

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
CON CORTE A 31 de diciembre del año 2022 - 2021

Valores expresados en pesos colombianos	Nota	2022	%	2021	%	Variación	%
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	4	2.387.096,79	0,94%	2.957.978,00	1,24%	-570.881,21	-0,30%
CLIENTES	5	70.923.991,62	27,89%	56.686.122,00	23,67%	14.237.869,62	4,21%
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	5	43.667.430,20	17,17%	25.804.778,20	10,78%	17.862.652,00	6,39%
OTRAS DEUDORES	5	80.942.256,01	31,83%	67.274.623,06	28,10%	13.667.632,95	3,73%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		197.920.774,62	77,83%	152.723.501,26	63,78%	45.197.273,36	14,04%
ACTIVO NO CORRIENTE							
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	6	12.353.056,00	4,86%	15.086.524,00	6,30%	-2.733.468,00	-1,44%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		12.353.056,00	4,86%	15.086.524,00	6,30%	-2.733.468,00	-1,44%
DIFERIDO							
DIFERIDOS	7	44.032.770,00	17,31%	71.632.770,00	29,92%	-27.600.000,00	-12,60%
TOTAL DIFERIDO		44.032.770,00	17,31%	71.632.770,00	29,92%	-27.600.000,00	-12,60%
TOTAL ACTIVO		254.306.600,62	100,00%	239.442.795,26	100,00%	14.863.805,36	0,00%
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
CUENTAS POR PAGAR	8	109.092.181,81	42,90%	71.510.290,23	29,87%	37.581.891,58	13,03%
IMPUESTOS POR PAGAR	8	5.493.452,63	2,16%	6.961.000,00	2,91%	-1.467.547,37	-0,75%
OBLIGACIONES LABORALES	8	4.695.452,00	1,85%	20.282.989,00	8,47%	-15.587.537,00	-6,62%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		119.281.086,44	46,90%	98.754.279,23	41,24%	20.526.807,21	5,66%
PASIVO NO CORRIENTE							
OBLIGACIONES FINANCIERAS	9	105.047.233,01	41,31%	116.194.453,62	48,53%	-11.147.220,61	-7,22%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		105.047.233,01	41,31%	116.194.453,62	48,53%	-11.147.220,61	-7,22%
TOTAL PASIVO		224.328.319,45	88,21%	214.948.732,85	89,77%	9.379.586,60	-1,56%
PATRIMONIO							
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	10	20.000.000,00	7,86%	20.000.000,00	8,35%	0,00	-0,49%
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	10	5.484.218,76	2,16%	-56.393.396,61	-23,55%	61.877.615,37	25,71%
UTILIDADES ACUMULADAS	10	4.494.062,41	1,77%	60.887.459,02	25,43%	-56.393.396,61	-23,66%
TOTAL PATRIMONIO		29.978.281,17	11,79%	24.494.062,41	10,23%	5.484.218,76	1,56%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		254.306.600,62	100,00%	239.442.795,26	100,00%	14.863.805,36	0,00%


