SO SERVICIOS MEDICOS Y OFTALMOLOGICOS S.A.S.
NIT: 800.233.471 -8
ESTADOS FINANCIEROS
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
SOCIEDAD VIGILADA POR SUPERSALUD

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA		A 31 DICIEMBRE 2022	A 31 DICIEMBRE 2021
1	**ACTIVO**		**39.038.576.487**	**42.227.885.990**
	ACTIVO CORRIENTE		**13.401.778.585**	**16.734.174.856**
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		275.363.381	2.255.331.056
1105	CAJA	4	71.857.817	40.958.910
1110	BANCOS	4	203.505.564	2.203.876.147
1120	CUENTAS DE AHORRO	4	-	10.495.999
13	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEUDORES		10.279.214.392	13.122.826.258
1301	FACTURACION POR RADICAR	6	42.052.788	3.135.359.783
1302	CLIENTES NACIONALES FRACION RADICADA	6	20.775.917.821	31.043.693.273
1303	CLIENTES NACIOLES FACT RADICADA Y GLOSAD	6	-	-
1306	GIROS PARA ABONO PDTES DE APLICAR	6	- 13.163.773.425	- 23.787.488.403
1325	CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y	6	3.766.082	21.202.131
1330	ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS	12	921.856.257	889.687.715
1345	INGRESOS POR COBRAR	6	124.655.591	-
1355	ANTICIPO DE IMPTOS Y CONTRIBUC	7	1.218.390.000	1.431.809.000
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADO	6	123.922.716	160.204.617
1380	DEUDORES VARIOS	6	232.426.562	228.358.142
14	INVENTARIOS		925.695.639	853.948.217
1415	MEDICAMENTOS	8	327.574.654	318.628.621
1420	MATERIALES MEDICO QX.	8	485.606.623	437.781.767
1430	PRODUCTOS TERMINADOS	8	27.663.480	36.466.894
1455	MATERIALES, REPUESTOS Y ACCESO	8	84.850.882	61.070.935
17	DIFERIDOS		1.921.505.173	502.069.325
1705	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	12	1.921.505.173	502.069.325
	ACTIVO NO CORRIENTE		**25.636.797.901**	**25.493.711.134**
12	INSTRUMENTOS FINANCIEROS INVERSIONES		6.046.601.894	5.315.147.864
1205	ACCIONES	5	4.801.150.304	4.505.151.000
1210	CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL	5	28.978.203	809.994.170
1245	DERECHOS FIDUCIARIOS	5	1.216.473.387	2.693
13	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEUDORES		1.563.346.773	4.032.362.414
1302	CLIENTES NACIONALES FRACION RADICADA	6	452.114.670	647.694.293
1303	CLIENTES NACIOLES FACT RADICADA Y GLOSAD	6	1.098.743.317	3.371.960.758
1355	ANTICIPO DE IMPTOS Y CONTRIBUC	10	12.488.786	12.707.363
15	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		17.634.067.975	15.859.059.822
1504	TERRENOS	9	2.950.000.000	2.950.000.000
1508	CONSTRUCCIONES EN CURSO	9	7.094.176.488	5.744.023.942
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	9	1.700.286.266	1.700.286.266
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	9	305.987.709	225.756.445
1524	EQUIPO DE OFICINA	9	620.384.106	533.360.833
1528	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACI	9	216.480.899	193.396.392
1532	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO-CIE	9	7.928.349.915	7.099.844.631
1540	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	9	108.000.000	108.000.000
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	9	- 3.289.597.408	- 2.695.608.687
16	INTANGIBLES		392.781.259	287.141.035
1635	LICENCIAS	11	392.781.259	287.141.035

2	**PASIVO**		**16.134.006.291**	**18.587.507.756**
	PASIVO CORRIENTE		**13.648.572.706**	**15.908.693.605**
21	OBLIGACIONES FINANCIERAS		830.274.820	1.243.908.805
2105	BANCOS NACIONALES	17	830.274.820	1.243.908.805
2195	OTRAS OBLIGACIONES	17		
22	PROVEEDORES		5.545.622.028	5.932.841.853
2205	NACIONALES	13	5.545.622.028	5.932.841.853
23	CUENTAS POR PAGAR		5.857.703.513	7.488.571.350
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	13	2.919.668.546	2.380.211.443
2355	DEUDAS CON SOCIOS O ACCIONISTA	13	367.441.100	-
2360	DIVIDENDOS POR PAGAR	13	231.647.722	
2365	RETENCION EN LA FUENTE E IMPTO	14	190.668.436	152.086.897
2367	RETEFUENTE POR IVA	14	292.510	-
2368	RETENCION EN LA FUENTE POR ICA	14	28.542.000	53.212.634
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMIN	15	284.436.152	268.907.451
2380	ACREEDORES VARIOS	15	1.835.007.047	4.634.152.926
24	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS		150.283.947	150.287.655
2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR	14	37.960.000	30.466.655
2412	DE INDUSTRIA Y COMERCIO	14	112.323.947	119.821.000
25	OBLIGACIONES LABORALES		941.592.366	846.930.185
2505	NOMINA POR PAGAR	15	61.536.514	15.947.676
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	15	475.613.104	450.889.690
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	15	55.413.840	54.298.281
2520	PRIMA DE SERVICIOS	15	-	-
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	15	349.028.908	325.794.538
28	OTROS PASIVOS		323.096.033	246.153.756
2805	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	18	323.096.033	246.153.756
	PASIVO NO CORRIENTE		**2.485.433.586**	**2.678.814.151**
21	OBLIGACIONES FINANCIERAS		559.889.978	687.402.356
2105	BANCOS NACIONALES	17	559.889.978	687.402.356
26	PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONE		-	-
2695	PARA OBLIGACIONES	19	-	-
24	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS		1.925.543.608	1.991.411.795
2499	IMPUESTO DIFERIDO	16	1.925.543.608	1.991.411.795

3	**PATRIMONIO**		**22.904.570.196**	**23.640.378.234**
31	CAPITAL SOCIAL		8.000.000.000	8.000.000.000
3105	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	20	8.000.000.000	8.000.000.000
32	SUPERAVIT DE CAPITAL		550.000.000	550.000.000
3205	PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES	20	550.000.000	550.000.000
33	RESERVAS Y FONDOS		11.923.025.831	926.115.488
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS	20	11.923.025.831	926.115.488
36	RESULTADOS DEL EJERCICIO		- 479.108.038	734.745.775
3605	UTILIDAD O EXECENTE DEL EJERCI	20	- 479.108.038	734.745.775
37	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTER		2.910.652.402	13.429.516.971
3705	UTILIDADES O EXECENTES ACUMULA	20	0	13.137.985.064
3710	PERDIDA O DEFICIT ACUMULADOS	20	-	- 2.619.120.496
3711	EFECTOS APLICACIÓN NIIF 1a. VEZ	20	2.910.652.402	2.910.652.402
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**39.038.576.487**	**42.227.885.990**

Las notas 1 a 29 son parte integrante de los estados financieros.

