

**SALUD OCUPACIONAL Y
MEDICINAS ALTERNATIVAS SAS
NIT 900.250.119-4**

**INFORME ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS
AÑOS 2022 y 2023**





SALUD OCUPACIONAL Y MEDICINAS ALTERNATIVAS SAS

NIT 890.308.188-9

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

AÑOS 2022 Y 2023

NOTA 1 ENTIDAD QUE REPORTA Y ORGANOS DE DIRECCIÓN

La sociedad SALUD OCUPACIONAL Y MEDICINAS ALTERNATIVAS SAS fue constituida mediante documento privado el 28 de octubre de 2008, e inscrita en la Cámara de Comercio de Cali el 4 de noviembre de 2008.

La sociedad fue trasformada mediante Documento Privado del 20 de mayo de 2009, e inscrita en cámara de comercio el 1 de junio de 2009 bajo el número 6169 del libro IX, se trasformó en sociedad por acciones simplificada.

El objeto social de la entidad actividades de la práctica médica, prestación de servicios de salud en general, prestación de servicios y asesorías en salud ocupacional, prestación de servicios de medicinas alternativas, actividades de apoyo terapéutico, comercialización de medicamentos productos naturales y equipos médicos, y otras actividades son la salud humana.

La Entidad tiene su domicilio principal en el Municipio de Cali, en el Departamento del Valle del Cauca, República de Colombia.

La Entidad tiene una duración indefinida.

Los órganos de administración de la Entidad son: Asamblea General y un Representante Legal.

BASE DE PREPARACIÓN

a) Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, es decir diciembre 31 de 2016, la Entidad se encuentra obligada a presentar estados financieros, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de

Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NIIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 3022 de 2013, el cual determina el marco normativo para los preparadores de información del Grupo 2, al cual pertenece SALUD OCUPACIONAL Y MEDICINAS ALTERNATIVAS SAS y realizando una declaración explícita y sin reservas, del cumplimiento de las Normas de Contabilidad, emitidas por el Gobierno Nacional, las cuales serán aplicadas de forma uniforme.

Hasta el 31 de diciembre del 2014, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

b) Bases de medición

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico.

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos (\$.000).

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

e) Modelo de Negocio

Al preparar los estados financieros, la administración evaluará la capacidad que tiene SALUD OCUPACIONAL Y MEDICINAS ALTERNATIVAS SAS para continuar en funcionamiento.

SALUD OCUPACIONAL Y MEDICINAS ALTERNATIVAS SAS es un negocio en marcha, salvo que sus fundadores tengan la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones, o cuando no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas. La evaluación de esta hipótesis deberá cubrir las expectativas de funcionamiento en los siguientes doce meses.

f) Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación con las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 4% con respecto a la utilidad antes de impuestos, o 0.4% de los ingresos ordinarios brutos (en caso de que se genere pérdida antes de impuestos).

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Política contable para la cuenta del efectivo y equivalentes al efectivo

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, depósitos a plazo (vencimiento a tres meses), equivalentes al efectivo, moneda extranjera.

Medición inicial SALUD OCUPACIONAL Y MEDICINAS ALTERNATIVAS SAS, llevará sus registros contables en moneda funcional representada por el \$COP (peso colombiano).

Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 3 meses desde la fecha de adquisición. (Sección 7, p.7.2)

La moneda extranjera se reconocerá a su equivalente en moneda de curso legal, al momento de efectuarse las operaciones, aplicando al importe en moneda extranjera la tasa de cambio entre ambas. (Sección 7, p.7.11)

El efectivo se medirá al costo de la transacción. (Sección 11, p.11.13)

Para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente. (Sección4, p.4.5, d)

Medición posterior

SALUD OCUPACIONAL Y MEDICINAS ALTERNATIVAS SAS, revelará en los estados financieros o en sus notas: los saldos para cada categoría de efectivo por separado, el plazo de los equivalentes al efectivo, las tasas de interés y cualquier otra característica importante que tengan los depósitos a plazo.

Se revelará en las notas junto con un comentario a la gerencia, el importe de los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo significativos mantenidos por la entidad que no están disponibles para ser utilizados por ésta. (Sección 7, p.7.21)

Revelaciones

La entidad revelará en la fecha sobre la que se informa; los saldos que tenga en la caja, bancos y otras entidades financieras; además el importe de los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo significativos mantenidos por la entidad que no están disponibles para ser utilizados

por ésta debido a, entre otras razones, controles de cambio de moneda extranjera o por restricciones legales (litigios y embargos).