HUGO EFRAIN LASSO MEDINA
REPRESENTANTE LEGAL


MARY YASMÍN JURADO PATIÑO
CONTADORA
TP 101017-T

ESTADO DE RESULTADOS

Del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2022 Y 2021

Valores expresados en pesos colombianos	Nota	2022	%	2021	%	variación	%
INGRESOS OPERACIONALES							
EXAMEN MEDICO OCUPACIONAL	11	325.358.516,00	99,63%	275.660.888,00	87,96%	49.697.628,00	11,67%
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	11	12.405.882,24	3,80%	26.801.662,00	8,55%	-14.395.779,76	-4,75%
MENOS DEVOLUCIONES	11	-19.557.900,00	-5,99%	0,00	0,00%	-19.557.900,00	-5,99%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		318.206.498,24	97,44%	302.462.550,00	96,51%	35.301.848,24	0,93%
GASTOS OPERACIONALES							
ADMINISTRACION		298.834.276,62	91,51%	340.969.640,94	108,80%	-42.135.364,32	-17,29%
HONORARIOS	13	23.600.000,00	7,23%	43.844.792,00	13,99%	-20.244.792,00	-6,76%
IMPUESTOS	13	1.959.000,00	0,60%	1.880.000,00	0,60%	79.000,00	0,00%
SEGUROS	13	93.804,00	0,03%	7.817,00	0,00%	85.987,00	0,03%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	13	1.461.500,00	0,45%	3.330.939,00	1,06%	-1.869.439,00	-0,62%
GASTOS LEGALES	13	257.093,00	0,08%	186.400,00	0,06%	70.693,00	0,02%
DEPRECIACION	13	30.333.468,00	9,29%	30.333.468,00	9,68%	0,00	-0,39%
TOTAL GASTOS ADMINISTRACION		57.704.865,00	17,67%	79.583.416,00	25,39%	-21.878.551,00	-7,72%
VENTAS							
GASTOS DE VENTAS	13	98.094.619,00	30,04%	92.098.625,00	29,39%	5.995.994,00	0,65%
HONORARIOS	13	85.904.961,00	26,31%	114.490.579,00	36,53%	-28.585.618,00	-10,23%
ARRENDAMIENTOS	13	34.417.312,00	10,54%	33.019.312,00	10,54%	1.398.000,00	0,00%
SEGUROS	13	134.676,00	0,04%	183.677,00	0,06%	-49.001,00	-0,02%
GASTOS LEGALES	13	264.400,00	0,08%	77.250,00	0,02%	187.150,00	0,06%
SERVICIOS	13	11.474.346,00	3,51%	12.004.939,00	3,83%	-530.593,00	-0,32%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	13	1.374.000,00	0,42%	1.387.055,94	0,44%	-13.055,94	-0,02%
DIVERSOS	13	9.465.097,62	2,90%	8.124.787,00	2,59%	1.340.310,62	0,31%
TOTAL GASTOS VENTAS		241.129.411,62	73,84%	261.386.224,94	83,40%	-20.256.813,32	-9,57%
RESULTADO OPERACIONAL		19.372.221,62	5,93%	-38.507.090,94	-12,29%	77.437.212,56	18,22%
INGRESOS NO OPERACIONALES							
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	12	1.687,14	0,00%	3.122,24	0,00%	-1.435,10	0,00%
DESCUENTOS	12	2.700.000,00	0,83%	3.000.000,00	0,96%	-300.000,00	-0,13%
SUBSIDIOS	12	5.646.000,00	1,73%	5.615.000,00	1,79%	31.000,00	-0,06%
DIVERSOS	12	12.435,02	0,00%	2.321.557,15	0,74%	-2.309.122,13	-0,74%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		8.360.122,16	2,56%	10.939.679,39	3,49%	-2.579.557,23	-0,93%
GASTOS NO OPERACIONALES							
FINANCIEROS	14	8.041.383,92	2,46%	5.768.582,25	1,84%	2.272.801,67	0,62%
EXTRAORDINARIOS	14	3.046.044,71	0,93%	5.710.512,02	1,82%	-2.664.467,31	-0,89%
DIVERSOS	14	11.160.696,39	3,42%	17.346.890,79	5,54%	-6.186.194,40	-2,12%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		22.248.125,02	6,81%	28.825.985,06	9,20%	-6.577.860,04	-2,39%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		5.484.218,76	1,68%	-56.393.396,61	-17,99%	61.877.615,37	19,67%

HUGO EFRAIN LASSO MEDINA
REPRESENTANTE LEGAL

MARY YASMIN JURADO PATIÑO
CONTADORA
TP 101017-T



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2022 y 2021**

NOTA N° 1. INFORMACIÓN GENERAL

Naturaleza Jurídica

SALUD OCUPACIONAL DE NARIÑO SONAR S.A.S. es una sociedad por acciones simplificada, según lo dispuesto en la Ley 1258 de diciembre de 2008. Establecida de acuerdo con las leyes colombianas ante la Cámara de Comercio, el día 11 de mayo de 2015, con matrícula N° 160594.

Domicilio

El domicilio principal de la empresa SALUD OCUPACIONAL DE NARIÑO SONAR S.A.S. es la ciudad de San Juan de Pasto, en el departamento de Nariño, Republica de Colombia, está ubicada en la dirección: Calle 17 N° 29- 12 Barrio Centro.

