

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
CON CORTE A 31 de diciembre del año 2023 - 2022

Valores expresados en pesos colombianos	Nota	2023	%	2022	%	Variación	%
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	4	2.936.743,64	1,25%	2.387.096,79	0,94%	549.646,85	0,31%
CLIENTES	5	60.141.505,87	25,53%	70.923.991,62	27,89%	-10.782.485,75	-2,36%
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	5	21.572.361,20	9,16%	43.667.430,20	17,17%	-22.095.069,00	-8,01%
OTRAS DEUDORES	5	122.154.076,59	51,85%	80.942.256,01	31,83%	41.211.820,58	20,02%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		206.804.687,30	87,78%	197.920.774,62	77,83%	8.883.912,68	9,95%
ACTIVO NO CORRIENTE							
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	6	12.353.056,00	5,24%	12.353.056,00	4,86%	0,00	0,39%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		12.353.056,00	5,24%	12.353.056,00	4,86%	0,00	0,39%
DIFERIDO							
DIFERIDOS	7	16.432.770,00	6,98%	44.032.770,00	17,31%	-27.600.000,00	-10,34%
TOTAL DIFERIDO		16.432.770,00	6,98%	44.032.770,00	17,31%	-27.600.000,00	-10,34%
TOTAL ACTIVO		235.590.513,30	100,00%	254.306.600,62	100,00%	-18.716.087,32	0,00%
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
CUENTAS POR PAGAR	8	66.496.900,37	28,23%	109.092.181,81	42,90%	-42.595.281,44	-14,67%
IMPUESTOS POR PAGAR	8	2.408.000,00	1,02%	5.493.452,63	2,16%	-3.085.452,63	-1,14%
OBLIGACIONES LABORALES	8	9.302.433,00	3,95%	4.695.452,00	1,85%	4.606.981,00	2,10%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		78.207.333,37	33,20%	119.281.086,44	46,90%	-41.073.753,07	-13,71%
PASIVO NO CORRIENTE							
OBLIGACIONES FINANCIERAS	9	117.570.445,70	49,90%	105.047.233,01	41,31%	12.523.212,69	8,60%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		117.570.445,70	49,90%	105.047.233,01	41,31%	12.523.212,69	8,60%
TOTAL PASIVO		195.777.779,07	83,10%	224.328.319,45	88,21%	-28.550.540,38	-5,11%
PATRIMONIO							
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	10	20.000.000,00	8,49%	20.000.000,00	7,86%	0,00	0,62%
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	10	9.834.453,06	4,17%	5.484.218,76	2,16%	4.350.234,30	2,02%
UTILIDADES ACUMULADAS	10	9.978.281,17	4,24%	4.494.062,41	1,77%	5.484.218,76	2,47%
TOTAL PATRIMONIO		39.812.734,23	16,90%	29.978.281,17	11,79%	9.834.453,06	5,11%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		235.590.513,30	100,00%	254.306.600,62	100,00%	-18.716.087,32	0,00%

HUGO EFFRAIN LASSO MEDINA
REPRESENTANTE LEGAL

MARY YASMIN JURADO PATIÑO
CONTADORA
TP 401017-T



ESTADO DE RESULTADOS

Del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2023 Y 2022

Valores expresados en pesos colombianos	Nota	2023	%	2022	%	variación	%
INGRESOS OPERACIONALES							
EXAMEN MEDICO OCUPACIONAL	11	260.105.650,00	75,13%	325.358.516,00	99,63%	-65.252.866,00	88,65%
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	11	98.275.270,00	28,39%	12.405.882,24	3,80%	85.869.387,76	-116,65%
MENOS DEVOLUCIONES	11	-12.174.000,00	-3,52%	-19.557.900,00	-5,99%	7.383.900,00	-10,03%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		346.206.920,00	100,00%	318.206.498,24	97,44%	20.616.521,76	-38,04%
GASTOS OPERACIONALES							
		292.726.120,65	84,55%	298.834.276,62	91,51%	-6.108.155,97	8,30%
ADMINISTRACION							
HONORARIOS	13	12.000.000,00	3,47%	23.600.000,00	7,23%	-11.600.000,00	15,76%
IMPUESTOS	13	13.131.000,00	3,79%	1.959.000,00	0,60%	11.172.000,00	-15,18%
SEGUROS	13	400.222,18	0,12%	93.804,00	0,03%	306.418,18	-0,42%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	13	1.905.693,00	0,55%	1.461.500,00	0,45%	444.193,00	-0,60%
GASTOS LEGALES	13	21.600,00	0,01%	257.093,00	0,08%	-235.493,00	0,32%
DEPRECIACION	13	27.600.000,00	7,97%	30.333.468,00	9,29%	-2.733.468,00	3,71%
TOTAL GASTOS ADMINISTRACION		55.058.515,18	15,90%	57.704.865,00	17,67%	-2.646.349,82	3,60%
VENTAS							
GASTOS DE VENTAS	13	58.703.592,00	16,96%	98.094.619,00	30,04%	-39.391.027,00	53,51%
HONORARIOS	13	122.872.657,37	35,49%	85.904.961,00	26,31%	36.967.696,37	-50,22%
ARRENDAMIENTOS	13	37.875.312,00	10,94%	34.417.312,00	10,54%	3.458.000,00	-4,70%
SEGUROS	13	0,00	0,00%	134.676,00	0,04%	-134.676,00	0,18%
GASTOS LEGALES	13	235.200,00	0,07%	264.400,00	0,08%	-29.200,00	0,04%
SERVICIOS	13	10.861.447,00	3,14%	11.474.346,00	3,51%	-612.899,00	0,83%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	13	1.524.240,10	0,44%	1.374.000,00	0,42%	150.240,10	-0,20%
DIVERSOS	13	5.595.157,00	1,62%	9.465.097,62	2,90%	-3.869.940,62	5,26%
TOTAL GASTOS VENTAS		237.667.605,47	68,65%	241.129.411,62	73,84%	-3.461.806,15	4,70%
RESULTADO OPERACIONAL		53.480.799,35	15,45%	19.372.221,62	5,93%	26.724.677,73	-46,34%
INGRESOS NO OPERACIONALES							
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	12	1.524,61	0,00%	1.687,14	0,00%	-162,53	0,00%
DESCUENTOS	12	0,00	0,00%	2.700.000,00	0,83%	-2.700.000,00	3,67%
SUBSIDIOS	12	0,00	0,00%	5.646.000,00	1,73%	-5.646.000,00	7,67%
DIVERSOS	12	780,18	0,00%	12.435,02	0,00%	-11.654,84	0,02%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		2.304,79	0,00%	8.360.122,16	2,56%	-8.357.817,37	11,35%
GASTOS NO OPERACIONALES							
FINANCIEROS	14	7.732.830,77	2,23%	8.041.383,92	2,46%	-308.553,15	0,42%
EXTRAORDINARIOS	14	331.200,00	0,10%	3.046.044,71	0,93%	-2.714.844,71	3,69%
DIVERSOS	14	35.584.620,31	10,28%	11.160.696,39	3,42%	24.423.923,92	-33,18%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		43.648.651,08	12,61%	22.248.125,02	6,81%	21.400.526,06	-29,07%
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTO		9.834.453,06	2,84%	5.484.218,76	1,68%	4.350.234,30	-5,91%