Política contable para las cuentas y documentos por cobrar

Medición inicial

La entidad medirá las cuentas por cobrar inicialmente al: 1) precio de la transacción incluyendo los costos de transacción o 2) valor razonable (Sección 11, p.11. 13), Si el acuerdo constituye una transacción de financiación la empresa medirá el activo financiero por el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar (Interés implícito) **SALUD OCUPACIONAL Y MEDICINAS ALTERNATIVAS SAS**, considera que todas las ventas realizadas con periodos inferiores a 181 días son equivalentes de efectivo y por lo tanto no contienen un elemento de financiación y por ende no aplicaría el concepto para medición a valor razonable o costo amortizado.

Medición posterior Las cuentas por cobrar posteriormente se medirán al costo si la partida no tiene un componente de Financiación, o cuando el mismo no sea material en términos monetarios.

Las cuentas por cobrar que no tengan establecida una tasa de interés se medirán al importe no descontado del efectivo que se espera recibir. (Sección 11, p. 11.15)

Se revisarán las estimaciones de cobros, y se ajustará el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados. (Sección 11, p.11.20)

Se dará de baja a la cuenta por cobrar si se expira o se liquidan los derechos contractuales adquiridos, ó que **SALUD OCUPACIONAL Y MEDICINAS ALTERNATIVAS SAS**, transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes de las cuentas por cobrar. (Sección 11, p. 11.33) En las notas explicativas se revelarán: las políticas adoptadas para la cuantificación de las cuentas por cobrar.

Política contable para la cuenta de propiedad, planta y equipo

La entidad registrará como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para uso en la producción o suministro de bienes, asimismo se prevé usarlo más de un periodo contable. (sección 17, p.17.2)

La empresa **SALUD OCUPACIONAL Y MEDICINAS ALTERNATIVAS SAS**, reconocerá a un activo como elemento de la propiedad, planta y equipo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros; además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad. (Sección 17, p.17.4)

Medición Inicial

La empresa medirá inicialmente al costo los elementos de propiedad, planta y equipo, el cual comprenderá el precio de adquisición (honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación e impuestos recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas), los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista; y formará parte la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiro de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta. (Sección 17, p.17.9 y 17.10).

El costo de un elemento de propiedad, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, la entidad medirá el costo de propiedad, planta y equipo al valor presente de todos los pagos futuros (Sección 17, p.17.13)

Medición posterior

La entidad **SALUD OCUPACIONAL Y MEDICINAS ALTERNATIVAS SAS**, medirá la propiedad, planta y equipo posterior a su reconocimiento al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro acumulada que haya sufrido dicho elemento. (Sección 17 p.17.15)

Si **SALUD OCUPACIONAL Y MEDICINAS ALTERNATIVAS SAS**, posee propiedad, planta y equipo que contiene componentes principales que reflejan patrones diferentes de consumo en sus beneficios económicos futuros, deberá reconocerse el costo inicial de la propiedad distribuido para cada uno de los elementos por separado. (Sección 17. P.17.16)

La empresa dará de baja en cuentas un activo de propiedad, planta y equipo que se encuentra en disposición ó no se espera obtener beneficios económicos futuros por la disposición o uso del activo.

(Sección 17, p.17.27) **SALUD OCUPACIONAL Y MEDICINAS ALTERNATIVAS SAS**, reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un activo de propiedad, planta y equipo en el resultado del período contable que se produjo. (Sección 17, p.17.28)

La entidad revelará para cada una de las clasificaciones de propiedad, planta y equipo La base de medición utilizada, vida útil o vidas útiles de la propiedad, planta y equipo.

El importe en libros de la propiedad, planta y equipo, su depreciación acumulada y pérdida por deterioro del valor al principio y final del período contable que se informa.

