLIAM FERNANDO ACERO
CONTADOR PÚBLICO

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 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.

ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF – GRUPO 3

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:

	2.021	2.020
Caja	2.128.130	2.250.046
Bancos	1.875.806	10.493.265
Cuentas de ahorro	57.441.759	57.008.613
TOTAL	61.445.695	69.751.924

NOTA No. 4. CLIENTES NACIONALES

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

	2.021	2.020
PARTICULARES PERSONAS JURÍDICAS	65.798.800	45.777.303
TOTAL	65.798.800	45.777.303

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:

	2.021	2.020
ANTICIPO DE IMPUESTO DE RENTA	29.056.455	15.093.024
ANTICIPO DE IMPUESTO DE ICA	5.035.000	9.890.686
SALDO A FAVOR EN RENTA	147.207.000	135.046.000
AUTORRETENCIÓN	4.626.000	3.865.000
TOTAL	185.924.455	163.894.710

NOTA No. 6. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

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

COSTO HISTÓRICO:

	2.021	2.020
EQUIPO DE OFICINA	14.014.918	13.446.318
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	30.439.692	30.439.692
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	25.215.939	25.215.939
TOTAL	69.670.549	69.101.949

DEPRECIACIÓN ACUMULADA:

	2.021	2.020
DEP. EQUIPO DE OFICINA	1.669.724	0
DEP. EQ. COMPUTACIÓN	1.382.052	0
DEP. MUEBLES Y ENSERES	10.167.683	9.599.083
DEP. EQ. PROCESAMIENTO DATOS	23.529.378	23.529.378
DEP. EQ. MÉDICO CIENTÍFICO	17.954.887	16.139.623
TOTAL	54.703.724	49.268.084
NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	14.966.825	19.833.865

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:

	2.021	2.020
PROVEEDORES DE MEDICINA Y SERVICIOS DE SALUD	37.467.673	28.571.185
TOTAL	37.467.673	28.571.185

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:

	2.021	2.020
RETENCIONES EN LA FUENTE	1.039.428	895.292
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	520.327	357.625
RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	1.564.410	1.330.700
TOTAL	3.124.165	2.583.617

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:

	2.021	2.020
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS CORRIENTE	7.892.000	5.474.000
ICA POR PAGAR	4.893.000	3.910.000
TOTAL	12.785.000	9.384.000

NOTA No. 10. OBLIGACIONES LABORALES

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

	2.021	2.020
CESANTÍAS	6.483.068	5.296.946
INTERESES DE CESANTÍAS	777.963	635.634
VACACIONES	1.289.500	1.859.536
TOTAL	8.550.531	7.792.116

NOTA No. 11. INGRESOS OPERACIONALES

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

	2,021	2,020
EXÁMENES MÉDICOS OCUPACIONALES	317,964,891	281,264,209
OPTOMETRÍA VALORACIÓN	70,629,000	40,469,000
LABORATORIO CLÍNICO GENERAL	55,746,600	68,778,564
AUDIOMETRÍA	41,333,301	19,605,100
PRUEBAS COVID-19	24,156,600	32,174,000
PSICOLOGÍA	3,920,000	0
VALORACIÓN PSICOSENSOMÉTRICA	3,432,400	2,695,800
CARDIOLOGÍA	3,094,500	6,005,500
ANEXO OSTEOMUSCULAR	2,649,900	1,704,600
DÍA MÉDICO	2,000,000	2,720,000
PROFESIOGRAMA	1,780,000	3,410,000
ANEXO ALTURAS	1,620,300	1,430,400
ANEXO DERMATOLÓGICO	357,300	178,000
VACUNAS	249,700	1,660,900
RADIOLOGÍA	131,000	1,792,000
ASESORÍAS	83,100	1,481,600
TAMIZAJE DE VOZ	72,000	0
ESPIROMETRÍA	0	3,970,000
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS	-28,197,305	-65,269,129
TOTAL	501,023,287	404,070,544