CESAR JAVIER OTERO ACEVEDO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 80.424.671
(ver certificación adjunta)

JAVIER FELIPE CORREA PARRA
REVISOR FISCAL T.P. 48781-T
Miembro Asesora Cima
(Ver opinión adjunta)

YISETH XIMENA HERNANDEZ SANCHEZ
CONTADORA PUBLICA T.P. 193.288-T
(ver certificación adjunta)

SO SERVICIOS MEDICOS Y OFTALMOLOGICOS S.A.S.
NIT: 800.233.471 -8
ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Al 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
SOCIEDAD VIGILADA POR SUPERSALUD

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA		A 31 DICIEMBRE 2022	A 31 DICIEMBRE 2021
4	**INGRESOS**		**56.105.581.688**	**49.288.811.417**
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		55.708.085.149	48.383.972.692
4110	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA E	21	574.309.518	395.169.264
4120	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	21	11.790.144.116	18.279.916.781
4125	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAG	21	689.188.581	534.138.153
4130	UNIDAD DE APOYO TERAPEUTICO	21	-	-
4135	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	21	8.611.756.043	6.318.338.677
4145	CENTRO DE IVESTIGACION	21	12.829.466	80.101.167
4170	OTRAS ACTIVIDADES RELACION CON LA SALUD	21	34.695.048.717	23.452.824.869
4175	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DSCTOS	21	- 665.191.292	- 676.516.219
42	OTROS INGRESOS		397.496.539	904.838.725
4210	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	27	17.452.199	4.625.174
4215	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	23	-	-
4250	RECUPERACIONES	23	166.400	-
4255	INDEMNIZACIONES	23	34.123.317	20.878.442
4295	DIVERSOS	23	345.754.623	879.335.109
5	**GASTOS**		**11.907.825.150**	**10.552.510.476**
51	ADMINISTRACION		7.483.109.622	6.584.030.640
5105	DIRECCION GENERAL	24	7.483.109.622	6.584.030.640
52	VENTAS		2.822.736.296	2.362.017.430
5205	GASTOS OPERACIONALES DE VENTA	25	2.822.736.296	2.362.017.430
53	FINANCIEROS		1.143.323.343	771.048.318
5305	ENTIDADES FINANCIERAS	26 Y 28	1.108.086.664	743.456.545
5310	PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	26 Y 28	-	-
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	26	29.097.449	27.427.303
5320	GASTOS EXTRAORDINARIOS DE EJERCICIOS ANT	26 Y 28	5.900.000	-
5350	GASTOS DIVERSOS	26 Y 28	239.230	164.470
54	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENT		458.655.889	835.414.089
5405	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENT	29	524.305.500	540.013.294
5499	Impuesto diferido	29	- 65.649.611	295.400.795
6	**COSTOS**		**44.676.864.576**	**38.001.555.166**
61	COSTOS DE PRESTACION DE SERVIC		44.676.864.576	38.001.555.166
6110	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	22	9.370.349.990	8.243.039.394
6115	UNIDAD FUNCIONAL DE SERVICIO AL CLIENTE	22	1.673.120.666	1.631.396.521
6120	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	22	24.175.221.171	22.542.587.274
6125	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	22	3.369.764.876	2.639.777.933
6130	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPIA	22	-	-
6135	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	22	4.093.448.165	2.659.237.107
6140	SALUD OCUPACIONAL	22	1.848.666	3.838.564
6145	CENTRO DE INVESTIGACION	22	206.402.621	281.678.372
6150		22	1.786.708.420	-
	RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		**- 479.108.038**	**734.745.775**

Las notas 1 a 29 son parte integrante de los estados financieros.

CESAR JAVIER OTERO ACEVEDO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 80.424.671
(ver certificación adjunta)

JAVIER FELIPE CORREA PARRA
REVISOR FISCAL T.P. 48781-T
Miembro Asesora Cima
(Ver opinión adjunta)

YISETH XIMENA HERNANDEZ SANCHEZ
CONTADORA PUBLICA T.P. 193.288-T
(ver certificación adjunta)

SO SERVICIOS MEDICOS Y OFTALMOLOGICOS S.A.S.
NIT: 800.233.471 -8
ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
Al 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
SOCIEDAD VIGILADA POR SUPERSALUD

		A 31 DICIEMBRE 2022	A 31 DICIEMBRE 2021
CAPITAL ASIGNADO			
Capital		**8.000.000.000**	**8.000.000.000**
Saldo inicial y final del período	20	**8.000.000.000**	**8.000.000.000**
SUPERAVIT DEL PATRIMONIO (PRIMA COLOCACION DE ACCIONES)			
Saldo inicial del período		550.000.000	550.000.000
Aumento neto del período		0	0
Disminución neto del período		0	0
Prima en emisión		0	0
Saldo final del período		**550.000.000**	**550.000.000**
RESERVA LEGAL			
Saldo inicial del período		1.476.115.488	926.115.488
Aumento neto del período		12.773.242.765	0
Disminución neto del período		0	0
Prima en emisión		0	0
Saldo final del período		**14.249.358.253**	**1.476.115.488**
GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACUMULADAS			
Saldo al comienzo del período		13.429.516.971	12.681.088.235
Traslado ganancia del ejercicio		734.745.775	748.428.736
Distribucion de utilidades		-256.700.000	
Convergencia a NIIF		0	0
Traslado a reserva		-12.773.242.765	0
Ganancia y/o pérdidas de ejercicios anteriores		0	0
Saldo al final del período		**1.134.319.981**	**13.429.516.971**
GANANCIAS (PÉRDIDAS) DEL EJERCICIO			
Saldo al comienzo del período		734.745.775	-748.428.736
Traslado a ganancia (pérdida) de ejercicios anteriores		-734.745.775	-748.428.736
Ganancia neta del período		-479.108.038	734.745.775
Saldo al final del período	20	**-479.108.038**	**734.745.775**
TOTAL PATRIMONIO	20	**22.904.570.195**	**23.640.378.234**

Las notas 1 a 29 son parte integrante de los estados financieros.

CESAR JAVIER OTERO ACEVEDO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 80.424.671
(ver certificación adjunta)

JAVIER FELIPE CORREA PARRA
REVISOR FISCAL T.P. 48781-T
Miembro Asesora Cima
(Ver opinión adjunta)

YISETH XIMENA HERNANDEZ SANCHEZ
CONTADORA PUBLICA T.P. 193.288-T
(ver certificación adjunta)

SO SERVICIOS MEDICOS Y OFTALMOLOGICOS S.A.S.
NIT: 800.233.471 -8
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DIRECTO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
SOCIEDAD VIGILADA POR SUPERSALUD