Deterioro del valor de propiedad, planta y equipo

Medición inicial

La sociedad registrará una pérdida por deterioro para una propiedad, planta y equipo cuando el importe en libros del activo es superior a su importe recuperable. (Sección 27, p.27.1)

La entidad reconocerá cualquier pérdida por deterioro de un activo de propiedad, planta y equipo en el resultado del período contable que se produzca. (Sección 27, p.27.6) **SALUD OCUPACIONAL Y MEDICINAS ALTERNATIVAS SAS**, realizará a la fecha sobre la que se informa en el período, una valuación para determinar la existencia de deterioro de valor; si existe, deberá estimar el importe recuperable de la propiedad, planta y equipo valuada. (Sección 27, p.27.7)

Medición posterior

La entidad deberá revisar y ajustar la vida útil, el método de depreciación o el valor residual la propiedad, planta y equipo. (Sección 27, p.27.10) **SALUD OCUPACIONAL Y MEDICINAS ALTERNATIVAS SAS**, evaluará a la fecha sobre la cual se informan los estados financieros, los activos de propiedad, planta y equipo que en periodos anteriores se reconoció una pérdida por deterioro, la cual puede haber desaparecido o disminuido. (Sección 27, p.27.29)

Políticas para las cuentas y documentos por pagar

Medición inicial

La empresa reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. (Sección 11.12) **SALUD OCUPACIONAL Y MEDICINAS ALTERNATIVAS SAS**, medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

La sociedad medirá la cuenta y documento por pagar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación. (Sección 11, p.11.13)

Medición posterior

La entidad medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, cuando estas sean a largo plazo. (Sección 11, p.11.14)

SALUD OCUPACIONAL Y MEDICINAS ALTERNATIVAS SAS, medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período sobre el que se informa al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar, siempre que no constituya una transacción de financiación.

La compañía reconocerá como costo amortizado de las cuentas y documentos por pagar el neto de los importes inicial menos los reembolsos del principal, más o menos la amortización acumulada. (Sección 11, p.11.15)

Política contable para la cuenta de Ingresos

La empresa reconocerá ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad. (Sección 2, p.2.27)

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos. (Sección 23, p.23.3)

Se reconocerán ingresos ordinarios por intereses cuando exista diferencia resultante entre el valor razonable y el importe de la contraprestación. (Sección 23, p.23.5)

La entidad reconocerá los ingresos ordinarios procedentes de intereses utilizando el método del interés efectivo. (Sección 23, p.23.29 a))

Siempre que el pago de una venta al crédito se aplaza más allá de los términos comerciales normales, se medirá al valor presente de los ingresos (cobros) futuros descontados a una tasa de interés de mercado. (Sección 11, p.11.13)

Los ingresos de actividades de no operación, se medirán en el momento en que se devenguen,

considerando el traslado de los beneficios y riesgos al valor razonable de la negociación.

Los ingresos diferidos se medirán al valor razonable de la contraprestación (valor presente de todos los cobros futuros determinados utilizando una tasa de interés imputada). (Sección 23, p.23.5) SALUD OCUPACIONAL Y MEDICINAS ALTERNATIVAS SAS, reconocerá los ingresos de actividades ordinarias procedentes de regalías utilizando la base de acumulación o devengo, según el acuerdo establecido. (Sección 23, p.23.29 (b))

La sociedad reconocerá los dividendos cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista. (Sección 23, p.23.29 (c))

La empresa deberá revelar el importe de las diferentes categorías de ingresos reconocidas durante el período, procedentes de: venta de bienes; intereses; regalías; dividendos; comisiones; cualquier otro tipo de ingresos. (Sección 23, p.23.30)

Política contable para la cuenta de costos de venta

La empresa cuando reconozca los costos de prestación del servicio deberá incluir la mano de

obra y costos indirectos de fabricación. (Sección 13, p.13.8)

Asimismo, la empresa incluirá en los costos de prestación del servicio indirectos de producción fijos y variables siempre que cumpla con la definición y que haya incurrido para la prestación de servicios. (Sección 13, p.13.8)

Se reconocerá el costo venta, en el momento que se realice la prestación efectiva de los servicios.


El costo de venta se medirá por el costo de prestación del servicio.