Objeto Social

Es una entidad prestadora de servicios en el tema de Seguridad y Salud en el Trabajo, Área de Salud Ocupacional; Área Psicosocial y Área de Seguridad Industrial.

La empresa está identificada con el Número de identificación Tributaria NIT. 900.849.614-1, la Actividad Económica Principal para este ente económico es la práctica médica sin internación

NOTA No. 2 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia mediante la ley 1314 de 2009.

Base de contabilidad y causación

SONAR SAS, prepara sus estados financieros bajo la contabilidad de causación.

Unidad Monetaria

De acuerdo con las disposiciones legales. La unidad monetaria utilizada por SALUD OCUPACIONAL DE NARIÑO SONAR SAS para las cuentas del Estados de la Situación Financiera y Estados de Resultados Integral es el peso colombiano.

Reconocimiento y materialidad

El reconocimiento de los hechos económicos se realiza bajo la hipótesis del devengo (los hechos económicos se registran cuando suceden y no necesariamente cuando se realice el pago).

Los hechos económicos se encuentran registrados en diversos documentos, mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

Activo

Representan los recursos controlados por la empresa como resultado de sus operaciones por lo cual se esperan beneficios económicos futuros.

Efectivo y equivalentes

Está representado en billetes y monedas, así como valores depositados en la cuenta que posee la empresa en entidad financiera, los cuales son de disponibilidad inmediata.

Deudores

Representado en valores que adeudan los clientes por venta del servicio que en su gran mayoría es a crédito.

Propiedades, Planta y Equipo

Son activos tangibles que se mantienen para su uso, con propósitos administrativos y se esperan utilizar durante más de un periodo y para su reconocimiento, se aplicara los criterios para incorporar los activos tangibles a los estados financieros, si y solo si, sea probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con el activo tangible llegue a la entidad y dicha partida tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad. La propiedad, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación.

Está representada en maquinaria y equipo médico, equipo de oficina, muebles y enseres, equipos de computación y comunicación.

Pasivos

Agrupan las obligaciones a cargo de la empresa originadas en el desarrollo de su actividad económica.

Cuentas por pagar

En este grupo se registran las obligaciones a proveedores por los servicios prestados para la prestación de servicios médicos como administrativos.

Además, incluye los impuestos y anticipos, las obligaciones laborales, el costo de beneficios a los empleados, como resultado de servicios prestados a la empresa, aportes y seguridad social y recaudos a favor de terceros.

Ingresos

Se reconocen los ingresos por venta de servicios por el objeto social.

Costos y Gastos

SALUD OCUPACIONAL DE NARIÑO SONAR SAS reconoce sus costos y gastos en la medida que ocurren los hechos económicos, en el periodo contable correspondiente (causación). Se incluyen en estos rubros aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la operación, son un elemento esencial a ella.

Capital suscrito y pagado

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio.

NOTA N° 3. ADOPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

De conformidad con la Ley 1314 de 2009, SALUD OCUPACIONAL DE NARIÑO SONAR SAS se encuentra clasificada en el Grupo 3.

NOTA N° 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

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

DETALLE	2022	2021
Caja	935.901,00	428.770,00
Cuentas de Ahorros	1.451.195,79	2.529.208,00
TOTAL	2.387.096,79	2.957.978,00

NOTA N° 5. DEUDORES

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

DETALLE	2022	2021
Clientes nacionales facturación radicada	70.923.991,62	56.686.122,00
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	43.667.430,20	25.804.778,20
Otros Deudores	80.942.256,01	67.274.623,06
TOTAL	195.433.677,83	149.765.523,26

NOTA N° 6. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Este rubro representa los bienes que posee la empresa, destinados para el uso permanente en el desarrollo del objeto social de la misma. Con corte a 31 de diciembre, el rubro está conformado por los siguientes valores:

DETALLE	2022	2021
Maquinaria y equipo médico científico	2.850.000,00	2.850.000,00
Equipos de oficina	25.634.697,00	25.634.697,00
Depreciación	-16.131.641,00	-13.398.173,00
TOTAL	12.353.056,00	15.086.524,00

NOTA N° 7. DIFERIDOS

En este rubro se incluye el valor de las mejoras hechas en propiedad ajena en el inmueble donde funciona la empresa y para la adquisición de activos para el desarrollo de la actividad económica.