	A 31 DICIEMBRE 2022	A 31 DICIEMBRE 2021
FLUJO DE EFECTIVO Y PROCEDENTES UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ganancia (pérdida) del periodo.	-479.108.038	734.745.775
Conciliación del excedente neto y el efectivo provisto por las actividades de operación:		
Depreciación - Amortizaciones	632.348.497	591.482.312
Activo - Pasivo por impuesto diferido - Gasto (Ingreso)	-65.649.612	295.400.795
	87.590.848	**1.621.628.882**
Cambios en activos y pasivos operacionales		
Disminución (aumento) de cuentas comerciales por cobrar y otras	5.131.158.471	-1.197.965.909
Disminución (aumento) activo por impuestos	213.419.000	-782.819.400
Disminución (aumento) Inventarios	-71.747.422	142.709.621
Disminución (aumento) Otros activos no financieros	-1.451.604.390	-818.790.989
(Disminución) Aumento en cuentas por pagar proveedores y otras	751.326.100	978.992.984
(Disminución) Aumento en provisiones por beneficios a los emplea	-2.688.954.997	3.646.462.376
(Disminución) Aumento en otras provisiones	0	0
Otros pasivos no financieros	76.942.277	139.505.794
(Disminución) Aumento de impuestos, gravámenes y tasas	14.199.707	75.175.776
Efectivo provisto por las actividades de operación	**2.062.329.594**	**3.804.899.134**
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición (disminución) otros activos financieros	731.454.030	-4.231.182
Adquisición (disminución) de propiedad y equipo	2.368.996.874	5.723.290.489
Aumento de intangibles	144.000.000	164.456.788
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	**3.244.450.904**	**5.883.516.095**
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aumento (Disminución) de obligaciones financieras	-541.146.364	1.096.583.402
Distribucion de utilidades	-256.700.000	0
Capitalización	0	0
Inversión	0	0
Efectivo neto usado en las actividades de financiación	**-797.846.364**	**1.096.583.402**
Aumento neto (disminución neta) en efectivo y equivalentes al efec	-1.979.967.675	-982.033.559
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del año	2.255.331.056	3.237.364.615
Efectivo e inversiones al final del año	**275.363.381**	**2.255.331.056**

Las notas 1 a 29 son parte integrante de los estados financieros.

CESAR JAVIER OTERO ACEVEDO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 80.424.671
(ver certificación adjunta)

JAVIER FELIPE CORREA PARRA
REVISOR FISCAL T.P. 48781-T
Miembro Asesora Cima
(Ver opinión adjunta)

YISETH XIMENA HERNANDEZ SANCHEZ
CONTADORA PUBLICA T.P. 193.288-T
(ver certificación adjunta)

SO SERVICIOS MEDICOS Y OFTALMOLOGICOS S.A.S.
NIT: 800.233.471 -8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)
SOCIEDAD VIGILADA POR SUPERSALUD

NOTA 1- INFORMACION GENERAL

La sociedad SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. fue constituida el 27 de Mayo de 1994, inscrita el 8 de junio de 1994 bajo el No 450688 del libro IX mediante documento privado registrado en esa misma fecha en la cámara de comercio de Bogotá.

Su objeto social principal es la prestación y venta de servicios de asistencia medica, paramédica, quirúrgica, farmacéutica y hospitalaria y la comercialización de productos relacionados. En general celebrar todos los actos y contratos que atiendan al desarrollo de la sociedad, que estén comprendidos dentro de su objeto social o le sean conexos y que no estén prohibidos por los estatutos y las leyes y entre otros descritos en su certificado de existencia y representación legal.

La sociedad SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S se encuentra bajo la supervisión, vigilancia y control de la Superintendencia nacional de Salud (Supersalud), y genera informes y reportes semestrales.

NOTA 2- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. a continuación describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1 Periodo contable

Los siguientes estados financieros cubren los siguientes ejercicios:

2.1.1. Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022
2.1.2. Estado de resultados al 31 de diciembre de 2022
2.1.3. Estado de cambios en el patrimonio neto al 31 de diciembre de 2022
2.1.4. Estado de flujos de efectivo directo al 31 de diciembre de 2022

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas en Colombia (NIIF). La sociedad revela y emite los estados financieros aplicados bajo las NIIF para PYMES; la sociedad se rige bajo el nuevo marco técnico normativo que le aplica y se acoge al grupo 2 (El grupo es la clasificación que la nación contemplo para las empresas en Colombia).

Para la preparación de los estados financieros, SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S.s ha adoptado las políticas contables de la sociedad.

SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. efectúa el corte de cuentas, prepara y difunde sus estados financieros de cada año.

2.3. Responsabilidades de la información y estimaciones realizadas

Las Directivas de la sociedad como responsables de la información contenida en los estados financieros, manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para la preparación de los estados financieros y que se utilizaron estimaciones realizadas por la administración de la sociedad para agrupar los activos de acuerdo a la generación de flujos de efectivo independientes y cuantificar algunos de los activos, pasivos, gastos, obligaciones e ingresos que se encuentran registrados en ellos.

2.4 . Conversión de saldos, transacciones y estados financieros en moneda extranjera.

2.4.1. Moneda de presentación y moneda funcional.

Los estados financieros se presentan en la moneda del ambiente económico primario en el cual opera la sociedad (Pesos Colombianos). Para propósitos de presentación los estados financieros, los resultados y la posición financiera de la entidad son expresados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la sociedad.

2.4.2 Transacciones y saldos.

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones o de la valuación cuando las partidas se ajustan al valor del mercado. Las ganancias por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio, al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultado del período. Las ganancias en cambio relacionadas con préstamos, efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro “ingresos financieros”. Las pérdidas en cambio se presentan en el estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro “gastos financieros”.

2.5.1. Propiedad y equipo

La propiedad y Equipo (en adelante P&E), se entienden como tales, los activos tangibles, utilizados por SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. para el desarrollo de su actividad, de los que se espera sean utilizados durante más de un ejercicio, tales como, construcciones y edificaciones, maquinaria y equipo, equipo de oficina, equipo de cómputo y comunicación, maquinaria y equipo medico científico, flota y equipo de transporte, entre otras propiedades. Un bien de Uso (Propiedad y equipo) se reconocerá como activos cuando se espere obtener beneficios futuros, se registraran a su costo menos la depreciación y perdidas por deterioro acumuladas correspondientes.

El valor residual y la vida útil de un activo se revisarán, al término de cada período anual y, si las expectativas difieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en la estimación contable.
Las vidas útiles estimadas para la propiedad planta y equipo son:
a) Construcciones y edificaciones: 50 a 70 años
b) Maquinaria y equipo: 5 a 30 años
c) Equipo de oficina : 2 A 20 años
d) Equipo de cómputo y comunicación: 2 a 10 años
e) Maquinaria y equipo medico científico: 3 a 30 años
f) Flota y equipo de transporte : 10 a 15 años

Los costos incurridos en los activos, se deben capitalizar si cumplen con los requisitos de capitalización, mientras que los gastos incurridos para mantener un determinado nivel de ventas o servicio asociado a un activo existente (gastos de funcionamiento), se reconoce como un gasto.
Los cuatro tipos principales de costos capitalizables son adiciones, mejoras y remplazos, reordenamientos y reinstalaciones, y reparaciones significativas.
Un elemento de P&E se dará de baja por su disposición o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros. En estos casos se reconocerá una pérdida o ganancia por la diferencia entre el registro en libros del elemento y el importe se incluirá en el resultado del periodo.