Políticas contables para la cuenta de gastos

La empresa reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad. (Sección 2, p.2.23 (b))

La compañía SALUD OCUPACIONAL Y MEDICINAS ALTERNATIVAS SAS ha definido que la forma más fiable y asertiva de realizar la presentación de la información de la es presentar un desglose de gastos por función.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	SALUD OCUPACIONAL Y MEDICINAS ALTERNATIVAS SAS NIT 900,250,119 CALI - VALLE DEL CAUCA Estado de Situación Financiera Comparativo a Diciembre 31 de 2022 y Diciembre 2023 Fecha de Publicación: Febrero 2024 Cifras en pesos colombianos- No se aplican redondeos	Fecha de Cierre Contable: Diciembre 2023 Fecha de Envío a Publicación: Febrero 20 2024 Versión de Estados Financieros: 1 Última actualización: Febrero 2024 Vigilado Supersalud

	Nota	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2023	VARIACION
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
1101		\$ 584,115	\$ 10,567,439	\$ 9,983,324.00
1103	2	\$ 84,470,116	\$ 64,178,045	\$ 20,292,071.66
1225	2	\$ 50,000,000	\$ 279,171,222	\$ 229,171,222.00
1301	3	\$ 166,387,378	\$ 212,935,522	\$ 46,548,144.00
1308		\$ -	\$ 100,000,000	\$ 100,000,000.00
1313	3	\$ 23,624,411	\$ 384,623,938	\$ 360,999,527.00
1314	3	\$ -	\$ 348,422	\$ 348,421.69
1319	3	\$ -	\$ -	\$ -
		\$ 325,066,020	\$ 1,051,824,588	\$ 726,758,567.03
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
1501	4	\$ 993,856,350	\$ 572,135,458	\$ 421,720,892.00
1503		\$ (292,296,763)	\$ (317,494,944)	\$ 25,198,181.00
		\$ 701,559,587	\$ 254,640,514	\$ (446,919,073.00)
TOTAL ACTIVO		\$ 1,026,625,607	\$ 1,306,465,101	\$ 279,839,494.03
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
2105	5	\$ 1,065,576	\$ 1,065,576	\$ -
2113	6	\$ 58,491,417	\$ 195,632,955	\$ 137,141,538.00
2127		\$ 9,000,000	\$ -	\$ 9,000,000.00
2201	6	\$ 3,707,000	\$ 7,699,218	\$ 3,992,218.00
2204	6	\$ 326,000	\$ 215,761	\$ 110,239.00
2509	6	\$ 1,573,600	\$ 2,297,100	\$ 723,500.00
2202	7	\$ 2,640,667	\$ 24,287,000	\$ 21,646,333.08
2204	7	\$ 4,510,863	\$ 6,254,435	\$ 1,743,572.47
2301	8	\$ 8,131,135	\$ 11,804,079	\$ 3,672,943.96
2501	9	\$ 6,032,792	\$ 4,525,171	\$ 1,507,621.50
		\$ 95,479,049	\$ 253,781,294	\$ 158,302,245.01
PASIVO A LARGO PLAZO				
2127	6	\$ 185,825,297	\$ 91,107,505	\$ 94,717,792.00
		\$ 185,825,297	\$ 91,107,505	\$ (94,717,792.00)
TOTAL PASIVO		\$ 281,304,347	\$ 344,888,800	\$ 63,584,453.01
PATRIMONIO				
3101	10	\$ 350,000,000	\$ 350,000,000	\$ -
3301		\$ 20,876,797	\$ 20,876,797	\$ -
3501		\$ (15,280,648)	\$ 216,255,041	\$ 231,535,689.30
3502		\$ 389,725,112	\$ 374,444,463	\$ 15,280,648.94
		\$ 745,321,261	\$ 961,576,301	\$ 216,255,040.36
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		\$ 1,026,625,607	\$ 1,306,465,101	\$ 279,839,493.37




MARTHA LUCIA JIMENEZ
REPRESENTANTE LEGAL



MIRYAM CHAVEZ BRAVO
CONTADORA PUBLICA
TP: 147389-T

ESTADO DE RESULTADOS

	SALUD OCUPACIONAL Y MEDICINAS ALTERNATIVAS SAS NIT 900,250,119 CALI - VALLE DEL CAUCA Estado de Resultados Integral Comparativo a Diciembre 31 de 2022 Y 2023 Fecha de Publicación: Febrero 2024 Cifras en pesos colombianos- No se aplican redondeos	Fecha de Cierre Contable: Diciembre 2023 Fecha de Envío a Publicación: diciembre 30 2023 Versión de Estados Financieros: 1 Última actualización: Febrero 2024 Vigilado Supersalud