NOTA No. 12. COSTOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

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

	2,021	2,020
HONORARIOS EXÁMENES MÉDICOS	118,350,139	76,714,614
LABORATORIO CLÍNICO EN GENERAL	53,106,800	42,715,739
COSTOS DE PERSONAL	45,879,941	37,283,264
OPTOMETRÍA	35,331,622	19,485,750
AUDIOMETRÍA	8,963,100	8,134,500
MATERIALES DE LABORATORIO	5,488,500	6,588,100
NUTRICIÓN	4,872,000	1,900,000
ESPIROMETRÍAS	1,254,000	625,000
ARRENDAMIENTO EQ. MÉDICO CIENTÍFICO	812,000	1,224,000
TRANSPORTES FLETES Y ACARREOS	632,000	450,000
VACUNAS	0	2,683,000
TAMIZAJE CARDIOVASCULAR	0	2,532,522
ASESORÍAS	0	200,000
TOTAL	274,690,102	200,536,489

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:

	2,021	2,020
GASTOS DE PERSONAL	70,228,803	52,316,427
ARRENDAMIENTOS	48,163,798	45,696,738
SERVICIOS	24,371,774	26,684,673
HONORARIOS	19,713,522	34,009,638
IMPUESTOS	14,323,297	10,743,759
CASTIGO DE CARTERA	6,026,588	6,346,910
DEPRECIACIONES	5,435,640	3,007,608
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5,282,100	3,486,300
DIVERSOS	4,862,823	4,721,952
TRÁMITES Y LICENCIAS	4,595,437	5,355,900
SEGUROS	1,164,127	0
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	924,344	0
TOTAL	205,092,253	192,369,905

NOTA No. 14. INGRESOS NO OPERACIONALES

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

	2,021	2,020
INGRESOS FINANCIEROS	44,443	61,459
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS	0	75,000
PROGRAMA DE APOYO AL EMPLEO FORMAL PAEF	5,403,000	6,759,000
APROVECHAMIENTOS	3,480	508,407
AJUSTE AL PESO	4,376	2,863
TOTAL	5,455,300	7,406,729

NOTA No. 15. GASTOS NO OPERACIONALES

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

	2,021	2,020
GASTOS EXTRAORDINARIOS	1,652,903	6,971,755
GASTOS FINANCIEROS	2,098,030	1,450,100
GASTOS DIVERSOS	2,767	14,831
TOTAL	3,753,701	8,436,686

NOTA No. 16. IMPUESTO DE RENTA

El siguiente es el detalle de la depuración del impuesto de Renta:

SOLUCIONES OCUPACIONALES SOLOC SAS
DEPURACIÓN IMPUESTO DE RENTA AÑO 2021

CONCEPTO	SALDO CONTABLE	AJUSTE	SALDO FISCAL
CONSULTA EXTERNA	322,451,791		322,451,791
UNID. FUNCIONAL APOYO DIAGNÓSTICO	206,519,101		206,519,101
UNID FUNCIONAL DE MERCADEO	249,700		249,700
Devolución en ventas	-28,197,305		-28,197,305
INGRESOS NETOS	501,023,287	0	501,023,287
COSTO DE VENTA	-274,690,102		-274,690,102
GASTOS ADMINISTRATIVOS (GMF 50%)	-205,092,253	862,012	-204,230,241
UTILIDAD NETA OPERACIONAL	21,240,932	862,012	22,102,944
INGRESOS NO OPERACIONALES	5,455,300		5,455,300
GASTOS BANCARIOS	-2,084,074		-2,084,074
INTERESES	-13,956		-13,956
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-400,131	400,131	0
IMPUESTOS ASUMIDOS	-159,872	159,872	0
COSTOS Y GASTOS NO DEDUCIBLES	-1,092,900	1,092,900	0
AJUSTE AL PESO	-2,767		-2,767
UTILIDAD NO OPERACIONAL	1,701,599	1,652,903	3,354,503
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	22,942,531	2,514,915	25,457,446
IMPUESTO DE RENTA 31%	-7,892,000		-7,892,000
UTILIDAD NETA AÑO 2021	15,050,531	2,514,915	17,565,446

NOTA No. 17. OTRAS REVELACIONES

Actualmente cursa en el Juzgado 40 Laboral del Circuito de Bogotá una demanda del señor Yamir Alexander Monsalve Guiza, cuyas pretensiones fueron tasadas en 300 SMMLV, a la fecha no hay fallo.

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

ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF – GRUPO 3

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