DETALLE	2022	2021
Diferidos	126.832.770,00	126.832.770,00
Depreciación	-82.800.000,00	-55.200.000,00
TOTAL	44.032.770,00	71.632.770,00

NOTA N° 8. CUENTAS POR PAGAR

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

DETALLE	2022	2021
Costos y Gastos Por Pagar	109.092.181,81	71.510.290,23
Impuesto por pagar	5.493.452,63	6.961.000,00
Obligaciones Laborales	4.695.452,00	20.282.989,00
TOTAL	119.281.086,44	98.754.279,23

NOTA N° 9. OBLIGACIONES CON PARTICULARES

En este rubro se incluye el valor de obligaciones financieras adquiridas por la empresa con el socio mayoritario quien adquirió un préstamo a título personal con una entidad bancaria para invertirlo en las mejoras del inmueble donde se encuentra ubicada la empresa y para la adquisición de activos para el desarrollo de la actividad económica.

En el año 2021 en el mes de noviembre la gerencia gestionó un crédito con la Cámara de Comercio de Pasto por \$10.000.000.

DETALLE	2022	2021
Obligaciones con particulares	105.047.233,01	116.194.453,62
TOTAL	105.047.233,01	116.194.453,62

NOTA N° 10. PATRIMONIO

El patrimonio con corte a 31 de diciembre, el rubro está conformado por los siguientes valores:

DETALLE	2022	2021
Capital suscrito y pagado	20.000.000,00	20.000.000,00
Utilidad o Perdida del ejercicio	5.484.218,76	-56.393.396,61
Utilidades o excedentes acumulados	4.494.062,41	60.887.459,02
TOTAL	29.978.281,17	24.494.062,41

NOTA N° 11. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos con corte a 31 de diciembre son los siguientes:

DETALLE	2022	2021
Examen médico ocupacional	325.358.516,00	275.660.888,00
Otras actividades relacionadas con la salud	12.405.882,24	26.801.662,00
MENOS Devoluciones	- 19.557.900,00	0,00
TOTAL	318.206.498,24	302.462.550,00

NOTA N° 12. OTROS INGRESOS

Otros ingresos con corte a 31 de diciembre son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	2022	2021
Rendimientos Financieros	1.687,14	3.122,24
Descuentos	2.700.000,00	3.000.000,00
Subsidio	5.646.000,00	5.615.000,00
Diversos	12.435,02	2.321.557,15
TOTAL OTROS INGRESOS	8.360.122,16	10.939.679,39

NOTA N° 13. GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales con corte a 31 de diciembre son los siguientes:


DESCRIPCIÓN	2022	2021
Administración		
Honorarios	23.600.000,00	43.844.792,00
Impuestos	1.959.000,00	1.880.000,00
Seguros	93.804,00	7.817,00
Contribuciones y Afiliaciones	1.461.500,00	3.330.939,00
Gastos legales	257.093,00	186.400,00
Depreciación	30.333.468,00	30.333.468,00
Ventas		
Gastos de ventas	98.094.619,00	92.098.625,00
Honorarios	85.904.961,00	114.490.579,00
Arrendamientos	34.417.312,00	33.019.312,00
Seguros	134.676,00	183.677,00
Gastos legales	264.400,00	77.250,00
Servicios	11.474.346,00	12.004.939,00
Mantenimiento y reparaciones	1.374.000,00	1.387.055,94
Diversos	9.465.097,62	8.124.787,00
TOTAL	298.834.276,62	340.969.640,94

NOTA N° 14. GASTOS NO OPERACIONALES

Los gastos no operacionales con corte a 31 de diciembre son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	2022	2021
Gastos financieros	8.041.383,92	5.768.582,25
Gastos extraordinarios	3.046.044,71	5.710.512,02
Gastos diversos	11.160.696,39	17.346.890,79
TOTAL	22.248.125,02	28.825.985,06


HUGO EFRAIN LASSO MEDINA
REPRESENTANTE LEGAL


MARY YASMÍN JURADO PATIÑO
CONTADORA
TF 101017-T