	Nota	2022	2023	VARIACION
INGRESOS OPERACIONALES				
INGRESOS DE LAS IPS		\$ 1,218,057,600	\$ 1,410,175,200	\$ 192,117,600
DIVERSOS		\$ 14,507,729	\$ 182,383,848	\$ 167,876,119
TOTAL INGRESOS	11	\$ 1,232,565,329	100% \$ 1,592,559,048	100% \$ 359,993,719
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	12	\$ 683,522,189	55% \$ 784,281,335	49% \$ 100,759,146
UTILIDAD BRUTA		\$ 549,043,140	45% \$ 808,277,713	51% \$ 259,234,573
GASTOS ADMINISTRATIVOS	13	\$ 469,834,637	\$ 483,219,579	\$ 13,384,942
GASTOS DE VENTAS	14	\$ 17,714,973	\$ 3,130,888	\$ (14,584,085)
TOTAL GASTOS		\$ 487,549,610	40% \$ 486,350,467	31% \$ (1,199,143)
UTILIDAD OPERACIONAL		\$ 61,493,530	5% \$ 321,927,246	20% \$ 260,433,716
GASTOS FINANCIEROS	15	\$ 41,870,998	\$ 20,736,616	\$ (21,134,382)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		\$ 19,622,532	2% \$ 301,190,630	19% \$ 281,568,098
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	16	\$ 34,903,180	\$ 84,935,589	\$ 50,032,409
UTILIDAD NETA		\$ (15,280,648)	-1% \$ 216,255,041	14% \$ 231,535,689




MARTHA LUCIA JIMENEZ
REPRESENTANTE LEGAL



MIRYAM CHAVEZ BRAVO
CONTADORA PUBLICA
TP: 147389-T

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	SALUD OCUPACIONAL Y MEDICINAS ALTERNATIVAS SAS NIT 900,250,119 CALI - VALLE DEL CAUCA ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Comparativo a Diciembre 31 de 2022 y de 2023 Fecha de Publicación: Febrero 2024 Cifras en pesos colombianos- No se aplican redondeos	Fecha de Cierre Contable: Diciembre 2023 Fecha de Envío a Publicación: Febrero 2024 Versión de Estados Financieros: 1 Última actualización: Febrero 2024 Vigilado Supersalud
---	---	--

	CAPITAL EMITIDO	RESERVA LEGAL	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	IMPACTOS POR ADOPCION	TOTAL
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2021	\$ 350,000,000	\$ 20,876,797	\$ 317,397,160	\$ 72,327,951	\$ -	\$ 760,601,909
Revalorizacion del Patrimonio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Utilidad de Ejercicios Anteriores	\$ -	\$ -	72,327,951	(72,327,951)	\$ -	\$ -
Utilidad (pérdida del ejercicio)	\$ -	\$ -	\$ -	(15,280,648)	\$ -	(15,280,648)
Emission de Acciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Superavit de Capital	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Movimiento de Valorizacion	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Distribucion de utilidades	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Reservas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2022	\$ 350,000,000	\$ 20,876,797	\$ 389,725,111	\$ (15,280,648)	\$ -	\$ 745,321,260
Revalorizacion del Patrimonio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Utilidad de Ejercicios Anteriores	\$ -	\$ -	15,280,648	(15,280,648)	\$ -	\$ -
Utilidad (pérdida del ejercicio)	\$ -	\$ -	\$ -	216,255,041	\$ -	216,255,041
Emission de Acciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Superavit de Capital	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Movimiento de Valorizacion	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Distribucion de utilidades	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Reservas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2023	\$ 350,000,000	\$ 20,876,797	\$ 405,005,760	\$ 185,693,745	\$ -	\$ 961,576,301




MARTHA LUCIA JIMENEZ
REPRESENTANTE LEGAL



MIRYAM CHAVEZ BRAVO
CONTADORA PUBLICA
TP: 147389-T

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	SALUD OCUPACIONAL Y MEDICINAS ALTERNATIVAS SAS NIT 900,250,119 CALI - VALLE DEL CAUCA ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO Comparativo a Diciembre 31 de 2022 y 2023 Fecha de Publicación: Febrero 2024 Cifras en pesos colombianos- No se aplican redondeos	Fecha de Cierre Contable: Diciembre 2023 Fecha de Envío a Publicación: Febrero 2024 Versión de Estados Financieros: 1 Última actualización: Febrero 2024 Vigilado Supersalud