2.6. Intangibles

Los intangibles están representados en activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física.

2.7. Activos financieros

SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. posee dos tipos de inversiones, las primeras corresponden a acciones en otras empresas, las cuales no cotizan en la Bolsa de Valores y su participación no es significativa, por lo tanto estas serán medidas al costo; por otra parte tiene otra inversión en la sociedad Plansalud Ltda., sobre la cual tiene participacion significativa por poseer el 61,2% del capital, esta se incorporará en los estados financieros al cierre de cada periodo por el metodo de participación patrimonial.

2.8. Otros pasivos financieros

Para SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S., Los otros pasivos financieros se representaran por préstamos y obligaciones a terceros y empresas en contraprestación de flujos de efectivo, que se liquidan en plazos determinados, generando costos financieros inherentes a las tasas de financiación que se especifiquen en el documento o contrato celebrado. Estas partidas serán registradas en el pasivo corriente y no corriente.

2.9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar están representadas por cobros a terceros y empresas por el derecho de la prestación de servicios y venta de bienes relacionados al objeto social, estas partidas son registradas en el activo corriente.

El reconocimiento de los documentos y cuentas por cobrar se efectúa al valor de la transacción inicial, excepto cuando existe un acuerdo pactado para financiar el valor, cuando se financie y no se estipule una tasa, la sociedad aplicará la tasa resultante del costo promedio ponderado de deuda (WACC) que será calculada al cierre de cada periodo, según políticas, valor que podrá ser asumido por la sociedad o reconocido por el cliente según acuerdo.

Se registran todos los documentos y cuentas por cobrar que se derivan por la venta de mercancías o prestación de servicios que la sociedad reconoce como giro normal del negocio, con relación a su objeto social y lo estipulado en los estatutos de constitución.

Los documentos y cuentas por cobrar son activos corrientes cuando su exigibilidad referente a las facturas generadas no superen los 360 días. Cuando los documentos y cuentas por cobrar sobrepasen este número de días y haya una certeza o expectativa de cobro su reconocimiento será no corriente. Cuando no exista una expectativa en el cobro, se seguirán llevando en su activo corriente pero estas serán llevadas a un análisis por deterioro de cartera.

Se analizará como mínimo una vez al año un importe real de estimación sobre los documentos y cuentas por cobrar que se estimen incobrables.

Se considera que existe un indicio de deterioro cuando la cartera supere los 180 días de vencimiento, por que ese es el plazo normal de pagos en entidades del sector salud, en el caso de glosas que emitan dichas entidades sobre las facturas se considera que existe deterioro cuando las mismas superen los 360 días.

Los documentos y cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado de acuerdo con el método de interés efectivo, descontando las provisiones.

2.10.Efectivos y equivalentes al efectivo

El efectivo comprende los recursos que la entidad tenga en caja, provenientes de los diferentes hechos económicos realizados por la entidad y bases de puntos de venta, así como los depósitos bancarios, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro, bien sea en moneda funcional (pesos colombianos), y los fondos de inversión a la vista.

Los equivalentes de efectivo incluyen todas las inversiones de muy corto plazo representadas por instrumentos de deuda o pasivo, emitidos por otras entidades, que sean de alta liquidez, adquiridos con la intención de efectuar pagos y no con la de mantenerlos como inversión, con un vencimiento igual o inferior a tres meses.

2.11. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar están representadas por obligaciones no financieras adquiridas con terceros y empresas por la prestación de servicios o venta de un bien, soportados por contratos o documentos que representan salida de flujo de efectivo, estas cuentas por pagar determinan una relación directa para el cumplimiento del objeto social que presta la sociedad, estas partidas son registradas como pasivos corrientes y no corrientes dependiendo la negociación pactada.

2.12. Impuesto a la renta e impuestos diferidos

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio o en otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en otro resultado integral, respectivamente.

La administración evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La sociedad, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias. El impuesto de renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto de renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.
Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias. Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

2.13. Beneficios a los empleados

Respecto de los Beneficios a los Empleados SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. prescribe el tratamiento contable para el reconocimiento, medición, presentación y revelación bajo NIIF, contabilizando todas las retribuciones a los empleados, contenidas en la Sección 28 Beneficios a Empleados, que prestan sus servicios, mediante un contrato de trabajo.

2.14. Provisiones

Para el reconocimiento de la provisión se debe determinar la posible situación incierta de un pasivo en cuantía y vencimiento y podrá por lo tanto, realizar una estimación del valor de la obligación lo suficientemente confiable para que esta pueda ser utilizada para el registro.

Las provisiones para demandas legales se reconocen cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto sea estimado confiablemente.

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que se requiera de salidas de recursos para su pago, se determina considerando la clase de obligación como un todo.

Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se esperase requerirán para cancelar la obligación, utilizando una tasa de interés antes de impuestos que refleje las actuales condiciones del mercado sobre el valor del dinero y los riesgos específicos para dicha obligación. El incremento en la provisión por el paso del tiempo se reconoce en el rubro gasto por intereses.

2.15. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos futuros, fluyan a la empresa y estos se puedan valorar con fiabilidad.

Antes de contabilizar un hecho económico se realizarán los juicios necesarios al hacer las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de tal manera que los ingresos no se sobrevaloren durante el ejercicio, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de una empresa, siempre que tal entrada dé lugar a un aumento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio.

Las ventas constituyen ingresos propios, gravados, exentos y no gravados, su reconocimiento se dará cuando los bienes entregados y su título se hayan transferido al comprador.

NOTA 3 - ESTIMACIONES Y JUICIOS DE LA ADMINISTRACION

La administración teniendo en cuenta el requerimiento del uso de estimaciones y supuestos según la aplicación de las normas internacionales de información financiera (NIIF), necesariamente realiza juicios, estimaciones y supuestos sobre algunos importes de los activos y pasivos de los estados financieros durante el periodo del reporte. Las estimaciones y supuestos correspondientes se basan en la práctica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados. Las estimaciones y supuestos se revisan sobre una base regular y se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo de efectivo y equivalentes al efectivo comprende:	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021
Bancos	203.505.564	2.203.876.147
Cuentas de ahorro	0	10.495.999
Caja Menor	15.436.000	13.026.300
Caja general	56.421.817	27.932.610
	275.363.381	**2.255.331.056**

Los saldos de efectivos y equivalentes al efectivo, corresponde a efectivo y saldos en cuentas corrientes y una cuenta de ahorros, los cuales no tienen ninguna clase de restriccción.

NOTA 5 - OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

El saldo de otros activos financieros comprende:	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021
Acciones		
Instituciones prestadoras de salud (1)	37.151.000	37.151.000
Otras empresas (2)	4.763.999.304	4.468.000.000
Derechos fiduciarios	1.216.473.387	2.693
Cuotas partes de interés social - Inversiones al método de participación (3)	28.978.203	809.994.170
A largo plazo	**6.046.601.894**	**5.315.147.864**

(1) Corresponde a 6.530 acciones que SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. posee en la Unidad de Especialistas Oftalmológicos S.A., con un porcentaje de participación del 10.36%.