HUGO EFFAIN LASSO MEDINA
REPRESENTANTE LEGAL


MARY YASMÍN JURADO PATIÑO
CONTADORA
TP 401017-T



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	2023	2022
Caja	50.000,00	935.901,00
Cuentas de Ahorros	2.886.743,64	1.451.195,79
TOTAL	2.936.743,64	2.387.096,79

NOTA N° 5. DEUDORES

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

DETALLE	2023	2022
Clientes nacionales facturación radicada	60.141.505,87	70.923.991,62
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	21.572.361,20	43.667.430,20
Otros Deudores	122.154.076,59	80.942.256,01
TOTAL	203.867.943,66	195.433.677,83

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	2022
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	-110.400.000,00	-82.800.000,00
TOTAL	16.432.770,00	44.032.770,00

NOTA N° 8. CUENTAS POR PAGAR

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

DETALLE	2023	2022
Costos y Gastos Por Pagar	66.496.900,37	109.092.181,81
Impuesto por pagar	2.408.000,00	5.493.452,63
Obligaciones Laborales	9.302.433,00	4.695.452,00
TOTAL	78.207.333,37	119.281.086,44

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 mes de agosto del año 2023 se gestionó retanqueo del crédito con la Cámara de Comercio de Pasto por \$12.000.000.

DETALLE	2023	2022
Obligaciones con particulares	117.570.445,70	105.047.233,01
TOTAL	117.570.445,70	105.047.233,01

NOTA N° 10. PATRIMONIO

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

DETALLE	2023	2022
Capital suscrito y pagado	20.000.000,00	20.000.000,00
Utilidad o Perdida del ejercicio	9.834.453,06	5.484.218,76
Utilidades o excedentes acumulados	9.978.281,17	4.494.062,41
TOTAL	39.812.734,23	29.978.281,17

NOTA N° 11. INGRESOS OPERACIONALES

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

DETALLE	2023	2022
Examen médico ocupacional	260.105.650,00	325.358.516,00
Otras actividades relacionadas con la salud	98.275.270,00	12.405.882,24
MENOS Devoluciones	-12.174.000,00	- 19.557.900,00
TOTAL	346.206.920,00	318.206.498,24

NOTA N° 12. OTROS INGRESOS

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

DESCRIPCIÓN	2023	2022
Rendimientos Financieros	1.524,61	1.687,14
Descuentos	0,00	2.700.000,00
Subsidio	0,00	5.646.000,00
Diversos	780,18	12.435,02
TOTAL OTROS INGRESOS	2.304,79	8.360.122,16

NOTA N° 13. GASTOS OPERACIONALES

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

DESCRIPCIÓN	2023	2022
Administración		
Honorarios	12.000.000,00	23.600.000,00
Impuestos	13.131.000,00	1.959.000,00
Seguros	400.222,18	93.804,00
Contribuciones y afiliaciones	1.905.693,00	1.461.500,00
Gastos legales	21.600,00	257.093,00
Depreciación	27.600.000,00	30.333.468,00
Ventas		
Gastos de ventas	58.703.592,00	98.094.619,00
Honorarios	122.872.657,37	85.904.961,00
Arrendamientos	37.875.312,00	34.417.312,00
Seguros	0,00	134.676,00
Gastos legales	235.200,00	264.400,00
Servicios	10.861.447,00	11.474.346,00
Mantenimiento y reparaciones	1.524.240,10	1.374.000,00
Diversos	5.595.157,00	9.465.097,62
TOTAL	292.726.120,65	298.834.276,62

NOTA N° 14. GASTOS NO OPERACIONALES

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

DESCRIPCIÓN	2023	2022
Financieros	7.732.830,77	8.041.383,92
Extraordinarios	331.200,00	3.046.044,71
Diversos	35.584.620,31	11.160.696,39
TOTAL	43.648.651,08	22.248.125,02


HUGO EFRAÍN LASSO MEDINA
REPRESENTANTE LEGAL


MARY YASMÍN JURADO PATIÑO
CONTADORA
TP 101017-T