		2,022	2,023
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Utilidad / Pérdida Neta		-15,280,648	216,255,041
+/- Partidas que no afectan el efectivo:			
	Depreciación	28,504,375	25,198,181
	Amortización de Intangibles	-	-
	Provisión/Deterioro de cartera	-	-
	Provisión de Impuestos	34,903,180	84,935,589
	Otras partidas que no Movieron Efectivo	-	-
(=) Generación Interna de efectivo (EGO)		48,126,907	326,388,811
	(+/-) Aumento/Disminución de cuentas por cobrar	- 67,249,966.10	- 507,896,092.69
	(+/-) Aumento/Disminución de inversiones	50,452,832	-229,171,222
	(+/-) Aumento/Disminución Diferidos	-	-
	(+/-) Aumento/Disminución de Proveedores	-	137,141,538
Parte Cte	(+/-) Aumento/Disminución de cuenta por pagar	-9,078,510	-99,112,313
Balance	(+/-) Aumento/Disminución Pasivos Estimados y provisiones	-	-
	(+/-) Aumento/Disminución Obligaciones Laborales	-1,103,426	3,672,944
	(+/-) Aumento/Disminución Impuestos Gravámenes y tasas	-34,383,161	-61,545,684
	(+/-) Aumento/Disminución Otros Pasivos	1,300,578	-1,507,622
	(+/-) Cuentas por pagar a Accionistas	-	-
(=) TOTAL FLUJO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-11,934,746	-432,029,640
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION			
Activo	(+/-) Aumento/Disminución Inversiones Largo Plazo	-	-
No Cte	(+/-) Aumento/Disminución Otros Activos Financieros Corto Plazo	-	-
	(+/-) Aumento/Disminución Propiedad Planta y Equipo	-1,984,325	421,720,892
(=) TOTAL FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		-1,984,325	421,720,892
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
Ps No Ct	(-) Nuevas Obligaciones Financieras	-	-
pat y Ob.	(-) Pago de Obligaciones Financieras	-	-
	(+) Pago Impuesto al patrimonio	-	-
	(-) Superavit de Capital	-	-
(=) TOTAL FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION		-	-
(=) TOTAL FLUJO NETO DEL PERIODO		-13,919,071	-10,308,748
(+) SALDO INICIAL DE EFECTIVO		98,973,302	85,054,231
(=) SALDO FINAL DEL EFECTIVO		85,054,231	74,745,484



MARTHA LUCIA JIMENEZ
REPRESENTANTE LEGAL



MIRYAM CHAVEZ BRAVO
CONTADORA PUBLICA
TP: 147389-T

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Nosotros, el Representante Legal y Contador General de la Entidad SALUD OCUPACIONAL Y MEDICINAS ALTERNATIVAS SAS certificamos que hemos preparado un conjunto completo de Estados Financieros que incluye un Estado de Situación Financiera, Estado de resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo a Diciembre 31 de 2022 y 2023 de acuerdo con las bases para la preparación de Estados Financieros se sustentan en el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de la Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYME, según Decreto 3022 de 2013 compilado en el Decreto 2420 de 2015.

Los procedimientos de evaluación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación Financiera de SALUD OCUPACIONAL Y MEDICINAS ALTERNATIVAS SAS al 31 de diciembre de 2022 y 2023, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio, los correspondientes a sus flujos de efectivo y además:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
2. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
3. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2020, valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
5. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.
6. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
7. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de la normatividad legal vigente.
8. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Santiago de Cali Febrero de 2024

Cordialmente,



MARTHA LUCIA JIMENEZ
REPRESENTANTE LEGAL



MIRYAM CHAVEZ BRAVO
CONTADORA PUBLICA
TP: 147389-T

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

NOTA 2	2022		2023	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$	135,054,231	\$	353,916,706
Caja Efectivo	\$	584,115	\$	10,567,439
Cuentas de ahorro	\$	84,470,116	\$	64,178,045
Inversiones de corto plazo	\$	50,000,000	\$	279,171,222

El efectivo y equivalente está conformado por el dinero en caja (caja general y cajas menores) y los depósitos a la vista en depósitos a la vista en la entidad Bancolombia y Davivienda, las inversiones de corto plazo corresponden a CDT con vencimiento a menos de 90 días.