(2) En este ítem se encuentra 300.000 acciones que SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. posee en Atempo Inversiones S.A.S. con un porcentaje de participación del 18%. Y 40.000 acciones que SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. posee en Administradora Integral de Servicios S.A.S., con un porcentaje de participación del 100%.

(3) Corresponden a la medición del método de participación patrimonial que la sociedad tiene en la empresa Plan Salud el cual representa el 61,2%.

NOTA 6 - CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

El saldo de Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes comprende:

	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021
Instrumentos financieros medidos al costo amortizado (5)	9.205.055.171	14.411.219.703
Instrumentos financieros medidos al precio de la transacción / costo (6)	484.770.951	409.764.890
	9.689.826.122	**14.820.984.593**
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar a corto plazo	**8.138.968.135**	**10.801.329.543**
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar a largo plazo	**1.550.857.987**	**4.019.655.051**

(5) El saldo de clientes de los intrumentos financieros medicos al costo amortizado incluye:

	2022	2021
Clientes		
Facturación por radicar	42.052.788	3.135.359.783
Clientes nacionales fracción radicada	22.605.733.518	32.384.714.631
Clientes nacionales factura radicada y glosas	1.098.743.317	3.371.960.758
Giros para abono pendientes de aplicar	-13.163.773.425	-23.787.488.403
(-) Deterioro de cartera	-1.377.701.026	-693.327.066
	9.205.055.171	**14.411.219.703**

Los valores representados en este detalle corresponde a cuentas por cobrar a clientes, por la prestación de servicios de salud y por la venta de productos de optica.

(6) El saldo de trabajadores y accionistas incluye:

	2022	2021
Medicina prepagada	27.718.962	31.190.147
Productos ópticos y pagarés	8.804.756	7.216.234
Otros prestamos	87.398.998	119.720.453
Vacaciones anticipadas	0	2.077.783
Cuentas por cobrar a accionistas	3.766.082	21.202.131
Deudores varios	232.426.562	228.358.142
	484.770.951	**409.764.890**

Las cuentas por cobrar detallas en el numeral (6) corresponden a: cuentas por cobrar a empleados (Medicina prepagada, Productos ópticos y pagares, otros prestamos) de las cuales la entiedad no cobra intereses, para las cuenta por cobrar por medicina prepagada y productos opticos y pagarés la compraníía tiene pactado con los empeados un plazo máximo de 6 meses; las cuentas por cobrar a accionistas tampoco se cobran intereses debido a que estas cuentas por cobrar son realizadas en plazos muy cortos, los cuales no superan los 60 días.

La medición posterior de las cuentas por cobrar a clientes, se realiza por costo amortizado; para hallar la tasa de interés, la entidad utilza el costo pormedio ponderado de deuda (WACC) de las obligaciones financieras que tiene a 31 de diciembre, las cuales son el factoring y los leasing, para la medición de las cuentas por cobrar la tasa de referencia es del 8,77% EA.

De acuerdo a la política contable, se considera que una partida entra en indicio de deterioro cuando la cartera de las facturas supere los 180 días y de glosas 360 días, debido a que éstos son los plazos normales de recaudo en las entidades del sector salud; por lo tanto para a las facturas y glosas que superaron los vencimientos mencionados, se realizó la revision si la partida tenía evidencia objetiva de deterioro y se le realizó el calculo del costo amortizado. A continuación se presenta de manera detallada, los valores resultantes de aplicar el costo amortizado a las cuentas por cobrar a clientes, el cual se muestra en los estados financieros como deterioro de las cuentas por cobrar.

Deterioro facturas a 31 de diciembre de 2022:

NIT	CLIENTE	VALOR
63.325.579	SUPELANO ROMERO SOCORRO	94.538
800.176.413	SECRETARIA DE SALUD DE BOYACA	251.813
800.246.953	FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD	7.531.942
800.250.119	SALUDCOOP EPS	28.663.515
805.000.427	COOMEVA EPS	1.085.487.735
890.900.286	SECRETARIA SECCIONAL DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL DE ANTIOQUIA	16.004.338
891.480.085	DEPARTAMENTO DE RESARALDA SECRETARIA DE SALUD	83.012
891.680.010	SECRETARIA DEPARTAMENTAL DE SALUD DEL CHOCO	104.387
891.800.213	COMFABOY EPS	1.607.164
891.800.498	GOBERNACION DE BOYACA-SECRETARIA DE SALUD DE BOYACA	14.667.299
899.999.107	E.P.S. CONVIDA	31.788.750
899.999.114	GOBERNACION DE CUNDINAMARCA	9.585.770
900.156.264	NUEVA EMPRESA PRESTADORA DE SALUD-NUEVA EPS	4.448.565
901.093.846	EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS S.A.S.	2.644.528
901.106.147	SOLUCIONES INTEGRADAS TOPOGRAFICAS S.A.S	7.991
	TOTAL	**1.202.971.347**

Deterioro glosas a 31 de diciembre de 2022:

NIT	CLIENTE	VALOR
800.176.413	SECRETARIA DE SALUD DE BOYACA	1.675.921
800.246.953	FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD	8.327.336
805.000.427	COOMEVA EPS	62.102.964
830.003.564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S.A.S.	4.611.902
890.900.286	SECRETARIA SECCIONAL DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL DE ANTIOQUIA	13.075.950
891.800.213	COMFABOY EPS	255.760
891.800.498	GOBERNACION DE BOYACA-SECRETARIA DE SALUD DE BOYACA	5.597.456
899.999.107	E.P.S. CONVIDA	2.963.936
899.999.114	GOBERNACION DE CUNDINAMARCA	1.930.289
900.156.264	NUEVA EMPRESA PRESTADORA DE SALUD-NUEVA EPS	73.606.525
832.000.760	ENTIDAD COOPERATIVA SOLIDARIA DE SALUD ECOOPSOS ESS/EPS	169.732
892.400.038	SECRETARIA DEPARTAMENTAL DE SALUD DEL ARCHIPIELAGO DE SAN ANDR	411.908
	TOTAL	**174.729.679**

NOTA 7 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de activos por impuestos corrientes comprende:

	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021
Saldo a favor impusto de renta y complementarios (a)	1.217.985.000	1.430.847.000
Anticipo impuesto industria y comercio (b)	401.000	663.000
Saldo a favor impuesto de industria y comercio	4.000	299.000
	1.218.390.000	**1.431.809.000**

El saldo (a) Corresponde a un saldo a favor generado en el impuesto de renta del año 2022, (b) correspoonde a un anticipo del impuesto de industria y comercio del municipio de Facatativá y (c) corresponde a un saldo a favor en el impusto de industria y comercio del año 2022 del municipio de Cajicá.