NOTA 3	2022		2023	
DEUDORES	\$	190,011,789	\$	696,429,166
Cartera efectiva para cobrar	\$	166,387,378	\$	211,364,949
Anticipos y avances	\$	23,624,411	\$	384,623,938
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	\$	-	\$	348,422
Provisiones	\$	-	\$	91,857
Deudores Varios	\$	-	\$	100,000,000

Las cuentas corrientes comerciales están conformadas por la cartera efectiva por cobrar a la cual se le realizó un análisis de deterioro con base en las fechas de vencimiento de los documentos soporte emitidos frente al plazo normal de crédito establecido en las políticas contables de la entidad el cual son 90 días, por tanto, se realizó la prueba de deterioro a las cuentas por cobrar que superaban el plazo normal y se determinó que no existe prueba objetivo de deterioro dado que la cartera se encuentra dentro del plazo establecido.

Los anticipos corresponden a dineros girados por anticipado a fin de poder recibir bienes y servicios necesarios para el funcionamiento de la entidad.

Los anticipos de Impuestos corresponden a las cifras retenidas por los clientes de la entidad y que deberán ser certificados al cierre del periodo a fin de que sean descontados de los correspondientes impuestos liquidados.

NOTA 4	2022		2023	
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$	701,559,587	\$	254,640,514
Edificaciones	\$	730,359,982	\$	330,020,190
Muebles y enseres	\$	45,110,323	\$	7,540,668
Maquinaria Y Equipo	\$	7,540,668	\$	52,524,223
Equipo de Computacion Y comunicaci3n	\$	78,027,848	\$	79,927,848
Equipo Medico Cientifico	\$	16,302,529	\$	16,302,529
Autos Camionetas y Camperos	\$	116,515,000	\$	85,820,000
Depreciacion Acumulada	\$	(292,296,763)	\$	(317,494,944)

La propiedad planta y equipo de la entidad est3n conformadas por todos los grupos de activos utilizados en las operaciones de la entidad y su correspondiente depreciaci3n.

NOTA 5	2022		2023	
Proveedores	\$	1,065,576	\$	1,065,576

Los proveedores de la entidad suministran Materias primas (medicamentos y elementos de consumo) y servicios, su vencimiento es a corto plazo.

NOTA 6	2022		2023	
CUENTAS POR PAGAR	\$	258,923,314	\$	296,952,539
Costos y Gastos por pagar	\$	67,491,417	\$	195,632,955
Retenciones en la Fuente	\$	3,707,000	\$	7,699,218
Retencion Ica	\$	326,000	\$	215,761
Retenciones y aportes de Nomina	\$	1,573,600	\$	2,297,100
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	\$	185,825,297	\$	91,107,505

Las cuentas por pagar est3n compuestas por otros servicios y honorarios necesarios para el funcionamiento de la entidad, las respectivas retenciones a t3tulo de renta e industria y comercio realizadas en el periodo diciembre de 2023 (saldo) y el causado a diciembre 31 de 2023, las retenciones de n3mina realizadas al personal y su correspondiente aporte patronal para cumplir con el pago de la seguridad social.

Las cuentas por cobrar a largo plazo son pasivos con accionistas que su exigibilidad no se realizara en el corto plazo.

NOTA 7	2022		2023	
IMPUESTOS POR PAGAR	\$	7,151,529	\$	30,541,435
Impuesto de Industria y Comercio	\$	4,510,863	\$	6,254,435
Impuesto de Renta	\$	2,640,667	\$	24,287,000

Los impuestos por pagar constituyen la causación del impuesto de industria y comercio correspondiente al periodo 2023 y que se pagara en las fechas estipuladas de 2024, y la provisión del impuesto de renta y complementarios liquidado sobre las utilidades, también lo cancelado en abril de 2024 según los plazos estipulados, para 2024 se proyecta el impuesto de renta sobre las utilidades que arroja el periodo.

NOTA 8	2022		2023	
BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$	8.131.135	\$	11.804.079
Prestaciones Sociales Por pagar	\$	8.131.135	\$	11.804.079

Los beneficios a empleados constituyen los valores consolidados de prestaciones sociales que tendrán vencimiento en el corto plazo.

NOTA 9	2022		2023	
OTROS PASIVOS	\$	6,032,792	\$	4,525,171
Anticipos de Clientes	\$	6,032,792	\$	4,525,171

Los otros pasivos constituyen los valores cancelados por anticipando por parte de los clientes.

NOTA 10	2022		2023	
PATRIMONIO				
Capital Autorizado	\$	650,000,000	\$	650,000,000
Capital Suscrito y Pagado	\$	350,000,000	\$	350,000,000
Numero de Acciones en Circulacion		700	\$	700
Valor unitario por Accion	\$	500,000	\$	500,000

El capital de la entidad está conformado por 700 acciones en circulación de valor nominal de \$500.000 cada una.

NOTA 11	2022		2023	
INGRESOS	\$	1,232,565,329	\$	1,410,175,200
Ingresos Oepracionales	\$	1,218,057,600	\$	1,410,175,200
Otros Ingresos	\$	14,507,729	\$	182,383,848

Esta es la composición de los ingresos operacionales de la entidad, revisando que se mantiene constante en el comparativo 2022 y 2023.

NOTA 12	2022		2023	
COSTOS	\$	683,522,189	\$	784,281,335
Honorarios Medicos	\$	683,522,189	\$	784,281,335

Los costos corresponden a todos los desembolsos directamente relacionados con la prestación del servicio, al igual que los ingresos los costos también se mantuvieron constantes de un periodo a otro.

Los honorarios médicos son el mayor costo en el que incurre la entidad para la generación de sus ingresos.

NOTA 13	2022		2023	
GASTOS DE ADMINISTRACION	\$	469,834,637	\$	483,219,579
Gastos de Personal	\$	58,668,964	\$	72,434,038
Honorarios	\$	106,473,465	\$	137,156,344
Impuestos	\$	36,626,985	\$	34,963,696
Arrendamientos	\$	56,416,243	\$	79,914,931
Contribuciones y afiliaciones	\$	1,124,177	\$	1,023,168
Seguros	\$	3,418,506	\$	6,396,710
Servicios	\$	31,075,150	\$	36,580,604
Gastos Legales	\$	1,882,500	\$	3,493,778
Mantenimiento y reparaciones	\$	32,121,422	\$	16,893,269
Adecuacion E instalacion	\$	80,809,355	\$	17,321,389
Gastos de Viaje	\$	1,250,771	\$	1,786,671
Depreciaciones	\$	28,504,375	\$	29,554,231
Diversos	\$	31,462,724	\$	45,700,750
Amortizacion	\$	-	\$	-

Las erogaciones por gastos administrativos que fueron necesarias para sostener los procesos de apoyo a la operación de la entidad.

NOTA 14	2022		2023	
GASTOS DE VENTAS	\$	17,714,973	\$	3,130,888
Servicios	\$	17,714,973	\$	3,130,888

Los otros gastos están conformados por gastos financieros derivados de los costos de financiación de capital, gastos extraordinarios y gastos diversos.

NOTA 15	2022		2023	
OTROS GASTOS	\$	41,870,998	\$	20,736,616
Financieros	\$	7,081,026	\$	7,700,373
Gastos Extraordinarios	\$	2,268,829	\$	777,095
Diversos	\$	32,521,143	\$	12,259,149

Los otros gastos corresponden a erogaciones por conceptos financieros en su mayoría los cuales son necesarios en el giro normal de la operación.

NOTA 16	2022		2023	
PROVISION IMPUESTO DE RENTA	\$	34,903,180	\$	84,935,589
Provision Impuesto Corriente	\$	34,903,180	\$	84,935,589

El gasto por impuesto de renta corresponde a las provisiones y sus correspondientes ajustes en calculo según la normatividad fiscal y las tarifas autorizadas.

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

A la fecha, la compañía no presenta eventos subsecuentes que afecten materialmente sus estados financieros y/o situación financiera.



MARTHA LUCIA JIMENEZ
REPRESENTANTE LEGAL



MIRYAM CHAVEZ BRAVO
CONTADORA
PUBLICA
TP: 147389-T