NOTA 8 - INVENTARIOS

El saldo de inventarios comprende:

	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021
Mantenidos para la venta (7)	27.663.480	36.466.894
Para ser consumidos en la prestación de servicios (8)	898.032.159	817.481.323
	925.695.639	**853.948.217**

(7) El saldo de los inventarios mantenidos para la venta comprende:

	2022	2021
Monturas	22.658.233	30.419.461
Accesorios	3.420.949	4.352.806
Soluciones	484.120	453.286
Lentes de contacto	1.100.178	1.241.341
	27.663.480	**36.466.894**

(8) El saldo de los inventarios para ser consumidos en la prestación de servicios comprende:

	2022	2021
Medicamentos	327.574.654	318.628.621
Material medico quirurgico	485.606.623	437.781.767
Materiales repuestos y accesorios	84.850.882	61.070.935
	898.032.159	**817.481.323**

Los inventarios de la sociedad corresponden a mercancías no fabricadas por la empresa, con el fin de ser utilizados en la prestación de los servicios ofrecidos y también para su venta.

El costo de adquición de los inventarios comprende el precio de compra, transporte y los costos que no sean recuperables por las autoridades fiscales y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de los mismos. SO Servicios Médicos y Oftalmologicos S.A.S. mide el costo de los inventarios por el método costo promedio ponderado; al cierre de cada periodo la entidad evaluará si existe deterioro de los inventarios, para ello la entidad comparará el importe en libros de cada partida del inventario con su precio de venta menos los costos asociados a la misma.

NOTA 9 - PROPIEDAD Y EQUIPO

El saldo de propiedad y equipo comprende:

	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021
Terrenos	2.950.000.000	2.950.000.000
Construcciones en curso	7.094.176.488	5.744.023.942
Construcciones y edificaciones	1.700.286.266	1.700.286.266
Maquinaria y equipo	305.987.709	225.756.445
Equipo de oficina	620.384.106	533.360.833
Equipo de computo y comunicación	216.480.899	193.396.392
Maquinaria y equipo medico científico	7.928.349.915	7.099.844.631
Flota y equipo de transporte	108.000.000	108.000.000
	20.923.665.383	18.554.668.509
Menos - Depreciación acumulada	-3.289.597.408	-2.695.608.687
	17.634.067.975	**15.859.059.822**

Detalle de activos al inicio y al final del periodo

NOMBRE	VALOR BRUTO A 31 DE DIC 2021	DEPRECIACION A 31 DE DIC 2021	VALOR ACTIVOS A 31 DE DIC 2021	VALOR BRUTO A 31 DE DIC 2022	DEPRECIACION A 31 DE DIC 2022	VALOR ACTIVOS A 31 DE DIC 2022
TERRENOS	2.950.000.000	0	2.950.000.000	2.950.000.000	0	2.950.000.000
CONSTRUCCIONES EN CURSO	5.744.023.942	0	5.744.023.942	7.094.176.488	0	7.094.176.488
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1.700.286.266	127.518.211	1.572.768.055	1.700.286.266	150.544.336	1.549.741.930
MAQUINARIA Y EQUIPO	228.337.555	71.426.283	156.911.272	305.987.709	92.902.980	213.084.729
EQUIPO DE OFICINA	530.779.723	339.725.926	191.053.797	620.384.106	396.686.212	223.697.894
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACI	193.396.392	97.813.287	95.583.105	216.480.899	126.771.251	89.709.648
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO-CIE	7.099.844.631	1.968.836.980	5.131.007.651	7.928.349.915	2.420.092.630	5.508.257.285
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	108.000.000	90.288.000	17.712.000	108.000.000	102.600.000	5.400.000
TOTAL	**18.554.668.509**	**2.695.608.687**	**15.859.059.822**	**20.923.665.383**	**3.289.597.408**	**17.634.067.975**

Detalle de activos, adiciones, bajas y depreciaciones:

NOMBRE	VALOR PPYE A 31 DE DIC 2021	VALOR PPYE A 31 DE DIC 2022	ADICIONES	BAJAS	DEPRECIACION AÑO 2022
TERRENOS	2.950.000.000	2.950.000.000	0	0	23.026.124
CONSTRUCCIONES EN CURSO	5.744.023.942	7.094.176.488	1.350.152.546	0	21.476.697
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1.700.286.266	1.700.286.266	0	0	56.960.286
MAQUINARIA Y EQUIPO	228.337.555	305.987.709	77.650.154	0	28.957.965
EQUIPO DE OFICINA	530.779.723	620.384.106	89.604.383	0	451.255.649
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACI	193.396.392	216.480.899	23.244.204	159.697	12.312.000
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO-CIE	7.099.844.631	7.928.349.915	829.684.284	1.179.000	593.988.721
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	108.000.000	108.000.000	0	0	0
TOTAL	**18.554.668.509**	**20.923.665.383**	**2.370.335.571**	**1.338.697**	**1.187.977.442**

De forma periodica el equipo biomedico realiza mantenimiento de los equipos, en los cuales se evaluan los activos para identicar el deterioro y baja de activos.

NOTA 10 - ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El saldo de activos por impuestos diferidos comprende:

	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021
Activo por impuesto diferido	12.488.786	12.707.363
	12.488.786	**12.707.363**

Corresponde a los activos por diferencias temporarias deducibles, por el derecho a compensar en ejercicios posteriores las bases imponibles negativas pendientes de compensación y deducciones y otras ventajas fiscalmente no utilizadas. La revelación detallada se encuentran en la nota 16 Pasivo por impuesto diferido.

NOTA 11 - ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA

El saldo de activos intangibles distintos de la plusvalía comprende:

	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021
Licencias - Programas para computador	676.091.553	532.091.553
	676.091.553	532.091.553
Menos - Amortización acumulada		
Licencias - Programas para computador	-283.310.294	-244.950.518
	392.781.259	**287.141.035**

Detalle de activos intangibles año 2022:

NOMBRE	VALOR INTANGIBLES 31 DE DIC 2021	VALOR INTANGIBLES 31 DE DIC 2022	ADICIONES	AMORTIZACION AÑO 2022
ACTIVOS INTANGIBLES	287.141.035	392.781.259	144.000.000	38.359.776

Los activos intangibles de la sociedad corresponden a licencias o programas para computador, específicamente sistemas contables de información contable adquiridos por la sociedad que no tienen una vida útil de fácil reconocimiento. Los activos intangibles son amortizados a 10 años.

NOTA 12 - OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

El saldo de otros activos no financieros comprende:

	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021
Seguros y fianzas	1.921.505.173	502.069.325
Anticipos y avances (9)	921.856.257	889.687.715
	2.843.361.430	**1.391.757.040**

(9) El saldo de anticipos y avances incluye:

	2022	2021
Proveedores	607.119.149	5.021.209
A contratistas	290.625.748	744.298.830
A trabajadores	1.375.360	0
Otros	22.736.000	140.367.676
	921.856.257	**889.687.715**

NOTA 13 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar comprende:

	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021
Instrumentos financieros medidos al precio de la transacción / costo (10)	9.064.379.396	8.313.053.296
	9.064.381.418	**8.313.055.317**

(10) El saldo de los instrumentos financieros medidos al precio de la transacción / costo comprende:

	2022	2021
Proveedores	5.545.622.028	5.932.841.853
Honorarios	1.557.743.573	1.418.574.500
Servicios	433.565.720	528.967.677
Arrendamientos	36.368.221	98.556.225
Servicios publicos	20.519.364	20.277.623
Seguros	53.993.148	44.687.407
Papeleria	193.200	0
Activos fijos	89.034.640	136.753.733
Diversos	726.664.924	132.394.278
Deudas con accionistas (11)	367.441.100	0
Dividendos y participaciones	231.647.722	0
Total a corto plazo	**9.064.379.396**	**8.313.053.296**
Otras cuentas por pagar a largo plazo		

NOTA 14 – PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo pasivos por impuestos corrientes comprende:

	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021
Retención en la fuente, Rete IVA, Rete ICA y CREE	219.502.946	205.299.531
Industria y comercio	112.323.947	119.821.000
Iva por pagar	37.960.000	30.466.655
	369.786.893	**355.587.186**

NOTA 15 - PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El saldo de Provisiones por beneficios a los empleados comprende:

	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021
Retenciones y aportes de nomina	284.436.152	268.907.451
Acreedores varios	1.835.007.047	4.634.152.926
Nomina por pagar	61.536.514	15.947.676
Cesantías	475.613.104	450.889.690
Interés sobre cesantías	55.413.840	54.298.281
Vacaciones	349.028.908	325.794.538
	3.061.035.565	**5.749.990.562**

NOTA 16 - PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

El saldo de Pasivos por impuestos diferidos comprende:

	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021
Pasivo por impuesto diferido	1.925.543.608	1.991.411.795
	1.925.543.608	**1.991.411.795**

NOTA 17 – OTROS PASIVOS FINANCIEROS

El saldo de otros pasivos financieros comprende:

	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021
Bancos nacionales	813.285.160	1.224.545.920
Tarjetas de crédito	16.989.659	19.362.886
Contratos de arrendamiento financiero	498.389.978	625.902.356
Otras obligaciones	61.500.000	61.500.000
	1.390.164.798	**1.931.311.161**
A corto plazo	**830.274.820**	**1.243.908.805**
A largo plazo	**559.889.978**	**687.402.356**

NOTA 18 – OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

El saldo de otros pasivos no financieros comprende:

	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021
Anticipos y avances recibidos	323.096.033	246.153.756
	323.096.033	**246.153.756**

Corresponde principalmente a los anticipos recibidos de clientes, se reconocen como ingreso cuando la sociedad termine de prestar el servicio contratado con el cliente.

NOTA 19 – PATRIMONIO

El saldo de capital social comprende:

	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021
Capital emitido	8.000.000.000	8.000.000.000
Prima de emisión	550.000.000	550.000.000
Reserva Legal	11.923.025.831	926.115.488
Ajustes por convergencia a NIIF	2.910.652.402	2.910.652.402
Ganancias (perdidas) acumuladas	0	10.518.864.569
Ganancias (perdidas) del ejercicio	-479.108.038	734.745.775
TOTAL PATRIMONIO	**22.904.570.196**	**23.640.378.234**

A continuación se pesenta la información detallada del capital de la entidad:

El captial de SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. esta compuesto por acciones ordinarias las cuales no tienen restricciones y no hay acciones preferentes.

Concepto	Acciones	Valor
Capital autorizado	10.000.000	10.000.000.000
Capital suscrito y pagado	8.000.000	8.000.000.000

Acciones en ciruculación

Acciones en circulación	Unidades
A 01 de enero 2022	8.000.000
a 31 de diciembre 2022	8.000.000

NOTA 20 – INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen:

	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021
Unidad funcional de consulta externa	574.309.518	395.169.264
Unidad funcional de quirófanos	11.790.144.116	18.279.916.781
Unidad funcional de apoyo diagnostico	689.188.581	534.138.153
Unidad funcional de apoyo de mercadeo	8.611.756.043	6.318.338.677
Otras actividades relacionadas con la salud	34.695.048.717	23.452.824.869
Centro de investigación	12.829.466	80.101.167
Subtotal	**56.373.276.441**	**49.060.488.911**
Menos - Devoluciones	-665.191.292	-676.516.219
Total ingresos por actividades ordinarias	**55.708.085.149**	**48.383.972.692**

NOTA 21 – COSTOS DE LOS SERVICIOS

Los costos de los servicios incluyen:

	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021
Unidad funcional de consulta externa	9.370.349.990	8.243.039.394
Unidad funcional de servicio al cliente	1.673.120.666	1.631.396.521
Unidad funcional de quirófanos	24.175.221.171	22.542.587.274
Unidad funcional de apoyo diagnostico	3.369.764.876	2.639.777.933
Unidad funcional de apoyo de mercadeo	4.093.448.165	2.659.237.107
Salud ocupacional	1.848.666	3.838.564
Centro de investigación	206.402.621	281.678.372
Unidad farmacéutica	1.786.708.420	0
	44.676.864.576	**38.001.555.166**

NOTA 22 – OTROS INGRESOS

Los otros ingresos incluyen:

	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021
Reintegro de otros costos y gastos	34.289.717	20.878.442
Otros conceptos (14)	345.754.623	879.335.109
*	**380.044.340**	**900.213.551**

(14) A continuación se detallan los ingresos por otros conceptos:

	2022	2021
Sobrantes de caja	1.738.426	1.329.217
Aprovechamientos (Descuentos PP)	158.083.949	182.325.163
Ajuste al peso	29.431	123.133
subvenciones entregadas por el gobierno	0	457.274.000
Recuperacion por deterioro	0	6.427.146
	159.851.806	**647.478.659**

NOTA 23 - GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos operacionales de administración incluyen:

	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021
Gastos de personal	1.798.849.876	2.340.470.931
Honorarios	638.181.286	351.089.714
Impuestos	1.470.819.928	1.295.343.955
Arrendamientos	719.116.198	493.347.180
Contribuciones y afiliaciones	23.145.056	34.888.445
Seguros	2.786.084	2.842.120
Servicios	697.550.238	733.316.530
Gastos legales	9.575.207	13.100.261
Mantenimiento y reparaciones - Adecuación e instalación	196.881.776	136.718.249
Gastos de viajes	89.630.762	30.009.958
Depreciaciones	27.648.839	35.559.268
Amortizaciones	17.582.670	14.679.912
Diversos	1.106.967.742	856.934.638
Deterioro	684.373.960	245.729.477
	7.483.109.622	**6.584.030.640**

NOTA 24 – GASTOS DE VENTAS

Los gastos de ventas incluyen:

	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021
Gastos de personal	1.505.292.941	1.224.790.501
Arrendamientos	784.301.681	693.664.921
Servicios	227.836.234	224.438.884
Mantenimiento y reparaciones	12.505.700	19.710.899
Adecuación e instalación	123.050.645	63.440.289
Depreciaciones	34.478.478	42.269.798
Amortizaciones	4.929.166	5.215.143
Diversos	9.013.540	23.378.576
Comisiones	121.327.911	65.108.419
	2.822.736.296	**2.362.017.430**

NOTA 25 – OTROS GASTOS

Los otros gastos incluyen:

	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021
Gravamen a movimientos financieros	0	240.153.246
Gastos extraordinarios - impuestos asumidos y otros	35.997.449	30.731.806
Gastos Diversos - multas y sanciones - ajuste al peso	1.120.413	197.792
*	**37.117.862**	**271.082.844**

NOTA 26 – INGRESOS FINANCIEROS

Los ingresos financieros incluyen:

	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021
Interés financiero	17.452.199	4.625.174
	17.452.199	**4.625.174**

NOTA 27 – GASTOS FINANCIEROS

Los costos financieros incluyen:

	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021
Gastos y comisiones bancarias	418.016.831	342.489.316
Intereses	688.188.650	157.476.158
	1.106.205.481	**499.965.475**

A continuación se detallan las entidades a las cuales se les realizó el pago por concepto de intereses

NOTA 28 – INGRESO (GASTO) POR IMPUESTOS

Los ingresos (gastos) por impuestos incluyen:

	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021
Impuesto de renta y complementarios	524.305.500	540.013.294
Impuesto Diferido	-65.649.611	295.400.795
	458.655.889	**835.414.089**

NOTA 29 – INFORMACION A REVELAR DE PARTES RELACIONADAS

Personal clave de la Administración: Son aquellas personas que tienen autoridad y responsabilidad para planificar, dirigir y controlar las actividades de la Entidad, directa o indirectamente, incluyendo cualquier director o Administrador de la Entidad.

A continuación, se detalla el personal clave de administración de SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S.:

Persona	Relación	Cargo
Cesar Javier Otero Acevedo	Personal Clave de Gerencia	Representante Legal
Sandra Janeth Diaz García	Personal Clave de Gerencia	Gerente Administrativa y Financiera
Fernando Augusto Vargas Reyes	Personal Clave de Gerencia	Gerente de Servicios de Salud
Henry González Ramírez	Personal Clave de Gerencia	Gerente Técnico

A continuación, se relacionan las remuneraciones recibidas por el personal clave de la Administración:

Salarios y prestaciones sociales	2022	2021
Cesar Javier Otero Acevedo	247.625.000	225.324.000
Sandra Janeth Díaz García	141.490.240	137.172.507
Fernando Augusto Vargas Reyes	140.967.240	132.178.440
Henry Gonzalez Ramirez	145.631.073	135.029.040

Operaciones con otras partes relacionadas

Las operaciones realizadas con partes relacionadas se detallan a continuación:

ATEMPO INVERSIONES S.A.S.			
CONCEPTO	SALDO INICIAL	VALOR	SALDO
ARRENDAMIENTOS	0	685.826.613	0
PRESTAMOS	530.603.048	0	530.603.048
OBRA CLINICA AUTOPISTA	2.756.095.076	2.103.588.849	652.506.227

ADMINISTRADORA INTEGRAL DE SERVICIOS S.A.S.			
CONCEPTO	SALDO INICIAL	VALOR	SALDO
SERVICIOS	115.161.972	9.708.550	105.453.422
PRESTAMOS	190.562.932	39.321.903	151.241.029

PLANSALUD LTDA			
CONCEPTO	SALDO INICIAL	VALOR	SALDO
PRESTAMOS	1.029.840.006	614.032.644	415.807.362

ADVANCED MEDICAL EQUIPMENT S.A.S.			
CONCEPTO	SALDO INICIAL	VALOR	SALDO
PRESTAMO	53.465.158	53.465.158	0

Los saldos de las transacciones realizadas con partes relacionadas se detallan a continuación:

NOMBRE DE LA ENTIDAD	CUENTA POR PAGAR	CUENTA POR COBRAR
ATEMPO INVERSIONES S.A.S.	1.183.109.275	180.374.956
PLANSALUD LTDA	415.807.362	0
ADMINISTRADORA INTEGRAL DE SERVICIO	256.694.451	0
TOTAL	**1.855.611.088**	**180.374.956**

REVELACIONES Y/O HECHOS ADICIONALES DE LA SOCIEDAD

(1) Otros juicios y demandas

Los valores y la descripción de los otros juicios y demandas que se encuentran en curso, que por la probabilidad de perdida no se encuentran reflejados en los estados financieros, según concepto del abogado de la sociedad son los siguientes:

	31 DE DICIEMBRE 2022	31 DE DICIEMBRE 2021
Litigios y/o demandas Civiles	4.461.700.000	4.461.700.000
	4.461.700.000	**4.461.700.000**

(a) Corresponde a la demanda civil impuesta a la Sociedad SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S., por el demandante, Carlina Angarita, por el monto de $952.300.000, Con favorabilidad media con base al concepto expedido por el abogado de la sociedad Humberto Enrique Arias Henao.

Corresponde a la demanda civil impuesta a la Sociedad SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S., por el demandante, Alirio Wiedeman, por el monto de $238.400.000, Con favorabilidad media en base al concepto expedido por el abogado de la sociedad Humberto Enrique Arias Henao.

Corresponde a la demanda civil impuesta a la Sociedad SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. por el demandante, Orlando Acosta Rojas, por el monto de $800.000.000, Con favorabilidad Alta en favor de SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. con base al concepto expedido por el abogado de la sociedad Humberto Enrique Arias Henao.

Corresponde a la demanda civil impuesta a la Sociedad SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. y Saludcoop por el demandante, Angel Alberto Guzman Castro, por el monto de $350.000.000, Con favorabilidad Alta en favor de SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. en base al concepto expedido por el abogado de la sociedad Humberto Enrique Arias Henao.

Corresponde a la demanda civil impuesta a la Sociedad SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. y Mauricio Velez por el demandante, Maria Elizabeth Ramirez y otros, por el monto de $800.000.000, Con favorabilidad Alta en favor de SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. con base al concepto expedido por el abogado de la sociedad Humberto Enrique Arias Henao.

Corresponde a la demanda civil impuesta a la Sociedad SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. y Mauricio Velez por el demandante, Luz Dary Hernandez, por el monto de $1.325.000.000, Con favorabilidad Alta en favor de SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. con base al concepto expedido por el abogado de la sociedad Humberto Enrique Arias Henao.

(2) Medio Ambiente

A la fecha de emisión de los estados financieros de la sociedad, no existen desembolsos que la sociedad haya realizado por concepto de ayudas o mejores del medio ambiente.

NEGOCIO EN MARCHA

Realizado el análisis de la situación financiera, los clientes y de su entorno, SO SERVICIOS MEDICOS Y OFTALMOLOGICOS S.A.S. posee contratos sólidos desde hace varios años con sus clientes, por lo tanto, la estabilidad garatiza una continuidad estable en el sector salud, al no existir dudas o incertidumbres importantes por lo que la hipótesis de negocio no se ve afectada.

Las notas 1 a 29 son parte integrante de los estados financieros.

CESAR JAVIER OTERO ACEVEDO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 80.424.671

JAVIER FELIPE CORREA PARRA
REVISOR FISCAL T.P. 48781-T
Miembro Asesora Cima

YISETH XIMENA HERNANDEZ SANCHEZ
CONTADORA PUBLICA T.P. 193.288-T